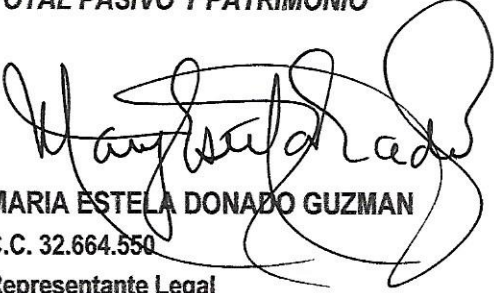


FUNDACION MARIA ELENA RESTREPO- FUNDAVE**NIT 802.013.636-1****BALANCE GENERAL COMPARATIVO****A Diciembre 31 de 2020**

	2019	2020
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Disponible	\$ 117.822.090	\$ 142.586.533
Deudores	\$ 73.931.970	\$ 74.300.014
Inventario	\$ 3.276.400	\$ 2.000.000
Total Activos Corrientes	\$ 195.030.460	\$ 218.886.547
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedad, Planta y Equipo	\$ 58.241.319	\$ 58.241.319
(-) Depreciacion Acumulada	-\$ 34.848.264	-\$ 39.880.874
Total Activos no Corrientes	\$ 23.393.055	\$ 18.360.445
TOTAL ACTIVOS	\$ 218.423.515	\$ 237.246.992
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por Pagar	\$ 442.940	\$ 86.191
Impuestos, Gravámenes y tasas	\$ 4.184.374	\$ 46.653.642
Obligaciones Laborales	\$ 443.600	\$ 855.347
Total Pasivos Corrientes	\$ 5.070.914	\$ 47.595.180
OTROS PASIVOS		
Otros Pasivos	\$ 43.336.722	\$ 0
Total Otros Pasivos	\$ 43.336.722	\$ 0
TOTAL PASIVOS	\$ 48.407.636	\$ 47.595.180
PATRIMONIO		
Superavit de Capital	\$ 19.423.369	\$ 19.423.369
Excedente o deficit del Ejercicio	\$ 34.179.702	\$ 23.035.933
Excedente o Deficit años Anteriores	\$ 116.412.808	\$ 150.592.510
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 218.423.515	\$ 240.646.992


MARIA ESTELA DONADO GUZMAN

C.C. 32.664.550

Representante Legal


INGRID LEON RODRIGUEZ

T.P 159932

Contador


DIANA VALENCIA TAMARA

T.P 60294-T

Revisor Fiscal

FUNDACION MARIA ELENA RESTREPO - FUNDAVE

NIT 802.013.636-1

**ESTADO DE RESULTADOS
ACUMULADO A DICIEMBRE 2020**

	2019		2020	%
INGRESOS OPERACIONALES		\$ 393.315.326		100%
Ingresos de Proyectos	\$ 339.041.398		\$ 361.274.549	
Ingresos por Donaciones	\$ 41.471.608		\$ 81.472.321	
Otros Ingresos	\$ 5.005.820		\$ 2.503.481	
Ingresos Tienda Tiflotecnica	\$ 7.796.500		\$ 2.162.620	
GASTOS DE ADMINISTRACION		\$ 356.260.886		95%
Gastos de Personal	\$ 31.323.062		\$ 37.831.807	
Honorarios	\$ 180.550.400		\$ 212.014.300	
Impuestos	\$ 10.548.664		\$ 42.370.102	
Arrendamientos	\$ 2.279.892		\$ 2.625.785	
Contribuciones y Afiliaciones	\$ 900.000		\$ 347.400	
Seguros	\$ 2.934.124		\$ 1.439.917	
Servicios	\$ 28.988.686		\$ 18.756.750	
Gastos Legales	\$ 918.000		\$ 1.561.700	
Mantenimiento	\$ 8.251.492		\$ 9.085.465	
Gastos de Viaje	\$ 5.324.014		\$ 3.186.800	
Depreciacion	\$ 5.848.264		\$ 5.032.610	
Gastos Diversos	\$ 78.394.288		\$ 89.818.901	
EXCEDENTES/ DEFICIT DEL EJERCICIO		\$ 37.054.440		5%
GASTOS EXTRAORDINARIOS		\$ 2.924.332		1%
Gastos Bancarios	\$ 2.924.332		\$ 3.766.669	
OTROS INGRESOS		\$ 49.593		0%
Rendimientos Financieros	\$ 49.593		\$ 61.169	
RESULTADOS DEL EJERCICIO		\$ 34.179.702		4%
EXCEDENTES/ DEFICIT DEL EJERCICIO		\$ 34.179.702		4%

MARIA ESTELA DONADO GUZMAN
C.C. 32.664.550
Representante Legal

INGRID LEÓN RODRIGUEZ
T.P 159932
Contador

DIANA VALENCIA TAMARA
T.P 60294-T
Revisor Fiscal

FUNDACION MARIA ELENA RESTREPO -FUNDAVE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2019

NOTA 1-ENTE ECONOMICO

La Fundación Maria Elena Restrepo –FUNDAVE con Nit 802.013.636-1 está inscrita en la cámara de comercio como Entidad sin ánimo de Lucro, el 25 de septiembre del 2000, bajo el número 5214 del libro respectivo. La duración es Indefinida. Su domicilio principal es en la ciudad de Barranquilla.

Su objetivo principal es promover la inclusión social de las personas con discapacidad visual desde la primera infancia hasta el adulto mayor de manera digna y activa

Reformas estatutarias

Primera reforma, inscrita en el libro de registro de la cámara de comercio 22.446 el 30 de septiembre de 2008 donde cambio su Razón social y le adicionó la sigla FUNDAVE.

Segunda Reforma, inscrita en el libro de registro de la cámara de comercio 35.012 el 3 de septiembre de 2013 donde se modificaron los estatutos.

Régimen Tributario Especial

FUNDAVE es una entidad vigilada por la Gobernación del Atlántico y realizó el proceso de Permanencia en la DIAN como Régimen Tributario Especial en el año 2018 y la Actualización en la Página Web en el 2019 y 2020.

Con lo anterior la Fundación está cumpliendo con todo lo exigido por la normatividad vigente.

NOTA 2- PRÁCTICAS CONTABLES

Teniendo en cuenta que la Fundación se encuentra obligada a llevar contabilidad y la preparación de sus estados financieros en el DUR 2420 de 2015 compilado y actualizado por el decreto 2483 de diciembre de 28 de 2018.

Las principales prácticas contables de la fundación son:

Unidad Monetaria

La fundación expresa sus estados financieros en pesos colombianos.

Periodo contable

El periodo contable para la Fundación es un año contado del 1 de enero a 31 de diciembre, al cabo del cual la Fundación emite información sobre su situación financiera y sobre el resultado de sus operaciones

Disponible

Para propósitos de preparación de los estados financieros el efectivo en caja y bancos son considerados como disponibles.

Deudores

Las cuentas de deudores se registran al Costo y corresponden principalmente a contratos realizados y que no han efectuado su pago.

Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y Equipo se contabilizan al costo. Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos son cargados a los resultados del periodo y las mejoras y reparaciones mayores que extiendan la vida útil o aumenten en forma apreciable la capacidad productiva del activo son capitalizadas.

La Depreciación se calcula sobre el método de línea recta con base en la vida útil probable de los activos.

Las tasas de depreciación son las siguientes:

Tipo de Activo	Depreciación	Vida Útil
Maquinaria y Equipo	10%	10 años
Equipos de Computación	20%	5 Años

Impuesto sobre la renta

La Fundación es contribuyente al impuesto sobre la renta, pertenece al Régimen Tributario Especial y tributa a la tarifa del 20%, sobre el beneficio neto o excedente resultante; sin embargo, si tal excedente se reinvierte en el cumplimiento de su objeto social durante el año siguiente al que se obtuvo, quedará exento de dicho gravamen. Por Estatutos los excedentes siempre serán reinvertidos en el objeto social de Fundave

Obligaciones Laborales

Las obligaciones laborales se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes.

Pasivos estimados y provisiones

Comprende obligaciones a cargo de la Fundación originadas en contratos pendientes por ejecutar y por bienes o servicios recibidos. Los ajustes originados en la determinación final del pasivo se contabilizan contra ingresos o gastos según el caso.

Patrimonio

El patrimonio de la fundación está compuesto por el superávit de Capital, resultado de ejercicios anteriores, excedente y/o pérdida del ejercicio. La Fundación tiene como política la reinversión de los excedentes en actividades propias de su objeto social que le permitan el mantenimiento o desarrollo permanente de alguna de las actividades de su objeto social. La Fundación podrá optar por invertir en diversos activos negociables, salvo las limitaciones legales o restricciones de los organismos de control.

Reconocimiento de ingresos Costos y gastos

Los ingresos costos y gastos se registran bajo el sistema de causación.

- 1- Ingresos por ejecución de convenios o Proyectos.: La Fundación ejecuta convenios o Proyectos a través de los cuales recibe fondos que se registran en el Pasivo como depósitos recibidos y se causan al Ingreso en la medida en que se desarrollan los convenios.
- 2- Donaciones: Se causan como donaciones los recaudos recibidos en efectivo y sus equivalentes por los diferentes medios autorizados por la Fundación.

Destinación del beneficio Neto

El beneficio neto o excedente de la Fundación se destina directa o indirectamente a programas relacionados con su objeto social. El control de las asignaciones de los excedentes se realiza en cuentas del patrimonio.

NOTA 3- DISPONIBLE

El disponible a 31 de diciembre comprendía lo siguiente:

Disponible	2019	2020
Bancolombia		13.770.992
Banco Davivienda	117.822.090	128.815.741
Total Disponible	117.822.090	142.586.533

Comprende principalmente a recursos recibidos de donaciones y proyectos.

NOTA 4- DEUDORES

El rubro de deudores a 31 de diciembre comprendía lo siguiente:

Deudores	2019	2020
Gobernación del Atlántico	73.250.000	74.300.014
Otros	681.970	
Total Deudores	73.931.970	74.300.014

El rubro de deudores comprende contratos con el Departamento del Atlántico prestación de servicios de SED y un contrato del Aula de Tecnología en la biblioteca departamental

NOTA 5 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad Planta y equipo corresponden a los bienes tangibles con los cuales la Fundación desarrolla las operaciones propias de su actividad así:

	2019	2020
Propiedad, Planta y Equipo		
Equipo de Oficina	1.300.000	1.300.000
Maquinaria y Equipo	10.223.199	10.223.199
Equipos de computación	23.257.188	23.257.188
Muebles y Enseres	792.120	792.120
Equipos Tiflológicos	22.668.812	22.668.812
Menos depreciación Acumulada	-34.848.264	-39.880.874
Total	23.393.055	18.360.445

NOTA 6- INVENTARIOS

	2019	2020
Material Tiflológico	3.276.400	2.000.000
Total Inventario	3.276.400	2.000.000

NOTA 7- PASIVOS

Las cuentas por pagar a diciembre 31, comprendían lo siguiente:

PASIVOS

	2019	2020
Cuentas por Pagar		
Otras cuentas por Pagar	442.940	-
Total	442.940	-
Retenciones, Impuestos y Gravámenes		
DIAN-IVA-Rte Fuente	4.184.375	46.739.833
Total	4.184.375	46.739.833
Pasivos Laborales		
Cesantías, Int, Vacac y Seg Social	443.600	855.347
Total	443.600	855.347
OTROS PASIVOS		
Foal	43.336.722	-
Total	43.336.722	-

NOTA 8- IMPUESTOS

La fundación es contribuyente del régimen tributario especial. La tarifa del impuesto sobre la renta es del 20% aplicable sobre el beneficio neto o excedente, que no tenga carácter de exento resultante en el respectivo periodo gravable, sin embargo, si tal excedente es destinado a programas dentro de su objeto social, quedaría exento de dicho gravamen.

Las declaraciones del 2019, 2018, 2017, 2016, 2015 fueron presentadas y están sujetas a revisión y aceptación por parte de las autoridades tributarias.

NOTA 9- INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales a 31 de diciembre comprendían lo siguiente:

	2019	2020
Ingresos de Proyectos	339.041.398	361.274.549
Ingresos por Donaciones	41.471.608	81.472.321
Otros Ingresos	5.005.820	2.503.481
Ingresos Tienda Tiflotecnica	7.796.500	2.162.620
Total Ingresos	393.315.326	447.412.970

La principal fuente de Ingresos son los recursos recibidos para proyectos y programas que apoyan en educación a la inclusión de las personas con discapacidad visual. El detalle de este rubro es:

INGRESOS POR PROYECTOS Y

SERVICIOS


	2019	2020
Gobernación del Atlántico SED	95.318.990	314.537.827
Gobernación del Atlántico Aula TIC	146.500.000	-
FOAL Año 2018-2019-2020	36.465.164	43.336.722
Fundación Bolívar Davivienda	39.989.500	3.400.000
Global Foundation -Cummins	20.767.744	-
TOTAL	339.041.398	361.274.549

NOTA 9- GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

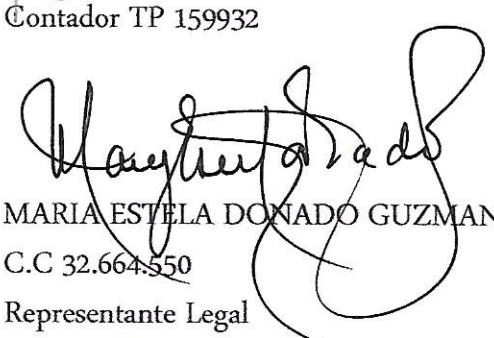
Los gastos operacionales comprendían lo siguiente:

GASTOS DE ADMINISTRACION

2019		2020
Gastos de Personal	31.323.062	37.831.807
Honorarios	180.550.400	212.014.300
Impuestos	10.548.664	42.370.102
Arrendamientos	2.279.892	2.625.785
Contribuciones y Afiliaciones	900.000	347.400
Seguros	2.934.124	1.439.917
Servicios	28.988.686	18.756.750
Gastos Legales	918.000	1.561.700
Mtto y Reparaciones	8.251.492	9.085.465
Gastos de Viaje	5.324.014	3.186.800
depreciación	5.848.264	5.032.610
Diversos	78.394.288	89.818.901
total	356.260.886	424.071.537


INGRID LEÓN RODRIGUEZ
Contador TP 159932


DIANA VALENCIA TAMARA
Revisor Fiscal T.P 60294-T


MARIA ESTELA DONADO GUZMAN
C.C 32.664.550
Representante Legal