

FUNDACION MI SANGRE

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

(Cifras en miles de pesos Colombianos)

ACTIVOS	Notas	31.12.2020	31.12.2021	PASIVOS Y PATRIMONIO	Notas	31.12.2020	31.12.2021
Activos corrientes				Pasivos Corrientes			
Efectivo y equivalentes en efectivo	4	\$ 2.673.802	\$ 2.794.835	Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	10	153.920	205.786
Efectivo y equivalentes de efectivo restringido	5	2.835.160	4.119.024	Beneficios a empleados	11	84.529	99.166
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	6	241.558	121.177	Otros pasivos	12	<u>1.928.462</u>	<u>1.861.160</u>
Otros activos	7	<u>12.149</u>	<u>7.666</u>				
Total activos corrientes		<u>5.762.669</u>	<u>7.042.703</u>	Total pasivos corrientes		<u>2.166.911</u>	<u>2.166.112</u>
Activos no corrientes				Pasivos no corrientes			
Propiedad y equipo	8	566.250	555.820	Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar		-	-
Activos intangibles	9	<u>729</u>	<u>269</u>				
Total activos no corrientes		<u>566.979</u>	<u>556.088</u>	Total pasivos no corrientes		-	-
				Total pasivos		<u>\$ 2.166.911</u>	<u>\$ 2.166.112</u>
				Patrimonio			
				Aportes sociales		5.000	5.000
				Reservas	13	3.384.520	3.490.385
				Resultado del año		<u>773.217</u>	<u>1.937.294</u>
				Total patrimonio neto		<u>4.162.737</u>	<u>5.432.679</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>\$ 6.329.648</u>	<u>\$ 7.598.791</u>	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>\$ 6.329.648</u>	<u>\$ 7.598.791</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



CATALINA COCK DUQUE
Representante Legal
(ver certificación adjunta)



MÓNICA LUCÍA ORTIZ ÁLVAREZ
Contadora Pública
Tarjeta profesional No. 218918-T
(ver certificación adjunta)



JUAN DAVID OCAMPO CORREA
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 116893-T
(Ver mi opinión adjunta)
Designado por Planeación Tributaria y
Financiera SAS

FUNDACIÓN MI SANGRE

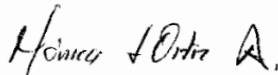
ESTADOS DE ACTIVIDADES POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2021 (Cifras en miles de pesos Colombianos)

	Notas	Acumulado	
		01.01.2020	01.01.2021
		31.12.2020	31.12.2021
Ingresos	14	\$ 3.774.680	\$ 8.710.147
Costo de prestación del servicio	15	(2.385.601)	(5.739.669)
Excedente bruto		1.389.079	2.970.477
Otros ingresos	16	200.707	45.421
Gastos de administración	17	(762.516)	(1.016.575)
Otros gastos	18	(16.098)	(7.755)
Costos financieros	19	(32.347)	(49.682)
Excedente / Déficit antes de impuesto		778.825	1.941.887
Impuesto a las ganancias	20	(5.608)	(4.593)
Excedente / Déficit del año		\$ 773.217	\$ 1.937.294

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



CATALINA COCK DUQUE
Representante Legal
(ver certificación adjunta)



MÓNICA LUCÍA ORTIZ ÁLVAREZ
Contadora Pública
Tarjeta profesional No. 218918-T
(ver certificación adjunta)



JUAN DAVID OCAMPO CORREA
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 116893-T
(Ver mi opinión adjunta)
Designado por Planeación Tributaria y Financiera
SAS

FUNDACIÓN MI SANGRE

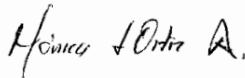
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2021
 (Cifras en miles de pesos Colombianos)

	APORTES SOCIALES	EXCEDENTES ACUMULADOS	CONVERGENCIA NIIF	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2020	5.000	3.935.464	155.993	-	4.096.457
Traslado de excedentes	-	(706.938)	-	-	(706.938)
Excedente del año	-	-	-	773.212	773.212
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	5.000	3.228.526	155.993	773.212	4.162.731
Traslado de excedente	-	773.212	-	(773.212)	-
Excedente del año	-	-	-	1.937.294	1.937.294
Ejecución excedentes años anteriores	-	(667.347)	-	-	(667.347)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	5.000	3.334.391	155.993	1.937.294	5.432.678

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



CATALINA COCK DUQUE
 Representante Legal
 (ver certificación adjunta)



MÓNICA LUCÍA ORTIZ ÁLVAREZ
 Contadora Pública
 Tarjeta profesional No. 218918-T
 (ver certificación adjunta)



JUAN DAVID OCAMPO CORREA
 Revisor Fiscal
 Tarjeta profesional No. 116893-T
 (Ver mi opinión adjunta)
 Designado por Planeación Tributaria Y financiera SAS

FUNDACIÓN MI SANGRE


ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2021 (Cifras en miles de pesos Colombianos)

	31.12.2020	31.12.2021
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Resultado del año	\$ 773.217	\$ 1.937.294
Cargos (abono) a resultado que no representan flujo de efectivo:		
Efectivo y equivalentes de efectivo restringido	(489.022)	(1.283.864)
Utilidad en venta de otros activos		
Depreciación	38.264	49.898
Amortización	330	460
Impuesto a la renta		
AJUSTE PARA CONCILIAR EL EXCEDENTE DEL AÑO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO (USADO) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	165.981	120.381
Otros activos no financieros	19.286	4.483
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	70.427	(66.503)
Otros pasivos no financieros	511.394	67.302
Flujo neto de efectivo procedente de actividades de la operación	<u>1.089.877</u>	<u>829.451</u>
FLUJO DE EFECTIVO ORIGINADO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Recursos recibidos por venta de otros activos		
Adquisición de propiedad y equipo	(32.453)	(30.098)
Adquisición de intangibles	(920)	
Flujo neto de efectivo utilizado en (provisto por) actividades de inversión	<u>(33.373)</u>	<u>(30.098)</u>
INCREMENTO NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.056.504	799.353
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL PRINCIPIO DEL PERIODO	1.617.298	1.995.481
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL FINAL DEL PERIODO	\$ <u>2.673.802</u>	\$ <u>2.794.834</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



CATALINA COCK DUQUE
Representante Legal
(ver certificación adjunta)



MÓNICA LUCÍA ORTIZ ÁLVAREZ
Contadora Pública
Tarjeta profesional No. 218918-T
(ver certificación adjunta)



JUAN DAVID OCAMPO CORREA
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 116893-T
(Ver mi opinión adjunta)
Designado por Planeación Tributaria y Financiera
SAS

Fundación Mi Sangre

Estados Financieros por los años terminados el 31
de diciembre de 2020 y 2021

FUNDACIÓN MI SANGRE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2021 (Cifras en miles de pesos Colombianos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Fundación Mi Sangre fue creada el 20 de diciembre de 2005 a través de acta registrada en la Cámara de Comercio de Medellín, el 10 de abril de 2006.

La Fundación Mi Sangre es una persona jurídica, sometida al derecho privado, sin ánimo de lucro, de utilidad común e interés social, de nacionalidad Colombiana, con domicilio en la ciudad de Medellín y con una duración indefinida.

Durante la vida social de la Fundación se han efectuado algunas modificaciones en los estatutos, y la última reforma se efectuó el 11 de marzo de 2020 con el Acta No. 57 con una duración indefinida.

La Fundación Mi Sangre, inspirada en sentimientos humanitarios de sus fundadores, tiene por objeto activar ecosistemas y desarrollar capacidades para que las nuevas generaciones sean protagonistas en la construcción de una cultura de paz en Colombia.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Bases de presentación - Los Estados Financieros de la Fundación Mi Sangre han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Microempresas, vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009 reglamentada por los decretos 2706 de 2012 y 3019 de 2013, la preparación de estos estados financieros fue realizada de acuerdo con lo establecido en el documento de orientación técnica 14 sobre entidades sin ánimo de lucro emitido por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública emitido en octubre de 2015 y el Decreto 2150 del 2017.

Bases de preparación - La Fundación tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año. 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. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Fundación.

Transacciones en moneda extranjera – Las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional de la entidad (moneda extranjera) son registradas utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha que se efectúan las operaciones. Al final de cada período, las partidas monetarias son reconvertidas a los tipos de cambio de cierre. Las partidas no monetarias registradas al valor razonable, son reconvertidas a los tipos de cambio vigentes a la fecha en que se determinó el valor razonable. Las partidas no monetarias que se miden en términos del costo histórico, no han sido reconvertidas.

Las diferencias de cambio se reconocen en resultados en el período en que se producen, a excepción de las diferencias en cambio de las transacciones realizadas con el fin de cubrir ciertos riesgos de cambio, y las diferencias de cambio de las partidas monetarias por cobrar o pagar de negocios en el extranjero cuya

liquidación no es planeada ni probable que ocurra y no forma parte de la inversión neta en la operación del extranjero, que se reconocen inicialmente en otro resultado integral y son reclasificadas del patrimonio al resultado del periodo de la enajenación o disposición parcial de la inversión neta.

Arrendamientos - Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros cuando se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad del bien arrendado. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

La Fundación como arrendatario: Los derechos sobre los bienes en arrendamiento financiero se registran como activos a valor razonable de la propiedad arrendada (o, si es inferior, el valor presente de los pagos mínimos) en el inicio del arrendamiento. El pasivo correspondiente al arrendador, se incluye en el estado de situación financiera como una obligación de arrendamiento financiero. Los pagos realizados se distribuyen entre los gastos financieros y la reducción de la obligación de arrendamiento con el fin de lograr una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo.

Los gastos financieros se deducen del resultado del ejercicio. Los activos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades y equipo, así como su depreciación y evaluación de las pérdidas por deterioro de la misma forma que los activos de propiedad.

Alquileres a pagar por arrendamientos operativos se cargan en el resultado del ejercicio sobre una base de línea recta durante el plazo del arrendamiento pertinente.

Activos y pasivos financieros – Activo financiero será cualquier activo representado en: efectivo, portafolio de inversiones, cuentas por cobrar de cartera, las demás cuentas por cobrar, instrumentos de patrimonio de otra entidad y aportes permanentes en asociadas. Pasivo financiero es una obligación contractual de entregar efectivo o un activo financiero a otra entidad, serán pasivos como: depósitos, cuentas por pagar a proveedores, obligaciones financieras, redescuentos, otras cuentas por pagar.

La Fundación mide un activo o pasivo financiero al precio de la transacción teniendo en cuenta los costos relacionados con la transacción siempre y cuando su medición inicial no sea al valor razonable con cambios en resultados. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la Fundación mide el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

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. En los casos donde exista evidencia objetiva de deterioro del valor la Fundación reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Propiedades y equipos – La Fundación reconoce una partida de propiedades o equipos cuando:

- a) Es probable que la Fundación obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento
- b) El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

La Fundación capitaliza partidas y rubros, que además de cumplir con las definiciones anteriormente descritas, superan el equivalente a 1 salario mínimo legal mensual vigente, excepto por las partidas que pertenecen al grupo de equipos de cómputo, propiamente los computadores, las cuales son reconocidas como activos independientemente de su valor.

La Fundación mide un elemento de equipos por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

El costo de los elementos de propiedades y equipo comprende todo lo siguiente:

- a) Precio de adquisición, incluyendo honorarios legales y de intermediación, así como los aranceles de importación (si aplica) y los impuestos no recuperables (IVA), después de deducir descuentos.
- b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma esperada. Dentro de estos costos se incluyen costos de desplazamiento, costos de entrega, manipulación inicial, montaje y de comprobación que el activo funciona adecuadamente.
- c) Estimación inicial de costos de desmantelamiento (retiro del elemento), incluyendo la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación incurrida por la Fundación como consecuencia de haber utilizado el activo en un período de tiempo determinado con propósitos distintos a la producción de inventarios.

La Fundación seleccionó como método de depreciación la línea recta, ya que considera que dicho método refleja fielmente el patrón al cual espera consumir beneficios económicos futuros del activo. La Fundación distribuye el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

El cargo por depreciación para cada periodo se reconoce en el resultado, a menos que otra política contable requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo.

De acuerdo con los parámetros mencionados en el apartado anterior, la Fundación estandariza la vida útil para cada clase de propiedades y equipo existentes en los siguientes rangos de tiempo en:

Edificación	45 años
Muebles y enseres	Entre 5 a 10 años
Equipo de cómputo	Entre 2 a 5 años
Servidor	Entre 2 a 5 años
Equipos de fotografías	Entre 2 a 5 años
Equipos de telecomunicación y comunicación	Entre 5 y 10 años

Sin embargo, para las adquisiciones de nuevos componentes de propiedad y equipo, la gestora financiera junto con el Contador, revisarán cada uno de los puntos a tener en cuenta para la estimación de la vida útil, y analizarán si la vida útil estándar para los activos existentes es la apropiada para el nuevo activo, y en caso de no ajustarse al tiempo estimado, se tomará la vida útil esperada específicamente para el activo.

Los activos fijos que son destinados específicamente para la ejecución de un proyecto, serán depreciados por el menor entre el tiempo de duración del proyecto y tiempo de vida útil.

Activos intangibles – Los activos intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Estos activos han sido adquiridos de forma separada, cuyo costo comprende el precio de adquisición y cualquier costo atribuible a la preparación del activo para el uso previsto.

Si la fundación no es capaz de realizar una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se presumirá que la vida útil es 10 años.

La amortización es distribuida de forma sistemática a lo largo de la vida útil del importe depreciable, el cargo por depreciación es reconocido como un gasto y se registra desde el momento en que el activo intangible está disponible para su utilización.

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.

La Fundación reduce el importe en libros de activos distintos de los inventarios, hasta su importe recuperable si, y solo si, el importe recuperable es inferior al importe en libros. Esa reducción es una pérdida por deterioro del valor.

La Fundación reconoce una pérdida por deterioro del valor inmediatamente en resultados.

La Fundación evalúa, en cada fecha sobre la que se informa, si existe algún indicio del deterioro del valor de algún activo. Si existe este indicio, la entidad estima el importe recuperable del activo. Si no existen indicios de deterioro del valor, no es necesario estimar el importe recuperable.

Impuesto a las ganancias – Que el artículo 19 del Estatuto Tributario, modificado por el artículo 140 de la Ley 1819 de 2016, establece: "Todas las asociaciones, fundaciones y corporaciones constituidas como entidades sin ánimo de lucro, serán contribuyentes del impuesto sobre la renta y complementarios, conforme a las normas aplicables a las sociedades nacionales. Excepcionalmente, podrán solicitar ante la administración tributaria, de acuerdo con el artículo 356-2, su calificación como contribuyentes del Régimen Tributario Especial, siempre y cuando cumplan con los requisitos que se enumeran a continuación:

1. Que estén legalmente constituidas,
2. Que su objeto social sea de interés general en una o varias de las actividades meritorias establecidas en el artículo 359 del presente Estatuto, a las cuales debe tener acceso la comunidad,
3. Que ni sus aportes sean reembolsados ni sus excedentes distribuidos, bajo ninguna modalidad, cualquiera que sea la denominación que se utilice, ni directa, ni indirectamente, ni durante su existencia, ni en el momento de su disolución y liquidación, de acuerdo con el artículo 356-1 ".

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.

La Fundación reconoce las provisiones como un pasivo en el estado de situación financiera, y el importe de las provisiones como un gasto, a menos que otra Política Contable requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo tal como inventarios o propiedades, planta y equipo.

La Fundación considera una salida de recursos probable como aquella que se encuentra en un rango de probabilidad entre 50% y 100%; como posible aquella con un rango de probabilidad entre 30% y 49%; y como remota aquella con un rango de probabilidad entre 0% y 29%. La Fundación reconoce en una provisión por la salida de recursos probable, revela las posibles salidas de recursos, y no efectúa registro o revelación alguna con los sucesos catalogados como remotos.

Beneficios a los empleados – La Fundación reconoce el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa:

- a) Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, la Fundación reconoce ese exceso como un gasto pagado por anticipado en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.
- b) Como un gasto, a menos que otra Política Contable requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como la Política de Inventarios, la Política de Activos Fijos, o la Política de Activos Intangibles.

Los beneficios a los empleados a corto plazo, incluyen elementos tales como los siguientes, solo si se esperan liquidar totalmente antes de doce meses después del final del periodo anual sobre el que se informa:

- Sueldos, salarios, incapacidades y aportaciones a la seguridad social.
- Prestaciones sociales legales en Colombia.
- Bonificaciones extraordinarias.
- Derechos por permisos retribuidos (vacaciones) cuando se espere que tengan lugar dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios relacionados.
- Beneficios no monetarios a los empleados actuales tales como auxilio de celular, seguro de vida, auxilio por incapacidad, y entrega de bienes y servicios gratuitos o parcialmente subvencionados.

La Fundación retribuye a los empleados por ausencia por razones como las vacaciones y las ausencias remuneradas por enfermedad (Incapacidades, licencia por luto, licencia por maternidad o por paternidad).

La Fundación reconoce en resultados como gasto de forma inmediata los beneficios por terminación de contrato.

Ingresos

Venta de bienes - Los ingresos de actividades ordinarias por venta de artículos comercializados por la Fundación se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta el importe otorgado por descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas. Se reconocen como ingresos de actividades ordinarias por venta de bienes, las transacciones que cumplen con los siguientes criterios:

- Se ha transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.
- La entidad no conserva ninguna participación en la gestión administración y control de los bienes vendidos.
- El importe de la transacción puede medirse con fiabilidad.
- Es probable que la Fundación obtenga los beneficios económicos asociados a la transacción.
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Donaciones y convenios - Las donaciones y convenios se reconocerán al valor razonable del activo recibido o por recibir, y se reconocerán como sigue:

- Donaciones de libre destinación: Estas donaciones no están asociadas al desarrollo de un proyecto en específico, sino que tiene el objetivo de ayudar con la operación de la Fundación. Estas donaciones se reconocen como ingreso cuando su cobro sea exigible.

- Donaciones de destinación específica: Son donaciones recibidas para el desarrollo de un proyecto o programa en específico, y están supeditadas a la ejecución del mismo y se registran en cuenta pasiva como “proyectos por ejecutar”. La donación se reconoce como pasivo y como ingreso a medida que se vaya desarrollando y ejecutando el proyecto. Mensualmente la Fundación reconoce el ingreso por donación de acuerdo con el avance de los costos y gastos necesarios para la ejecución del proyecto o programa.

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.

- Vida útil de propiedad, planta y equipo –La Fundación revisa la vida útil estimada de propiedad, planta y equipo al final de cada periodo anual. Durante el periodo financiero, la Administración determinó que la vida útil de los equipos era correcta.
- Deterioro de valor de cuentas por cobrar - La Fundación evalúa al final de cada periodo sobre el que se informa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos medidos al costo, estén deteriorados.
- Deterioro de valor de los activos – propiedad y equipo - Son valorados para calcular el deterioro, cuando los eventos o cambios en las circunstancias indiquen que el valor en libros puede no ser recuperado plenamente. Si el valor recuperable de un activo es menor que su valor en libros, se reconoce una pérdida por deterioro en el estado de resultados. Los estimados son revisados periódicamente por la administración.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

Efectivo y bancos no restringidos	2020	2021
Caja menor	500	500
Moneda extranjera (1)	7.158	8.141
Total caja menor y moneda extranjera	7.658	8.641
Bancos cuentas corrientes	84.560	221.173
Bancos cuentas de ahorro	68.879	68.503
Inversiones negociables (fiducientas)	2.495.543	1.718.421
Inversiones en moneda extranjera	17.162	19.905
Inversiones en transito		758.192
Total bancos y fiducientas (2)	2.666.144	2.786.194
Total efectivo no restringido	<u>\$ 2.673.802</u>	<u>\$ 2.794.835</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2020 y 2021 el saldo incluye partidas en Dólares, Euros, Pesos Mexicanos y Libras Esterlinas. (Ver detalle en nota 22)

(2) El efectivo no restringido que se encuentra en bancos y fiducias de Bancolombia son las siguientes:

	2020	2021
Cuenta corriente de la Fundación #482	8.787	57.493
Cuenta corriente de la Fundación #7743	57.919	21.017
Cuenta de ahorros de la Fundación #5302	496	183
Fiducia de los excedentes de los años 2019 y 2020 #865	723.160	1.227.319
Recursos de la Fundación en cuenta #377	-	1
Recursos de la fundación en cuenta #590	-	550
Recursos de la Fundación en cuenta #8174	28n .688	-
Recursos de la Fundación en cuenta ahorros # 2418	-	59
Recursos de la Fundación en cuenta corriente y de ahorros #s 7476	17.365	40.909
Recursos de la Fundación en cuenta corrientes #s 8559 y 184	-	88.257
Recursos de la Fundación en cuenta de ahorros # 218	-	332
Recursos de la Fundación en cuenta de ahorros # 483	-	114
Recursos de la Fundación en cuenta de ahorros #1171	-	411
Recursos de la Fundación en cuenta de ahorros #7510	1.213	63.154
Recursos de la Fundación en cuenta de ahorros #8040	40.121	859
Recursos de la Fundación en cuenta de ahorros #862	-	215
Recursos de la Fundación en cuentas #s 527 y 4153	-	5.507
Recursos de la Fundación en cuentas de ahorros y corrientes #1001	489	10.919
Recursos de la Fundación en cuetna ahorros # 415	-	26
Recursos de la Fundación en fiducia # 5743	-	161.176
Recursos de la Fundación en fiducia #1193	328	-
Recursos de la Fundación en fiducia #1729	40.965	35.687
Recursos de la Fundación en fiducia #238	24.598	46.730
Recursos de la Fundación en fiducia #5931	-	8.375
Recursos de la Fundación en fiducia #8173	91.166	-
Recursos de la Fundación en fiducia #878	5.359	-
Recursos de la Fundación en fiducia, cta de aho, y cte #s 8348,217 y1338	22.353	19.032
Recursos de la Fundación en Fiducuenta y cuenta de ahorros #s 7922	2.597	12.977
Recursos de la Fundación para operación en fiducia # 2874	1.583.378	206.794
Recursos dela Fundación en inversión extranjera firma MICROVERSE ENTERPRISES, programa de entrenamiento de estudiantes	17.162	19.906
Inversiones en tránsito giro MI SANGRE FUNDATION Dic 30	-	758.192
Total cuentas y fiducias con efectivo no restringido	<u>\$ 2.666.144</u>	<u>\$ 2.786.194</u>

Sobre los saldos arriba indicados, la Fundación no tiene restricciones sobre las inversiones negociables y los saldos del efectivo y bancos.

En 2020, el porcentaje promedio de los rendimientos generados por las inversione, fue del 5.24% con una rentabilidad de \$163.733.

En 2021, el porcentaje promedio de los rendimientos generados por las inversiones, fue del 0.05% con una rentabilidad de \$24.238

5. EFECTIVO Y BANCOS RESTRINGIDO

Efectivo y bancos restringidos	2020	2021
Banco cuentas corrientes	571.005	683.778
Bancos cuentas de ahorro	123.458	-
Inversiones no negociables (Fiducuentas)	1.237.883	1.181.286
Inversiones no negociables (Renta fija)	698.550	-
Inversiones no negociables (Corredor inmobiliario)	204.264	212.533
Inversiones liquidez	-	681.288
Inversiones Global Securities (fortalecimiento patrimonial)	-	1.060.139
Inversiones BTG Pactual (Fortalecimiento patrimonial)	-	300.000
Total Efectivo Restringido	<u>\$ 2.835.160</u>	<u>\$ 4.119.024</u>

El efectivo y bancos restringidos corresponden a los siguientes proyectos

	2020	2021
Asignación permanente en inversiones de Davivienda y renta fija de Bancolombia con excedentes de 2014, 2015 y 2016	892.720	897.724
Fiducuenta #238 para donante Luminate proyecto “Luminate”	758.618	586.665
Cuentas corrientes y de ahorros para donante Ford proyecto “Un Pazo más)”	416.539	31.865
Cuenta de ahorros para donante Embajada de Holanda para proyecto “Soñar es un derecho Montes de María”	123.458	214.711
Cuenta corriente #7476 para el donante CDLO, proyecto “Emprender para la paz”	-	34.032
Cuenta corriente #184 para el donante BID proyecto Atrévete a soñar	-	174.542
Fiducuenta para donante OSF proyeto “Con todo el derecho”	151.168	27.291
Fiducia con recursos de FOSSIL Fundación	-	159.089
Recursos de la fundación para fortalecimiento patrimonial en inversiones BTG	-	300.000
Recursos de la fundación para fortalecimiento patrimonial en inversiones GSC	-	1.060.139
Fiducia para la ejecución de los excedentes de 2017 #865, saldo para ejecutar en proyectos de 2020	13.978	-
Cuenta corriente # 590 para la ejecución del proyecto “Bajo un mismo techo ACDIVOCA”	79.469	-
Cuenta corriente # 218 para la ejecución del proyecto “Súmate por mi UNICEF”	74.997	-
Fiducia # 2874 para ejecutar proyecto “Comfama”	43.783	240.230
Fiducia #1729 para la ejecución del proyecto “PBF”	280.430	372.474
Cuenta #527 del donante BID LAB, proyecto Ni 1+	-	20.262
Total cuentas y fiducias con efectivo restringido	<u>\$ 2.835.160</u>	<u>\$ 4.119.024</u>

Estas fiducias y cuentas en bancos, son constituidas por la Fundación para la administración de los proyectos, los cuales fueron recibidos de diversos donantes; El porcentaje promedio de los rendimientos

generados por las cuentas manejadas para los proyectos en 2020 fue del 5.24% con un ingreso promedio de \$44.024 El porcentaje promedio de los rendimientos generados por las cuentas manejadas para los proyectos en 2021 fue del 0.06% con una ganancia de \$1.148.

Las ganancias obtenidas en las cuentas de ahorro de los siguientes donantes, se contabilizaron como recursos para invertir en los proyectos en el pasivo tal como está establecido en el convenio de cada proyecto:

	2020	2021
Cuenta de ahorros para donante OSF proyecto “Jóvenes por los derechos”	12.576	395
Cuenta de ahorros para donante Embajada de Holanda proyecto “Montes de Maria”	867	753
Total ganancias obtenidas contabilizadas en pasivo	<u>\$ 13.443</u>	<u>\$ 1.148</u>

6. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar:	2020	2021
Otros deudores ⁽¹⁾	206.388	97.661
Saldo a favor impuesto de renta 2019	15.260	9.646
Anticipo impuesto de renta 2020	8.262	8.262
Anticipo impuesto de renta 2021	-	5.431
Rte ICA practicado	1.080	80
Rte IVA practicado	10.568	97
Saldo al final cuentas comerciales y por cobrar	<u>\$ 241.558</u>	<u>\$ 121.177</u>

(1) En 2020, corresponde principalmente a:

Recursos de donantes por \$197.110 que no alcanzaron a ingresar a diciembre de 2020, como son: Comfama proyecto “Inspiración Comfama” \$135.334; GIZ proyecto “Pazalación Chocó” 20.194; AidLive Proyecto “ Bajo un mismo techo” \$41.582
Tiquetes por despegar a Islandia, viaje cancelado por pandemia \$7.538
Otras cuentas por cobrar por \$1.739 que corresponden a empleados por \$1.011 y otros menores por \$728.

En 2021, corresponde principalmente a:

Recursos del donante Comfama por \$3.011, los cuales ingresaron en enero de 2022; donaciones por sesiones de música secreta que no ingresaron en 2021 facturadas por \$24.000; regalías distribuidoras por \$65; anticipos para reformas locativas Scorsa Facturado en 2022 \$25.123; anticipo hotel Inter facturado en 2022 para sesiones de música secreta \$15.575; saldo por cobrar fraude en tesorería años 2019, 2020 y 2021 \$7.941; otros anticipos \$22.011 para ejecución de proyectos.

7. OTROS ACTIVOS

	2020	2021
Pagos anticipados (seguros y licencias) (1)	12.149	7.666
Saldo otros activos	<u>\$ 12.149</u>	<u>\$ 7.666</u>

(1) Otros activos corrientes corresponden a:

- Los seguros son adquiridos por la Fundación en octubre de cada año para cubrir por 12 meses la casa y sus activos fijos.

8. PROPIEDAD Y EQUIPO

Año 2020	Terrenos y Edificios (1)	Equipos	Total
<u>Costo</u>			
Vr a 1 de enero de 2020	574.401	207.697	782.098
Adiciones (1)	-	32.453	32.453
Vr a 31 de diciembre de 2020	574.401	240.150	814.551
<u>Depreciación y deterioros del valor acumulados</u>			
Vr a enero 1 de 2020	39.430	170.607	210.037
Depreciación anual	6.741	31.523	38.264
Vr a 31 de diciembre de 2020	46.171	202.130	248.301
Saldo final a diciembre 31 de 2020	<u>\$ 528.230</u>	<u>\$ 38.020</u>	<u>\$566.250</u>

Año 2021	Terrenos y Edificios	Equipos	Total
<u>Costo</u>			
Vr a 1 de enero de 2021	574.401	240.150	814.551
Adiciones	-	30.097	30.097
Vr a 31 de diciembre de 2021	574.401	270.247	844.648
<u>Depreciación y deterioros del valor acumulados</u>			
Vr a 1 de enero de 2021	46.171	202.130	248.301
Depreciación anual	6.020	34.509	40.529
Vr a 31 de diciembre de 2021	52.191	236.639	288.830
Saldo final a diciembre 31 de 2021	<u>\$ 522.210</u>	<u>\$ 33.609</u>	<u>\$ 555.819</u>

(1) En 2021 se compraron equipos para apoyo para el área de comunicaciones por \$5.148 y para apoyo a los proyectos por \$24.950.

9. ACTIVOS INTANGIBLES

	2020	2021
Costo licencias	10.675	729
Amortización acumulada	(9.946)	(460)
Saldo final activos intangibles	<u>\$ 729</u>	<u>\$ 269</u>

Corresponde a las licencias de office y Windows que la Fundación adquirió a través de Corporación Makaia, las cuales se amortizan hasta 2022.

10. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	2020	2021
Impuestos (1)	79.359	54.964
Pagos con tarjeta de crédito (2)	3.421	28.334
Retenciones y aportes de nómina (3)	46.980	43.516
Costos y gastos por pagar (4)	24.160	78.972
Total cuentas comerciales y por pagar corto plazo	<u>\$ 153.920</u>	<u>\$ 205.786</u>

En 2020 corresponden a:

(1) Impuestos por concepto de:

Impuesto a las ventas \$60.479 originado en facturación proyecto Comfama

Retención en la fuente y retención por Iva \$ 12.021. cancelado en enero 19 de 2021

Impuesto de Industria y Comercio por \$1.251, provisión para declaración año 2020

Impuesto de renta \$5.609, provisión para declaración año 2020

(2) \$3.421, por concepto de Datacrush, Facebook, Mailchimp y Adobe para apoyo fortalecimiento comunicaciones.

(3) Aportes a las entidades de salud, pensión, riesgos profesionales y parafiscales por \$34.576. que fueron pagados en enero de 2021, y \$12.404 correspondientes a causación diferencia en cotización pensiones en los meses de abril y mayo de 2020, pendientes por pagar.

(4) \$24.160 por concepto de honorarios del personal y otros gastos de los proyectos que quedaron pendientes por pagar.

En 2021 corresponden a:

(1) Impuestos por concepto de:

Impuesto a las ventas \$32.782

Retención en la fuente y retención por Iva \$ 17.589

Impuesto de Industria y Comercio por \$2.485 pagado en enero de 2020.

(2) \$28.334, por concepto de Datacrush, Facebook, Mailchimp y Adobe para apoyo fortalecimiento comunicaciones, y cargos por compras para sesiones de mpusica secreta

(3) Aportes a las entidades de salud, pensión, riesgos profesionales y parafiscales por \$41.786 y libranzas \$1.730 que fueron pagados en enero de 2022.

(4) \$78.972 por concepto de honorarios del personal y otros gastos de los proyectos que quedaron pendientes por pagar.

11. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

	2020	2021
Salarios	3.512	-
Cesantías	51.686	58.605
Intereses sobre las cesantías	5.889	6.708
Vacaciones	23.442	33.851
Total beneficios a los empleados	<u>\$ 84.529</u>	<u>\$ 99.164</u>

En 2020, las prestaciones sociales a corto plazo corresponden a 20 empleados ; En 2021, las prestaciones sociales de corto plazo, corresponden a 19 empleados.

12. OTROS PASIVOS

	2020	2021
Saldo de Luminare proyecto “Jóvenes excepcionales”	758.619	586.665
Saldo FORD proyecto “Jóvenes Constructores de una Paz”	416.539	31.865
Saldo Embajada de Holanda proyecto “Soñar es un derecho Montes de María”	123.458	214.711
Saldo de FOSSIL Fundación	-	159.089
Saldo de OSF proyecto “Jóvenes por los derechos”	151.169	27.291
Saldo de CDLO, proyecto “Emprender para la paz”	-	34.032
Saldo de BID, Proyecto “Atrévete a soñar”	-	174.542
Saldo de BID LAB, proyecto “Ni 1+”	-	20.262
Saldo Comfama proyecto “Inspiración Comfama”	43.782	240.229
Saldo PBF proyecto “Mujeres jóvenes construyendo paz en Uraba”	280.430	372.474
Saldo UNICEF proyecto “Súmate por mi”	74.997	-
Saldo Acdivoca proyecto “bajo un mismo techo”	79.468	-
Total otros pasivos Corriente	<u>\$ 1.928.462</u>	<u>\$ 1.861.160</u>

Estos valores corresponden a los saldos de los recursos de las donaciones con destinación específica, que están siendo ejecutados en los proyectos de acuerdo al presupuesto aprobado por cada donante.

Movimiento de 2020 de donaciones con destinación específica

	Saldo final a 2019	Recursos recibidos en 2020	Ejecución en 2020	Saldo 2020
LUMINATE proyecto “Jóvenes excepcionales”	456.470	537.755	235.606	758.619
FORD proyecto “Un pazo más)	376.825	450.727	411.013	416.539
EMBAJADA DE HOLANDA proyecto “Soñar es un derecho Montes de María”	201.891	139.416	217.849	123.458
COMIC RELIEF proyecto “Mujeres líderes del cambio”	141.157	104.564	245.721	-
OSF proyecto “Con todo el derecho”	125.084	340.935	314.850	151.169
BANAFRUT proyecto “Urabá atrévete a soñar”	41.841	-	41.841	-
ACDI-VOCA proyecto “Bajo un mismo techo”	-	79.468	-	79.468
ALTEC AVINA proyecto “La red participa”	38.277	-	38.277	-
FUNDACIÓN LUKER proyecto “Necoclí Joven”	21.988	-	21.988	-
UN DEMOCRACY proyecto “De jóvenes para jóvenes”	13.535	-	13.535	-
UNICEF proyecto “Súmate por mi”	-	153.394	78.397	74.997
PBF proyecto “Mujeres jóvenes construyendo paz en Uraba”	-	708.268	427.838	280.430
COMFAMA “inspiración Comfama”	-	191.879	148.097	43.782
GIZ “Pazalación Choco”	-	34.919	34.919	-
AID LIVE “Bajo un mismo techo”	-	270.830	270.830	-
COMFAMA “Medellín rural”	-	69.179	69.179	-
Total donaciones con destinación específica	<u>\$ 1.417.068</u>	<u>\$3.081.334</u>	<u>\$ 2.569.940</u>	<u>\$1.928.462</u>

Movimiento de 2021 de donaciones con destinación específica

	Saldo final a 2020	Recursos recibidos en 2021	Ejecución en 2021	Saldo 2021
ACDI-VOCA proyecto “Bajo un mismo techo”	79.468	120.076	199.544	-
BID LAB Proyecto “Ni 1+”	-	492.824	472.562	20.262
Aid Live proyecto “Bajo un mismo techo”	-	270.830	270.830	-
BID proyecto “Atrévete a soñar”	-	489.402	314.860	174.542
CDLO Proyecto “Emprender para la paz”	-	456.690	422.658	34.032
COMFAMA “Inspiración Comfama”	43.782	1.121.442	924.994	240.230
EMBAJADA DE HOLANDA proyecto “Soñar es un derecho Montes de María”	123.458	397.380	306.127	214.711
FORD proyecto “Un pazo más”)	416.539	-	384.674	31.865
FOSSIL Foundation	-	159.089	-	159.089
LUMINATE proyecto “Jóvenes excepcionales”	758.619	-	171.954	586.665
OSF proyecto “Con todo el derecho”	151.169	-	123.879	27.290
PBF proyecto “Mujeres jóvenes construyendo paz en Uraba”	280.430	1.571.679	1.479.635	372.474
UNICEF proyecto “Súmate por mi”	74.997	1.457.995	1.532.992	-
Total donaciones con destinación específica	<u>\$ 1.928.462</u>	<u>\$ 6.537.407</u>	<u>\$ 6.604.709</u>	<u>\$ 1.861.160</u>

Detalle de proyectos ejecutados en 2021, finalizados en 2021 y que se ejecutarán en los años 2022 y 2023

DONANTE Proyecto	OBJETIVO	PRESUPUESTO	DESEMBOLSOS DEL DONANTE	FECHA INICIAL DEL PROYECTO	FECHA FINAL DEL PROYECTO
LUMINATE “Jóvenes excepcionales”	Apoyar el trabajo de la fundación y ayudar a un mayor liderazgo juvenil para estar en el centro de todos los esfuerzos en la construcción de la paz, la prevención de conflictos y el mantenimiento de la paz en Colombia. Esta subvención también ayudará a desarrollar los esfuerzos de fortalecimiento programático e institucional.	USD \$267.127	A diciembre de 2019 ingresaron USD \$133.564 USD \$133.563 ingresaron en junio de 2021.	Noviembre de 2019	Octubre de 2022
FORD FOUNDATION “Un pazo más”	Apoyar el fortalecimiento institucional y el proyecto de un programa para jóvenes que trabajan en la construcción de una cultura de paz.	USD \$225.000	A diciembre de 2019 ingresaron USD \$112.500 USD \$112.500 que ingresará en junio 1 de 2020.	Diciembre de 2019	Diciembre de 2021
EMBAJADA DE HOLANDA ” Soñar es un derecho Montes de María”	Contribuir a que 2520 niños y niñas, 270 jóvenes y 168 adultos significativos, de los municipios de El Carmen de Bolívar (Bolívar) y San Onofre (Sucre), desarrollen capacidades para promover la equidad de género y la paz territorial en sus comunidades, por medio del fortalecimiento de sus habilidades para la vida, el liderazgo y la implementación de iniciativas locales para la construcción de paz.	COP \$828.000.000	\$249.804.628 ingresaron en agosto de 2019 con la firma del acuerdo; \$139.415.733 en agosto de 2020 con la aprobación del plan anual; \$139.415.733 en enero de 2021; \$257.963.907 en agosto de 2021; \$41.400.000 en septiembre de 2022 con la aprobación de reportes finales.	Agosto de 2019	Julio de 2022
BID	Desarrollar un proceso de formación en habilidades socioemocionales, de auto agenciamiento y resiliencia con un enfoque en la	USD \$187.500	En 2021 ingresaron USD \$125.000	Noviembre de 2021	Mayo de 2022

“Atrévete a Soñar”	prevención de violencia juvenil con jóvenes del Urabá Antioqueño, Activar alianzas estratégicas con el sector privado para contribuir a la empleabilidad de los participantes y el apoyo en la transición al mundo laboral, Monitoreo y seguimiento de los resultados del proyecto				
OSF “Con todo el derecho”-	Contribuir a reforzar un ambiente en el cual las mujeres y hombres jóvenes marginados en Medellín, Colombia, y en su área metropolitana, ejerzan significativamente, promuevan y/o defiendan los derechos humanos puestos en riesgo a raíz de la discriminación.	USD \$210.000	En diciembre de 2018, ingresaron USD \$105.000 USD \$105.000 ingresaron en febrero de 2021	Enero de 2019	Enero de 2021
BID LAB “Ni 1+”	Contribuir a concientizar, atender y mitigar la violencia contra las mujeres a través de la prueba en condiciones reales de un aplicativo accesible desde el teléfono celular para documentación de evidencia y certificación en línea, a través de blockchain, para registrar comportamientos indeseados o violentos, contribuyendo a la consecución y confiabilidad de la prueba en posibles procesos administrativos, penales o civiles.	USD \$187.500	En 2021 ingresaron USD \$125.000	Noviembre de 2020	Mayo de 2022
CDLO “Emprender para la Paz”	Promover la inclusión económica y el encadenamiento productivo en comunidades rurales afectadas por el conflicto, fortaleciendo y desarrollando liderazgos y capacidades emprendedoras y activando ecosistemas que soporten y dinamicen modelos de negocios de impacto con enfoque de juventud.	COP\$855.198.368	En 2021 ingresaron \$422.690.000	Febrero de 2021	Mayo de 2022

COMFAMA "Inspiración Comfama"	Formar a niños, niñas, adolescentes y jóvenes de la subregión Urabá, en habilidades para la vida por medio de metodologías virtuales y semipresenciales con el fin de que desarrollen capacidades para conectarse con ellos mismos, el entorno y la sociedad.	Se factura mensual la ejecución del proyecto	Con un ingreso en el 2021 \$1.121.442.000	Junio de 2020	Diciembre de 2021
PBF "Mujeres jóvenes construyendo paz en Urabá"	Logar que las mujeres jóvenes del urabá se empoderen y capaciten para la construcción de paz desde la promoción de la equidad de género y el empoderamiento femenino	USD \$616.369	En 2019 ingresaron USD \$215.279 En 2021 ingresaron USD \$401.090	Enero de 2020	Enero de 2022
UNICEF FONDO DE LAS NACIONES UNIDAD "Súmate por mi"	Realizar la estrategia de prevención y protección para la atención integral de los niños, niñas y adolescentes en riesgo de reclutamiento, uso, utilización por parte de los grupos armados organizados y grupos delictivos organizados	COP \$1.457.995	En 2021 ingresaron \$1.457.995	Enero de 2021	Octubre de 2021
ACDI-VOCA "Bajo un mismo techo"	Promover la construcción de acciones y movilización en torno a la inclusión socioeconómica de la población migrante proveniente de Venezuela.	COP \$199.544.000	En 2020 ingresaron \$79.468.000 En 2021 ingresaron \$120.076.000	Diciembre de 2020	Agosto de 2021

13. RESERVAS

	2020	2021
Excedentes ejecutados de 2006 y 2007	295.424	295.424
Excedentes ejecutados de 2008	397.896	397.896
Excedentes ejecutados de 2009	456.448	456.448
Asignación permanente (1)	782.325	782.325
Excedente de 2017 (2)	579.272	569.174
Excedente de 2015	(17.101)	(17.101)
Déficit de 2018	(43.362)	(43.362)
Excedente 2016	70.686	70.687
Excedente 2019	706.939	66.587
Excedente 2020	-	756.314
Adopción NIIF	155.993	155.993
Total reservas	<u>\$ 3.384.520</u>	<u>\$ 3.490.385</u>

14. RESULTADO DEL AÑO

Durante el año 2021 se obtuvo un excedente contable por \$1.937.294, se determina el beneficio neto o Excedente fiscal así:

CONCEPTO	Valor 2021
Excedente fiscal (ver nota 21)	1.983.498
Menos Egresos por inversiones	
Recursos de la fundación para fortalecimiento patrimonial en inversiones BTG \$300.000	1.360.139
Recursos de la fundación para fortalecimiento patrimonial en inversiones GSC \$1.060.139	
Beneficio neto o excedente Fiscal	623.359

- (1) En la reunión del consejo directivo realizada el 13 de diciembre de 2017, según Acta No. 41, se determinó crear una asignación permanente por \$782.325 representada en activos financieros, con los excedentes generados en los años 2014 por \$532.114, 2015 por \$229.420 y 2016 por \$20.791. A diciembre 31 de 2018, estos recursos se encuentran en una fiducia que finalizó en \$811.768 por los rendimientos y a diciembre de 2019, estos recursos se encuentran en tres inversiones de Davivienda que a diciembre de 2020 terminaron en \$763.848.
- (2) En la reunión del consejo directivo realizada el 20 de junio de 2018, según Acta No. 43, modificó el acta No. 42 modificando la destinación de los excedentes de 2017, lo cual quedó de la siguiente manera a diciembre de 2018:
 - Cancelación total de un pasivo con la empresa CUATROJOTAS SAS por \$188.828 más intereses por \$301 lo cual se hizo en abril 6 de 2018.
 - \$48.660 para ser aportados al desarrollo del proyecto “REDACCIÓN”, el cual está vigente con el donante NED DEMOCRACY, de los cuales fueron ejecutados \$48.652.

- \$141.400 para aportar al desarrollo del proyecto “De Jóvenes para Jóvenes”, el cual está vigente con del donante UN DEMOCRACY, de los cuales fueron ejecutados \$60.364 quedando un saldo para ejecutar en 2019 por \$81.036.
- \$14.782 para aportar al desarrollo del proyecto “Urabá Atrévete a Soñar”, el cual está vigente con del donante ACIDI VOCA, los cuales fueron ejecutados totalmente en 2018.
- \$38.400 para aportar al desarrollo del proyecto “En sus Marcas Listos Fuera”, el cual está vigente con del donante COMIC, de los cuales fueron ejecutados \$13.758 quedando un saldo para ejecutar en 2019 por \$24.642.
- \$31.245 para aportar al desarrollo del proyecto “Constructor de Paz Canal del Dique”, el cual está vigente con del donante HOLANDA, los cuales fueron ejecutados totalmente en 2018.
- \$115.656 para el apalancamiento financiero de proyectos presentados para ejecución en el 2019.

Del valor de excedentes de 2017, fue ejecutado un valor de \$357.930 en 2018 quedando un saldo por \$221.342 que fue ejecutado casi en su totalidad en 2019, de la siguiente forma:

- \$8 para aportar al desarrollo del proyecto “REDACCIÓN”, el cual estuvo vigente con el donante NED DEMOCRACY. Los recursos fueron ejecutados entre enero y septiembre de 2019.
- De \$81.036 para aportar al desarrollo del proyecto “De Jóvenes para Jóvenes”, el cual está vigente con el donante UN DEMOCRACY. De estos recursos, fueron ejecutados \$64.857 quedando un saldo para ejecutar en 2020 por \$16.179, de los cuales se ejecutaron en 2020 \$6.081, quedando un saldo por ejecutar en 2021 por \$10.098, ejecutado en su totalidad en este año.
- \$115.656 para aportar al desarrollo de la fase II del proyecto “Atrévete a Soñar” el cual está vigente con el donante ACIDI VOCA. Los recursos fueron ejecutados durante el año 2019.
- \$24.642 para aportar al desarrollo del proyecto “En sus Marcas Listos Fuera”, el cual está vigente con del donante COMIC, los cuales fueron ejecutados durante el año 2019.

Del valor de excedentes de 2019, por \$706.939, no se ejecutó nada durante el 2020, quedando el mismo saldo por ejecutar para el 2021, de los cuales en 2021 se ejecutaron \$640.350, quedando un saldo de \$66.588

Del valor de excedentes de 2020, por \$773.212, se ejecutaron \$16.898 en 2021, quedando un saldo por ejecutar para el 2022 por \$756.313

	A ejecutar en 2021y años siguientes	Ejecutado en 2021	Por ejecutar en 2022
Un Democracy Excedente 2017	10.098	10.098	-
Excedentes 2019 (1)	706.939	640.350	66.588
Excedentes 2020 (2)	773.212	16.898	756.313
Total	<u>\$ 1.490.249</u>	<u>\$ 667.346</u>	<u>\$ 822.901</u>

(1)

- Ejecución contrapartida proyecto "soñar es un derecho Montes de María" del donante Embajada de Holanda \$47.370
- Ejecución contrapartida proyecto "Súmate por mi" del donante UNICEF \$150.672
- Ejecución contrapartida proyecto "Bajo un mismo techo" del donante ACDIVOCA \$93.905
- Ejecución contrapartida proyecto "Emprender para la Paz" del donante CDLO \$162.234
- Ejecución contrapartida proyecto "Jóvenes liderando el cambio" del donante Gobierno Alemán \$37.174
- Ejecución contrapartida proyecto "Ni1+ " del donante BID LAB \$83.594
- Ejecución contrapartida proyecto "Atrévete a soñar Urabá" del donante BID \$13.400
- Ejecución contrapartida proyecto "Inspiración Comfama" del donante COMFAMA \$52.001

(2) Ejecución contrapartida proyecto "Súmate por mi" del donante UNICEF \$16.898

15. INGRESOS

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

	2020	2021
Donaciones y convenios (1)		
• Donaciones con destinación específica (a)	2.606.298	5.991.847
• Donaciones sin destinación específica (b)	718.964	1.908.615
• Convenios gravados con Impuesto a las Ventas (c)	449.419	809.684
Total donaciones y convenios	<u>\$ 3.774.680</u>	<u>\$ 8.710.146</u>

- a. El monto indicado como donaciones con destinación específica, corresponde a la ejecución de los proyectos durante estos años, más el porcentaje que la Fundación puede disponer para gastos administrativos y en futuros proyectos. Este porcentaje es aprobado por cada donante en los presupuestos realizados para cada proyecto.

Las donaciones con destinación específica corresponden a:

	2020	2021
ACDI-VOCA proyecto "Urabá atrévete a soñar"	139.301	199.545
AID-LIVE proyecto "Bajo un mismo techo"	312.412	241.638
ALTEC-AVINA proyecto "Paz en Construcción"	38.276	-
BANAFRUT proyecto "Urabá atrévete a soñar"	41.841	-
BID "Atrévete a soñar Uraba"	-	314.861
BID LAB Ni+	-	472.561

CDLO “Emprender para la paz”	-	422.658
FOSSIL Fundation	-	25.843
COMIC RELIEF proyecto “Mujeres líderes del cambio”	245.721	-
EMBAJADA DE HOLANDA proyecto “Soñar es un derecho”	218.840	306.880
GOBIERNO ALEMAN- Youth Leading Change	-	283.068
FORD proyecto “Un pazo más”	411.013	384.673
GIZ proyecto “Pazalación Chocó”	54.514	5
LUMINATE proyecto “Jóvenes excepcionales”	226.642	159.562
OSF proyecto “con todo el derecho”	327.716	124.273
PACT proyecto “Somos Tesoro”	83.307	-
PBF proyecto “Mujeres jóvenes construyendo paz en Urabá”	429.319	1.479.635
UNICEF PROYECTO “Sumate por mi”	77.396	1.576.645
Total	\$ 2.606.298	\$ 5.991.847

b. El monto indicado como donaciones sin destinación específica en 2020, corresponde principalmente a:

	2020	2021
Donaciones del Fundador	134.400	597.174
Evento anual Punta Cana	195.545	-
Evento sesiones de música secreta 2020-2021	231.083	156.000
Evento sesiones de música secreta 2018	137.738	-
Donación OSF Sin destinación	-	761.262
Donación Patrimonial GLOBALGIVING FOUNDATION	-	105.020
Otras donaciones recibidas	20.198	289.159
TOTAL	718.964	1.908.615

c. Los convenios gravados con el impuesto a las ventas corresponden a:

	2020	2021
Comfama proyecto “Inspiración Comfama”	403.317	801.276
Fundación Luker proyecto “Necoquí Joven”	46.102	-
Distrihogar	-	3.408
Colegio Anglo Colombiano	-	5.000
Total convenios gravados con IVA	\$ 449.419	\$ 809.684

16. COSTO DE LOS PROYECTOS

	2020	2021
Honorarios (1)	736.827	2.815.572
Diversos (3)	403.878	1.944.362
Costos de personal (2)	910.268	329.123
Servicios y mantenimientos (4)	261.996	489.945
Costos de viaje	34.767	114.171
Arrendamientos	23.935	38.018
Depreciaciones	12.490	8.090
Seguros	1.440	388
Total Costo de los proyecto	\$ 2.385.601	\$ 5.739.669

- (1) Comprende el personal contratado por prestación de servicios para la ejecución de algunos proyectos. En 2020 fueron 59 contratistas mientras que en 2021 fueron 191.
- (2) El saldo corresponde al personal contratado vinculado para ejecutar los proyectos.
- (3) Incluye costos de transporte, materiales, restaurantes y refrigerios incurridos para la ejecución de los proyectos, siendo los rubros mas relevantes a)\$607.420 por concepto de contratos de donación y capitales semilla; b)\$513.622 por concepto de útiles papelería y materiales; c)\$147.727 por transportes y d) \$632.395 por servicios de restaurante incluidos refrigerios
- (4) Dentro de este valor se encuentra \$398.690 que corresponde a servicios prestados por otras personas en los proyectos sin contratación, lo demás son los transportes de materiales y otros.

17. OTROS INGRESOS

	2020	2021
Intereses	176.200	21.241
Diferencia en cambio	2.551	3.726
Ingresos ejercicios anteriores	-	8.074
Diversos	2.924	12.380
Indemnizaciones por equipos robados	13.867	-
Donaciones años anteriores	5.165	-
Total otros ingresos	<u>\$ 200.707</u>	<u>\$ 45.421</u>

18. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

	2020	2021
Gastos de personal	368.545	625.232
Honorarios	155.465	153.965
Servicios (1)	75.860	90.466
Gastos de viaje	8.259	403
Arrendamientos	43.006	40.388
Mantenimientos	22.758	27.003
Diversos (2)	24.361	25.249
Depreciaciones	25.775	32.438
Legales	2.330	1.883
Seguros	8.598	13.708
Reparaciones locativas	5.569	-
Amortizaciones	330	460
Impuestos	6.795	5.378
Total gastos de Administración	<u>\$ 747.651</u>	<u>\$ 1.016.573</u>

(1) Los servicios están compuestos por:

	2020	2021
Servicios públicos (1.1)	41.330	75.311
Correo portes y telegramas	-	207

Traducciones y ediciones	5.685	2.366
Eventos	14.664	50
Aprendices y practicantes	1.973	-
Publicidad	3.468	-
Diseño	2.180	5.917
Fletes y acarreos	3.158	1.530
Mensajería	3.402	5.085
Total Servicios	<u>\$ 75.860</u>	<u>\$ 90.466</u>

(1.1) En este rubro se registran los gastos asociados a soporte Facebook y Call center para apoyar el área de estrategias de la comunicación por \$62.511

(2) Los diversos están comprendidos por:

	2020	2021
Útiles y papelería	5.494	8.127
Representación y relaciones	-	1.472
Elementos COVID	3.307	39
Aseo y Cafetería	1.544	1.256
Gastos de restaurante	8.037	7.550
Obsequios	1.993	4.836
Otros menores	3.985	1.969
Total Diversos	<u>\$ 24.360</u>	<u>\$ 25.249</u>

19. OTROS GASTOS

	2020	2021
Gastos ejercicios anteriores	5.108	-
Impuestos asumidos(1)	6.443	216
Gastos no deducibles(2)	4.547	7.538
Total otros gastos	<u>\$ 16.098</u>	<u>\$ 7.755</u>

(1) Rete ICA año 2019 por operaciones con Donar on-line

(2) Corresponde a tiquete Islandia 2020 no facturado ni reintegrado, se cancela CxC registrada en 2020

20. COSTOS FINANCIEROS

	2020	2021
Gravamen financiero	13.173	30.115
Gastos bancarios	13.466	19.108
Intereses (1)	392	329
Diferencia en cambio	5.315	130
Total Costos financieros	<u>\$ 32.346</u>	<u>\$ 49.682</u>

(1) En 2021, corresponde a intereses pagados a Bancolombia por el manejo de las tarjetas de crédito.

21. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Las disposiciones fiscales aplicables a la Fundación estipulan que la tarifa aplicable al impuesto sobre la renta para los años 2021 y 2020 es del 20%, por pertenecer al Régimen Tributario Especial.

El beneficio neto o excedente tiene el carácter de exento siempre y cuando:

- Se destine dentro del año siguiente al de su obtención a las actividades del objeto social.
- Se constituyan asignaciones permanentes aprobadas por parte del Consejo Directivo.
- Se aplique sistema de determinación de renta por comparación patrimonial, no se liquide renta presuntiva ni anticipo del impuesto.

Impuesto a las ganancias reconocido en ganancias o pérdidas

La conciliación entre la utilidad antes de impuestos y la renta líquida gravable por el año 2020 y 2021 es la siguiente:

	2020	2021
Resultado antes de impuesto fiscal	789.478	1.945.097
Mas depreciaciones	29.995	45.072
Mas amortizaciones	353	460
Mas gastos no deducibles	28.043	22.966
Menos otras deducciones	33.374	30.098
Excedente fiscal	814.495	1.983.498
Renta exenta	-786.452	1.960.532
Renta líquida	28.043	22.966
Impuesto de renta a cargo calculado al 20%	<u>\$ 5.609</u>	<u>\$ 4.593</u>

22. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Gestión de riesgo cambiario - La Fundación realiza transacciones denominadas en moneda extranjera; en consecuencia se generan exposiciones a fluctuaciones en la tasa de cambio. Las exposiciones a la tasa de cambio son manejadas dentro de los parámetros de las políticas aprobadas utilizando contratos sobre moneda extranjera.

Los importes en libros de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera al final del periodo son los siguientes:

	2020		2021	
Saldos en dólares:				
Concepto	US	Miles de \$	US	Miles de \$
Efectivo	US 1.522.80	\$ 5.227	US 1.522.80	\$ 6.063
Total	US 1.522.80	\$ 5.227	US 1.522.80	\$ 6.063

Saldos en euros:

Concepto	€		Miles de \$	€		Miles de \$
Efectivo	€	450	\$	1.895	€	450 \$ 2.037
Total	€	450	\$	1.895	€	450 \$ 2.037

Saldos en Libras esterlinas:

Concepto	£		Miles de \$	£		Miles de \$
Efectivo	£	5	\$	23	£	5 \$ 27
Total	£	5	\$	23	£	5 \$ 27

Saldos en pesos mexicanos:

Concepto	MXN		Miles de \$	MXN		Miles de \$
Efectivo		70	\$	12		70 \$ 14
Total		70	\$	12		70 \$ 14

23. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO QUE SE INFORMA

No se presentaron eventos posteriores al cierre contable y la emisión de este informe, que afecten las cifras al 31 de diciembre de 2021.

24. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de Fundación Mi Sangre han sido aprobados por la Administración el 16 de Marzo de 2022, para ser presentados al Consejo Directivo.

FUNDACIÓN MI SANGRE
Certificación a los Estados Financieros


Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros de la “FUNDACIÓN MI SANGRE” finalizados al 31 de diciembre de 2020 y 2021, los cuales se han tomado fielmente de libros de Fundación mi Sangre. Por lo tanto:

- Los activos y pasivos de Fundación mi Sangre existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.
- Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de Fundación mi Sangre 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 Consejo Administrativo el 16 de Marzo de 2022. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social el próximo 16 de marzo de 2022, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.



CATALINA COCK DUQUE
Representante legal



MÓNICA LUCÍA ORTIZ ÁLVAREZ
Contadora T.P. 218918-T



Planeación Tributaria y Financiera S.A.S.
Cr 43 No 9 Sur 195 Of. 1339 Ed. Square
Nit. 900.622.164-3
Medellín Colombia

Tel: 479 72 48
www.planeacionTF.com

FUNDACIÓN MI SANGRE
DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

A los señores de consejo directivo de
Fundación Mi Sangre

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Fundación Mi Sangre., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 y 2020, los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y la correcta presentación de los estados financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF); y de diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores materiales, bien sea por fraude o error; de seleccionar y de aplicar las políticas contables apropiadas; y, de establecer estimaciones contables razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.



Planeación Tributaria y Financiera S.A.S.
Cr 43 No 9 Sur 195 Of. 1339 Ed. Square
Nit. 900.622.164-3
Medellín Colombia

Tel: 479 72 48
www.planeacionTF.com

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros, tomados de los libros contables, presentan razonablemente en todos los aspectos materiales la situación financiera de Fundación Mi Sangre, al 31 de diciembre de 2021, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha de conformidad con conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia.

Párrafo de otros asuntos

Como parte de una auditoría de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990, apliqué mi juicio profesional y concluí sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de entidad en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar en funcionamiento. La entidad no tuvo impactos negativos significativos, dadas las medidas por el Covid-19.

Informe sobre otros requerimientos legales y complementarios

Además, basado en el alcance de mis auditorías, informo que la Fundación ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones del consejo Directivo; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de fundadores se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de los administradores guarda la debida concordancia con los estados financieros básicos, y la Fundación no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral y ha presentado los informes a la DIAN de manera oportuna con el fin de mantener su calificación de ESAL. Mi evaluación del control interno, efectuada con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoría, no puso de manifiesto que la fundación no haya seguido medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que estén en su poder. Mis recomendaciones sobre el control interno las he comunicado en informes separados dirigidos a la Administración.

Juan David Ocampo Correa
Revisor Fiscal
TP 116893-T-T
Designado por Planeación Tributaria y Financiera SAS

Marzo 10 de 2022