

## FUNDACION DESARROLLO Y LIDERAZGO SOCIAL - FUNDER

Nit: 814.006.457-2

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

|                                                           |     |                  |                             |
|-----------------------------------------------------------|-----|------------------|-----------------------------|
| <b>ACTIVO</b>                                             |     |                  | <b>\$ 10.031.898.685,24</b> |
| <b>DISPONIBLE</b>                                         |     |                  |                             |
| <b>CAJA</b>                                               |     |                  |                             |
| CAJA GENERAL                                              | \$  | 1.952.535.862,70 | \$ 1.952.535.862,70         |
| <b>BANCOS</b>                                             |     |                  |                             |
| BANCOS                                                    | \$  | 1.504.903.100,36 | \$ 1.504.903.100,36         |
| CUENTA DAVIVIENDA FUNDER 7652                             | \$  | 0,01             |                             |
| CUENTA DAVIVIENDA FUNDER 8106                             | \$  | 250.997,42       |                             |
| CUENTA DAVIVIENDA U.T. CAFENAR INTERVENTORES              | \$  | 6.252,00         |                             |
| CUENTA AV VILLA PROYECTO CONTADERO                        | \$  | 139.874,51       |                             |
| CUENTA BANCOLOMBIA CONSORCIO BOSQUES DEL SUR              | \$  | 1.230.946,86     |                             |
| CUENTA BANCOLOMBIA U.T. FUNDAMED                          | \$  | 195.879.474,50   |                             |
| CUENTA BANCOLOMBIA CONTADERO                              | \$  | 31.300.825,21    |                             |
| CUENTA BANCOLOMBIA PROYECTO LA LLANADA AGUACAT            | \$  | 1.116.265.516,69 |                             |
| CUENTA BANCOLOMBIA CONSORCIO BOSQUES DE COLOM             | \$  | 157.762.598,40   |                             |
| CUENTA BANCOLOMBIA PROYECTO CORPONARIÑO 2020              | \$  | 907.933,60       |                             |
| CUENTA BANCOLOMBIA PROYECTO LA LLANADA                    | -\$ | 3.882,97         |                             |
| CUENTA BANCOLOMBIA PROYECTO CORPONARIÑO 626               | \$  | 1.162.564,13     |                             |
| <b>CLIENTES</b>                                           |     |                  |                             |
| NACIONALES                                                | \$  | 599.320.403,10   | \$ 599.320.403,10           |
| <b>ANTICIPO Y AVANCES</b>                                 |     |                  |                             |
| A PROVEEDORES                                             |     |                  | \$ 1.082.606.108,92         |
| CONTRATISTAS                                              | \$  | 22.000.000,00    |                             |
| OTROS                                                     | \$  | 1.060.606.108,92 |                             |
| <b>INGRESOS POR COBRAR</b>                                |     |                  |                             |
| DESEMBOLSOS PENDIENTES                                    | \$  | 1.207.941.654,86 | \$ 1.207.941.654,86         |
| <b>ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES</b>             |     |                  |                             |
| RETENCION EN LA FUENTE                                    | \$  | 59.227.264,96    | \$ 276.342.145,91           |
| RETENCION IVA                                             | \$  | 1.293.916,00     |                             |
| RETENCION DE INDUSTRIA Y COMERCIO                         | \$  | 215.820.964,95   |                             |
| OTRAS                                                     | \$  | -                |                             |
| <b>DEUDOS VARIOS</b>                                      |     |                  |                             |
| OTROS                                                     | \$  | 16.895.250,00    | \$ 16.895.250,00            |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                             |     |                  | <b>\$ 6.640.544.525,85</b>  |
| <b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>                        |     |                  |                             |
| MATERIALES Y SUMINISTROS                                  | \$  | -                | \$ 25.768.325,00            |
| MAQUINARIA Y EQUIPO                                       | \$  | 3.042.758,00     |                             |
| EQUIPO DE OFICINA                                         | \$  | 4.960.700,00     |                             |
| EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN                      | \$  | 21.464.867,00    |                             |
| DEPRECIACION ACUMULADA                                    | -\$ | 3.700.000,00     |                             |
| <b>DIFERIDOS</b>                                          |     |                  |                             |
| GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO                             |     |                  | \$ 3.365.585.834,39         |
| CUMPLIMIENTO POLIZA                                       | \$  | 729.989,00       |                             |
| ARRENDAMIENTOS                                            | \$  | 14.171.025,00    |                             |
| SERVICIO DE SUMINISTRO DE MATERIALES AGROPECUARIOS        | \$  | 646.759.755,88   |                             |
| SERVICIO DE TRANSPORTE                                    | \$  | 104.284.250,00   |                             |
| SERVICIO DE ALIMENTACION Y REFRIGERIOS                    | \$  | 3.333.000,00     |                             |
| SERVICIO DE ADMINISTRACION DELEGADA                       | \$  | 34.860.000,00    |                             |
| SUMINISTRO DE MATERIALES DE CONSTRUCCION                  | \$  | 742.716.599,21   |                             |
| SUMINISTRO DE INSUMOS AGRICOLAS                           | \$  | 501.968.279,44   |                             |
| SUMINISTRO DE PAPELERIA                                   | \$  | 7.825.107,00     |                             |
| HONORARIOS INGENIERIA AGRONOMA Y AFINES                   | \$  | 165.205.172,08   |                             |
| HONORARIOS PROFESIONALES BIOLOGIA                         | \$  | 19.462.738,38    |                             |
| HONORARIOS ASESORIA FINANCIERA, JURIDICA Y ADMINISTRATIVA | \$  | 225.615.505,60   |                             |
| HONORARIOS PROFESIONAL DE OBRA CIVIL                      | \$  | 128.599.398,84   |                             |
| HONORARIOS PROFESIONALES AREA SOCIAL                      | \$  | 47.557.458,90    |                             |
| HONORARIOS TECNICOS                                       | \$  | 87.738.750,00    |                             |
| HONORARIOS PROFESIONALES AREAS AMBIENTALES                | \$  | 54.726.297,76    |                             |
| MANO DE OBRA NO CALIFICADA                                | \$  | 374.039.377,90   |                             |
| UTILES Y PAPELERIA                                        | \$  | 38.200,00        |                             |
| OTROS                                                     | \$  | 205.954.929,40   |                             |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>                          |     |                  | <b>\$ 3.391.354.159,39</b>  |

**PASIVO****PASIVO CORRIENTE****PROVEEDORES**

NACIONALES

\$ 131.046.925,97

\$ 167.902.088,47

SUMINISTROS

\$ 36.855.162,50

**CUENTAS POR PAGAR**

ACREEDORES VARIOS

\$ 53.862.849,80

\$ 238.978.658,42

A CONTRATISTAS

\$ 155.756.993,76

HONORARIOS

\$ 12.463.564,86

TRANSPORTE FLES Y ACARREOS

\$ 16.895.250,00

**RETENCIONES PRACTICADAS**

RETENCION EN LA FUENTE

\$ 80.122.165,96

\$ 95.657.686,46

RETENCION DE INDUSTRIA Y COMERCIO

\$ 15.535.520,50

**IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS**

IMPUESTO A LAS VENTAS

-\$ 20.179.239,94

-\$ 20.179.239,94

ACREEDORES VARIOS

\$ 929.943.359,88

\$ 929.943.359,88

OTROS

\$ 929.943.359,88

**OBLIGACIONES LABORALES**

SUELDOS

\$ 7.701.601,00

\$ 7.701.601,00

**PASIVOS ESTIMADOS**

CESANTIAS

\$ 2.010.098,00

\$ 5.217.794,00

INTERESES SOBRE CESANTIAS

\$ 241.225,00

VACACIONES

\$ 956.373,00

PRIMA DE SERVICIOS

\$ 2.010.098,00

**TOTAL PASIVO CORRIENTE**

\$ 1.425.221.948,29

**PASIVO NO CORRIENTE****PROVEEDORES**

DE SUMINISTROS

\$ -

**CUENTAS POR PAGAR**

ACREEDORES VARIOS

\$ -

A CONTRATISTAS

\$ -

**COSTOS Y GASTOS POR PAGAR**

GASTOS FINANCIEROS

\$ -

ALQUILER DE MAQUINARIA

\$ -

**ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS**

CLIENTES

\$ -

OTROS ACREEDORES

\$ -

\$ 3.507.481.350,51

ACREEDORES VARIOS

\$ -

INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS

\$ 3.507.481.350,51

**TOTAL PASIVO NO CORRIENTE**

\$ 3.507.481.350,51

**TOTAL PASIVO**

\$ 4.932.703.298,80

**PATRIMONIO****CAPITAL SOCIAL**

APORTES SOCIALES

\$ 816.406.329,30

\$ 816.406.329,30

**SUPERAVIT DE CAPITAL**

DONACIONES

\$ 100.000.000,00

\$ 100.000.000,00

**RESULTADOS DEL EJERCICIO**

EXCEDENTES Y/O PERDIDAS

\$ 341.106.681,48

\$ 341.106.681,48

EXCEDENTES DEL EJERCICIO

\$ 341.106.681,48

**RESULTADOS DE EJERCICIO ANTERIORES**

EXCEDENTES AÑO 2017

\$ 57.897.700,00

\$ 3.841.682.375,66

EXCEDENTES AÑO 2018

\$ 394.346.286,01

EXCEDENTES AÑO 2019

\$ 233.819.991,06

EXCEDENTES AÑO 2020

\$ 3.155.618.398,59

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**

\$ 10.031.898.685,24

JUAN DAVID GONZALEZ ARIAS

REPRESENTANTE LEGAL

C.C. 1.085.272.844 DE PASTO

VANESA ESTEFANIA CASTILLO BENAVIDES

CONTADOR PUBLICO

TP-205295-T

JESUS ANDRES SANTACRUZ DELGADO

C.C. 12.995.503 DE PASTO

REVISOR FISCAL

TP- 137140-T

## FUNDACION DESARROLLO Y LIDERAZGO SOCIAL - FUNDER

Nit: 814.006.457-2

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
01 ENERO A 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

|                                                               |    |                   |                             |
|---------------------------------------------------------------|----|-------------------|-----------------------------|
| <b>INGRESOS</b>                                               |    |                   | <b>\$ 20.752.960.990,59</b> |
| <b>OPERACIONALES</b>                                          |    | <b>\$</b>         | <b>20.752.960.990,59</b>    |
| OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNES, SOCIALES Y PERSONALES | \$ | 20.752.960.990,59 |                             |
| INTERVENTORIAS                                                | \$ | -                 |                             |
| CONSULTORIAS                                                  | \$ | -                 |                             |
| <b>COSTOS OPERACIONALES</b>                                   |    | <b>\$</b>         | <b>19.618.776.192,04</b>    |
| PROFESIONAL EN EL AREA AMBIENTAL                              | \$ | 131.750.000,00    |                             |
| PROFESIONAL EN EL AREA SOCIAL                                 |    |                   |                             |
| AUXILIOS                                                      |    |                   |                             |
| ARRENDAMIENTO                                                 | \$ | 42.612.500,00     |                             |
| COSTO PRESTACION DE SERVICIOS                                 |    |                   |                             |
| MATERIALES AGROPECUARIOS                                      | \$ | 7.387.488.565,32  |                             |
| MATERIALES DE CONSTRUCCION                                    | \$ | 1.107.936.634,48  |                             |
| MATERIALES DE BIOSEGURIDAD                                    | \$ | 849.009.640,00    |                             |
| TRANSPORTE                                                    | \$ | 1.315.977.489,60  |                             |
| SERVICIOS ESPECIALIZADOS                                      | \$ | 1.566.464.803,45  |                             |
| ALIMENTACION Y REFRIGERIOS                                    | \$ | 100.046.054,64    |                             |
| SUMINISTRO DE INSUMOS                                         | \$ | 4.012.915.412,20  |                             |
| HONORARIOS TECNICOS                                           | \$ | 198.755.098,39    |                             |
| SUMINISTRO DE PAPELERIA                                       | \$ | 28.682.567,93     |                             |
| HONORARIOS COORDINACION                                       | \$ | 331.021.481,75    |                             |
| HONORARIOS INGENIERIA AGRONOMA Y AFINES                       | \$ | 644.107.666,77    |                             |
| HONORARIOS ASESORIA JURIDICA, FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA     | \$ | 355.389.913,83    |                             |
| SUMINISTRO DE OBRA                                            |    |                   |                             |
| ESTAMPILLAS PROCULTURA                                        | \$ | 365.964.670,23    |                             |
| ESTAMPILLA UNIVERSIDAD DE NARIÑO                              | \$ | 85.253.123,05     |                             |
| ESTAMPILLA PROBIENESTAR                                       | \$ | 429.064.067,05    |                             |
| ESTAMPILLA PRODEPORTE                                         | \$ | 280.476.395,35    |                             |
| CONTRIBUCIONES SOBRE CONTRATOS                                | \$ | 69.372.000,00     |                             |
| REGALIAS                                                      |    |                   |                             |
| MANO DE OBRA NO CALIFICADA                                    | \$ | 183.167.640,00    |                             |
| HONORARIOS EN OBRA CIVIL                                      | \$ | 1.600.000,00      |                             |
| HONORARIOS PROFESIONALES EN SALUD                             | \$ | 91.917.668,00     |                             |
| HONORARIOS PERSONAL DE BODEGA                                 | \$ | 39.802.800,00     |                             |
| DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES                          |    |                   |                             |
| <b>EXCEDENTE BRUTO</b>                                        |    |                   | <b>\$ 1.134.184.798,55</b>  |
| <b>GASTOS</b>                                                 |    |                   | <b>\$ 618.609.205,71</b>    |
| <b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>                 |    | <b>\$</b>         | <b>618.609.205,71</b>       |
| SUELDOS                                                       | \$ | 37.951.156,00     |                             |
| AUXILIO DE TRANSPORTE                                         | \$ | 2.235.544,00      |                             |
| CESANTIAS                                                     | \$ | 3.348.758,00      |                             |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS                                     | \$ | 401.875,00        |                             |
| VACACIONES                                                    | \$ | 1.581.423,00      |                             |
| PRIMA DE SERVICIOS                                            | \$ | 3.348.758,00      |                             |
| AUXILIOS                                                      | \$ | 49.400.000,00     |                             |
| APORTES ARP                                                   | \$ | 199.700,00        |                             |
| APORTES FONDO DE PENSION                                      | \$ | 4.554.354,00      |                             |
| APORTES CAJA DE COMPENSACION                                  | \$ | 1.518.400,00      |                             |
| CASINO Y RESTAURANTE                                          | \$ | 413.500,00        |                             |
| ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA                                 | \$ | 16.000,00         |                             |
| CORREOS PORTES Y TELEGRAMAS                                   | \$ | 47.058,82         |                             |
| TRAMITES Y LICENCIAS                                          | \$ | 2.531.650,00      |                             |
| PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS                            | \$ | 3.000.000,00      |                             |
| UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS                                 | \$ | 164.811.198,00    |                             |
| ALOJAMIENTO Y MANUTENCION                                     | \$ | 3.606.000,00      |                             |
| ASEO Y VIGILANCIA                                             | \$ | 538.500,00        |                             |
| SEGUROS                                                       | \$ | 49.548.145,64     |                             |
| SERVICIOS                                                     | \$ | 576.812,45        |                             |
| TRANSPORTES FLETES Y ACARREOS                                 | \$ | 62.596.418,92     |                             |
| REPARACIONES LOCATIVAS                                        | \$ | 1.282.500,00      |                             |
| COMISIONES                                                    | \$ | 8.019.714,20      |                             |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES                                    | \$ | 10.000,00         |                             |
| AJUSTE AL PESO                                                | \$ | 347,97            |                             |
| OTROS                                                         | \$ | 217.071.391,71    |                             |

UTILIDAD OPERACIONAL  
UTILIDAD OPERACIONAL  
UTILIDAD OPERACIONAL

\$ 515.575.592,84  
\$ 515.575.592,84  
\$ 515.575.592,84

(+) OTROS INGRESOS  
(-) OTROS GASTOS  
GASTOS BANCARIOS

\$ 1.613.989,17  
\$ 147.465.032,13

GMF \$ 45.862.122,72  
CHEQUERA \$ 468.000,00  
IVA EN EXTRACTOS \$ 201.503,50  
OTROS \$ 25.485.650,37  
COMISIONES \$ 11.300,00  
INTERESES \$ 4.318.578,43  
AJUSTE \$ 49.821,48  
GASTOS DE MANEJO \$ 1.029.991,00  
OTROS GASTOS  
IMPUESTOS ASUMIDOS \$ 3.607.968,63  
MULTAS SANCIONES Y LITIGIOS \$ 3.791.850,00  
DONACIONES \$ 62.638.246,00

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS

\$ 369.724.549,88

IMPUESTO DE RENTA

\$ 28.617.868,40

RESULTADO DEL EJECICIO

\$ 341.106.681,48

JUAN DAVID GONZALEZ ARIAS  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C. 1.085.272.844 DE PASTO

VANESA ESTEFANIA CASTILLO BENAVIDES  
CONTADOR PUBLICO  
TP-205295-T

JESUS ANDRES SANTACRUZ DELGADO  
C.C. 12.995.503 DE PASTO  
REVISOR FISCAL  
TP- 137140-T

## FUNDACION DESARROLLO Y LIDERAZGO SOCIAL - FUNDER

Nit: 814.006.457-2

## INDICADORES FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

## INDICADORES DE LIQUIDEZ

| RAZON CORRIENTE  |                     |
|------------------|---------------------|
| ACTIVO CORRIENTE | \$ 6.640.544.525,85 |
| PASIVO CORRIENTE | \$ 1.425.221.948,29 |
| LIQUIDEZ         | 4,66                |

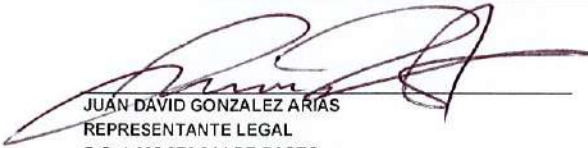
## INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO

| NIVEL DE ENDEUDAMIENTO |                      |
|------------------------|----------------------|
| PASIVO TOTAL           | \$ 4.932.703.298,80  |
| ACTIVO TOTAL           | \$ 10.031.898.685,24 |
| ENDEUDAMIENTO          | 0,4917               |

## INDICADOR DE RENTABILIDAD

| RENTABILIDAD DE ACTIVO |                      |
|------------------------|----------------------|
| UTILIDAD OPERACIONAL   | \$ 369.724.549,88    |
| TOTAL ACTIVO           | \$ 10.031.898.685,24 |
| RENTABILIDAD DE ACTIVO | \$ 0,04              |

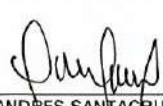
| RENTABILIDAD DE PATRIMONIO |                     |
|----------------------------|---------------------|
| UTILIDAD OPERACIONAL       | \$ 369.724.549,88   |
| TOTAL PATRIMONIO           | \$ 5.099.195.386,44 |
| RENTABILIDAD DE PATRIMONIO | \$ 0,07             |



JUAN DAVID GONZALEZ ARIAS  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C. 1.085.272.844 DE PASTO



VANESA ESTEFANIA CASTILLO BENAVIDES  
CONTADOR PUBLICO  
TP-205295-T



JESUS ANDRES SANTACRUZ DELGADO  
C.C. 12.995.503 DE PASTO  
REVISOR FISCAL  
TP- 137140-T



FUNDACIÓN DESARROLLO  
Y LIDERAZGO SOCIAL  
**FUNDER**  
NIT. 814006457-2

**FUNDACION DESARROLLO Y LIDERAZGO SOCIAL  
FUNDER  
NIT: 814.006.457**

**REVELACIONES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE DICIEMBRE  
DE 2021**

Las presentes notas, reflejan la información financiera de la FUNDACION DESARROLLO Y LIDERAZGO SOCIAL - FUNDER, del periodo gravable 2.021, la cual se rige de conformidad con la Ley 1314 de 2009, Decreto 3022 de 2013 y Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 que regula las normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – NIIF PYMES aplicables en Colombia.

**NOTA No.1 NORMA GENERAL DE REVELACIONES**

El domicilio principal de la **FUNDACION DESARROLLO Y LIDERAZGO SOCIAL - FUNDER** es una Entidad Sin Ánimo de Lucro, identificada con el Nit. 814.006.457, con domicilio principal en la ciudad de Pasto– Departamento de Nariño - Colombia, inscrita en la Cámara de Comercio de Pasto bajo el Registro Mercantil No. S0003502.

La **FUNDACION DESARROLLO Y LIDERAZGO SOCIAL - FUNDER**, tiene su funcionamiento en la Calle 20 N.28-35 interior 1 Las cuadras, Pasto – Nariño – Colombia.

El objeto principal social es fomentar el desarrollo social, económico, político, ambiental, cultural e institucional de las regiones, poblaciones y comunidades con proyectos psicosociales y productivas del sector agrícola, pecuario, acuícola y forestal, que abarquen ámbitos técnico productivos ambientales, organizacionales, comerciales, financieros y administrativos.

**NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Los Estados Financieros correspondientes al 31 de diciembre de 2021 han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes, vigentes a la fecha y emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los Estados Financieros se presentan en pesos colombianos, tal unidad monetaria corresponde a la moneda funcional y de presentación de la **FUNDACION DESARROLLO Y LIDERAZGO SOCIAL - FUNDER**.

## **Resumen de las principales políticas contables de la fundación desarrollo y liderazgo social - FUNDER**

Los principios contables utilizados parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, a menos que se indique todo lo contrario; los antecedentes de las actividades la FUNDACION DESARROLLO Y LIDERAZGO SOCIAL - FUNDER demuestran que está activa y vigente dentro de su actividad.

Se aplica las normas, los principios, el marco conceptual y el modelo instrumental de la contabilidad, adoptada mediante el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 que regula las normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – NIIF PYMES aplicables en Colombia.

### **Bases de preparación**

Excepto por la no presentación comparativa de los Estados Financieros han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pymes.

Los Estados Financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos, patrimonio y cuentas de resultado.

### **Resumen de las principales políticas contables aplicadas**

Efectivo y equivalente de efectivo: Los saldos presentados de estas cuentas en el balance general incluyen el efectivo, los equivalentes de efectivo y los depósitos a corto plazo.

La **FUNDACION DESARROLLO Y LIDERAZGO SOCIAL - FUNDER** lleva sus registros contables en moneda de presentación representada por el peso colombiano. El efectivo y equivalente de efectivo se medirá inicial y posteriormente por su valor razonable que corresponde a su valor nominal.

El efectivo y su equivalente está compuesto por las siguientes categorías: Caja general, caja menor y bancos.

### **INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

Los instrumentos financieros de la FUNDACION DESARROLLO Y LIDERAZGO SOCIAL - FUNDER son registrados inicialmente al costo y consisten en efectivo, equivalentes en efectivo, cuentas por cobrar, inventarios, cuentas por pagar. A 31 de diciembre de 2021 estos instrumentos financieros son registrados a su costo histórico.

#### **➤ Cuentas por cobrar**

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente las cuentas con vencimiento menos a 12 meses, las cuentas con vencimiento mayor a 12 meses se incluyen como Activos no corrientes.

Las cuentas consideradas irrecuperables son dadas de baja en el momento en que son identificadas.

### ➤ Inventarios

Los inventarios se registran al menor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. El costo se determina usando el método de promedio ponderado. Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

### ➤ Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación. Comprenden terrenos y edificios relacionados principalmente con Apartamento, lote, equipo de oficina, equipo de comunicación y cómputo y muebles y enseres. El valor de las mejoras realizadas constituye un mayor valor del bien, mientras que el mantenimiento y reparación de los bienes constituye un gasto que se reflejara en las cuentas de resultados.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

Los terrenos no se deprecian; la depreciación de otros activos se calcula utilizando el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual durante el estimado de su vida útil así:

| CLASE DE ACTIVO                          | VIDA UTIL EN AÑOS |
|------------------------------------------|-------------------|
| <i>Construcciones y edificaciones</i>    | 10 años           |
| <i>Equipos de oficina</i>                | 5 años            |
| <i>Equipos de comunicación y computo</i> | 5 años            |

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se espera beneficios económicos futuros que deriven del uso continuo del activo.

### ➤ Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido a proveedores, a contratistas en el curso ordinario del ejercicio. Las cuentas por pagar se clasifican como Pasivos corrientes si el pago debe ser efectuado en un periodo



de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un periodo superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

➤ **Préstamos bancarios**

Los gastos por intereses generados por préstamos bancarios se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros, reflejados en el estado de resultado integral.

➤ **Impuesto a la renta**

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta.

Los activos y / o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Compañía tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

## **BENEFICIOS LABORALES**

La entidad reconoce el costo de las remuneraciones de carácter acumulativo a favor de los empleados a la fecha del balance, en función de los importes adicionales que se espera satisfacer a los empleados como consecuencia de los derechos que han acumulado en dicha fecha.

## INGRESOS

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la FUNDACION DESARROLLO Y LIDERAZGO SOCIAL - FUNDER de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

➤ **Venta de Bienes**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes en el país se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos por exportaciones se reconocen en el momento en que se ha cumplido el término acordado con los clientes, el cual usualmente es FOB puerto de destino.

➤ **Prestación de servicios**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la Prestación de Servicios en las actividades de la construcción de obra civil, interventoría y consultoría, se efectúa en el periodo contable en que se prestan los servicios.

➤ **Arrendamientos**

Los ingresos de los arrendamientos operativos se reconocen mensualmente durante el plazo del contrato de arrendamiento.

➤ **Ingresos por intereses y dividendos**

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo. Los ingresos por dividendos se reconocen cuando la fundación tiene el derecho a recibir el pago.

## RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

La FUNDACION DESARROLLO Y LIDERAZGO SOCIAL - FUNDER reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurren los hechos económicos de tal forma que quedan registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de trabajadores o terceros directamente relacionados con la venta o la prestación del servicio. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de servicios son un elemento esencial en ellos.



➤ **Gastos financieros**

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

**NOTA 3. INSTRUMENTOS FINANCIEROS ACTIVOS**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO**

Este rubro indica el disponible en efectivo por valor de \$496.682.979.53

| AÑO 2021     |                           |
|--------------|---------------------------|
| CAJA         | \$1.952.535.862,70        |
| BANCOS       | \$1.504.903.100,36        |
| <b>TOTAL</b> | <b>\$3.457.438.963,06</b> |

**NOTA 4. CLIENTES**

Registra los valores, pendientes de cobro originados en el desarrollo de las operaciones, por valor de \$599.320.403,10

**NOTA 5. ANTICIPOS Y AVANCES**

Representa el valor de los adelantos efectuados en dinero por la **FUNDACION DESARROLLO Y LIDERAZGO SOCIAL - FUNDER**, a personas naturales o jurídicas, con el fin de recibir beneficios o contraprestación futura de acuerdo con las condiciones pactadas. Por valor de \$1.082.606.108,92

**NOTA 6. INGRESOS POR COBRAR**

Registra los valores devengados por la **FUNDACION DESARROLLO Y LIDERAZGO SOCIAL - FUNDER**, pendientes de cobro originados en el desarrollo de las operaciones, por valor de \$1.207.941.654,86

**NOTA 7. ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES**

En este rubro hace referencia a los derechos adquiridos por las entidades gubernamentales en el transcurso del desarrollo normal de las actividades, discriminado de la siguiente manera:

Anticipo por retención en la fuente: \$56.227.264,96  
 Anticipo por retención en IVA: \$1.293.916  
 Anticipo por retención en Industria y Comercio: \$215.820.964,95

#### **NOTA 8. DEUDORES VARIOS**

En este rubro hace referencia a los valores adquiridos de personas naturales o jurídicas por la **FUNDACION DESARROLLO Y LIDERAZGO SOCIAL - FUNDER**, pendientes de cobro en el transcurso del desarrollo normal de las actividades, por valor de \$16.895.250

#### **NOTA 9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Representa los activos tangibles de la FUNDACION DESARROLLO Y LIDERAZGO SOCIAL - FUNDER, contabilizados a costo histórico y los cuales se encuentran en uso permanente.

| <b><u>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</u></b> | <b><u>Vr. En libros a 31-12-21</u></b> |
|--------------------------------------------|----------------------------------------|
| Materiales y suministros                   | 0                                      |
| Maquinaria y equipo                        | 3.042.758                              |
| Equipo de oficina                          | 4.960.700                              |
| Equipo de computación y comunicación       | 21.464.867                             |
| Menos Depreciación Acumulada               | (\$3.700.000)                          |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>\$25.768.325</b>                    |

#### **NOTA 10. DIFERIDOS**

Corresponde al valor de los pagos efectuados por la empresa por gastos pagados por los anticipos recibidos a favor de la empresa, por valor de \$3.365.585.834,39

#### **NOTA 11. PROVEEDORES NACIONALES**

Corresponde al valor adeudado por el ente económico a proveedores por el suministro de materiales y demás elementos para el desarrollo de las actividades, por valor de \$167.902.088,47

#### **NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR**

Corresponde al valor adeudado por el ente económico a acreedores varios, contratistas, valores por pagar por servicio de transporte y honorarios necesarios para el desarrollo de las actividades, por valor de \$238.978.658,42

#### **NOTA 13. RETENCIÓN EN LA FUENTE**

Refleja los importes recaudados por el ente económico a los contribuyentes o sujetos pasivos del tributo a título de retención en la fuente y retención de ica para posteriormente presentarlas ante la entidad competente. A corte 31 de diciembre de 2021 corresponden a:

Retención en la fuente: \$80.122.165,96

Retención de ica: \$15.535.520,50

#### **NOTA 14. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS**

Muestra los importes recaudados por el ente económico a los contribuyentes o sujetos pasivos del tributo a título de impuesto al valor agregado. Puesto que los IVA descontables son superiores a los IVA generados el resultado del periodo corresponde a un saldo a favor por valor de \$20.179.239,94

#### **NOTA 15. CUENTAS POR PAGAR ACREEDORES**

Incorpora el valor adeudado por el ente económico a favor de terceros por valor de \$ 929.943.359,88

#### **NOTA 15. OBLIGACIONES LABORALES**

Representa el valor adeudado por parte de la empresa a los colaboradores afiliados a la empresa por concepto de salario, por valor de \$7.701.601

#### **NOTA 16. PASIVOS ESTIMADOS**

Representa el valor adeudado por parte de la empresa a los colaboradores afiliados a la empresa por concepto de prestaciones sociales por el tiempo trabajado hasta corte 31 diciembre 2021. Cifras reportadas en nómina electrónica a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN.

Cesantías: \$2.010.098

Intereses cesantías: \$ 241.225

Prima de servicios: \$2.010.098

Vacaciones: \$956.373

#### **NOTA 17. INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS**

Corresponde al valor recibido por el ente económico para terceros, por valor de \$3.507.481.650,51

#### **NOTA 18. PATRIMONIO**

Corresponde al valor de los aportes realizados por los socios al momento de constituir el ente económico por valor de \$816.406.329,30.

Las donaciones recibidas en efectivo a la empresa en el presente ejercicio contable por valor de \$100.000.000

El valor del patrimonio incluye también los excedentes del año gravable que para el presente ejercicio contable asciende a \$3.841.682.375,66 los cuales son el resultado de la depuración de ingresos, costos y gastos del estado de excedentes y perdidas; los cuales de acuerdo a la norma de Entidades Sin Ánimo de Lucro serán reinvertidas en los proyectos a desarrollarse en el año 2022.

#### **NOTA 19. INGRESOS ORDINARIOS**

El valor de los ingresos corresponde a los beneficios operativos obtenidos por la Prestación de Servicio de Consultoría y Asesoría en Formulación y Ejecución de Proyectos Sociales. Como se detalla a continuación:

| AÑO 2021                                |                          |
|-----------------------------------------|--------------------------|
| DETALLE                                 | VALOR                    |
| Municipio de la Llanada                 | 6.238.354.800,76         |
| Municipio de Tuquerres                  | 52.988.861               |
| Municipio de Pasto                      | 138.904.732              |
| Municipio El Contadero                  | 1.134.120.585            |
| Unión temporal Café de Colombia         | 4.689.358.122,51         |
| Unión Temporal Fundamed                 | 5.203.248.775,30         |
| Unión Temporal Nariño Sur Constructores | 39.529.806               |
| Unión Temporal Los Andes Constructores  | 168.723.589,99           |
| Consortio del Sur                       | 2.008.577.311            |
| Contrato privado                        | 890.650.000              |
| Corpo-amazonia                          | 978.717,60               |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>20.752.960.990,59</b> |

#### **RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS**

La **FUNDACION DESARROLLO Y LIDERAZGO SOCIAL - FUNDER** reconoce sus gastos y costos en la medida en que ocurren los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la prestación de los servicios profesionales ingenieros agrónomos y agroforestales, arquitectos e ingenieros afines a el área civil. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

#### **NOTA 20. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION**

En este rubro se registran los gastos causados relacionados con la gestión encaminada a la dirección, planeación, organización y administración de las políticas establecidas para el desarrollo de su actividad económica.



| GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION |                   |
|----------------------------------------|-------------------|
| SUELDOS                                | \$37.951.156      |
| AUXILIO DE TRANSPORTE                  | \$ 2.235.544      |
| CESANTIAS                              | \$3.348.758       |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS              | \$401.875         |
| VACACIONES                             | \$1.581.423       |
| PRIMA DE SERVICIOS                     | \$3.348.758       |
| AUXILIOS                               | \$49.400.000      |
| APORTSE ARP                            | \$199.700         |
| APORTES FONDO DE PENSION               | \$4.554.354       |
| CAJA DE COMPENSACION                   | \$1.518.400       |
| CASINO Y RESTAURANTE                   | \$413.500         |
| ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA          | \$16.000          |
| CORREO PORTES Y TELEGRAMAS             | \$47.058,82       |
| TRAMITES Y LICENCIAS                   | \$2.531.650       |
| PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS     | \$3.000.000       |
| UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS          | \$164.811.198     |
| ALOJAMIENTO Y MANUTENCION              | \$3.606.000       |
| ASEO Y VIGILANCIA                      | \$538.500         |
| SEGUROS                                | \$49.548.145,64   |
| SERVICIOS                              | \$576.812,45      |
| TRANSPORTES FLETES Y ACARREOS          | \$62.596.418,92   |
| REPARACIONES LOCATIVAS                 | \$1.282.000       |
| COMISIONES                             | \$8.019.714,20    |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES             | \$10.000          |
| AJUSTE AL PESO                         | \$347,97          |
| OTROS                                  | \$ 217.071.391,71 |
| TOTAL                                  | \$618.609.205,71  |

#### **NOTA 21. OTROS GASTOS**

Comprende los gastos ocasionados en el desarrollo principal del objeto social del ente económico y se registran, sobre la base de causación; el valor que se refleja durante el ejercicio, está directamente relacionado con gastos financieros, extraordinarios y no operacionales por valor de \$147.465.032,13

## **NOTA 22. INGRESOS NO OPERACIONALES**

Comprende los ingresos provenientes de erogaciones diferentes a las del objeto social de la empresa como se muestra en la siguiente tabla:

| AÑO 2021       |                       |
|----------------|-----------------------|
| DETALLE        | VALOR                 |
| Corpo-amazonia | \$1.613.989,17        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>\$1.613.989,17</b> |

## **NOTA 23. COSTOS DE VENTAS**

Son erogaciones que se incurrieron para comercializar un bien, o para prestar un servicio. El valor que se refleja, representa los diferentes costos en que se ha incurrido para la ejecución de los diferentes proyectos, interventorías y consultorías como lo son:

| COSTOS OPERACIONALES                                      |                    |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|
| PROFESIONAL EN EL AREA AMBIENTAL                          | \$131.750.000      |
| ARRENDAMIENTO                                             | \$42.612.500       |
| MATERIALES AGROPECUARIOS                                  | \$7.387.488.565,32 |
| MATERIALES DE CONSTRUCCION                                | \$1.107.936.634,48 |
| MATERIALES DE BIOSEGURIDAD                                | \$849.009.640      |
| TRANSPORTE                                                | \$1.315.977.489,6  |
| SERVICIOS ESPECIALIZADOS                                  | \$1.566.464.803,45 |
| ALIMENTACION Y REFRIGERIOS                                | \$100.046.054,64   |
| SUMINISTRO DE INSUMOS                                     | \$4.012.915.412,20 |
| HONORARIOS TECNICOS                                       | \$198.755.098,39   |
| SUMINISTRO DE PAPELERIA                                   | \$28.682.567,93    |
| HONORARIOS COORDINACION                                   | \$331.021.481,75   |
| HONORARIOS INGENIERIA AGRONOMA Y AFINES                   | \$644.107.666,77   |
| HONORARIOS ASESORIA JURIDICA, FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA | \$355.389.913,83   |
| CONTRIBUCIONES SOBRE CONTRATOS                            | \$69.372.000       |
| ESTAMPILLAS PROCULTURA                                    | \$365.964.670,23   |
| ESTAMPILLA UNIVERSIDAD DE NARIÑO                          | \$85.253.123,05    |
| ESTAMPILLA PROBIENESTAR                                   | \$429.064.067,05   |
| ESTAMPILLA PRODEPORTE                                     | \$280.476.395,35   |
| MANO DE OBRA NO CALIFICADA                                | \$183.167.640      |
| HONORARIOS EN OBRA CIVIL                                  | \$1.600.000        |



FUNDACIÓN DESARROLLO  
Y LIDERAZGO SOCIAL  
**FUNDER**  
NIT. 814006457-2

|                                   |                     |
|-----------------------------------|---------------------|
| HONORARIOS PROFESIONALES EN SALUD | \$91.917.668        |
| HONORARIOS PERSONAL DE BODEGA     | \$39.802.800        |
| TOTAL                             | \$19.618.776.192,04 |

JESUS ANDRES SANTACRUZ D.  
CC. 12.995.503 de Pasto,  
TP- 137140-T  
REVISOR FISCAL

VANESA ESTEFANIA CASTILLO B.  
CC. 1.085.288.270 de Pasto  
TP-205295-T  
CONTADOR PUBLICO



FUNDACIÓN DESARROLLO  
Y LIDERAZGO SOCIAL  
**FUNDER**  
NIT. 814006457-2

REPUBLICA DE COLOMBIA  
IDENTIFICACION PERSONAL  
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO **12.995.503**

**SANTACRUZ DELGADO**

APELLIDOS  
**JESUS ANDRES**

NOMBRES  
**Jesus Andres Santacruz**

FIRMA



FECHA DE NACIMIENTO **08-ABR-1969**

**PASTO**  
(NARIÑO)

LUGAR DE NACIMIENTO

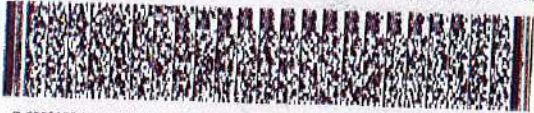
**1.70** **O+** **M**

ESTATURA G.S. RH SEXO

**30-JUL-1987 PASTO**

FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION *Santacruz Delgado*  
REGISTRADOR NACIONAL  
CAROL ARJUL SANCHEZ TORRES

INDICE CEREBRO



R-2300100-00247832-M-0012995603-20100803 0023226141G 1 5020405451

República de Colombia  
Ministerio de Comercio Industrial y Turismo

**JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**  
**TARJETA PROFESIONAL**  
**DE CONTADOR PUBLICO**

**137140-T**

**JESUS ANDRES**  
**SANTACRUZ DELGADO**  
**C.C. 12955803**  
**RESOLUCION INSCRIPCION 250** **FECHA 25/09/2008**  
**UNIVERSIDAD MARIANA**

**PRESIDENTE**

**LUIS ALONSO COLMENARES RODRIGUEZ** **146967**

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como  
CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en  
la Ley 43 de 1990.  
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla  
al Ministerio de Comercio Industrial y Turismo - Junta Central  
de Contadores.

**60221**

**FIRMA DEL TITULAR**

UNIDAD  
ADMINISTRATIVA  
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL  
DE CONTADORES**



Certificado No:

7E1BEC63C899AD1C

**LA REPUBLICA DE COLOMBIA**

**MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO**

**UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL**

**JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

**CERTIFICA A:  
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **JESUS ANDRES SANTACRUZ DELGADO** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 12995503 de PASTO (NARIÑO) Y Tarjeta Profesional No 137140-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

**NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS \*\*\*\*\***  
\*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*

Dado en BOGOTA a los 14 días del mes de Diciembre de 2021 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

**DIRECTOR GENERAL**

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web [www.jcc.gov.co](http://www.jcc.gov.co) digitando el número del certificado

REPUBLICA DE COLOMBIA  
IDENTIFICACION PERSONAL  
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO 1.085.288.270

CASTILLO BENAVIDES

APELLIDOS  
VANESA ESTEFANIA

NOMBRES



FECHA DE NACIMIENTO 09-DIC-1990

CONSACA  
(NARIÑO)  
LUGAR DE NACIMIENTO

1.62 ESTATURA B+ SEXO F

07-MAY-2009 PASTO  
FECHA Y LUGAR DE EMISION

NOVE DERECHO

REGISTRACION NACIONAL  
CARAN AMB. ARREDET TONDES



P-2000100-00105095-F-1005288270-20060803 0014308076A 2 30507085

República de Colombia  
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

205295-T

VANESA ESTEFANIA  
CASTILLO BENAVIDES  
C.C. 1086288270  
RES. INSCRIPCION 430 DEL 31/07/2015  
UNIVERSIDAD MARIANA



283483 JOSE ORLANDO RAMIREZ ZULUAGA DIRECTOR GENERAL 218882

Identificación Plástica S.A. 16042/0119

República de Colombia  
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como Contador Público de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990. Es personal e intransferible.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PBX: (57)(1) 644 4450 o devolverla a la UAE - Junta Central de Contadores a la Carrera 16 No. 97- 46 Of.301 en Bogotá D.C.



FIRMA

UNIDAD  
ADMINISTRATIVA  
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL  
DE CONTADORES**



Certificado No:

H 8 E 4 5 7 0 9 5 1 E 0 0 0 2 F

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

**CERTIFICA A:**  
QUIEN INTERESE

Que el contador público **VANESA ESTEFANIA CASTILLO BENAVIDES** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 1085288270 de PASTO (NARIÑO) Y Tarjeta Profesional No 205295-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

**NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS** \*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*

Dado en BOGOTA a los 7 días del mes de Septiembre de 2021 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

**DIRECTOR GENERAL**

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web [www.jcc.gov.co](http://www.jcc.gov.co) digitando el número del certificado

## **DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL**

SEÑORES ASOCIADOS

Cordial Saludo

### **Informe sobre los estados financieros**

He auditado los estados financieros de la **FUNDACION DESARROLLO Y LIDERAZGO SOCIAL FUNDER**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2021, y el estado de resultado integral, correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas.

### **Responsabilidad de la Gerencia**

La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de información Financiera para PYMES, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

### **Responsabilidad del Revisor Fiscal**

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la Auditoría de conformidad con la Parte 2, Título 1° del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Dichas Norma exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute 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 valuación 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 Administración de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría, que sean adecuados en función de

---

las circunstancias. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicada y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizada por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenida proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

### **Opinión sin salvedades**

En mi opinión, los estados financieros consolidados presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la **FUNDACION DESARROLLO Y LIDERAZGO SOCIAL FUNDER**, a 31 de diciembre de 2021, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de información Financiera para PYMES.

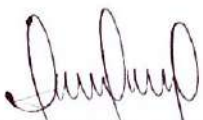
### **informe sobre otros requerimientos legales reglamentarios**

Además, informo que durante el 2021, La **FUNDACION DESARROLLO Y LIDERAZGO SOCIAL FUNDER**, 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 del Administrador y de la Junta Directiva y a las decisiones de la Asamblea General; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la administración guarda la debida concordancia con los estados financieros, ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.

### **Opinión sobre el cumplimiento legal y normativa**

En mi opinión, la **FUNDACION DESARROLLO Y LIDERAZGO SOCIAL FUNDER**, ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones Reglamentarias de la Asamblea General y de la Junta Directiva, en todos los aspectos importantes.

Atentamente,



JESUS ANDRES SANTACRUZ D.

Revisor Fiscal T.P. 137140-T

---

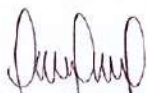
**El suscrito Contador Público JESUS ANDRES SANTACRUZ DELGADO, identificado con la cedula de ciudadanía (No.12.995.503 expedida en la ciudad de Pasto y matricula Profesional No. 137140 –T en calidad de auditor externo**

**CERTIFICA QUE:**

La **FUNDACION DESARROLLO Y LIDERAZGO SOCIAL FUNDER**, identificado con el Nit. 814.006.457-2 cuenta con personería jurídica que cumple con los financieros exigidos.

Los Estados Financieros cumplen con las notas explicativas contables; que, además, la Fundación presenta situación financiera sólida; cuenta con un sistema efectivo de control financiero interno que se basa en las normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia.

La anterior se expide a solicitud del interesado, en la ciudad de San Juan de Pasto, 31 de marzo de 2022



**JESUS ANDRES SANTACRUZ D.**  
**Auditor externo**  
**TP 137140-T**

---