


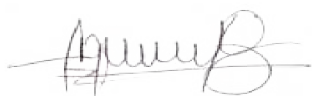


ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A Diciembre 31 de los años 2021 y 2020
Cifras expresadas en miles de pesos

ACTIVO	Nota	2021	2020	PASIVO	Nota	2021	2020
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	2	1.613.428	1.762.746	CUENTAS POR PAGAR	8		
				Costos y Gastos por pagar		6.936	0
INVERSIONES DE DEUDA AL COSTO AMORT.	3	416.108		Retención en la Fuente por Pagar		802	367
CUENTAS POR COBRAR	4			Impuesto de industria y comercio retenido		324	199
Cientes		850.988	855.983	Retenciones y aportes de Nomina		0	0
Provisiones		-535.207	-260.437	Imptos por pagar		41.928	63.928
Anticipos y Avances		0	477	Beneficios a Empleados		9.540	10.518
Ingresos por Cobrar		1.330	112.640	De Clientes		5.472	
Anticipos impuestos		7.597	15.673	Ingresos Recibidos Para Terceros		1.649.406	1.707.029
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		324.708	724.336	TOTAL PASIVO		1.714.408	1.782.041
INVENTARIO	5	500		PATRIMONIO	9		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6			Capital		1.000	1.000
Equipo de Compt y Comunicación		27.355	26.666	Excedentes ejercicios Anteriores		408.373	269.914
Depreciacion acumulada		-21.942	-20.936	Excedentes Ejercicio Actual		237.618	441.706
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		5.413	5.730	TOTAL PATRIMONIO		646.991	712.620
INTANGIBLES	7	1.242	1.849				
TOTAL ACTIVO		<u>2.361.399</u>	<u>2.494.661</u>	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>2.361.399</u>	<u>2.494.661</u>


CLAUDIA BANOY FERREIRA
Director Ejecutivo


HEISER GAMEZ GUTIERREZ
Contador
T.P. No. 257543-T


AGNY SILENE GOMEZ OSPINO
Revisor Fiscal
T.P. No. 75591-T

• FUNDACIÓN FONDECOR – NIT. 900.177.579
• Edificio administrativo II, La mina, Albania
LA GUAJIRA - COLOMBIA


+57 5 3505902 - +57 5 3319574 ext 2012
+57 3182330385
www.fundacionfonddecor.org.co

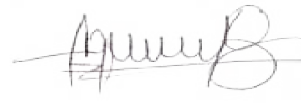


ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
A Diciembre 31 de los años 2021 y 2020
Cifras expresadas en miles de pesos

	Nota	2021	2020	Variación Valor	%
INGRESOS OPERACIONALES					
Donaciones recibidas	10	169.800	185.558	-15.758	-8%
Comisiones por convenios		662.225	748.537	-86.312	-12%
Comercio al por mayor y detal		900	0	900	0%
Devoluciones en ventas		-2.744	0	-2.744	0%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		830.181	934.095	-103.914	-11%
Menos:					
GASTOS OPERACIONALES					
Generales	11	175.508	208.995	-33.487	-16%
Impuestos		73.386	191.349	-117.963	-62%
De personal		129.890	120.640	9.250	8%
Provisiones		274.770	260.437	14.333	6%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		653.554	781.421	-127.867	-16%
EXCEDENTE OPERACIONAL		176.627	152.674	23.953	16%
Más					
INGRESOS NO OPERACIONALES					
Financieros	12	86.742	90.362	-3.620	-4%
Recuperación de costos y gastos		13.333	7.181	6.152	86%
Ingresos de ejercicios anteriores		1.672	272.008	-270.336	-99%
Otros Ingresos		2.274	3.424	-1.150	-34%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		104.021	372.975	-268.954	-72%
Menos:					
EGRESOS NO OPERACIONALES					
Gastos Financieros	13	41.220	61.283	-20.063	-33%
Otros gastos		1.354	14.496	-13.142	-91%
TOTAL EGRESOS NO OPERACIONALES		42.574	75.779	-33.205	-44%
EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTOS		238.074	449.870	-211.796	-47%
Menos:					
Impuesto de Renta		456	8.164	-7.708	-94%
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		237.618	441.706	-204.088	-46%


CLAUDIA BANOY FERREIRA
Director Ejecutivo


HEISER GAMEZ GUTIERREZ
Contador
T.P. No. 257543-T


AGNY SI LENE GOMEZ OSPINO
Revisor Fiscal
T.P. No. 75591-T




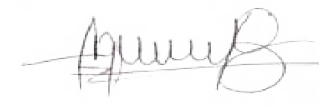


ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A Diciembre 31 de los años 2021 y 2020
Cifras expresadas en miles de pesos

		DISMINUCIONES	AUMENTOS	SALDO DICIEMBRE 2021	VARIACION %	
CAPITAL	\$	1.000	0	0	1.000	-
EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$	269.914	303.247	441.706	408.373	51%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO EN CURSO	\$	441.706	441.706	237.618	237.618	-46%
TOTAL PATRIMONIO	\$	712.620	744.953	679.324	646.991	-9%


CLAUDIA BANOY FERREIRA
Director Ejecutivo


HEISER GAMEZ GUTIERREZ
Contador
T.P. No. 257543-T


AGNY SILENE GOMEZ OSPINO
Revisor Fiscal
T.P. No. 75591-T

• FUNDACIÓN FONDECOR – NIT. 900.177.579
• Edificio administrativo II, La mina, Albania
LA GUAJIRA - COLOMBIA

☎ +57 5 3505902 - +57 5 3319574 ext 2012
☎ +57 3182330385
🌐 www.fundacionfondecor.org.co



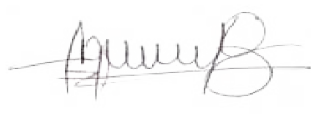
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO (METODO INDIRECTO)
A Diciembre 31 de los años 2021 y 2020
Cifras expresadas en miles de pesos

Registra detalladamente el Efectivo recibido y pagado durante el periodo, clasificado por actividades de: Operación, Inversión y Financiación.

	2021	2020
Excedente neto del año	237.618	441.706
Deterioro de Activos	1.006	2.036
Excedentes Ajustados	238.624	443.742
Flujos de efectivo de las actividades		
Actividades de operación		
Aumento/Disminución de Cuentas por Cobrar	399.628	-537.213
Aumento/Disminución de Inventario	-500	-
Aumento/Disminución de Cuentas por pagar	-67.633	501.559
Flujo de efectivo neto en actividades de Operación	331.495	-35.654
Actividades de Inversión		
Aumento/Disminución de las Inversiones	-416.108	-
Aumento/Disminución de Propiedad, Planta y Equipos	-689	-2.938
Aumento/Disminución de Otros Activos	607	-800
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	-416.190	-3.739
Actividades de financiación		
Aumento/Disminución de Capital	-	-
Aumento/Disminución de Utilidad Ejercicios anteriores	138.459	-302.451
Aplicación de Excedentes	-441.706	-46.865
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	-303.247	-349.315
Flujo neto de efectivo y Equivalente de Efectivo	-149.318	55.034
Efectivo Neto al inicio del periodo	1.762.746	1.707.712
Efectivo Neto al final del periodo	1.613.428	1.762.746


CLAUDIA BANOJ FERRETRA
Director Ejecutivo


HEISER GAMEZ GUTIERREZ
Contador
T.P. No. 257543-T


AGNY SILENE GOMEZ OSPINO
Revisor Fiscal
T.P. No. 75591-T



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS 2021 – 2020
Expresadas en miles de pesos Colombianos**

NOTA No. 1 – ENTIDAD REPORTANTE, MARCO TECNICO CONTABLE Y PRINCIPALES POLITICAS

1. ENTIDAD REPORTANTE

La Fundación Fondecor es una entidad sin ánimo de lucro, constituida por acta número 1 del 12 de septiembre de 2007 suscrita por asamblea constitutiva, se encuentra registrada en la Cámara de Comercio bajo el número 7077 del libro I del registro de entidades sin ánimo de lucro el 04 de octubre de 2007, con una duración indefinida y domicilio principal en el municipio de Albania, departamento de La Guajira. Su objeto social principal consiste en promover el desarrollo de programas sociales del Dpto. de la Guajira y propender por una mejor calidad de vida de sus comunidades.

2. Resumen de las Principales Políticas Contables

Bases de Presentación – La FUNDACION FONDECOR de conformidad con las disposiciones vigentes reglamentada por el Decreto 2483 de 2018, prepara sus estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia para PYMES – NCIF PYMES, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión año 2017 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

Unidad de medida: La moneda utilizada por la Fundación para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos es el peso colombiano. Para efectos de presentación, las cifras se muestran en miles de pesos colombianos.

Periodo contable y estados financieros comparativos: La FUNDACION FONDECOR tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre de cada año. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros separados o individuales. El periodo contable



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS 2021 – 2020
Expresadas en miles de pesos Colombianos**

revelado es anual y está comprendido desde el 01 de enero a diciembre 31 de 2021 y comparativo con el año 01 de enero a diciembre 31 de 2020.

Base de contabilidad de causación: Fundación Fondecor prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación, preparados sobre la base de costos históricos, excepto por ciertas mediciones a valor razonable.

Efectivo y Equivalentes del Efectivo:

El efectivo en caja y depósitos que posee la Fundación Fondecor en las entidades financieras está constituido por cuentas de ahorro, corrientes y fiducias. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Instrumentos Medidos al Costo Amortizado:

Todos los instrumentos de deuda que contemplan financiación se reconocen cuando la entidad se hace parte contractual. La medición inicial se hace por el costo de transacción y la medición posterior por el costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Se consideran instrumentos de financiación por la Fundación Fondecor: Las inversiones de deuda (CDT, Bonos y similares)

Propiedad, Planta y Equipo al Costo Histórico menos Depreciación menos Deterioro:

Son activos tangibles que: (a) se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos y (b) se esperan usar durante más de un periodo.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS 2021 – 2020
Expresadas en miles de pesos Colombianos**

Se registran por el valor pagado más todos los costos de instalación excepto la financiación y se deprecian en línea recta según su vida útil

Deterioro del valor de los activos:

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor.

Impuestos:

- a) Impuesto de Renta:** La fundación Fondecor es contribuyente del Régimen Tributario Especial del impuesto de renta de acuerdo a lo establecido en el artículo 19 del ET por lo que está sometido al impuesto de renta y complementario sobre el beneficio neto o excedente a la tarifa única del 20%. Sin embargo, dichos beneficios tendrán el carácter de exentos si se reinvierten en programas que desarrollen el objeto social y la actividad meritoria de la entidad. En el evento que los Excedentes no sean reinvertidos en concordancia con las Leyes vigentes, la norma establece: a) Si el beneficio neto o excedente no se destina a actividades sociales, es decir, que se destina a fines completamente diferentes a aquellos que la Ley consagra y estipula para las entidades sin ánimo de lucro (salud, educación, cultura, entre otras), estará gravado a la tarifa del 20% para el impuesto de renta, b) Si el beneficio neto o excedente se destina pero no se lleva a cabo su ejecución este será gravado a la tarifa del 20%, en el año en que esto ocurra y c) cuando los egresos no proceden, es decir cuando el beneficio neto o excedente se genera en gastos no aceptados fiscalmente por no guardar relación de causalidad con los ingresos, el beneficio neto o excedente estará gravado a la tarifa del 20% en el año en que esto ocurra.
- b) Impuesto de Industria y Comercio:** Impuesto municipal liquidado sobre el valor de los ingresos del Fundación, siendo la entidad sujeto pasivo del impuesto de industria y comercio.
- c) Gravamen a los Movimientos Financieros:** La Fundación es sujeto pasivo del gravamen equivalente al 4x1000.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS 2021 – 2020
Expresadas en miles de pesos Colombianos**

- d) Impuesto al Patrimonio (a la riqueza):** La entidad NO está gravada con dicho impuesto por NO ser contribuyente del impuesto de renta.
- e) Impuesto al Valor Agregado:** La entidad no tiene la obligación de facturar IVA sobre los ingresos provenientes de donaciones, pero si sobre los ingresos como comisiones. La proporción correspondiente al IVA pagados en la compra de bienes y servicios gravados que tengan correlación con los ingresos gravados se constituye como IVA descontable, la proporción del IVA pagado que tenga correlación con los ingresos no gravados se constituye en un mayor valor del gasto.
- f) Información Exógena:** La entidad reporta anualmente información exógena sobre sus ingresos, gastos, activos, pasivos, movimientos de cuentas de ahorro, créditos otorgados, saldos de ahorros, aportes, créditos, cuentas por cobrar y por pagar y demás información, a través de medios electrónicos a la DIAN y al Municipio conforme a los requerimientos técnicos y topes reglamentados anualmente por las autoridades competentes.

NOTA No. 2 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO:

Está conformado por los fondos depositados en cuentas de ahorros en Colombia, los cuales nos ofrecen rendimientos financieros y disponibilidad inmediata. Estos valores se encuentran conciliados con extractos bancarios y certificados emitidos por la entidad y ninguna de estas cuentas tiene restricciones o gravámenes que limiten su disponibilidad.

Mensualmente se efectúa la conciliación bancaria a cada una de las cuentas que posee la entidad, estableciéndose la diferencia y efectuándose los ajustes o llevándose a cabo las acciones para que estas diferencias se solucionen a la menor brevedad.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS 2021 – 2020
Expresadas en miles de pesos Colombianos**

En el siguiente cuadro se discriminan los diferentes rubros tanto de caja como de bancos, sus respectivos saldos, las variaciones presentadas y los porcentajes de variación de un año a otro respectivamente:

DESCRIPCION	2021	2020	VARIACION	% VAR.
CAJA GENERAL	414	414	-	0%
Banco BBVA Cta Ah 0260200159889	327.247	80.050	247.197	309%
Fiduciaria Banco Popular Cta 5267-5	4.026	234.226	- 230.200	-98%
Banco Av Villas Cta Ah 730-01045-1	222.105	109.221	112.884	103%
Corredores Davivienda	192.872	636.267	- 443.395	-70%
Banco Pichincha S. A.	70.835	0	70.835	0%
TOTAL BANCOS COMERCIALES	817.085	1.059.764	- 242.679	-23%
Fiduciaria Banco Popular	300.146	302.568	- 2.422	-1%
Banco BBVA	307.868	0	307.868	0%
Corredores Davivienda	187.915	0	187.915	0%
Banco Pichincha S. A.	0	400.000	- 400.000	-100%
TOTAL FONDOS DE INVERSION	795.929	702.568	93.361	13%
TOTAL	1.613.428	1.762.746	-149.318	-8%

NOTA No. 3 – INVERSIONES DE DEUDA AL COSTO AMORTIZADO

Este rubro incluye los recursos invertidos por la Fundación Fondecor en la adquisición de títulos valores en instituciones financieras, depósitos a plazo en moneda de curso legal del país con vencimiento menor o igual a un año.

DESCRIPCION	2021	2020	VARIACION	% VAR.
Certificados de depósito a término (CDT)	416.108	0	N/A	N/A
Banco Pichincha S. A.	416.108	0		

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS 2021 – 2020
Expresadas en miles de pesos Colombianos**

NOTA No. 4 CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar representan derechos a reclamar en efectivo u otros bienes y servicios, en desarrollo de su objeto social tales como: Clientes, comisiones por servicios prestados, anticipos y avances a proveedores, contratista y trabajadores e ingresos por cobrar.

DESCRIPCION	2021	2020	VARIACION	% VAR.
CLIENTES	850.988	855.983	- 4.995	-1%
Coomeva Medicina Prepagada	233.212	247.719	- 14.507	-6%
Compañía de Medicina Prepagada Colsanitas	617.776	608.264	9.511	2%
PROVISION DE CLIENTES	-535.207	-260.437	- 274.770	106%
ANTICIPO A PROVEEDORES	0	477	- 477	-100%
Koba Colombia S.A.S.	0	477	- 477	-100%
INGRESOS POR COBRAR	1.330	112.640	- 111.310	-99%
Coomeva Medicina Prepagada	1.330	4.512	- 3.182	-71%
Compañía de Medicina Prepagada Colsanitas	0	108.128	- 108.128	-100%
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	7.597	15.673	- 8.076	-52%
ICA Retenido	48	0	48	0%
Retención en la fuente	930	1.987	-1.057	-53%
IVA (Retenido y Descontable)	6.619	13.686	-7.067	-52%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	324.708	724.336	-399.628	-55%

NOTA No. 5 – INVENTARIO

Es el conjunto de mercancías o artículos que tiene la empresa para comercializar con ellos, permitiendo la compra y venta o la fabricación primero antes de venderlos, en un periodo económico determinados.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS 2021 – 2020
Expresadas en miles de pesos Colombianos**

Corresponden a las tarjetas memoriales compradas para vender a Fondecor, las cuales presentan el siguiente saldo:

DESCRIPCION	2021	2020	VARIACION	% VAR.
Inventario	500	0	N/A	N/A

NOTA No. 6 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo representan los bienes tangibles adquiridos o construidos que son necesarios para la prestación de los servicios de la Fundación, empleados por la entidad en forma permanente, para usarlos en la administración del ente económico, que no están destinados para la venta en el curso normal de los negocios cuya vida útil excede a un año.

Corresponden a Equipos de Computación, los cuales presentan los siguientes saldos:

NOMBRE DE LA CUENTA	2021	2020	VARIACION	% VAR.
Equipo de computación y comunicación	27.355	26.666	689	3%
Depreciación acumulada	-21.942	-20.936	- 1.006	5%
TOTAL	5.413	5.730	-317	-6%

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS 2021 – 2020
Expresadas en miles de pesos Colombianos**

NOTA No. 7 - INTANGIBLES

Corresponden a gastos anticipados por pago de seguros, programas y licencias informáticas, el valor del 2021 corresponde a la licencia por la actualización a versión IV del programa contable CONTAPYME, la Adquisición de la Suscripción por un año a la Nómina Electrónica SIIGO y la renovación de la Suscripción por un año al programa contable SIIGO, valores que se amortizan mensualmente.

NOMBRE DE LA CUENTA	2021	2020	VARIACION	VAR. %
Licencias	17	1.049	-1.032	-98%
Otros	1.225	800	425	53%
TOTAL	1.242	1.849	607	-33%

NOTA No. 8 - CUENTAS POR PAGAR:

Corresponden a las obligaciones por pagar a acreedores y proveedores por la adquisición de bienes y servicios, propios del desarrollo del objeto social de la Fundación. Se encuentran conformada por las partidas costos y gastos por pagar, impuestos, obligaciones laborales e Ingresos recibidos para terceros, detallando a continuación el saldo comparativo de cada una.

DESCRIPCION	2021	2020	VARIACION	% VAR.
Costos y gastos por pagar	6.936	0	6.936	0%
Retención en la fuente	802	367	435	119%
Impuesto de industria y comercio retenido	324	199	125	63%
Impuesto de renta y complementarios	456	8.164	- 7.708	-94%
Impuesto sobre las ventas por pagar (IVA)	40.086	54.608	- 14.522	-27%
Impuesto de industria y comercio	1.386	1.156	230	20%
Obligaciones laborales	9.540	10.518	- 978	-9%
De clientes	5.472	0	5.472	0%
Ingresos recibidos para terceros (*)	1.649.406	1.707.029	- 57.623	-3%
TOTAL	1.714.408	1.782.041	- 67.633	-4%

Ingresos recibidos para terceros (*) Detalle en la siguiente página

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS 2021 – 2020
Expresadas en miles de pesos Colombianos**

Respecto al rubro de Ingresos recibidos para terceros, corresponde al saldo de los dineros recibidos a favor de las entidades con las que la Fundación Fondecor tiene convenios, como son: el recaudo anticipado de Coomeva Medicina Prepagada y Compañía de Medicina Prepagada Colsanitas, debido a que son cancelados por los afiliados un mes anticipado a la cobertura del servicio de medicina prepagada a favor de las entidades prestadoras del servicio, de igual forma, los dineros recibidos por donaciones con destinación específica pendiente por ejecutar, así como los convenios de administración de recursos con Cerrejón y ANALFE, entre otros.

A continuación, se relacionan los saldos detallados y comparativos, de la cuenta Ingresos recibidos para terceros:

DESCRIPCION	2021	2020	VARIACION	% VAR.
Recaudo Coomeva Medicina Prepagada	26.846	34.916	- 8.070	-23%
Recaudo Compañía de Medicina Prepagada Colsanitas	1.220.620	982.065	238.555	24%
Convenio Sowayuu	30.169	174.814	- 144.645	-83%
Convenio Programa de Música	206.689	305.721	- 99.032	-32%
Convenio Deportivo	152.168	157.932	- 5.764	-4%
Convenio Grabación CD	10.521	10.521	0	0%
Otros	2.393	1.060	1.333	126%
Donaciones Plan Social (ANALFE)	-	40.000	- 40.000	-100%
TOTAL	1.649.406	1.707.029	- 57.623	-3%

NOTA No. 9 - PATRIMONIO:

El patrimonio está constituido por los aportes sociales realizados por FONDECOR, los excedentes de ejercicios anteriores y del ejercicio actual.

DESCRIPCION	2021	2020	VARIACION	% VAR.
Capital	1.000	1.000	-	0%
Excedentes ejercicios Anteriores	408.373	269.914	138.459	51%
Excedentes Ejercicio Actual	237.618	441.706	- 204.088	-46%
TOTAL	646.991	712.620	- 65.629	-9%

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS 2021 – 2020
Expresadas en miles de pesos Colombianos**

Para el periodo 2020 se habían generado excedentes por \$ 711.620 millones, en el proceso de liquidación del impuesto de la declaración de renta del 2020, se generó un mayor valor frente a la provisión de impuesto de renta reflejado en los estados financieros, lo que produce una disminución de los excedentes a reinvertir, así:

Concepto	Valor
Impuesto 2020 – Tarifa del 20%	\$ 38.434.657
Provisión contable	\$ 8.164.000
Ajuste impuesto de renta	\$ 30.270.657

Para el periodo 2021 se originaron excedentes netos por valor de \$ 237.618.000, resultando unos excedentes acumulados de \$ 645.991.000.

NOTA No. 10 - INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos representan los beneficios operativos y financieros que obtiene la Fundación Fondecor producto del desarrollo de su objeto social, conformados por las donaciones recibidas de Cerrejón, Fondecor y otros, así como comisiones por los convenios de recaudo de medicina Prepagada y administración de recursos de Soowayu.

- Las Donaciones que recibe la Fundación con destinación específica, es decir, aquellas donaciones sobre las cuales existen condicionamientos y en el momento de su ejecución se hace rendición de cuentas, se manejan utilizando el método de la renta. Esto es, el tratamiento que dictan las NIIF específicamente en la NIIF 20 sobre Subvenciones, utilizando el método de la renta, sobre el cual manifiesta que dado a que estas subvenciones se reciben de una fuente distinta a los accionistas, no deben reconocerse directamente en el patrimonio, sino en los resultados durante los periodos adecuados, por lo tanto, deben contabilizarse a lo largo de los periodos en los que la entidad reconozca como gasto, los costos relacionados que la subvención pretende compensar.
- Las donaciones no condicionadas se les da tratamiento contable del reconocimiento del ingreso por Donación, al momento que efectivamente se reciben.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS 2021 – 2020
Expresadas en miles de pesos Colombianos**

- Devolución en ventas: Esta cuenta se afecta por las correcciones realizadas en el proceso de facturación electrónica, ya sea por modificación al valor, por anulación u otros.

A continuación, detallamos los Ingresos Operacionales:

DESCRIPCION	2021	2020	VARIACION	% VAR.
Donaciones	169.800	185.558	- 15.758	-8%
Comisiones	662.225	748.537	- 86.312	-12%
Comercio al por mayor y detal	900	0	900	0%
Devoluciones en ventas	- 2.744	0	- 2.743	0%
TOTAL	830.181	934.095	- 103.914	-11%

A continuación, detallamos los ingresos recibidos por comisiones, durante el año 2021, de acuerdo con cada uno de los convenios.

EMPRESA	VALOR	REPRESENTACION
Comeva Medicina Prepagada	9.991	2%
Compañía de Medicina Prepagada Colsanitas	624.978	94%
Sowayuu	27.256	4%
TOTAL	662.225	100%

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS 2021 – 2020
Expresadas en miles de pesos Colombianos**

NOTA No. 11 - GASTOS OPERACIONALES

Este rubro hace referencia a todos aquellos gastos en que incurre la empresa en el desarrollo de su objeto social. Encontramos los siguientes:

GASTOS DE PERSONAL Y GENERALES	2021	2020	VARIACION	% VAR.
De personal	129.890	120.640	9.250	8%
Honorarios	32.707	31.231	1.476	5%
Impuestos	73.386	191.349	- 117.963	-62%
Arrendamientos	467	0	467	0%
Seguros	954	1.135	- 181	-16%
Gastos Legales	1.740	2.197	- 457	-21%
Gastos de viaje	227	1.375	- 1.148	-83%
Depreciaciones	1.838	2.036	- 198	-10%
Amortizaciones	1.548	400	1.148	287%
Diversos (*)	136.027	170.621	- 34.594	-20%
Provisiones (**)	274.770	260.437	14.333	6%
TOTAL	653.554	781.421	-127.867	-16%

(*) Gastos diversos, está conformado básicamente por la ejecución de las donaciones recibidas con destinación específica como son los convenios con Cerrejón y ANALFE, detallado a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALOR
Útiles papelería y fotocopias	742
Taxis y buses	100
Casino y restaurante	1.339
ANALFE	40.000
Otros	3.868
Diversos Programa de música	84.448
Diversos programa deportivo	5.530
TOTAL	136.027

(**) Provisiones, se registra el resultado de la aplicación del método de provisión individual de cartera, regulado por el artículo 1.2.1.18.20 del decreto 1625 de 2016, que estipula:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS 2021 – 2020
Expresadas en miles de pesos Colombianos**

«Como deducción por concepto de provisión individual para deudas de dudoso o difícil cobro fijase como cuota razonable hasta un treinta y tres por ciento (33%) anual del valor nominal de cada deuda con más de un (1) año de vencida.»

NOTA No. 12 - INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales más representativos son los financieros, que corresponden a los rendimientos obtenidos en las cuentas de ahorros, Fondos y al descuento por pronto pago realizado mensualmente por Colsanitas.

DESCRIPCION	2021	2020	VARIACION	% VAR.
Financieros	86.742	90.362	- 3.620	-4%
Recuperación de costos y gastos	13.333	7.181	6.152	86%
Ingresos de Ejercicios Anteriores	1.672	272.008	- 270.336	-99%
Otros Ingresos	2.274	3.424	- 1.150	-34%
TOTAL	104.021	372.975	- 268.950	-72%

Detallamos los conceptos que dan como resultado el valor reportado en los ingresos financieros:

Concepto	Valor
Intereses cuenta de ahorro	\$ 11.060
Intereses en títulos valores	\$ 29.088
Descuentos comerciales condicionados	\$ 46.594
Total	\$ 86.742

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS 2021 – 2020
Expresadas en miles de pesos Colombianos**

NOTA No. 13 - EGRESOS NO OPERACIONALES

Corresponden principalmente a los gastos incurridos por comisiones, Intereses por mora, pérdida en fondos de inversión, multas y sanciones pagadas en impuestos:

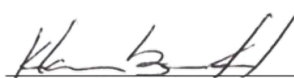
DESCRIPCION	2021	2020	VARIACION	% VAR.
Gastos Financieros	41.220	61.283	- 20.063	-33%
Otros gastos (Multas y sanciones)	1.354	14.496	- 13.142	-91%
Impuesto de renta y complementarios	456	8.164	- 7.708	-94%
TOTAL	43.030	83.943	- 40.913	-49%

El valor más representativo en los gastos financieros corresponde a la pérdida en los fondos de inversión por valor de \$ 25.408.461,77; originada de la variación presentada en la bolsa de valores debido a la pandemia del Covid – 19, de acuerdo con el siguiente detalle:

Fondo	Vr. Perdida
Fiduciaria Popular	\$ 3.908.587,26
BBVA	\$ 75.331,30
Corredores Davivienda	\$ 21.424.543,21
Total	\$ 25.408.461,77

NOTA No. 14 - INFORMACIÓN CONOCIDA DESPUÉS DE LA FECHA DE CIERRE

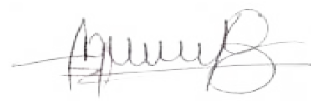
A la fecha de elaboración de las Notas a los Estados Financieros, no se conocen hechos que afecten la estructura financiera de la entidad.



CLAUDIA BANOY FERREIRA
Director Ejecutivo



HEISER GAMEZ GUTIERREZ
Contador
T.P. No. 257543-T



AGNY SILENE GOMEZ OSPINO
Revisor Fiscal
T.P. No. 75591-T