

Fundación United Way Colombia

Estados Financieros por los Años Terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021 e Informe de los Auditores Independientes.

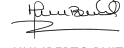
FUNDACIÓN UNITED WAY COLOMBIA
 NIT 830.045.603 - 6
 ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
 (En miles de pesos colombianos)

ACTIVOS	2022	2021	PASIVOS Y FONDO SOCIAL	2022	2021
ACTIVOS CORRIENTES:			PASIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes en efectivo (Nota 4)	\$ 1.755.900	\$ 5.589.460	Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar (Nota 9)	\$ 999.799	\$ 985.070
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar (Nota 5)	794.683	170.052	Beneficios a empleados (Nota 10)	232.742	241.006
Otros activos (Nota 8)	<u>289.160</u>	<u>194.215</u>	Otros pasivos (Nota 11)	<u>4.761.866</u>	<u>5.507.284</u>
Total activos corrientes	<u>2.839.744</u>	<u>5.953.727</u>	Total pasivos corrientes	<u>5.994.407</u>	<u>6.733.360</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			Total pasivos		
Inversiones (Nota 6)	13.383.274	12.379.139		<u>5.994.407</u>	<u>6.733.360</u>
Propiedad y equipo, neto (Nota 7)	<u>2.354.637</u>	<u>2.410.239</u>	FONDO SOCIAL (Nota 12)		
Total activos no corrientes	<u>15.737.911</u>	<u>14.789.378</u>	Aportes al fondo social	90.880	90.880
Total activos	<u>\$ 18.577.655</u>	<u>\$ 20.743.106</u>	Reservas para asignación permanente	12.084.434	11.341.882
			Resultados acumulados	<u>407.934</u>	<u>2.576.983</u>
			Total fondo social	<u>12.583.248</u>	<u>14.009.745</u>
			Total pasivos y fondo social	<u>\$ 18.577.655</u>	<u>\$ 20.743.106</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


CRISTINA GUTIERREZ DE PIÑERES SCARPETTA
 Representante Legal


DIANA KATHERINE CRUZ TOVAR
 Contador Público
 Tarjeta profesional No 291078-T


HUMBERTO BUITRAGO OSORIO
 Revisoría Fiscal
 Tarjeta profesional No 76847-T
 (ver mi opinion 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 2022 Y 2021

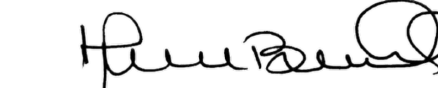
(En miles de pesos colombianos)

	Aportes al fondo social	Reservas para asignación permanente	Resultados acumulados	Total fondo social
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)
Excedente del ejercicio	-	-	1.940.475	1.940.475
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	90.880	10.418.147	1.749.772	12.258.800
Asignación permanente	-	1.973.855	(1.973.855)	-
Utilización de excedentes	-	(1.050.117)	-	(1.050.117)
Excedente del ejercicio	-	-	2.801.063	2.801.063
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	\$ 90.880	\$ 11.341.885	\$ 2.576.980	\$ 14.009.745
Asignación permanente	-	2.823.891	(2.823.891)	-
Utilización de excedentes	-	(2.081.339)	-	(2.081.339)
Excedente del ejercicio	-	-	654.842	654.842
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	\$ 90.880	\$ 12.084.437	\$ 407.930	\$ 12.583.248

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


CRISTINA GUTIERREZ DE PIÑERES SCARPETTA
 Representante Legal


DIANA KATHERINE CRUZ TOVAR
 Contador Público
 Tarjeta profesional No 291078-T


HUMBERTO BUITRAGO OSORIO
 Revisoría Fiscal
 Tarjeta profesional No 76847-T
 (ver mi opinion adjunta)


FUNDACIÓN UNITED WAY COLOMBIA
NIT 830.045.603 - 6
ESTADOS DE RESULTADOS
POR EL PERIODO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(En miles de pesos colombianos)

	2022	2021
Ingresos (Nota 13)	\$ 17.954.831	\$ 17.084.869
Proyectos de inversión social (Nota 14)	<u>(13.063.744)</u>	<u>(10.598.392)</u>
Excedente operacional	4.891.086	6.486.477
Otros ingresos (Nota 15)	11.075	128.596
Gastos de administración(Nota 16)	(4.232.212)	(3.789.899)
Otros gastos	<u>(1.212)</u>	<u>(1.283)</u>
Excedente antes de impuestos	668.737	2.823.891
Impuestos de renta (Nota 17)	<u>(13.895)</u>	<u>(22.828)</u>
EXCEDENTE NETO DEL AÑO	<u>\$ 654.842</u>	<u>\$ 2.801.063</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.


CRISTINA GUTIERREZ DE PIÑERES SCARPETTA
Representante Legal


DIANA KATHERINE CRUZ TOVAR
Contador Público
Tarjeta profesional No 291078-T


HUMBERTO BUITRAGO OSORIO
Revisoría Fiscal
Tarjeta profesional No 76847-T
(ver mi opinion adjunta)

FUNDACIÓN UNITED WAY COLOMBIA

NIT 830.045.603 - 6

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL PERIODO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(En miles de pesos colombianos)

	2022	2021
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Excedente neto del ejercicio	654.842	2.801.063
Cargos a resultado que no representan flujo de efectivo:		
Depreciación	97.592	91.510
Impuesto de renta	13.895	22.828
Provisión de cartera		376
Cambios netos en los activos y pasivos operacionales:		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	(624.631)	329.736
Otros activos	(94.945)	(39.379)
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	(28.624)	78.472
Beneficio a empleados	8.264	31.392
Otros pasivos	745.418	(2.100.192)
Flujo neto de efectivo provisto por actividades de operación	771.810	1.215.806
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de equipos	(41.275)	(13.752)
(Aumento) disminución de inversiones	(1.004.135)	(2.780.040)
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	(1.045.411)	(2.793.792)
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Utilización de excedentes	2.081.339	1.050.117
Flujo neto de efectivo provisto por actividades de financiamient	2.081.339	1.050.117
(DISMINUCIÓN) AUMENTO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	(3.833.560)	1.306.887
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO, AL INICIO DEL AÑO	5.589.460	4.282.573
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO, AL FINAL DEL AÑO	1.755.900	5.589.460

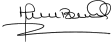
Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros



CRISTINA GUTIERREZ DE PIÑERES SCARPETTA
Representante Legal



DIANA KATHERINE CRUZ TOVAR
Contador Público
Tarjeta profesional No 291078-T



HUMBERTO BUITRAGO OSORIO
Revisoría Fiscal
Tarjeta profesional No 76847-T
(ver mi opinion adjunta)

FUNDACIÓN UNITED WAY COLOMBIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021 (En miles de pesos colombianos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

Operaciones - La Fundación United Way Colombia (en adelante “la Fundación”) es una entidad colombiana de carácter privado, constituida por Acta de Asociados del 13 de marzo 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 el 20 de febrero 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 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 para Pequeñas y Medianas Entidades aceptadas en Colombia, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) en su versión año 2017.

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. 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.

Negocio en marcha – La Administración tiene, al momento de aprobar los estados financieros, una expectativa razonable de que la Compañía cuenta con los recursos adecuados para

continuar operando en el futuro previsible. Por lo tanto, continúan adoptando la base contable de empresa en funcionamiento al preparar los estados financieros.

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 2022 y 2021, fue de \$4810,20 (pesos) y de \$3.981,16 (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.

Activos financieros – Los activos financieros incluyen: el efectivo, cuentas y pagarés de origen comercial por cobrar e inversiones en acciones preferentes no convertibles, acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta que cotizan en bolsa. Son registrados utilizando el modelo de costo amortizado, a excepción de, las inversiones en acciones preferentes no convertibles, acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta que cotizan en bolsa, que son registradas a valor razonable.

El *costo amortizado* corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial, más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y al vencimiento, menos cualquier reducción por deterioro o incobrabilidad.

Las estimaciones bajo el *método de interés efectivo* incluyen todas las condiciones contractuales del instrumento financiero y pérdidas crediticias en las que se haya incurrido. La tasa de interés

efectiva se determinó sobre la base del importe en libros del activo financiero en el momento del reconocimiento inicial, el costo amortizado de un activo financiero es el valor presente de los flujos de efectivo por cobrar descontados a la tasa de interés efectiva y el ingreso por intereses en un periodo, es igual al importe en libros del activo financiero al principio de un periodo multiplicado por la tasa de interés efectiva para el periodo.

Los activos financieros a tasa de interés variable son registrados inicialmente por el importe por cobrar al vencimiento con una reestimación periódica de los flujos de efectivo para reflejar los cambios en las tasas de interés de mercado.

Fundación United Way, revisa periódicamente sus estimaciones de cobros para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados, calculando el importe en libros con el valor presente de los flujos de efectivo futuros esperados.

Los activos financieros y los pasivos financieros que no tengan establecida una tasa de interés, que no estén relacionados con un acuerdo que constituye una transacción de financiación y que se clasifiquen como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán inicialmente a un importe no descontado.

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 y equipo se registra al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El valor de la propiedad 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 cómputo 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 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. 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 al final del ejercicio.

Corto plazo – Los beneficios a que los empleados tienen derecho como resultado de los servicios prestados a la Fundación, 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

	2022	2021
Cuentas corrientes	951.613	32.090
Cuentas ahorro	276.469	251.477
Cuentas ahorro exterior	30.986	2.242.261
Fondos de inversión	496.832	3.315.110
Efectivo y bancos	<u>\$ 1.755.900</u>	<u>\$ 5.589.460</u>

Al 31 de diciembre de 2022, se refleja un saldo por valor de \$1.755.900 correspondiente a: i) fondos fijos de caja menor, saldos en cuentas corrientes por un valor de \$951.613 y de ahorro por valor de \$307.455, ii) cuenta de ahorros del exterior por valor de \$30.986 y iii) los fondos de inversión por valor de \$496.832 constituidos en dos fiducias a la vista, una de ellas con restricción por valor de \$44.765 correspondiente a recursos del legado Diógenes Arboleda.

5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2022	2021
Cuentas comerciales por cobrar (1)	\$ 742.435	\$ 123.272
Anticipo de Impuestos (2)	29.987	28.455
Otras cuentas por cobrar(3)	<u>22.259</u>	<u>18.325</u>
	<u>\$ 794.683</u>	<u>\$ 170.052</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2022 corresponde a los ingresos por cobrar por aportes a programas y convenios por \$742.435, principalmente por concepto de convenios con entidades públicas equivalente a \$400.000 de la Alcaldía de Barranquilla.

(2) Al 31 de diciembre de 2022 corresponde a los anticipos del impuesto de renta y complementarios como retención en la fuente \$ 4999, retención impuesto a las ventas \$5706 y retención de ICA 19.283

(3) Al 31 de diciembre de 2022 corresponde a los anticipos a proveedores por un valor de \$21661 y un anticipo a la tarjeta de crédito por un valor de \$598

6. INVERSIONES

Acciones (1)	\$ 48.863	\$ 48.863
--------------	-----------	-----------

Inversiones Herencia Legado (2)	6.378.423	6.378.423
Fideicomiso de Administración de Inversiones (3)	<u>5.951.853</u>	<u>5.951.853</u>
	<u>\$ 12.379.139</u>	<u>\$ 12.379.139</u>

- (1) A 31 de diciembre de 2022, se mantiene el valor de \$22.500 por 150.000 acciones ordinarias a valor nominal de \$1.000 del proyecto Skalo a través de un acuerdo marco suscrito entre las partes a fin de contar con una herramienta de innovación tecnológica para promover el sistema escolar Skalo.
- (2) A 31 de diciembre 2022, el fideicomiso de administración de inversiones que se maneja con el Patrimonio Autónomo de Bancolombia por \$7.912.784 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 2022, el saldo corresponde al fideicomiso de administración de inversiones que se maneja con el Patrimonio Autónomo de Bancolombia por \$ 3.009.507. El incremento en las inversiones se da por inclusión de los recursos de Genesis con la conformación de un CDT por \$ 2.412.119 estos se encuentran a nombre Fundación United Way Colombia.

7. PROPIEDAD Y EQUIPO, NETO

	2022	2021
Oficinas	\$ 2.795.985	\$ 2.795.985
Equipo de oficina	51.866	51.866
Equipos de cómputo	<u>198.183</u>	<u>156.907</u>
Subtotal - Costo	3.046.034	3.004.759
Depreciación acumulada	<u>(691.397)</u>	<u>(594.519)</u>
	<u>\$ 2.354.637</u>	<u>\$ 2.410.239</u>

	Oficinas	Equipo de oficina y computo	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2021	2.795.985	195.022	2.991.007

	Oficinas	Equipo de oficina y computo	Total
Adiciones	-	13.752	13.752
Saldo al 31 de diciembre de 2021	<u>2.795.985</u>	<u>208.774</u>	<u>3.004.759</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2022	2.795.985	208.774	3.004.759
Adiciones (1)	-	41.275	41.275
	<u>\$2.795.985</u>	<u>\$250.049</u>	<u>\$3.046.034</u>
Depreciación acumulada			
Saldo al 01 de enero de 2021	373.886	129.124	503.010
Depreciación del año	<u>69.067</u>	<u>22.443</u>	<u>91.510</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2021	<u>\$ 442.952</u>	<u>\$ 151.567</u>	<u>\$ 594.519</u>
Depreciación del año	<u>69.067</u>	<u>27.811</u>	<u>96.878</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2022	<u>\$ 512.019</u>	<u>\$ 179.378</u>	<u>\$ 691.397</u>
Costo neto			
Al 31 de diciembre 2021	<u>\$ 2.353.033</u>	<u>\$ 71.917</u>	<u>\$ 2.410.240</u>
Al 31 de diciembre 2022	<u>\$ 2.283.966</u>	<u>\$ 70.761</u>	<u>\$ 2.354.637</u>

(1) A 31 de diciembre 2022, se registraron adiciones por valor de \$41.275 respectivamente por concepto de equipo de cómputo.

8. OTROS ACTIVOS

	2022	2021
Pagos anticipados		
Seguros y fianzas (1)	\$ 15.286	\$ 4.329
Cartillas para entrega	9.886	9.886
Material pedagógico (2)	263.989	180.000

	2022	2021
	\$ <u>289.160</u>	\$ <u>194.215</u>
(1) A 31 de diciembre 2022 corresponden a pólizas de vida de los colaboradores y Póliza de toma de decisiones administrativas de la Fundación United Way.		
(2) A 31 de diciembre 2022 Fundación United Way registra un saldo de \$263.989 por concepto de i) \$59.400 por concepto de licencias educativas programa Skalo, ii) 204.589 por concepto de material pedagógico Kiwi, Soy Fantástica y Colaboratorios.		

9. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	2022	2021
Impuestos por pagar	197.689	113.035
Cuentas por pagar a proveedores	742.693	869.140
Seguridad social por pagar	2.417	2.896
Contribuciones a Educación Nomina Flex	57.000	
Cuentas comerciales por pagar (1)	\$ <u>999.799</u>	\$ <u>985.070</u>

- (1) Al 31 de diciembre 2022 y 2021, corresponde principalmente a cuentas por pagar a proveedores y operadores de los programas por \$742.693 y \$869.140 , los valores más representativos en este rubro son Fundación Corona \$100.000, Traso colectivo de transformación social por valor de \$ 181.833, Universidad EAFIT \$175.145, Inversiones Fizu \$35.466, Fundación Asegest Social \$45.462 los demás cifras inferiores a \$ 30,000 en cada proveedor y/o operador del programa, por impuestos un valor de \$ 197.689, por aportes a seguridad social un valor de \$ 2.417 y por contribuciones a educación un valor de \$ 57.000

10. BENEFICIO A EMPLEADOS

	2022	2021
Salarios por pagar (1)	\$ 6.439	\$ 3.302
Cesantías (2)	106.183	120.812
Intereses a las cesantías (3)	11.746	12.782
Vacaciones por pagar	<u>108.346</u>	<u>104.110</u>
	\$ <u>232.742</u>	\$ <u>241.006</u>

Al 31 de diciembre 2022 y 2021, correspondientes a prestaciones sociales a pagar al año siguiente.

- (1) A 31 de diciembre de 2022 se registra un valor de 6.439 por concepto de salarios por pagar que corresponde principalmente a una liquidación por pagar por un valor de \$ 5.016
- (2) A 31 de diciembre de 2022 se registra un valor de \$106.183 por concepto de cesantías por pagar que fueron consignadas en el mes de febrero de 2023 a cada uno de los Fondos de cesantías a los que se encuentran afiliados los colaboradores de la Fundación United Way Colombia
- (3) A 31 de diciembre de 2022 se registra un valor de \$ 11.746 los cuales fueron consignados en el pago de la nómina de enero 2023

11. OTROS PASIVOS

	2022	2021
Otros anticipos recibidos	4.477.256	5.187.298
Ingresos recibidos para terceros	244.310	243.687
Contingencias laborales	76.300	76.300
Otros pasivos (1)	<u>\$ 4.761.866</u>	<u>\$ 5.507.284</u>

- (1) Al 31 de diciembre de 2022 se registra un saldo de \$4.685.566 correspondientes a anticipos y avances recibidos principalmente de Génesis Foundation por \$4.004.243 durante los años 2021 y 2022 y \$437.013 por otros terceros para la ejecución de los programas que desarrolla la Fundación. Los ingresos recibidos para terceros por valor de \$244.310 para ejecutarse con países conexos a la red United Way a nivel internacional en actividades de voluntariado y los demás programas que desarrolla la Fundación. A 31 de diciembre de 2020 se registró la provisión por contingencias laborales por valor de \$76.300 a diciembre 31 de 2022 se mantiene la provisión dado que aún no hay fallo definitivo.

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.

	2022	2021
Aportes al Fondo social Dividendo por Colombia	\$ 85.880	\$ 85.880
Aportes al Fondo social Fundación Génesis	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	<u>\$ 90.880</u>	<u>\$ 90.880</u>

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.

Al 31 de diciembre de 2022, se ejecutaron excedentes por valor de \$2.081.339 en los diferentes programas que desarrolla la Fundación United Way Colombia detallados así:

	2022	2021
Excedentes año 2017	\$	494.532
Excedentes año 2018		-
Excedentes año 2019	185.181	249.150
Excedentes año 2020	792.418	306.435
Excedentes año 2021	1.103.740	
	<u>\$ 2.081.339</u>	<u>\$ 1.050.117</u>

Periodo	Usos	Monto Aprobado	Pendiente a a 31/12/2021	Monto Ejecutado a 31/12/2022	Monto por Ejecutar >2022
2019	Programas sociales que apoya la Fundación	675.769.414	185.181.130	185.181.130	0
2020	Programas sociales que apoya la Fundación	1.973.854.757	1.667.419.557	792.417.702	875.001.855
2021	Programas sociales que apoya la Fundación	2.823.891.147	2.823.891.147	1.103.740.492	1.720.150.655
2022	Programas sociales que apoya la Fundación	668.736.802	0	0	668.736.802
TOTALES			\$4.676.491.834	\$2.081.339.324	\$3.263.889.312

13. INGRESOS

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

	2022	2021
Donaciones		
Aportes mensuales	\$ 2.948.499	\$ 3.196.369
Aportes a programas (1)	13.135.593	13.263.455
Ingresos gravados	1.250.764	283.162
Ingresos financieros (2)	<u>619.974</u>	<u>341.883</u>

\$ 17.954.831 \$ 17.084.869

(1) A 31 de diciembre de 2022 se registran aportes a programas por valor de \$13.135.593, corresponde principalmente a: i) aportes de cooperación pública por \$4.195.432, ii) cooperación privada por \$69.285 y iii) demás aportes a programas están por \$8.870.876.

(2) El aumento de los ingresos financieros se da por la fluctuación de tasas cambio del último trimestre y los efectos de la reactivación económica.

14. PROYECTOS DE INVERSIÓN SOCIAL

	2022	2021
Costos de personal (1)	\$ 2.724.443	\$ 2.005.736
Ámbitos del aprendizaje	213.617	28.682
Adecuaciones de aulas	-	91.537
Contrato con operadores (2)	3.918.583	2.457.141
Honorarios (3)	2.343.560	2.402.347
Servicios (4)	1.440.965	474.629
Impuestos	51.234	76.053
Arrendamientos	41.720	38.173
Contribuciones y afiliaciones	-	15.867
Seguros	32.242	17.585
Gastos legales	5.304	3.653
Adecuaciones e instalaciones	125.417	-
Mantenimiento y reparaciones	1.298	785
Gastos de viaje	94.995	40.294
Amortizaciones	18.490	-
Cartillas y módulos	296.247	1.708.416
Material didáctico y deportivo	808.231	581.946
Gastos no deducibles	964	904
Diversos	946.435	654.644
	<u>\$ 13.063.744</u>	<u>\$ 10.598.392</u>

(1) A 31 de diciembre de 2022 se registran los costos de personal por un valor de \$ 2.724.443 este corresponde a la rotación de personal en la perfilación de cargos de la organización para la implementación de nuevos proyectos.

- (2) A 31 de diciembre de 2021, se registran costos por los convenios de cooperación y contratos con operadores valor de \$3.918.583 para la implementación de programas que desarrolla la Fundación de acuerdo a lo siguiente:

Razón social	Valor	Programas
CORPORACION EDUCATIVA MINUTO DE DIOS CE	\$38.833	ESTUDIA CESAR
CORPORACION MIXTA PARA LA INVESTIGACION	\$435.113	IMPLEMENTACION JORNADA UNICA MEN
UNIVERSIDAD DE LOS ANDES	\$116.173	DESARROLLO DE COMPETENCIAS LIDERES PI
FUNDACION CORONA	\$160.000	GOYN/JOVENES
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAFAM	\$227.134	ESTUDIA - CAFAM
FUNDACION CENTRO INTERNACIONAL DE EDUCA	\$15.000	LABORATORIO VIVO NACIONAL
ASESORIA Y GESTION CIA SAS	\$22.112	RAS UWC
UNIVERSIDAD DEL NORTE	\$9.038	LABORATORIO VIVO NACIONAL
FUNDACION MARIO SANTO DOMINGO	\$108.634	Urban95
UNIVERSIDAD AUTONOMA DE OCCIDENTE	\$40.200	LABORATORIO VIVO VALLE
FUNDACION CARVAJAL	\$72.279	MODELOS FLEXIBLES
TRASO - COLECTIVO DE TRANSFORMACION SOC	\$305.594	NUTRESA
NUTRESA		Urban95
Urban95		CENTRO DEMOSTRATIVO CARIBE
UNIVERSIDAD EAFIT	\$175.145	LABORATORIO VIVO MEXICO
FUNDACION ASEGEST SOCIAL	\$313.613	MODELOS FLEXIBLES CARIBE
FAMILIFY CORP	\$36.285	FORTALECIMIENTO CENTRO
CORPORACION EDUCATIVA MINUTO DE DIOS CE	\$108.000	ESTUDIA CESAR
FUNDACION UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	\$50.000	LABORATORIO VIVO MEDELLIN
CORPORACION MIXTA PARA LA INVESTIGACION	\$1.014.299	IMPLEMENTACION JORNADA UNICA MEN
FUNDACION CENTRO INTERNACIONAL DE EDUCA	\$15.000	LABORATORIO VIVO MEDELLIN
FUNDACION CARVAJAL	\$84.557	MODELOS FLEXIBLES CARIBE
		MODELOS FLEXIBLES ANTIOQUIA
		MODELOS FLEXIBLES SUROCCIDENTE
UNIVERSIDAD ICESI	\$20.000	PRODUCTO EDUCATIVO
UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	\$42.500	ALIANZA BUEN COMIENZO
FUNDACION AMIGOS DEL PARQUE	\$20.000	LABORATORIO VIVO MEDELLIN
FUNDACION BIBLIOTEC	\$280.000	CARGILL - ESCUELA LAB
FUNDACION ASEGEST SOCIAL	\$209.075	MODELOS FLEXIBLES CARIBE
Total	\$3.918.583	

- (3) Al 31 de diciembre de 2022, se registran costos por honorario por un valor de \$ 2.343.560 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.
- (4) Al 31 de diciembre de 2022, se registran costos por servicios por un valor de \$ 1.440.965, los rubros más representativos son Asistencia Técnica para contratos por un valor de \$546.268 en modalidad de prestación de servicios profesionales para la ejecución de los diferentes programas que desarrolla la Fundación y Procesamiento electrónico de datos por un valor \$ 747.708

15. OTROS INGRESOS

	2022	2021
Financieros	\$ 101	\$ 181
Otros servicios	-	-
Recuperaciones (1)	9.697	1.480
Indemnizaciones	497	993
Incapacidades	0	87.021
Diversos	780	2.772
Subsidio al empleo PAEF	<u>0</u>	<u>36.148</u>
	<u>\$ 11.075</u>	<u>\$ 128.596</u>

- (1) Al 31 de diciembre de 2022, se registran un valor de \$ 9.697 correspondiente a reintegro de costos y gastos los valores más representativos son \$5.540 a nombre de Corporación mixta para la investigación por concepto de reintegro por valor no ejecutado y \$3.216 a nombre Facebook por concepto de reintegro de doble valor cobrado en la tarjeta de crédito empresarial.

16. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

	2022	2021
Gastos de personal	2.381.818	2.493.287
Honorarios (1)	620.441	158.044
Impuestos	17.473	23.243
Arrendamientos	32.877	20.410
Contribuciones y afiliaciones	100.857	123.043
Seguros	13.516	41.418

Servicios	369.074	123.367
Legales	5.996	2.700
Mantenimiento y reparaciones	4.985	7.494
Adecuaciones e instalaciones	1.658	4.368
Gastos de viaje	27.320	6.427
Depreciaciones y amortizaciones	97.592	91.509
Diversos (2)	558.605	694.213
Deterioro de cartera	-	376
	<u>\$4.232.212</u>	<u>\$ 3.789.899</u>

(1) A 31 de diciembre 2022 se registra un saldo por \$ 620.441 esta se genera por el fortalecimiento a las áreas de Tecnología – Transformación y Talento Humano de la Fundación

(2) Al 31 de diciembre de 2022 se registra un saldo por \$ 558.605 la variación más significativa corresponde principalmente a: i) \$479.774 por concepto de gastos bancarios y rendimientos financieros negativos de las cuentas del disponible e inversiones por efecto de pandemia y reactivación económica; ii) Capacitación y atención a empleados por valor de \$38.341 por concepto del plan de desarrollo y formación de los colaboradores a través de la plataforma Coursera/ Crehana. Los demás gastos diversos están conformados por un valor \$40.489 de representados en las demás cuentas que conforman los gastos diversos como, libros y suscripciones como aseo y cafetería, papelería, taxis, buses.

17. IMPUESTO CORRIENTE

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 2022 y 2021, es del 20%.

Según consta en el Registro Único Tributario de la Fundación, la entidad ha sido calificada como empresa perteneciente al Régimen Tributario Especial, lo que se ha logrado mediante el cumplimiento de los requisitos establecido en el Decreto 2150 del 20 de diciembre de 2017.

	2022	2021
<i>Impuesto corriente:</i>		
Con respecto al año actual	\$ <u>13.895</u>	\$ <u>22.828</u>
Total gasto de impuesto de renta	\$ <u>13.895</u>	\$ <u>22.828</u>

La conciliación entre los excedentes antes de impuesto y el excedente líquido gravable por el año 2022 y 2021, es la siguiente:

Excedente antes de impuestos de renta más:	\$	668.737	\$	2.823.891
Impuestos asumidos		47.527		58.792
Intereses de mora		453		37
Otros gastos no deducibles		665		1.100
Multas, intereses y sanciones		-		373
Costos y gastos de ejercicios anteriores		964		-
Provisiones		-		-
Deterioro de cartera		-		376
Indemnizaciones		<u>19.865</u>		<u>53.464</u>
Renta gravable ordinaria		738.211		2.938.033
Menos:				
Renta exentas		<u>668.737</u>		<u>2.823.891</u>
Total renta líquida gravable corriente		69.474		114.142
Tarifa del impuesto		<u>20%</u>		<u>20%</u>
Total gasto impuesto de renta	\$	<u>13.895</u>	\$	<u>22.828</u>

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 2022 -2021 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 y se mantienen para el año 2022 ya que el fallo apela a segunda instancia.

19. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO QUE SE INFORMA

Al 27 de febrero de 2023, no se han presentado hechos posteriores que requieran ser revelados respecto a los saldos del 31 de diciembre de 2022

20. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal y/o Junta directiva el 27 de febrero de 2023. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.

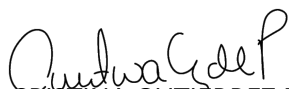
FUNDACIÓN UNITED WAY COLOMBIA

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 2022 y 2021, 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 el 27 de febrero de 2023. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.



CRISTINA GUTIÉRREZ DE PIÑERES SCARPETTA
Representante legal



DIANA KATHERINE CRUZ TOVAR
Contador