

Fundación United Way Colombia
Estados Financieros por los Años Terminados
el 31 de diciembre de 2021 y 2020 e Informe de
los Auditores Independientes.

FUNDACIÓN UNITED WAY COLOMBIA

NIT 830.045.603 - 6

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

(En miles de pesos Colombianos)

ACTIVOS	2021	2020	PASIVOS Y FONDO SOCIAL	2021	2020
ACTIVOS CORRIENTES:			PASIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes en efectivo (Nota 4)	\$ 5.589.460	\$ 4.282.573	Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar (Nota 9)	\$ 985.070	\$ 1.086.370
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar (Nota 5)	170.052	500.164	Beneficios a empleados (Nota 10)	241.006	272.398
Otros activos (Nota 8)	<u>194.215</u>	<u>154.836</u>	Otros pasivos (Nota 11)	<u>5.507.284</u>	<u>3.407.092</u>
Total activos corrientes	<u>5.953.727</u>	<u>4.937.572</u>	Total pasivos corrientes	<u>6.733.360</u>	<u>4.765.860</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			Total pasivos		
Inversiones (Nota 6)	12.379.139	9.599.090		<u>6.733.360</u>	<u>4.765.860</u>
Propiedad y equipo (Nota 7)	<u>2.410.239</u>	<u>2.487.997</u>	FONDO SOCIAL (Nota 12)		
Activos intangibles	-	-	Aportes al fondo social	90.880	90.880
			Reservas para asignación permanente	11.341.882	10.418.145
			Resultados acumulados	<u>2.576.983</u>	<u>1.749.775</u>
Total activos no corrientes	<u>14.789.378</u>	<u>12.087.088</u>	Total fondo social	<u>14.009.745</u>	<u>12.258.800</u>
Total activos	<u>\$ 20.743.106</u>	<u>\$ 17.024.660</u>	Total pasivos y fondo social	<u>\$ 20.743.106</u>	<u>\$ 17.024.660</u>

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 2021 Y 2020

(En miles de pesos Colombianos)

	2021	2020
Ingresos (Nota 13)	\$ 17.084.869	\$ 11.714.623
Total ingresos	17.084.869	11.714.623
Proyectos de inversión social (Nota 14)	(10.598.392)	(6.745.071)
Otros ingresos (Nota 15)	128.596	40.752
Gastos de administración(Nota 16)	(3.789.899)	(2.976.759)
Otros gastos	<u>(1.283)</u>	<u>(59.690)</u>
Excedente antes de impuestos	2.823.891	1.973.855
Impuestos de renta (Nota 17)	<u>(22.828)</u>	<u>(33.380)</u>
EXCEDENTE NETO DEL AÑO	<u>\$ 2.801.063</u>	<u>\$ 1.940.475</u>

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 2021 Y 2020

(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)
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	10.418.147	1.749.772	12.258.800
Asignación permanente	-	1.973.855	(1.973.855)	-
Utilización de excedentes	-	(1.050.117)	-	(1.050.117)
Movimiento adición de fusión por absorción (Nota 1)	-	-	-	-
Excedente del ejercicio	-	-	2.801.063	2.801.063
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	<u>\$ 90.880</u>	<u>\$ 11.341.885</u>	<u>\$ 2.576.980</u>	<u>\$ 14.009.745</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



CRISTINA GUTIERREZ DE PIÑERES
SCARPETTA



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 2021 Y 2020

(En miles de pesos colombianos)

	2.021	2.020
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Excedente neto del ejercicio	2.801.063	1.940.475
Cargos (abono) a resultado que no representan flujo de efectivo:		
Depreciación	91.509	92.353
Impuesto de renta	22.828	33.380
Provisión de cartera	376	64.917
Cambios netos en los activos y pasivos operacionales:		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	329.735	516.401
Otros activos	(39.379)	(109.891)
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	78.471	87.334
Beneficio a empleados	31.392	93.233
Otros pasivos	<u>(2.100.192)</u>	<u>2.748.000</u>
Flujo neto de efectivo provisto por actividades de operación	<u>1.215.804</u>	<u>5.466.201</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Aumento de activos fijos	(13.752)	(12.026)
(Aumento) disminución de inversiones	(2.780.048)	(2.183.611)
Disminución intangibles	<u> </u>	<u> </u>
Flujo neto de efectivo (utilizado en) provisto por actividades de inversión	<u>(2.793.800)</u>	<u>(2.195.637)</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Utilización de excedentes	<u>(1.050.117)</u>	<u>(1.842.054)</u>
Flujo neto de efectivo provisto por (utilizado en) actividades de financiamiento	<u>(1.050.117)</u>	<u>(1.842.054)</u>
AUMENTO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	(1.306.887)	1.428.510
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO, AL INICIO DEL AÑO	<u>4.282.573</u>	<u>2.854.063</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO, AL FINAL DEL AÑO	<u>5.589.460</u>	<u>4.282.573</u>
	5.589.460	4.282.573

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros



**CRISTINA GUTIERREZ DE PIÑERES
SCARPETTA**



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 2021 Y 2020 (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. 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 2021 y 2020, fue de \$3.981,16 (pesos) y de \$3.432,50 (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.

Hipótesis de Negocio en Marcha

El efecto de la pandemia ha impactado en las operaciones de la Fundación en tener que proponer proyectos conexos a la virtualidad y a la situación que actual tanto de maestros como estudiantes; muchos de los proyectos que se desarrollan en campo se postergaron con el fin de hacer frente a los efectos de la alternancia y prepararnos ante la nueva realidad post Covid-19. Para los estados financieros de la organización se muestran de manera positiva debido a que los aliados mantienen sus aportes con la puesta presentada de los programas que desarrolla la Fundación, gran parte de los aportes recibidos sucedieron a finales del año 2021 generando que estos queden comprometidos para el 2022.

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

	2021	2020
Efectivo y Bancos	<u>\$ 5.589.460</u>	<u>\$ 4.282.573</u>

A Diciembre 31 de 2021 se refleja un saldo por valor de \$ 5.589.460 correspondiente a los fondos fijos de caja menor, saldos en cuentas corrientes, de ahorro por valor de \$283.566; la cuenta de ahorro mas representativa es la cuenta exterior por valor de \$1.990.784 y los fondos de inversión por valor de \$3.315.110 constituidos en dos fiducias a la vista, una no tiene restriccion dado que son para la operación de los programas de la Fundación. La otra fiducia que se incluye en este saldo esta por valor \$42.477 correspondiente a la fiducia con restriccion de los recursos del legado Diogenes Arboleda.

5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Cuentas comerciales por cobrar (1)	\$ 123.273	\$ 426.142
Anticipo de Impuestos	28.455	67.028
Otras cuentas por Cobrar	18.325	6.994
	<u>\$ 170.052</u>	<u>\$ 500.164</u>

(1) Las cuentas comerciales por cobrar a 31 de diciembre de 2021 corresponde a los ingresos por cobrar por aportes a programas y convenios \$ 123.272 de estos saldos lo mas representativo esta por valor de \$ 103.000 por concepto de convenios con entidades publicas.

6. INVERSIONES

	2021	2020
Acciones (1)	\$ 48.863	\$ 26.363
Inversiones Herencia Legado (2)	6.378.423	6.520.735
Fideicomiso de Administración de Inversiones (3)	5.951.853	3.051.993
	<u>\$ 12.379.139</u>	<u>\$ 9.599.090</u>

(1) A 31 de diciembre de 2021 se registra un saldo por valor de \$ 48.863 el incremento por valor de \$22.500 se debe a un acuerdo que integran 150.000 acciones ordinarias a valor nominal de \$ 1.000 del proyecto Skalo a atraves de un acuerdo marco suscrito entre las partes a fin de contar con una herramienta de innovacion tecnologica para promover el sistema escolar Skalo.

(2) A 31 de diciembre 2021 el Fideicomiso de administración de inversiones que se maneja con el Patrimonio Autónomo de Bancolombia por \$ 6.378.423 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 2021 El saldo corresponde al Fideicomiso de administración de inversiones que se maneja con el Patrimonio Autónomo de Bancolombia por \$3.984.554 El incremento en las inversiones se da por inclusión de los recursos de Genesis con la conformación de un CDT por 1.967.299, estos se encuentran a nombre Fundación United Way Colombia.

7. PROPIEDAD Y EQUIPO

	2021	2020
Oficinas	\$ 2.795.985	\$ 2.795.985

Equipo de oficina	51.866	51.866
Equipos de cómputo	156.907	143.156
	<u>\$ 3.004.759</u>	<u>\$ 2.991.007</u>
Depreciación acumulada	-594.519	-503.010
	<u>\$ 2.410.239</u>	<u>\$ 2.487.997</u>

	Oficinas	Equipo de oficina y computo	Total
Costo			
Saldo al 1 de enero de 2020	\$ 2.795.985	\$ 182.996	\$ 2.978.981
Adiciones 2020	-	12.026	12.026
Retiros	-	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2020	2.795.985	195.022	2.991.007
Adiciones 2021	-	\$ 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>
Depreciación acumulada			
Saldo al 1 de enero de 2020	304.819	105.838	410.657
Retiros	-	-	-
Depreciación del año	69.067	23.286	92.353
Saldo al 31 de diciembre de 2020	373.886	129.124	503.010
Depreciación del año	69.067	22.443	91.509
Saldo al 31 de diciembre de 2021	<u>\$ 442.952</u>	<u>\$ 151.567</u>	<u>\$ 594.519</u>
Costo neto			
Al 31 de diciembre 2020	<u>\$ 2.422.099</u>	<u>\$ 79.650</u>	<u>\$ 2.487.997</u>
Al 31 de diciembre 2021	<u>\$ 2.353.033</u>	<u>\$ 71.917</u>	<u>\$ 2.410.240</u>

(1) A 31 de diciembre 2021 se registraron adiciones por valor de \$ 13.752 respectivamente por concepto de equipo de cómputo.

8. OTROS ACTIVOS

	2021	2020
Seguros y fianzas (1)	\$ 4.329	\$ 21.848
Licencias	0	2.250
Cartillas para entrega	9.886	26.886
Membresías	0	62.476
Arriendos	0	1.312
Material Pedagógico (2)	180.000	0
Donaciones en Especie	0	40.063
	<u>\$ 194.215</u>	<u>\$ 154.836</u>

(1) A 31 de diciembre 2021 Fundación United Way Colombia registra un saldo por \$ 4.329 por concepto de pólizas de vida de los colaboradores de la Fundación United Way. La disminución se debe a que no quedaron pólizas por diferir de los convenios y programas por valor por concepto de cumplimiento y responsabilidad civil.

(2) A 31 de diciembre 2021 Fundación United Way Colombia registra un saldo por \$ 180.000 por concepto licencias educativas como herramienta al programa Skalo las cuales están pendiente por distribuir.

9. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	2021	2020
Cuentas comerciales por pagar (1)	\$ 985.070	\$ 1.086.370

(1) A 31 de diciembre 2021 se registran saldos de las cuentas comerciales por pagar por valor de \$ 985.070 están representadas en los siguientes conceptos: cuentas por pagar a proveedores y operadores de los programas por \$869,140 los valores más representativos en este rubro son corpoeducación por valor de \$ 461,174, Dataservicios por valor de \$70,899 y Traso colectivo de transformación social por valor de \$ 53,1433 los demás cifras inferiores a \$ 40,000 en cada proveedor y/o operador del programa. Impuestos \$113,034 y aportes a entidades por valor de \$2.896.

10. BENEFICIO A EMPLEADOS

	2021	2020
Salarios por pagar	\$ 3.302	\$ 414
Cesantías	120.812	146.336
Intereses a las cesantías	12.782	16.966
Vacaciones por pagar	104.110	108.682
	<u>\$ 241.006</u>	<u>\$ 272.398</u>

A 31 de diciembre 2021 registra un saldo de \$ 241.006 este saldo corresponde a prestaciones sociales a pagar en el año 2022 a excepción de las vacaciones los saldos descritos por concepto salarios, cesantías e intereses serán cancelados a la fecha de emisión de los estados financieros.

11. OTROS PASIVOS

	2021	2020
Otros Pasivos (1)	\$ 5.507.284	\$ 3.407.092

(1) A diciembre 31 de 2021 se registra un saldo de \$ 5.507.284 correspondiente a anticipos y avances recibidos por \$5.187.298 en este rubro el aporte más representativo está a cargo de Genesis Foundations por valor de \$ 4.236.298 para la ejecución de los programas que desarrolla la Fundación. Los ingresos recibidos para terceros por valor de \$ 243.686 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 diciembre 31 de 2020 se registró la provisión por contingencias laborales por valor de \$ 76.300 y a diciembre 31 2021 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.

	2021	2020
Aportes al Fondo social Dividendo por Colombia	\$ 85.880	\$ 85.880
Aportes al Fondo social Fundación Génesis	5.000	5.000
Total	<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.

A Diciembre 31 2021 se ejecutaron excedentes por valor de \$ 1.050.117 en los diferentes programas que desarrolla la Fundación United Way Colombia detallados así:

	2021	2020
Excedentes año 2017	\$ 494.532	\$ -
Excedentes año 2018	0	377.069
Excedentes año 2019	249.150	241.438
Reservas Convenios Genesis año 2019	0	1.223.546
Excedentes año 2020	306.435	0
	<u>\$ 1.050.117</u>	<u>\$ 1.842.054</u>

13. INGRESOS

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

	2021	2020
Donaciones		
Aportes Mensuales	\$ 3.196.369	\$ 3.646.537
Aportes a Programas (1)	13.263.455	6.483.592
Ingresos Gravados	283.162	678.267
Ingresos Financieros (2)	341.882	906.227
	<u>\$ 17.084.869</u>	<u>\$ 11.714.623</u>

(1) A 31 de diciembre de 2021 se registran aportes a programas por valor de \$ 13.263.455 lo mas representativo en este rubro son los aportes de cooperacion pública por valor de \$ 2.145.693, cooperación privada por valor \$3.545.237 y los demas aportes a programas estan por valor de \$7.572.525 distribuidos en las fuente de negocio que desarrolla la Fundación.

(2) A 31 de diciembre de 2021 se registran rendimientos financieros por valor de \$ 341.882 la disminucion se da por la fluctuacion operacional del las entidades financieras originada por la pandemia covid-19 y el efecto en la reactivacion economica.

14. PROYECTOS DE INVERSIÓN SOCIAL

	2021	2020
Costos de personal (1)	\$ 2.005.736	\$ 2.295.957
Ámbitos del aprendizaje	28.682	1.480.457
Adecuaciones de aulas	91.537	102.338
Contracto con operadores (2)	2.457.141	278.500
Honorarios (3)	2.402.347	1.759.831
Servicios	474.629	283.728
Impuestos	76.053	31.382
Arrendamientos	38.173	31.565
Contribuciones y Afiliaciones	15.867	0
Seguros	17.585	3.399
Gastos legales	3.653	104

Adecuaciones e Instalaciones	0	31.279
Mantenimiento y Reparaciones	785	0
Gastos de viaje	40.294	34.454
Amortizaciones	0	72.818
Cartillas y módulos	1.708.416	0
Material didáctico y deportivo	581.946	187.762
Gastos no deducibles	903	0
Diversos	654.644	151.497
	<u>\$ 10.598.392</u>	<u>\$ 6.745.071</u>

(1) A 31 de diciembre de 2021 se registran los costos de personal por valor de \$ \$ 2.005.736 la disminución corresponde a la rotación de personal en la perfilación de cargos de la organización.

(2) A 31 de diciembre de 2021 Se registran costos por los convenios de cooperación y contratos con operadores valor de \$ \$ 2.457.141 el más representativo es Corpoeducación por valor de \$ 1.684.899 para la implementación del programa Jornada Única y los demás programas que desarrolla la Fundación de acuerdo a lo siguiente:

Razón Social	Valor	Programa
Asesoría y Gestión CIA SAS	\$ 33.657	RAS UW
Asociación de Fundaciones Empresariales	16.101	Laboratorio Vivo Medellín
Caja de compensación Familiar CAFAM	98.133	Estudia CAFAM y Nube 9 CAFAM
Corporación Latina	35.775	Centro demostrativo Luistania
Corpoeducación	1.684.899	Continuo, La Gran Transición, Fortalecimiento Medellín, Implementación Jornada Única MEN, Estudia Nube 9 y Mesa de Ayuda.
Fundación Bibliotec	16.000	Laboratorio Vivo Valle, nuevas implementaciones.
Fundación Carvajal	239.464	Modelos Flexibles y Cargill Escuela Laboratorio.
Nu3	9.000	Laboratorio Vivo Bayer.
United Way Brasil	56.198	Otros Proyectos.
Universidad de los Andes	223.814	Semillas de apego, Primat Mooc y Curso de desarrollo de competencias PI.
Universidad EAFIT	44.100	Escuela Laboratorio Barranquilla
Total	\$ 2.457.141	

(3) A 31 de diciembre 2021 se registran costos por honorarios por valor de \$ 2.402.347 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.

15. OTROS INGRESOS

	2021	2020
Financieros	\$ 181	\$ -
Otros Servicios	0	7.000
Recuperaciones	1.480	0
Indemnizaciones	993	0
Incapacidades (1)	87.021	2.538
Diversos	2.772	326
Subsidio al empleo PAEF (2)	36.148	30.888
	<u>\$ 128.596</u>	<u>\$ 40.752</u>

(1) A 31 de diciembre 2021 se registran por valor de \$87.021 el incremento se debe al reconocimiento de las licencias de maternidad de 2 colaboradoras de la Fundación.

(2) A 31 de diciembre 2021 se registra un saldo por valor de \$ 36.148 correspondiente a los beneficios recibidos por el Estado en los meses de Enero y Febrero debido a la disminución de ingresos en los mismos periodos durante el año 2020.

16. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

	2021	2020
Gastos De Personal	\$ 2.493.287	\$ 2.064.795
Honorarios	158.044	210.018
Impuestos	23.243	70.859
Arrendamientos	20.410	49.579
Contribuciones Y Afiliaciones (1)	123.043	57.170
Seguros	41.418	23.790
Servicios	123.367	77.138
Legales	2.700	68.771
Mantenimiento Y Reparaciones	7.492	23.978
Adecuaciones e Instalaciones	4.368	36
Gastos de Viaje	6.427	27.588
Depreciaciones y amortizaciones	91.509	92.353
Diversos (2)	694.213	210.684
Deterioro De Cartera	376	0
	<u>\$ 3.789.899</u>	<u>\$ 2.976.759</u>

(1) A 31 de diciembre 2021 se registra un saldo por valor de \$ 123.043 la variacion se genera por los aportes por sostenimiento ante la Asociacion de Fundaciones Empresariales y la membresia con United Way World Way la cual en el 2021 cambio su modalidad a pagos trimestrales.

(2) A 31 de diciembre 2021 se registra gastos diversos por valor de \$ 694.213 la variacion mas significativa se genera por valor de \$ 615.071 en los gastos bancarios y rendimientos financieros negativos del las cuentas del disponible e inversiones por efecto de pandemia y reactivacion economica. Se registro gastos por concepto de capacitacion y atencion a empleados por valor de \$ 47.405 por el plan de desarrollo y formacion de los colaboradores a traves de la plataforma Coursera. Los demas gastos estan conformados por valor \$31.737 representados en las demas cuentas que conforman los gastos diversos como Aseo y cafeteria, papeleria, taxis y buses, casino y campañas.

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 2021 y 2020 es del 20%.

Impuesto corriente:

	2021	2020
Con respecto al año actual	<u>\$ 22.828</u>	<u>\$ 33.380</u>
Total gasto de impuesto de renta	<u>\$ 22.828</u>	<u>\$ 33.380</u>

La conciliación entre los excedentes antes de impuesto y el excedente líquido gravable por el año 2021 y 2020 es la siguiente:

Excedente antes de impuestos de renta más:	\$ 2.823.891	\$ 1.973.855
--	--------------	--------------

Impuestos asumidos	58.792	35.356
Intereses de mora	37	215
Otros gastos no deducibles	1.100	797
Multas Intereses y sanciones	373	54.016
Costos y gastos de ejercicios anteriores	0	215
Provisiones	0	76.300
Deterioro de cartera	376	0
Inmdemnizaciones	53.463	0
Renta gravable ordinaria	\$ 2.938.033	\$ 2.140.754
Menos:		
Renta exentas	\$ 2.823.891	\$ 1.973.855
Total renta líquida gravable corriente	114.142	166.899
Tarifa del impuesto	20%	20%
Total gasto impuesto de renta	\$ 22.828	\$ 33.380

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.

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

19. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO QUE SE INFORMA

Al 16 de marzo de 2022, no se han presentado hechos posteriores que requieran ser revelados respecto a los saldos del 31 de diciembre de 2021.

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 30 de abril 2022.

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 16 de marzo de 2022 . 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 2021 y 2020, 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 16 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