# REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020

## REVELACIÓN 1 : CREACIÓN, RAZÓN SOCIAL, OBJETO Y DOMICILIO

La Fundación ANDI de Barranquilla nace el 4 de marzo de 1959 como resultado de la voluntad de nuestros empresarios, con el objetivo de desarrollar actividades de carácter asistencial y de formación educativa en sus distintos niveles.

Se le otorgó la Personería Jurídica con la Resolución 1914 de junio 12 de 1959 del Ministerio de la Justicia.

Somos una entidad sin ánimo de lucro a través de la cual nuestros empresarios desarrollan proyectos de responsabilidad social, entendida como el mantenimiento de una relación de equidad con sus grupos de interés y la contribución a la sociedad.

Nuestras actividades se centran principalmente en la promoción de proyectos relacionados con la Educación ámbitos donde pretende ser un referente en el desarrollo de sus actividades.

Promovemos, propiciamos y/o coordinamos en Barranquilla y el Departamento del Atlántico el desarrollo social en armonía con las necesidades comunitarias empresariales.

Su domicilio principal está ubicado en la Vía 40 No.36-135 local 3 de la ciudad de Barranquilla.

## REVELACIÓN 2 : BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**MARCO TÉCNICO NORMATIVO**: Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptada en Colombia (NIF), establecida en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único

Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

**CLASIFICACIÓN DE GRUPOS SEGÚN NIIF** Fundación Andi de Barranquilla, pertenece al Grupo 3 para Pymes de las NIIF, ya que el valor de sus activos totales al 31 de diciembre de 2014 eran de $53.012.151 , quedando en el rango de Empresas que tengan Activos totales inferiores a quinientos (500) SMMLV. De acuerdo a la siguiente descripción:

Base Normativa de las NIIF:

| | | |
|---|---|---|
| LEY 1314 DE 2009 | GRUPO N° 1: Decreto 2784 de 2012 | Decreto 2267 de 2014 |
| | GRUPO N° 2: Decreto 3022 de 2013 | Decreto 2706 de 2012 |
| | GRUPO N° 3: Decreto 2706 de 2012 | Decreto 3019 de 2013 |

Hasta el 31 de diciembre de 2015, Fundación Andi de Barranquilla preparó sus estados financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia (PCGA). A Partir del 1 de enero de 2016 ha sido presentada de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

Los efectos de los cambios entre los PCGA aplicados hasta el cierre del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015 y las NIIF, no son de impacto para Fundación Andi de Barranquilla.

**Bases de medición**: Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de los instrumentos financieros derivados que son valorizados al valor razonable con cambios en resultados.

**Moneda funcional y de presentación**: Estos estados financieros son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de Fundación Andi de Barranquilla

## REVELACIÓN 3 : POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para la identificación, registro, preparación y revelación de los estados financieros, Fundación Andi de Barranquilla aplica los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia decreto en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NIF para pymes, se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)., prácticas contables adoptadas por FUNDACION ANDI DE BARRANQUILLA se refieren a:

### INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL ACTIVO:

### 3.1 Activos Financieros:

3.1.1 Efectivo y equivalentes de efectivo: El efectivo y sus equivalentes representan los recursos de liquidez inmediata, con que cuenta Fundación Andi de Barranquilla y que puede utilizar para fines generales o específicos.

El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros

3.1.2 Inversiones: Éste rubro incluye las Inversiones adquiridas por la Fundación Andi de Barranquilla con la finalidad de mantener una reserva secundaria de liquidez o por mandato legal.

3.1.3 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corriente: Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinados y que no cotizan en un mercado activo.

3.1.4 Activos por Impuestos Corrientes: Detallan el excedente pendiente de solicitud de devolución ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN.

### INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL PASIVO

3.2 Pasivos: Un pasivo es una obligación presente de Fundación Andi de Barranquilla, surgida a raíz de compromisos a pagar en efectivo u otros bienes y servicios. Son ejemplo de instrumentos que se clasifican como pasivos y no como patrimonio, los siguientes:

3.2.1 Cuentas por pagar: Son Compromisos adquiridos por Fundación Andi de Barranquilla en el desarrollo normal de su operación. Los Pasivos son de corto plazo y la antigüedad de estas cuentas por pagar no supera los 60 días.

## INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL PATRIMONIO

3.3. PATRIMONIO: Incluye los aportes de su constitución, Donaciones, Excedentes de años anteriores y los Excedentes del ejercicio.

Los excedentes correspondientes al año anterior son ejecutados durante la vigencia fiscal siguiente en el desarrollo del objeto social de FUNDACION ANDI DE BARRANQUILLA.

A continuación, se presenta el estado de situación financiera, estado de resultado integral, flujo de efectivo,
Cambio en el patrimonio, y las notas se presentan como revelaciones.

1. Estado de situación financiera NIIF comparativa de los años terminados de 2021-2020.
2. Estado de resultados integral comparativo de los años terminados de 2021-2020.
3. Estado de cambio en el patrimonio del año Terminado de 2021
4. Estado de flujo de efectivo año terminado de 2021

**FUNDACION ANDI DE BARRANQUILLA**
**Nit: 890100642-7**

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Pág 1/1
Libro NIIF
Expresado en Pesos (Colombia)

| CUENTA | | A Diciembre 31 de 2021 | A Diciembre 31 de 2020 |
|---|---|---|---|
| | **ACTIVO** | **155,785,786.46** | **69,644,242.84** |
| 1010102 | Saldos en bancos. | 41,203,786.46 | 55,062,242.84 |
| 1010202 | Inversiones a corto plazo, clasificados como equivalentes al efectivo. | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 10601 | Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes. | 100,500,000.00 | 500,000.00 |
| 10201 | Activos por impuestos corrientes, corrientes. | 1,082,000.00 | 1,082,000.00 |
| 10601 | Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes. | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 |
| | **PASIVO** | **24,020.00** | **7,695,412.00** |
| 20201 | Otros pasivos no financieros corrientes. | 24,020.00 | 7,695,412.00 |
| | **PATRIMONIO** | **61,948,830.84** | **54,386,510.27** |
| 301 | Capital emitido. | 273,721.31 | 273,721.31 |
| 304 | Otras participaciones en el patrimonio. | 10,400,000.00 | 10,400,000.00 |
| 30802 | Otro resultado integral. | 51,275,109.53 | 43,712,788.96 |
| | **Excedente :** | **93,812,935.62** | **Excedente: 7,562,320.57** |
| | **TOTAL PASIVO + PATRIMONIO** | **155,785,786.46** | **69,644,242.84** |

**ALBERTO ANTONIO VIVES**
Representante Legal
C.C. No 72133478

**KATERINE MOTA TORRES**
Contador Publico
T.P. No 148775-T

**HUMBERTO HELD PRIMO**
Revisor Fiscal
T.P. No 3274-T

Nit: 890100642-7

## ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL Y GANANCIAS ACUMULADAS

Libro NIIF

Expresado en pesos colombianos

| Cuenta | | Notas | Enero 1 a Diciembre 31/2021 | Enero 1 a Diciembre 31/2020 | |
|---|---|---|---|---|---|
| 4010701 | Ingresos de actividades ordinarias surgidos de intercambios de bienes o servicio.Ingresos de actividades ordinarias surgidos de intercambios de bienes o servicio | | 100,000,000.00 | 349,759,622.10 | |
| **EXCEDENTE BRUTA** | | | **100,000,000.00** | **349,759,622.10** | |
| 50306 | Otros gastos, por naturaleza. Otros gastos, por naturaleza | | 5,219,685.10 | 341,482,921.85 | |
| **RESULTADO OPERACIONAL** | | | **94,780,314.90** | **8,276,700.25** | |
| 4010705 | Ingresos de actividades ordinarias surgidos de intercambios de bienes o servicio. Ingresos de actividades ordinarias surgidos de intercambios de bienes o servicio | | 47,236.72 | 388,853.42 | |
| 403 | Otros ingresos. Otros ingresos | | 392.00 | 72,645.90 | |
| 506 | Costos financieros. Costos financieros | | 1,015,008.00 | 1,175,879.00 | |
| **EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTO** | | | **93,812,935.62** | **7,562,320.57** | |
| **EXCEDENTE DEL AÑO** | | | **93,812,935.62** | **7,562,230.57** | |

**ALBERTO ANTONIO VIVES**
Representante Legal
C.C. No 72133478

**KATERINE MOTA TORRES**
Contador Publico
T.P. No 148775-T

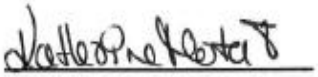
**HUMBERTO HELD PRIMO**
Revisor Fiscal
T.P. No 3274-T

**FUNDACION ANDI DE BARRANQUILLA**
**Nit:890100642**
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO - Libro NIIF**
**Enero/2021 A Diciembre/2021**



| Concepto | Enero/2021 | Aumento | Disminución | Diciembre/2021 |
|---|---|---|---|---|
| **PATRIMONIO** | **61,948,830.84** | | | **61,948,830.84** |
| **Capital emitido** | **273,721.31** | | | **273,721.31** |
| Capital emitido | 273,721.31 | | | 273,721.31 |
| Capital emitido | 273,721.31 | | | 273,721.31 |
| **Acciones propias en cartera** | **10,400,000.00** | | | **10,400,000.00** |
| Otras participaciones en el patrimonio | 10,400,000.00 | | | 10,400,000.00 |
| Otras participaciones en el patrimonio | 10,400,000.00 | | | 10,400,000.00 |
| **Resultado integral** | **51,275,109.53** | | | **51,275,109.53** |
| Resultado integral | 51,275,109.53 | | | 51,275,109.53 |
| Otro resultado integral | 51,275,109.53 | | | 51,275,109.53 |
| **Ganancia/Perdida del Ejercicio Actual** | 0.00 | 93,812,935.62 | | 93,812,935.62 |
| **Totales** | 61,948,830.84 | 93,812,935.62 | 93,812,935.62 | 155,761,766.46 |

**ALBERTO ANTONIO VIVES**
.F.
72133478



**KATERINE MOTA TORRES**
.F.
148775-T

**HUMBERTO HELD PRIMO**
.F.
3274-T

**FUNDACION ANDI DE BARRANQUILLA**
**Nit:890100642**

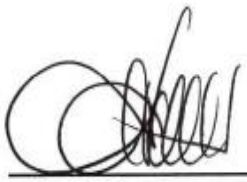
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**
**Desde Ene-01-2021 hasta Dic-31-2021**

Pág 1/1
Libro NIIF

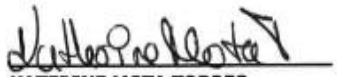
## CUENTAS NO CLASIFICADAS

| | | | |
|---|---|---|---|
| 20101 | Pasivos por impuestos corrientes, corrientes | | 24,000.00 |
| 20101 | Pasivos por impuestos corrientes, corrientes | | 917,358.00 |
| 4010705 | Ingresos de actividades ordinarias surgidos de intercambios de bienes o servicio | | 47,236.72 |
| 403 | Otros ingresos | | 392.00 |
| | | **Generado** | **988,986.72** |
| 20101 | Pasivos por impuestos corrientes, corrientes | | -6,902,269.00 |
| 20101 | Pasivos por impuestos corrientes, corrientes | | -633,479.00 |
| 20101 | Pasivos por impuestos corrientes, corrientes | | -1,077,002.00 |
| 50306 | Otros gastos, por naturaleza | | -2,400,000.00 |
| 50306 | Otros gastos, por naturaleza | | -55,401.10 |
| 50306 | Otros gastos, por naturaleza | | -180,000.00 |
| 50306 | Otros gastos, por naturaleza | | -540,100.00 |
| 50306 | Otros gastos, por naturaleza | | -2,044,184.00 |
| 506 | Costos financieros | | -988,176.00 |
| 506 | Costos financieros | | -26,832.00 |
| | | **Pagado** | **-14,847,443.10** |
| | | **Efectivo Neto Utilizado Total $** | **-13,858,456.38** |

| | |
|---|---|
| **Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del periodo** | **55,062,242.84** |
| **Incremento neto de efectivo y equivalentes al** | **-13,858,456.38** |
| **Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo** | **41,203,786.46** |



**ALBERTO ANTONIO VIVES**
.F.
72133478



**KATERINE MOTA TORRES**
.F.
148775-T

**HUMBERTO HELD PRIMO**
.F.
3274-T

## REVELACIÓN 4 : EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Corresponde al saldo de las cuentas de ahorro, que poseía Fundación Andi de Barranquilla al finalizar el año.

| DESCRIPCION | Año 2021 | Año 2020 |
|---|---|---|
| Cuenta de Ahorros Bancolombia | 41.203.786 | 55.062.242 |
| TOTAL, EFECTIVO EQUIVALENTE | 41.203.786 | 55.062.242 |

FUNDACION ANDI DE BARRANQUILLA solo posee una cuenta Bancaria y es de Ahorro en Bancolombia, a través de la cual desarrolla su objeto social.

Dentro de las inversiones a corto plazo se tiene UN MIL (1.000) acciones ordinarias de la Sociedad Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Barranquilla S.A de valor nominal de unos mil pesos M.L. ($1.000) C/U.

## REVELACIÓN 5: DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES.

Son los saldos pendientes por cobrar, se detallan:

| | Año 2021 | Año 2020 |
|---|---|---|
| Clientes | 100.500.000 | 500.000 |
| Deudores Varios | 12.000.000 | 12.000.000 |

## REVELACIÓN 6 : ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Las cuentas Activos por Impuestos Corrientes detallan el excedente pendiente de solicitud de devolución ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN, por exceso de pago en los años 2013 y 2014.

| Anticipo de Impuesto y Contribuciones | Año 2021 | Año 2020 |
|---|---|---|
| Impuesto a las Ventas retenidos | 1.082.000 | 1.082.000 |

## REVELACIÓN 7 : PASIVO

Las cuentas por pagar comprenden el impuesto a título de IVA generado en el último cuatrimestre, Retención en la Fuente mes diciembre y de industria y comercio generado a la respectiva fecha de corte

| | Año 2021 | Año 2020 |
|---|---|---|
| Impuesto sobre las ventas por pagar | | 160.000 |
| Retefuente | | 6.902.000 |
| Industria Y Comercio Barranquilla | 24.020 | 633.000 |

## REVELACIÓN 8 : PATRIMONIO

El patrimonio de la Fundación Andi está conformado por las siguientes cuentas:

| | Año 2021 | Año 2020 |
|---|---|---|
| Aportes Sociales | 273.721 | 273.721 |
| Donaciones | 10.400.000 | 10.400.000 |
| Excedente años anteriores | 51.275.110 | 43.712.789 |
| Excedente ejercicio | 93.812.935 | 7.562.321 |

## REVELACIÓN 9 : INGRESOS

### INGRESOS OPERACIONALES:

Son los valores recibidos y/o causados por Fundación Andi de Barranquilla como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social.

| | Año 2021 | Año 2020 |
|---|---|---|
| Ingresos de actividades Ordinarias | 100.000.000 | 349.759.622 |

### INGRESOS NO OPERACIONALES:

Financieros: Son las sumas recibidas por Fundación Andi de Barranquilla, por concepto de intereses sobre la cuenta de ahorro de Bancolombia
Otros Ingresos: son sumas recibidas por Fundación Andi de Barranquilla para cubrir gastos de menor cuantía

| | Año 2021 | Año 2020 |
|---|---|---|
| Intereses | 47.237 | 388.853 |
| Otros Ingresos | 392 | 72.645 |

## REVELACIÓN 10: GASTOS

### GASTOS OPERACIONALES

Los gastos de administración a 31 de diciembre de 2021 comprenden:

| | Año 2021 | Año 2020 |
|---|---|---|
| Honorarios | 2.400.000 | 2.400.000 |
| Industria y Comercio | | 189.000 |
| Gravamen Financiero | 55.401 | 1.614.050 |
| Registro Mercantil | 540.100 | 563.200 |
| Auxilio Practicantes | | 8.074.136 |
| Donaciones COVID | | 112.678.350 |
| Proyectos | | 209.159.664 |
| Becas | 2.044.184 | 6.521.522 |
| Facturación electrónica | 180.000 | 283.000 |

**GASTOS NO OPERACIONALES** Corresponden a gastos financieros

| | Año 2021 | Año 2020 |
|---|---|---|
| Gastos Financieros | 1.015.008 | 1.175.879 |

## REVELACIÓN 11 : RESULTADO DEL EJERCICIO

Representa el excedente neto, después de restar del total de los ingresos todos los gastos incurridos por Fundación ANDI de Barranquilla en desarrollo de su objeto social. Para el año 2021, el resultado final del ejercicio arrojó unos excedentes por valor de $93.812.935, frente al año 2020, que se obtuvo excedentes de $7.562.320

## REVELACIÓN 12:HECHOS POSTERIORES Y ERRORES

En cumplimiento con la norma de eventos posteriores ocurridos después del período sobre el que se informa, a la fecha de este informe, no han ocurrido hechos que requieran ser informados o reconocidos en los Estados Financieros.

FUNDACIÓN ANDI DE BARRANQUILLA no cuenta con contingencias que cumplan con los requisitos contenidos en la NIIIF como multas, sanciones o litigios en contra que sean objeto de provisión o revelación en sus estados financieros.

Al cierre de la vigencia no se identificaron errores de períodos anteriores que puedan afectar la estructura financiera de FUNDACIÓN ANDI DE BARRANQUILLA

## REVELACIÓN 13 : REVELACIÓN DE RIESGOS

La gestión de riesgo de FUNDACIÓN ANDI DE BARRANQUILLA se estructura como el conjunto de objetivos, políticas, procedimientos y acciones implementadas para identificar, medir, controlar, monitorear y revelar los riesgos a los que se encuentra expuesta la entidad en el desarrollo de sus objetivos estratégicos.
Este proceso se enmarca en las directrices generales aprobadas por la Junta Directiva para su adecuada gestión y administración y en los lineamientos específicos diseñados por la gerencia de FUNDACIÓN ANDI DE BARRANQUILLA para su correcto funcionamiento, considerando tanto los requerimientos regulatorios como los definidos por su Junta Directiva.

En materia de revelación de riesgos y específicamente en cuanto a las políticas, directrices, reglamentos y procedimientos utilizados para la evaluación, administración, medición y control de cada uno de los conceptos del riesgo asociados al objeto social de FUNDACION ANDI DE BARRANQUILLA, se resaltan los siguientes aspectos: Somos una entidad sin ánimo de lucro creada exclusivamente para desarrollar programas sociales sobre todo en Educación, dirigidas a la población vulnerable como la niñez y la Juventud.

## REVELACIÓN 14: CONTROLES DE LEY

FUNDACION ANDI DE BARRANQUILLA a la fecha está vigilada por la Gobernación del Atlántico y cumple con los lineamientos y reglamentación actuales sobre este tipo de sociedades denominadas ESAL.

Las revelaciones desde el número 1 hasta el número 14 hacen parte integral de los estados financieros.