Fundación United Way Colombia

Estados Financieros por los Años Terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019 e Informe de los Auditores Independientes.

FUNDACIÓN UNITED WAY COLOMBIA
NIT 830.045.603 - 6
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(En miles de pesos Colombianos)

ACTIVOS	2020	2019
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes en efectivo (Nota 4)	$ 4.282.573	$ 2.854.063
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar (Nota 5)	500.164	1.081.482
Otros activos (Nota 8)	154.836	44.944
Total activos corrientes	4.937.572	3.980.489
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Inversiones (Nota 6)	9.599.090	7.415.480
Propiedad y equipo (Nota 7)	2.487.997	2.568.323
Activos intangibles	-	-
Total activos no corrientes	12.087.088	9.983.803
Total activos	$ 17.024.660	$ 13.964.292

PASIVOS Y FONDO SOCIAL	2020	2019
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar (Nota 9)	$ 1.086.370	$ 965.656
Beneficios a empleados (Nota 10)	272.398	179.166
Otros pasivos (Nota 11)	3.407.092	659.092
Total pasivos corrientes	4.765.860	1.803.914
Total pasivos	4.765.860	1.803.914
FONDO SOCIAL (Nota 12)		
Aportes al fondo social	90.880	90.880
Reservas para asignación permanente	10.418.145	11.584.432
Resultados acumulados	1.749.775	485.066
Total fondo social	12.258.800	12.160.378
Total pasivos y fondo social	$ 17.024.660	$ 13.964.292

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

CRISTINA GUTIERREZ DE PIÑERES SCARPETTA
Representante Legal

DERLY LUNA GALVIZ
Contador Público
Tarjeta profesional No. 174728- T

HUMBERTO BUITRAGO OSORIO
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 76847 T
(Ver mi opinión adjunta)

FUNDACIÓN UNITED WAY COLOMBIA
NIT 830.045.603 - 6
ESTADOS DE RESULTADOS
POR EL PERIODO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(En miles de pesos Colombianos)

	2020	2019
Ingresos (Nota 13)	$ 11.714.623	$ 12.996.325
Total ingresos	11.714.623	12.996.325
Proyectos de inversión social (Nota 14)	(6.745.071)	(9.252.855)
Otros ingresos (Nota 15)	40.752	320.789
Gastos de administración(Nota 16)	(2.976.759)	(3.316.053)
Otros gastos	(59.690)	(54.857)
Excedente antes de impuestos	1.973.855	693.349
Impuestos de renta (Nota 17)	(33.380)	(17.580)
EXCEDENTE NETO DEL AÑO	$ 1.940.475	$ 675.769

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

CRISTINA GUTIERREZ DE PIÑERES SCARPETTA
Representante Legal

DERLY LUNA GALVIZ
Contador Público
Tarjeta profesional No. 174728- T

HUMBERTO BUITRAGO OSORIO
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 76847 T
(Ver mi opinión adjunta)

FUNDACIÓN UNITED WAY COLOMBIA

NIT 830.045.603 - 6

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL FONDO SOCIAL

POR EL PERIODO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(En miles de pesos colombianos)

	Aportes al Fondo Social	Reservas para asignación permanente	Resultados Acumulados	Total Fondo Social
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	$ 85.880	$ 10.007.899	$ 894.164	$ 10.987.943
Asignación permanente	-	1.084.867	(1.084.867)	-
Utilización de excedentes	-	(731.880)	-	(731.880)
Movimiento adición de fusión por absorción (Nota 1)	5.000	1.223.546	-	1.228.546
Excedente del ejercicio	-	-	675.769	675.769
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	90.880	11.584.432	485.066	12.160.378
Asignación permanente		675.769	(675.769)	-
Utilización de excedentes		(1.842.054)		(1.842.054)
Movimiento adición de fusión por absorción (Nota 1)				
Excedente del ejercicio			1.940.475	1.940.475
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	$ 90.880	$ 10.418.148	$ 1.749.772	$ 12.258.800

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

CRISTINA GUTIERREZ DE PIÑERES SCARPETTA
Representante Legal

DERLY LUNA GALVIZ
Contador Público
Tarjeta profesional No. 174728- T

HUMBERTO BUITRAGO OSORIO
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 76847 T
(Ver mi opinión adjunta)

FUNDACIÓN UNITED WAY COLOMBIA (ANTES FUNDACIÓN DIVIDENDO POR COLOMBIA)
NIT 830.045.603 - 6
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL PERIODO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(En miles de pesos colombianos)

	2.020	2.019
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Excedente neto del ejercicio	1.940.475	675.769
Cargos (abono) a resultado que no representan flujo de efectivo:		
Depreciación	92.353	106.928
Impuesto de renta	33.380	17.580
Provisión de cartera	64.917	93.853
Cambios netos en los activos y pasivos operacionales:		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	516.401	(363.359)
Otros activos	(109.891)	(20.408)
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	87.334	99.014
Beneficio a empleados	93.233	27.077
Otros pasivos	2.748.000	659.092
Flujo neto de efectivo provisto por actividades de operación	5.466.201	1.295.546
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Aumento de activos fijos	(12.026)	(50.806)
(Aumento) disminución de inversiones	(2.183.611)	(1.031.094)
Disminución intangibles		
Flujo neto de efectivo (utilizado en) provisto por actividades de inversión	(2.195.637)	(1.081.899)
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Utilización de excedentes	(1.842.054)	496.667
Flujo neto de efectivo provisto por (utilizado en) actividades de financiamiento	(1.842.054)	496.667
AUMENTO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	1.428.510	710.313
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO, AL INICIO DEL AÑO	2.854.063	2.143.750
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO, AL FINAL DEL AÑO	4.282.573	2.854.063

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

CRISTINA GUTIERREZ DE PIÑERES SCARPETTA
Representante Legal

DERLY LUNA GALVIZ
Contador Público
Tarjeta profesional No. 174728- T

HUMBERTO BUITRAGO OSORIO
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 76847 T
(Ver mi opinión adjunta)

FUNDACIÓN UNITED WAY COLOMBIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(En miles de pesos colombianos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

Operaciones - La Fundación Dividendo por Colombia (la Fundación) es una entidad colombiana de carácter privado, constituida por Acta de Asociados de marzo 13 de 1998, e inscrita en la Cámara de Comercio el 23 de abril de 1998, bajo el número 00013262 del Libro I de las Entidades sin Ánimo de Lucro con una duración indefinida. Durante la vida social de la Fundación se han efectuado algunas modificaciones a los estatutos siendo la última reforma en febrero 20 de 2019. Su objeto social consiste en la promoción y la realización de programas, proyectos y actividades de desarrollo social de interés general y de beneficios a la comunidad en la población más necesitada. Para ello fomenta la participación voluntaria de individuos y empresas, canalizando los recursos hacia los programas de la Fundación.

Por Acta Nro. 024 de Asamblea General del 20 febrero de 2019 del Consejo de Fundadores, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 30 de diciembre de 2019, bajo el Número 00324778 del Libro I de las Entidades sin Ánimo de Lucro, la Fundación cambia cambió su razón social de Fundación Dividendo por Colombia por el de Fundación United Way Colombia.

2. BASES DE PRESENTACIÓN Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Bases de presentación – La Fundación de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada y actualizada por el Decreto 2483 de 2018, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NCIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión año 2017 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

La Fundación tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre de 2019. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos.

Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corriente - En el Estado de Situación Financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

Transacciones en moneda extranjera – Las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional (moneda extranjera) se reconocen utilizando los tipos de cambios vigentes en las fechas en las que se efectúan las operaciones. Al final de cada periodo que se informa, las partidas monetarias denominadas en moneda extranjera son reconvertidas a los tipos de cambio vigentes a esa fecha.

Las tasas de cambio utilizadas para ajustar el saldo resultante en moneda extranjera al 31 de diciembre de 2020 y 2019, fue de $3.432,50 (pesos) y de $3.277,14 (pesos), respectivamente.

Efectivo y equivalentes de efectivo - El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen los saldos en bancos cuya finalidad principal es pagar las obligaciones y ser usado en la operación.

Para el control de las Inversiones a largo plazo, la Fundación cuenta con el Comité Financiero quien se reúne periódicamente para evaluar si existe la posibilidad de deterioro de los activos financieros.

Cuando aplica el modelo de valor razonable - Se reconoce el valor de la inversión inicial al precio de la transacción, excluyendo los costos de transacción. Al cierre del período, se miden las *inversiones al valor razonable y los cambios de valor son reconocidos en los resultados.*

Deterioro de activos financieros – Al final del período en que se informa, la Fundación ha evaluado si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. En los casos donde exista evidencia objetiva de deterioro del valor la Fundación reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro incluye:

- dificultad financiera significativa del emisor o de la contraparte; o
- incumplimiento de contrato, tal como atrasos u omisión de pagos de intereses o capital; o

- el acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- es probable que el prestatario entre en quiebra o en una reorganización financiera; o
- la desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

Propiedad y equipo – La propiedad, planta y equipo se registra al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El valor de la propiedad, planta y equipo incluye el precio de adquisición, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento.

El cargo por depreciación para distribuir el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil es realizado por el método lineal. Los siguientes son los años de vida útil:

Oficinas Bogotá	2,5% - 40 años
Oficina Medellín	2,2% - 45 años
Equipo de oficina	10% - 10 años
Equipo de computo	20% - 5 años

Activos intangibles - se miden al costo menos la amortización acumulada. La amortización es distribuida de forma sistemática a lo largo de la vida útil. El cargo por depreciación y amortización es reconocido como un gasto y se registra desde el momento en que el activo está disponible para su utilización. El método de amortización es lineal y su vida útil o tasa de amortización es la siguiente:

Software	3 años

Deterioro en el valor de los activos - Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable, en cuyo caso el valor en libros se reduce a su importe recuperable estimado y se reconoce de inmediato en resultados una pérdida por deterioro.

Para dar de baja una partida de propiedad, planta y equipo cuando no se disponga de él o cuando no se espera tener beneficios económicos futuros, por su uso o disposición, se reconoce la ganancia o pérdida en el resultado del periodo, que resultará de la diferencia entre el valor neto de su disposición, si lo hubiera, y el importe neto en libros.

Pasivos financieros - Los pasivos financieros incluyen cuentas por pagar en moneda legal y extranjera y otros pasivos.

Impuesto a las ganancias – El gasto por impuesto a las ganancias comprende el impuesto corriente.

Impuesto corriente - Para las entidades sin ánimo de lucro la ley ha consagrado un Régimen Tributario Especial, el cual establece que, aunque tienen la calidad de contribuyentes según el Artículo 19 del Estatuto Tributario, gozarán de exención tributaria cuando su objeto social o la destinación directa o indirecta de sus excedentes sea el desarrollo de actividades relacionadas con la salud, educación, cultura, deporte aficionado, investigación científica y tecnológica o para programas de desarrollo social, siempre y cuando los mismos sean de interés social, y que a ellos tenga acceso la comunidad en general, según artículo 358/359 del Estatuto Tributario.

Para obtener su renta exenta la Fundación, realiza la depuración sobre los costos y gastos no deducibles del ejercicio contable y sobre éstos aplica la tarifa del 20% del impuesto de renta y complementarios, según el Decreto 640 del 9 de marzo de 2005.

Impuestos corrientes – El impuesto corriente se reconoce en excesos o déficit del año que se informa.

Provisiones – Las provisiones se registran cuando existe una obligación legal o implícita como resultado de un suceso pasado que es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos económicos para liquidar la obligación. Los recursos económicos son estimados de forma fiable.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación al final del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres de las obligaciones correspondientes.

Beneficios a los empleados – Los beneficios a empleados comprende las prestaciones sociales legales que la Fundación provisiona con base en las disposiciones legales consolidadas al final del ejercicio.

Corto plazo – Los beneficios a que los empleados tienen derecho como resultado de los servicios prestados a la entidad, cuyo pago se realizará en el término de los doce meses siguientes al cierre del período. Se reconocen a la fecha del informe, como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados contra un gasto.

Ingresos – Los ingresos se registran al valor razonable, y están compuestos por las donaciones captadas voluntariamente de los empleados y empresas afiliadas, así como las donaciones a proyectos y a programas, se contabilizan al momento de su ingreso o desembolso, en razón de su carácter no obligatorio. Las donaciones en especie se registran como ingreso cuando existe una base objetiva para establecer su valor.

3. JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS

En la aplicación de las políticas contables descritas en la Nota 2, la administración debe hacer juicios para desarrollar y aplicar presunciones sobre los importes en libros, que se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Los estimados y presunciones se revisan regularmente. Las revisiones a los estimados contables se reconocen en el periodo de la revisión si afecta un solo periodo, o periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos futuros.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

	2020	2019
Efectivo y Bancos	$ 4.282.573	$ 2.854.063

A Diciembre 31 de 2020 y 2019 se refleja las cifras de 4.282.543 y 2.854.063 respectivamente , esto valores corresponden a los fondos fijos de caja menor, saldos en cuentas corrientes, de ahorro y a los fondos de inversión por valor de $ 3.454.370 siendo esta la cifra mas representativa

5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Cuentas comerciales por cobrar (1)	$ 426.142	$ 1.005.240
Anticipo de Impuestos	67.028	51.571
Otras cuentas por Cobrar	6.994	24.671
	$ 500.164	$ 1.081.482

(1) A 31 de diciembre de 2020 y 2019 corresponde a facturas pendientes de pago se detallan así: Ingresos por cobrar por aportes a programas y convenios $ 426.142 y $ 826.640; por actividades de voluntariado para el 2020 no refleja saldos por cobrar, para el 2019 el saldo de $ 178.600 para el total de las cuentas por cobrar.

6. INVERSIONES

	2020	2019
Acciones (1)	$ 26.363	$ 26.363
Inversiones Herencia Legado (2)	6.520.735	6.310.554
Fideicomiso de Administración de Inversiones (3)	3.051.993	1.078.563
	$ 9.599.090	$ 7.415.480

(1) A 31 de diciembre de 2020 se mantiene el valor de las acciones recibidas en el 2018 correspondientes a 61.713 acciones donadas por Fundación Banco Corpbanca por un valor intrínseco de $26.363.

(2) A 31 de diciembre 2020 el Fidecomiso de administración de inversiones que se maneja con el Patrimonio Autónomo de Bancolombia por $ 6.520.735 corresponden a las inversiones que provenían de la herencia de Diógenes Arboleda lo cual ya se encuentran a nombre de la Fundación united Colombia.

(3) Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 corresponde al Fidecomiso de administración de inversiones que se maneja con el Patrimonio Autónomo de Bancolombia por $3.051.993 y 1.078.563. El incremento en las inversiones se da por inclusión de los recursos de Genesis, estos se encuentran a nombre Fundación United Way Colombia.

7. PROPIEDAD Y EQUIPO

Oficinas	$ 2.795.985	$ 2.795.985
Equipo de oficina	$ 51.866	51.866
Equipos de cómputo	143.156	131.129
	$ 2.991.007	$ 2.978.981
Depreciación acumulada	-503.010	-410.657
	$ 2.487.997	$ 2.568.323

	Oficinas	Equipo de oficina y computo	Total
Costo			
Saldo al 1 de enero de 2019	$ 2.795.985	$ 132.190	$ 2.928.175
Adiciones 2019	-	50.806	50.806
Retiros	-	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2019	$ 2.795.985	$ 182.996	$ 2.978.981
Adiciones 2020	-	$ 12.026	$ 12.026
Saldo al 31 de diciembre de 2020	$ 2.795.985	$ 195.022	$ 2.991.007
Depreciación acumulada			
Saldo al 1 de enero de 2019	235.753	67.977	303.730
Retiros	-	-	-
Depreciación del año	69.066	37.861	106.927
Saldo al 31 de diciembre de 2019	304.819	105.838	410.657
Depreciación del año		23.286	23.286
Saldo al 31 de diciembre de 2020	$ 304.819	$ 129.124	$ 433.943
Costo neto			
Al 31 de diciembre 2019	$ 2.491.166	$ 77.157	$ 2.568.323
Al 31 de diciembre 2020	$ 2.422.099	$ 65.898	$ 2.487.997

(1) A 31 de diciembre 2020 y 2019 se registraron adiciones por valor de $ 12.026 y 50.806 respectivamente por concepto de equipo de cómputo.

8. OTROS ACTIVOS

	2020	2019
Pagos anticipados		
Seguros y fianzas	$ 21.848	$ 13.840
Licencias	2.250	21.219
Cartillas para entrega	26.886	9.886
Membresías (1)	62.476	
Arriendos	1.312	
Donaciones en Especie (2)	40.063	
	$ 154.836	$ 44.944

(1) A 31 de diciembre 2020 Fundación United Way Colombia registra un saldo por $ 62.476 por concepto de Membresía con United Way Worldwide del año 2020

(2) A 31 de diciembre 2020 Fundación United Way Colombia registra un saldo por $ 40.063 por concepto donaciones en especie de la empresa Big las cuales están pendiente por distribuir y se encuentran en bodega.

9. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	2020	2019
Cuentas comerciales por pagar (1)	$ 1.086.370	$ 965.656

(1) A 31 de diciembre 2020 y 2019 Corresponde a cuentas por pagar a proveedores y operadores de los programas por $937,177 y $831.805, por impuestos $135.640 y $ 63,178 respectivamente, siendo estas las cifras mas representativas en este rubro.

10. BENEFICIO A EMPLEADOS

Salarios por pagar	$ 414	$ 15.162
Cesantías	146.336	86.821
Intereses a las cesantías	16.966	9.772
Vacaciones por pagar	108.682	67.491
	$ 272.398	$ 179.246

A 31 de diciembre 2020 y 2019 registra un saldo de $ 272.398 y 179.246 correspondientes a prestaciones sociales a pagar en el año 2021.

11. OTROS Pasivos

Otros Pasivos (1)	$ 3.407.092	$ 659.092

(1) A diciembre 31 de 2020 y 2019 corresponde a anticipos y avances recibidos por $3.006.640 $ 509.967 y ingresos recibidos por anticipado 324.152 $ 149.125, respectivamente para ejecutarse en el año 2021 en actividades de voluntariado y los programas que desarrolla la Fundación. Adicionalmente para el año 2020 se realizo el reconocimiento de la provisión por contingencias laborales por valor de $ 76.300

12. FONDO SOCIAL

Aportes al fondo social - Está constituido por los aportes en dinero y en especie entregado por los Fundadores para la constitución de la nueva razón social.

Aportes al Fondo social Dividendo por Colombia	$ 90.880	$ 85.880
Aportes al Fondo social Fundación Génesis	$ 5.000	$ 5.000
Total	$ 95.880	$ 90.880

Reservas para asignación permanente - Corresponde a los excedentes de ejercicios anteriores destinados por la Asamblea de la Fundación para ser reinvertidos en el desarrollo de su actividad meritoria.

Los programas de Fundación Génesis se ejecutaron durante el año 2020 por un valor de $1.223.546 y los excedentes del año 2018 y 2019 por un valor de $ 618.507 se ejecutaron en los diferentes programas que desarrolla la Fundación resultantes de las operaciones de la Fundación Dividendo por Colombia efecto de la fusión a cargo de Fundación United Way Colombia.

Excedentes de ingresos sobre egresos - Los excesos de ingresos sobre egresos y los flujos de efectivos generados por estos excedentes, se destinan al objeto social de la Fundación.

13. INGRESOS

A continuación, se presenta un análisis de los ingresos del período de la Fundación para operaciones que continúan:

	2020	2019
Donaciones		
Aportes Mensuales	$ 3.646.537	$ 3.917.827
Aportes a Programas	6.483.592	7.664.102
Ingresos Gravados	678.267	466.132
Ingresos Financieros	906.227	948.264

	$ 11.714.623	$ 12.996.325

14. PROYECTOS DE INVERSIÓN SOCIAL

Costos de personal (1)	2.295.957	$ 1.945.411
Ámbitos del aprendizaje	1.480.457	2.855.039
Adecuaciones de aulas	102.338	1129142
Contracto con operadores	278.500	959,775
Honorarios (2)	1.759.831	786,065
Servicios	283.728	636,392
Impuestos	31.382	118
Arrendamientos	31.565	61,295
Contribuciones y Afiliaciones	0	2
Seguros	3.399	9,73
Gastos legales	104	804
Adecuaciones e Instalaciones	31.279	31,009
Mantenimiento y Reparaciones	0	611
Gastos de viaje	34.454	190,556
Amortizaciones (3)	72.818	17,338
Cartillas y módulos	0	33,446
Material didáctico y deportivo	187.762	198,175
Gastos no deducibles	0	18,034
Diversos	151.497	377,915
	6.745.071	$ 9.252.855

(1) A 31 de diciembre de 2020 y 2019 corresponde a costos de personal por valor de $ 2.295.957 y $1.945.411 respectivamente, la variación se genera por $350.546 los rubros mas representativos son: sueldos por $ 254.482, los $ 96.064 están distribuidos en aportes en seguridad social y prestaciones sociales.

(2) A 31 de diciembre 2020 y 2019 se registran costos por honorarios por valor de $1.759.831 y $786.065 respectivamente, la variación se genera por la contratación en modalidad de prestación de servicios profesionales para la ejecución de los diferentes programas que desarrolla la Fundación.

(3) A 31 de diciembre de 2020 y 2019 se registra Amortizaciones de diferidos por valor $ 72.818 y $17.338 respectivamente, corresponde a la adquisición de licencias informáticas para las actividades de conexión virtual y desarrollo de los programas que adelanta la Fundación.

15. OTROS INGRESOS

	2020	**2019**
Utilidad en inversiones	$ 0	$ 258.053
Otros Servicios	7.000	8.724
Incapacidades	2.538	36.749
Diversos	326	17.263
Subsidio al empleo PAEF (1)	30.888	0
	$ 40.752	$ 320.789

(1) El saldo a 31 de diciembre 2020 corresponde a los beneficios recibidos por el Estado en los meses de Junio y Julio debido a la disminución de ingresos en los mismos periodos durante el año 2019.

16. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Gastos de personal	$ 2.064.795	$ 2.149.832
Honorarios	210.018	288.865
Impuestos	70.859	32.240
Arrendamientos	49.579	95.567
Contribuciones y afiliaciones	57.170	16.586

Seguros	23.790	22.319
Servicios	77.138	171.201
Gastos Legales	68.771	13.665
Mantenimiento y reparaciones	23.978	7.436
Adecuaciones e Instalaciones	36	1.342
Gasto de viaje	27.588	101.913
Depreciación y amortización	92.353	95.701
Diversos	210.684	225.533
Provisiones		93.853
	$ 2.976.759	$ 3.316.053

17. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

17.1 ***Impuesto sobre la renta reconocido en resultados –*** Las disposiciones fiscales aplicables a la Fundación estipula que la tarifa aplicable al impuesto sobre la renta para los años 2020 y 2019 es del 20%.

Impuesto corriente:

	2020	**2019**
Con respecto al año actual	$ 33.380	$ 17.580
Total gasto de impuesto de renta	$ 33.380	$ 17.580

La conciliación entre los excedentes antes de impuesto y el excedente líquido gravable por el año 2020 y 2019 es la siguiente:

Excedente antes de impuestos de renta más:	$ 1.973.855	$ 693.349,00
Impuestos asumidos	35.356	31.004
Intereses de mora	215	233
Otros gastos no deducibles	797	20.243
Multas Intereses y sanciones	54.016	20.710
Costos y gastos de ejercicios anteriores	215	15.707
Provisiones	76.300	-
Renta gravable ordinaria	2.140.754	781.246
Menos:		
Renta exentas	1.973.855	781.246
Total renta líquida gravable corriente	166.899	87.897
Tarifa del impuesto	20%	20%
Total gasto impuesto de renta	$ 33.380	$ 17.580

17.2 ***Reforma tributaria*** - La Ley 1943 de 2018 a través de su artículo 62 efectuó cambios frente a las situaciones en las que las entidades sin ánimo de lucro pierden los beneficios del régimen tributario especial. Lo anterior no implica, sin embargo, la pérdida de su calidad (de conformidad con las modificaciones al artículo 364-3 del ET).

Para las entidades sin ánimo de lucro que conserven su calidad como pertenecientes al régimen tributario especial, la tarifa general sigue siendo del 20%, y cumpliendo los requisitos de ley, su excedente puede ser exento.

17.3 ***Ley de crecimiento económico –*** En octubre de 2019 la Corte Constitucional declaró inexequible en su integridad la Ley de financiamiento (Ley 1943 de 2018) por haberse desconocido el curso del debate parlamentario, los principios de publicidad y consecutividad, dejando la normatividad tributaria vigente hasta el 31 de diciembre de 2019. Como consecuencia, el Gobierno Nacional expidió la Ley 2010 de 2019 denominada "Ley de crecimiento económico", que incorpora, entre otras, las siguientes disposiciones desde el 1 de enero de 2020:

Impuesto sobre la Renta y Complementarios – La tarifa sobre la renta gravable a las entidades en Colombia, obligadas a presentar declaración de renta será del 32% para el año gravable 2020, 31% para el año gravable 2021 y 30% a partir del año gravable 2022.

Para el año 2020 se reduce la renta presuntiva al 0,5% del patrimonio líquido y a 0% a partir del 2021.

Adicionalmente, se incluye la deducción del 100% de los impuestos, tasas y contribuciones efectivamente pagadas durante el año que tengan relación de causalidad con la actividad económica de la entidad. En el impuesto de industria y comercio, avisos y tableros (ICA) el contribuyente podrá tomar como descuento tributario del impuesto a la renta el 50% para los años gravables 2020 y 2021, y del 100% a partir del año gravable 2022. El gravamen a los movimientos financieros será deducible de acuerdo al decreto DIAN 2150 de 2017.

18. CONTINGENCIAS

La Fundación se encuentra atendiendo un proceso ordinario de nulidad testamentaria ante el Juez Décimo de Familia de Cali, con número de radicado 2010-00187, el cual pretende la nulidad absoluta del testamento otorgado por el señor Diógenes Arboleda Rivera, quien decretó como heredera universal a la Fundación Dividendo por Colombia.

El 12 de noviembre de 2015 se negó las pretensiones de la demanda contra la Fundación Dividendo por Colombia y el demandante interpuso apelación. Posteriormente, el 18 de enero de 2016 se admitió el recurso de apelación formulado y el 18 de febrero de 2016 se declaró la nulidad.

Actualmente la administración de la Fundación se encuentra a la espera de las posibles actuaciones que pudiera interponer el demandante en segunda instancia.

El 16 de agosto de 2017 mediante el Auto Interlocutorio No.1335 se declara terminado el proceso de nulidad del testamento contra la Fundación Dividiendo por Colombia.

Al 31 de diciembre del 2018 la Fundación continúa realizando el proceso para obtener la documentación necesaria para la transferencia a su favor de las inversiones en el exterior que aún se encuentran a nombre del Diógenes Arboleda, que a la fecha ascienden a $5.328.800 incluyendo la valorización.

Al 31 de diciembre 2019 Fundación dividendo término el proceso de otorgamiento de la herencia de Diógenes Arboleda estado a favor de la Fundación, por lo tanto, no se registra ninguna contingencia negativa en el proceso.

A 31 de diciembre de 2019 la Fundación Génesis no cuenta con procesos administrativos en curso.

A 31 de diciembre de 2020 la Fundación United Way Colombia, tiene en curso un proceso laboral con el señor Juan C. Bernal Suarez, el proceso esta asesorado por la firma de abogados Godoy y Córdoba. Mediante el proceso de confirmación de saldos,notifican que la contingencia del proceso es probable, con unas pretensiones cuantificadas en $ 76.299.617 valor que fue provisionado en los estados financieros a diciembre 31 2020.

19. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO QUE SE INFORMA

Al 2 de marzo de 2021, no se han presentado hechos posteriores que requieran ser revelados respecto a los saldos del 31 de diciembre de 2020.

La aparición del Coronavirus COVID-19 en China en enero de 2020 y su reciente expansión global a un gran número de países, ha motivado que el brote viral haya sido calificado como una pandemia por la Organización Mundial de la Salud desde el pasado 11 de marzo, declarada en Colombia el 12 de marzo de 2020.

Todas las actividades se encuentran amparadas bajo la emergencia sanitaria hasta el 31 mayo de 2021.

Los impactos económicos y las consecuencias futuras para las operaciones de la Fundación son inciertas y van a depender en gran medida de la evolución y extensión de la pandemia en los próximos meses, así como de la capacidad de reacción y adaptación de todos los agentes económicos.

20. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal y/o Junta directiva el 2 de marzo de 2021 . Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.

FUNDACIÓN UNITED WAY COLOMBIA
Certificación a los Estados Financieros

Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros de la "Fundación" finalizados al 31 de diciembre de 2020 y 2019, los cuales se han tomado fielmente de libros de Contabilidad. Por lo tanto:

· Los activos y pasivos de la Fundación existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el período.

· Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Fundación en la fecha de corte.

· Todos los elementos han sido reconocidos como importes apropiados**.**

· Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

asimismo, los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal y/o Junta directiva el 2 de marzo de 2021. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.

CRISTINA GUTIERREZ DE PIÑERES SCARPETTA
Representante legal

DERLY LUNA GALVIZ
Contador

Estados Financieros 2020 - 2019 con Notas V4 12032021

Final Audit Report 2021-03-13

Created:	2021-03-12
By:	Fundación United Way Colombia (avillamizar@uwcolombia.org)
Status:	Signed
Transaction ID:	CBJCHBCAABAAAw8S0aMDu5uosjONMa_5PovnU-8sg2N-

"Estados Financieros 2020 - 2019 con Notas V4 12032021" History

Document created by Fundación United Way Colombia (avillamizar@uwcolombia.org)
2021-03-12 - 2:30:47 PM GMT- IP address: 186.86.32.56

Document emailed to Derly Luna (dluna@uwcolombia.org) for signature
2021-03-12 - 2:33:52 PM GMT

Email viewed by Derly Luna (dluna@uwcolombia.org)
2021-03-12 - 2:34:14 PM GMT- IP address: 186.86.33.196

Document e-signed by Derly Luna (dluna@uwcolombia.org)
Signature Date: 2021-03-12 - 2:40:06 PM GMT - Time Source: server- IP address: 186.86.33.196

Document emailed to HUMBERTO BUITRAGO (hbuitrago@hbconsultores.co) for signature
2021-03-12 - 2:40:08 PM GMT

Email viewed by HUMBERTO BUITRAGO (hbuitrago@hbconsultores.co)
2021-03-12 - 3:38:43 PM GMT- IP address: 190.24.23.157

Document e-signed by HUMBERTO BUITRAGO (hbuitrago@hbconsultores.co)
Signature Date: 2021-03-12 - 3:45:16 PM GMT - Time Source: server- IP address: 190.24.23.157

Document emailed to Cristina Gutierrez de Piñeres (cgutierrez@uwcolombia.org) for signature
2021-03-12 - 3:45:18 PM GMT

Email viewed by Cristina Gutierrez de Piñeres (cgutierrez@uwcolombia.org)
2021-03-13 - 10:06:10 PM GMT- IP address: 186.84.88.24

Document e-signed by Cristina Gutierrez de Piñeres (cgutierrez@uwcolombia.org)
Signature Date: 2021-03-13 - 10:07:12 PM GMT - Time Source: server- IP address: 186.84.88.24

Adobe Sign

Agreement completed.

2021-03-13 - 10:07:12 PM GMT

Adobe Sign