



FUNDACION DE APOYO A FAMILIAS EN CONFLICTO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE
NIT : 900236588 -7

DESCRIPCION	Nota	2021	2020
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo en caja		3.856.182	3.143.225
Bancos	1	133.515.864	34.651.372
Cuentas por cobrar a clientes		11.981.830	34.113.861
Anticipos proveedores		849.200	0
Anticipo impuestos	2	3.166.000	2.128.000
Otras cuentas por cobrar		0	0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		153.369.076	74.036.458
ACTIVO NO CORRIENTE			
Equipos de oficina		26.580.482	26.580.482
Menos Depreciacion acumulada	3	17.469.943	15.365.215
Equipos de computacion		20.938.100	17.060.100
Menos Depreciacion acumulada		18.205.300	17.024.390
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		11.843.339	11.250.977
ACTIVOS TOTALES		165.212.415	85.287.435
PASIVOS Y ACTIVOS NETOS			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores nacionales	4	6.375.423	17.148.036
Cuentas por pagar		0	3.824.331
Retenciones por pagar		493.277	290.903
Impuesto por pagar		989.000	9.486.000
Obligaciones laborales		0	0
TOTAL PASIVO CORRIENTE		7.857.700	30.749.270
PASIVO NO CORRIENTE			
Anticipos recibidos	5	37.112.815	31.704.138
Depositos recibidos de terceros		676.060	676.060
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		37.788.875	32.380.198
PASIVOS TOTALES		45.646.575	63.129.468
ACTIVOS NETOS			
Capital social		3.000.000	3.000.000
Reservas ocasionales	6	10.749.485	
Resultado del ejercicio	7	97.407.874	13.677.486
Utilidad acumulada	8	8.408.481	5.480.481
TOTAL ACTIVOS NETOS		119.565.840	22.157.967
TOTAL PASIVOS Y ACTIVOS NETOS		165.212.415	85.287.435

Gloria Adriana Adarve Q.
GLORIA ADRIANA ADARVE QUINTERO
 Representante Legal

John Mauricio Vargas Ortiz

GLORIA ADRIANA ADARVE QUINTERO
 Representante Legal

JOHN MAURICIO VARGAS ORTIZ
 Contador Público TP97672-T



FUNDACION DE APOYO A FAMILIAS EN CONFLICTO
ESTADO DE ACTIVIDADES
A 31 DE DICIEMBRE
NIT 900236588 -7

NOMBRE	NOTAS	2021	2020
TOTAL INGRESOS		419.099.907	394.238.036
OPERACIONALES	9	418.156.180	365.134.021
ENSEÑANZA		447.982.918	409.478.234
DESCUENTOS (DB)	-	29.826.738 -	44.344.213
NO OPERACIONALES		943.727	29.104.015
RECUPERACIONES		-	1.465.860
DIVERSOS		356.004	27.638.155
INGRESOS EJERCICIOS ANTERIORES		587.723	
TOTAL GASTOS		321.692.034	380.560.548
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	10	54.948.330	76.765.327
GASTOS DE PERSONAL		18.933.702	37.518.401
HONORARIOS		2.850.000	500.000
IMPUESTOS		1.769.866	8.720.457
ARRENDAMIENTOS		950.000	-
SERVICIOS		20.395.263	19.205.093
GASTOS LEGALES		890.550	569.300
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		635.871	2.758.173
DETERIORO		2.335.638	3.341.378
DIVERSOS		6.187.440	2.736.577
PROVISIONES		-	1.415.948
GASTOS DE VENTAS	11	258.939.662	298.449.744
GASTOS DE PERSONAL		189.183.286	171.101.882
IMPUESTOS		4.340.428	7.937.957
ARRENDAMIENTOS		16.806.724	39.579.999
SEGUROS		1.510.000	-
SERVICIOS		6.249.644	30.887.187
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		9.547.623	6.096.221
ADECUACION E INSTALACION		70.000	-
DIVERSOS		31.231.957	42.846.498
NO OPERACIONALES		7.804.042	5.345.477
FINANCIEROS		3.669.350	2.683.002
GASTOS EXTRAORDINARIOS		34.692	262.475
GASTOS DIVERSOS	12	4.100.000	2.400.000
UTILIDAD DEL EJERCICIO		97.407.873	13.677.488

Gloria Adriana Adarve Q.
Gloria Adriana Adarve Q.
Representante Legal

GLORIA ADRIANA ADARVE QUINTERO
Representante Legal

John Mauricio Vargas Ortiz

JOHN MAURICIO VARGAS ORTIZ
Contador Público TP97672-T

**FUNDACION DE APOYO A FAMILIAS EN CONFLICTO
ESTADO DE CAMBIO EN EL ACTIVO NETO**

CONCEPTO	Saldo 31/12/20	AUMENTO	DISMINUCION	Saldo 31/12/21
Capital Social.....	3.000.000	0	0	3.000.000
Reservas.....	0	0	0	0
Obligatorias.....	0	0	0	0
Estatutarias.....	0	0	0	0
Ocasionales.....	0	10.749.485	0	10.749.485
Resultados del Ejercicio...	0	97.407.874	13.677.486	97.407.874
Resultados de Ejercicios anteriores	5.480.481	2.928.000	0	8.408.481
Superávit por Valorizaciones	0	0	0	0
T O T A L E S	8.480.481	111.085.359	13.677.486	119.565.840



Gloria Adriana Adarve Q.
GLORIA ADRIANA ADARVE QUINTERO
Representante Legal

GLORIA ADRIANA ADARVE QUINTERO
Representante Legal



JOHN MAURICIO VARGAS ORTIZ
Contador Público TP97672-T

FUNDACION DE APOYO A FAMILIAS EN CONFLICTO FUNDAFE
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	2021	2020
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad Neta	97.407.873	9.393.487
Partidas que no afectan el efectivo		
Depreciación	2.335.638	3.341.378
Amortización	-	-
Provision Deudores	828.226	1.415.948
Total Partidas que no afectan el efectivo	3.163.864	4.757.326
Efectivo Generado en la Operación	100.571.737	14.150.813
Cambios en activos y pasivos de operación, neto		
Disminución Deudores	20.366.614 -	5.324.247
Disminución Proveedores	- 10.772.613 -	16.586.839
Disminución Cuentas Por Pagar	- 3.824.331 -	1.938.645
Disminución Impuesto de Renta y complementario	- 8.294.626 -	4.414.982
Incremento Otros	5.408.667	25.417.947
Efectivo provisto en actividades de operación	103.455.448	11.304.047
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Incremento Inversiones	-	-
Incremento Adquisición de propiedad, planta y equipo	- 3.878.000 -	2.357.048
Adquisición de Software	-	-
Otros Activos	-	-
Efectivo utilizado en las actividades de inversión	- 3.878.000 -	2.357.048
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Obligaciones financieras	-	-
Efectivo provisto por actividades de financiación	-	-
CAMBIO NETO EN EL DISPONIBLE	99.577.448	8.946.999
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	37.794.598	-
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	137.372.046	8.946.999


GLORIA ADRIANA ADARVE A.
 REPRESENTANTE LEGAL

GLORIA ADRIANA ADARVE
 Representante legal



JOHN MAURICIO VARGAS ORTIZ
 Contador Publico
 TP 97672-T

FUNDACION DE APOYO A FAMILIAS EN CONFLICTO FUNDAFE

NIT. 900.236.588-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

I. INFORMACION GENERAL

LA FUNDACIÓN DE APOYO A FAMILIAS EN CONFLICTO FUNDAFE, es una entidad sin Ánimo de Lucro, constituida en la República de Colombia por medio de documento privado del 10 de Agosto de 2008, el reconocimiento y registro de su personería jurídica se acredita mediante inscripción de Cámara de Comercio No.S0708096 del 25 de agosto de 2008, su número de Identificación Tributaria es 900.236.588-7

Tiene su domicilio en la ciudad de Neiva, Carrera 3 A No.12-39 y su término de duración es indefinido.

Declaración de Cumplimiento con las NIIF para Pymes

Los estados financieros de la FUNDACION DE APOYO A FAMILIAS EN CONFLICTO FUNDAFE correspondiente a diciembre 31 de 2021 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), aprobadas en Colombia mediante el marco normativo establecido en el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por los Decretos 2101, 2131 de 2016, que deben auditarse bajo especificaciones del Decreto 302 de 2015 y 2132 de 2016.

Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la entidad.

II. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

1. consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han aplicado a lo largo del período presentado en los estados financieros.

2. Efectivo y Equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la Fundación tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y se mantienen a su valor nominal. Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo.

3. Deudores y Otras Cuentas por Cobrar

Los deudores cuya naturaleza corresponde a la de un activo Financiero, se destacan principalmente las de origen comercial (clientes), quienes son los padres de familia o acudientes quienes adeudan a la Fundación valores por concepto de pensiones, matrículas y otros conceptos.

4. Deterioro

La cuenta deudores es evaluada cada cierre de periodo con el fin de identificar los saldos con una antigüedad superior a 6 meses y realizar el correspondiente deterioro de la cuenta, reconociéndolo en estado de resultados, y utilizando las cuentas de orden para continuar con el cobro y para la elaboración de informes, reportes y de certificados.

5. Propiedades, planta y equipo

Para el desarrollo de su actividad de prestación de servicios de educación, la Fundación ha invertido en la adquisición de equipos de oficina, de computación, ayudas audiovisuales, entre otros, han sido registrados como propiedad, planta y equipo, asimismo se prevé usarlo más de un período contable, medirá inicialmente al costo los elementos de propiedad, planta y equipo, el cual comprenderá el precio de adquisición, los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista.

Reconocerá el cargo por depreciación de la propiedad, planta y equipo que posee, en el resultado del período contable. La Fundación reconocerá la depreciación de un activo de propiedad, planta y equipo, cuando dicho activo esté disponible para su uso, es decir, se encuentre en el lugar y en un contexto necesario para operar de la manera prevista por la gerencia.

La Fundación deberá distribuir el importe depreciable de una propiedad, planta y equipo a lo largo de su vida útil, de una forma sistemática con relación al método de depreciación que se haya elegido para dicha propiedad. La Fundación determinó la vida útil de su propiedad, planta y equipo a partir de los factores como lo son la utilización prevista, el desgaste físico esperado, la obsolescencia, los límites o restricciones al uso del activo, entre otros: La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta. Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Clase de activo	Vida útil en años
Edificaciones	45
Maquinaria y equipo	10
Equipo de oficina	10
Equipo de cómputo y comunicación	5
Equipo de Hotelería, Restaur. y Cafet.	10

6. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Los acreedores comerciales (proveedores) y las otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Se reconocen cuando la Fundación ha adquirido una obligación generada al recibir los riesgos y beneficios de bienes comprados o al recibir los servicios acordados. Se miden por el valor acordado con el proveedor. La Fundación reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.

En esta cuenta se registrarán los dineros recibidos de los padres de familia o acudientes, al finalizar el periodo contable y que corresponden a ingresos del periodo siguiente, generalmente correspondientes a matrículas y materiales y agendas entre otros.

Una vez inicia el año lectivo se cancela la cuenta por pagar y se registra el ingreso.

8. Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales de la Fundación incluyen únicamente beneficios de corto plazo.

Los beneficios de corto plazo incluyen básicamente salarios, cesantías, vacaciones, prima legal e intereses a las cesantías que remuneran el servicio que prestan los empleados a la Fundación y que se espera liquidar totalmente antes de cada cierre anual, dada la contratación por periodos académicos. Estos beneficios son reconocidos en la medida en que el empleado presta sus servicios y se miden por el valor establecido en las normas laborales y/o en los acuerdos individuales establecidos entre el empleado y la iglesia.

10. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de las actividades ordinarias corresponden a los valores correspondientes a matrículas, pensiones, materiales, y otros costos académicos, de acuerdo con la aprobación dada por la secretaría municipal de educación

Mensualmente se generan los ingresos y se registran en la cuenta Deudores, de la cual se va registrando el pago una vez se reciba mediante efectivo, transferencia o tarjeta débito o crédito.

III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Efectivo y Equivalentes del efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo a corte de 31 de diciembre de 2021 ascienden a la suma de \$37.794.598, incluyen los siguientes componentes:

CAJA GENERAL	\$ 3.856.083
BANCO CAJA SOCIAL	\$133.515.864

Se presenta el registro del saldo de Banco Caja Social relacionando los recursos no restringidos y los restringidos, los cuales estos últimos asciende a la suma de \$10.749.488, valor que representan el saldo a reinvertir autorizado por la Asamblea general.

2. Deudores Anticipos y Avances

El saldo de la cuenta deudores asciende a la suma de \$13.697.275, menos consignaciones pendientes por identificar los beneficiarios por valor de \$887.321

Se establece un deterioro de acuerdo con las políticas contables y tributarias por valor de \$828.225.

En anticipo de impuestos se registra la suma de \$3.166.000 los cuales reflejan el anticipo y saldo a favor en la declaración de renta proyectada del 2021

3. Propiedad Planta y Equipo

Este rubro está conformado de la siguiente manera, cada uno de los cuales actualmente se encuentra al servicio del ejercicio académico de la Fundación

Muebles y enseres	\$26.580.481
Equipo de Procesamiento de datos	\$20.938.100
Depreciación Acumulada	\$35.675.243

4. Cuentas por pagar

El saldo de la cuenta de proveedores de \$6.375.423 corresponde a cuentas por pagar de bienes y servicios cuya edad es inferior a 60 días

El valor por pagar del impuesto del ICA correspondiente al año 2021, con fecha de pago Abril de 2022 asciende a la suma de \$989.000 y el valor por retención en la fuente y retención de ICA es de \$493.277, cuyo vencimiento está para el mes de enero de 2022.

5. Anticipos y Avances recibidos

Este valor obedece a los recaudos por concepto de matrículas se reciben una vez se da apertura al proceso de matrículas del año 2022, valores recibidos en el 2021, y que se llevan a esta cuenta para registrar los ingresos en el periodo al cual corresponden, \$37.112.815

Los ingresos recibidos de terceros corresponden a la persona natural que realiza toda la gestión de contratación del curso PreICFES, cuyo recaudo realiza la Fundación, pero no constituye un ingreso para el Colegio

6. Reservas Ocasionales

Teniendo en cuenta el concepto del Consejo Técnico de la Contaduría No.2019-142, referente a los excedentes a reinvertir de ESAL, se registra el saldo de los excedentes del año 2020, los cuales no se reinvirtieron teniendo en cuenta que están destinados al traslado del colegio a las nuevas instalaciones, pero teniendo en cuenta que este proyecto se ha retrasado por cuenta de los efectos de la pandemia, se registran allí.

7. Resultado del Ejercicio

Para el año 2021 el excedente del ejercicio es de \$97.407.874, resultado arrojado, pese a la disminución de los ingresos del colegio, como resultado de la disminución de los gastos de arrendamiento, servicios públicos, entre otros, por las clases en virtualidad, ya que se retomó tan solo en agosto las clases presenciales y con distanciamiento.

8. Utilidad Acumulada

Teniendo en cuenta el concepto del Consejo Técnico de la Contaduría No.2019-142, referente a los excedentes a reinvertir de ESAL, se registra la reinversión en la compra de equipos de procesamiento de datos.

9. Ingresos de actividades ordinarias

Corresponde a las pensiones, matrículas, materiales, entre otros pagados por los servicios educativos por valor de \$447.982.918

Se registran los descuentos por valor de \$29.826.738, los cuales corresponden de acuerdo a la norma de FUNDAFE, a los de pronto pagos, descuento por grupo familiar y las becas autorizadas por mejor promedio

10. Gastos de Administración

Los gastos de servicios públicos \$20.395.263 y gastos de personal administrativo \$18.933.702 son los mas representativos del total de gastos de administración por \$54.948.330

11. Gastos Operacionales

Los correspondientes al desarrollo de la actividad de educación, por valor total de \$258.939.662, siendo el mas representativo los gastos de personal \$189.183.286, mantenimiento y reparaciones por valor de \$9.547.623 y arrendamientos \$16.806.724, valor este último que corresponde a tan solo 3 meses del año.

12. Gastos Diversos

Corresponden a donaciones realizadas a la Iglesia Cristiana Filadelfia, Fundación Manantial y Fundación Social confraternidad carcelaria.



GLORIA ADRIANA ADARVE QUINTERO
Representante Legal

JOHN MAURICIO VARGAS ORTIZ
Contador Público TP 97672-T



CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador Público bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros, certificamos que para la emisión del estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021, y el estado de actividades, estado de cambios en el activo neto y estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, que conforme al reglamento se ponen a disposición de los miembros de la asamblea, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros.

Dichas afirmaciones, explícitas e implícitas son las siguientes:

Existencia. Los activos y pasivos de FUNDAFE, existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el año

Integridad Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos

Derecho y obligaciones. Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros, obtenidos y a cargo de FUNDAFE, en la fecha de corte

Valuación Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados

Presentación y revelación: los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.



Gloria Adriana Adarve Q.
Representante Legal



GLORIA ADRIANA ADARVE QUINTERO
Representante Legal

JOHN MAURICIO VARGAS ORTIZ
Contador Público