

FUNDACION AVINA COLOMBIA
Nit 900.057.687-1
Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020

1 NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Información de la entidad que reporta

FUNDACION AVINA COLOMBIA (en adelante Fundación) es una fundación de interés privado constituida en la ciudad de Panamá a través de acta fundacional protocolizada mediante escritura pública No. 10265 del 9 de noviembre de 2001 otorgada en la notaría pública primera del circuito de Panamá, constituyó Fundación AVINA COLOMBIA, el 25 de Noviembre de 2005. Fundación AVINA COLOMBIA se registró en la Cámara de Comercio de Bogotá el 30 de noviembre de 2005 bajo el No. 00092316 del libro 1 de las entidades sin ánimo de lucro.

FUNDACION AVINA LATINOAMERICA y LA FUNDACION suscribieron un acuerdo de cooperación, mediante el cual AVINA LATINO AMERICA se compromete a aportar a AVINA COLOMBIA los fondos suficientes para cubrir sus gastos de operación y funcionamiento, al igual que los montos requeridos para el apoyo a iniciativas, eventos y proyectos en aras del desarrollo sostenible, de acuerdo al Presupuesto Anual preparado y aprobado de AVINA COLOMBIA.

Su objeto social es:

El objeto principal de la fundación es desarrollar actividades, programas, planes y proyectos de desarrollo social, con la finalidad particular de fomentar el desarrollo sostenible como una opción viable para el mejoramiento de la dignidad humana y el logro del cambio social, a través del cual se satisfagan las necesidades del presente sin poner en peligro la capacidad de las generaciones futuras de satisfacer sus propias necesidades. Para el desarrollo de su objeto, la Fundación ejecutara las siguientes actividades principales:

- Trabajar para identificar líderes que deseen desarrollar iniciativas que tengan objetivos tangibles de beneficio para la comunidad y asociarse con ellos en la realización de sus proyectos.
- Asociarse con líderes de la sociedad civil y del sector empresarial en sus iniciativas sobre el desarrollo sostenible.
- Fomentar la creación de redes entre los beneficiarios de su obra, para efectos de potencializar las sinergias que se identifiquen entre los diferentes proyectos.
- Compartir con los beneficiarios de su obra sus experiencias en la formulación de proyectos, con criterios empresariales de organización y eficiencia.
- Colaborar con los beneficiarios de su obra en la búsqueda de fondos o recursos adicionales para el desarrollo de sus proyectos. Medios para el desarrollo de su objeto. La fundación podrá desarrollar todas las actividades, contratos y operaciones que sean necesarias y/o convenientes para el desarrollo de su objeto fundacional.

De esta manera, entre otras, podrá realizar las siguientes actividades:

- Comprar, vender, permutar, enajenar y adquirir a cualquier título, toda clase de bienes muebles e inmuebles, materiales o inmateriales y darlos o recibirlos en pago.

- Recibir o entregar en arrendamiento o a cualquier otro título de tenencia toda clase de bienes muebles o inmuebles, materiales o inmateriales.
- Gravar, desmembrar, limitar o resolver el dominio de sus bienes, muebles o inmuebles.
- Invertir temporalmente sus excedentes de tesorería.
- Emitir, girar, endosar en cualquier forma, garantizar en cualquier forma, adquirir a cualquier título, descargar, protestar y cancelar toda clase de títulos valores y darlos o recibirlos en pago
- Celebrará contratos de préstamos en todas sus manifestaciones.
- Adquirir derechos sobre marcas, dibujos, enseñas, insignias o patentes y celebrar en relación con ellos cualquier clase de negocios jurídicos, total o parcialmente, y a cualquier título.
- Recibir, pagar, transigir, desistir, novar, compensar, comprometer
- Celebrar toda clase de operaciones con establecimientos de crédito, entidades de servicios financieros o compañías aseguradoras
- Realizar aportes, donaciones, apoyos financieros o de otra índole, así como prestar servicios de asesoría o consultoría, a las personas naturales o jurídicas que le presenten proyectos de beneficio social para las áreas y comunidades en las que la fundación opera
- Promover, crear, financiar, total o parcialmente o tomar parte en otras entidades sin ánimo de lucro que colaboren con el cumplimiento del objeto y fines de la fundación, cuyo objeto sea similar, conexo, complementario o subsidiario del suyo propio y si fuere necesario, hacer en ellas aportes de cualquier clase de bienes o derechos, muebles o inmuebles, materiales o inmateriales.
- Producir, adquirir, distribuir, enajenar y prestar toda clase de servicios y productos necesarios convenientes para el desarrollo de su objeto y cumplimiento de sus fines y establecer o administrar las instalaciones y dependencias que sean necesarias o convenientes.
- Formar parte de asociaciones, corporaciones, agremiaciones o fundaciones de carácter gremial, profesional, cívico, cultural, institucional, caritativo, de servicios y hacer las aportaciones a que hubiere lugar
- Promover, crear, patrocinar, financiar, tomar parte en campañas, investigaciones, cursos, seminarios, congresos, premios, foros, de carácter social, gremial, institucional, caritativo, de servicio, cívico, cultural, deportivo, recreacional, científico o ecológico y hacer las aportaciones a que hubiere lugar.
- Celebrar y ejecutar, en cualquier parte, en su propio nombre, por cuenta de terceros o en participación con ellos, toda clase de operaciones, actos, convenciones o contratos de cualquier naturaleza, que sean convenientes o necesarios para el desarrollo del objeto de la fundación y para el cumplimiento de sus fines. La enumeración anterior es enunciativa, y no taxativa ni limitativa, pues es entendido que la fundación puede y debe realizar todas

las operaciones que sean convenientes o necesarias para el desarrollo de su objeto y el mejor cumplimiento de sus fines y las legales y estatutarias derivadas de su existencia como persona jurídica.

Su domicilio principal social es en la ciudad de Bogotá, D.C.- Colombia

1.2 Gestión de capital

La gestión de capital se refiere a la administración del patrimonio de la fundación. Las políticas de administración del capital de la fundación tienen por objetivo:

- Garantizar el normal funcionamiento de la fundación y la continuidad del negocio a corto plazo;
- Asegurar el financiamiento de nuevas inversiones con el objetivo de mantener un crecimiento constante en el tiempo;

Los requerimientos de capital son incorporados en la medida que existan necesidades de financiamiento, velando por un adecuado nivel de liquidez y cumpliendo con los resguardos financieros establecidos. De acuerdo a las condiciones económicas imperantes la entidad maneja su estructura de capital y realiza los ajustes necesarios para mitigar los riesgos asociados a condiciones de mercado adversas y aprovechar las oportunidades que se puedan generar logrando mejorar la posición de liquidez.

NOTA 2 - BASES DE PREPARACIÓN

2.1. Bases de preparación

La información contenida en estos estados financieros consolidados es responsabilidad de la administración de la fundación, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (“NIIF para PYMES”), y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

2.2. Moneda funcional

La moneda funcional ha sido determinada como la moneda del entorno económico en el cual opera la fundación. En este sentido los estados financieros son presentados en pesos, la moneda funcional de la fundación es el peso colombiano (COP).

Las transacciones en una moneda distinta a la moneda funcional se consideran en moneda extranjera y son inicialmente registradas a la tasa de cambio de la moneda funcional en la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son convertidos a la tasa de cambio de la moneda funcional a la fecha del Estado de Situación Financiera. Todas las diferencias son registradas con cargo o abono a resultados.

NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación. Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al período en que se emitieron los estados financieros, y además estos fueron aplicados de manera uniforme a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

3.1. Bases de preparación y períodos contables

Se ha determinado sus principales políticas contables relacionadas con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), considerando el siguiente orden de prelación establecido en la norma:

- Normas e Interpretaciones del International Accounting Standards Board (IASB).
- A falta de norma o interpretación aplicable específicamente, la administración considera:

Los requisitos y orientaciones de las normas e interpretaciones que traten asuntos relacionados o similares, o a falta de éstos, las definiciones, criterios de reconocimiento y valorización de activos, pasivos, ingresos y gastos dentro del marco conceptual de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La administración de la entidad también considera los pronunciamientos más recientes de otros comités normativos que utilicen un marco conceptual similar a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para crear principios contables, otra literatura contable o las prácticas aceptadas por la industria, siempre y cuando no estén en conflicto con las fuentes de información anteriormente mencionadas.

El Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 expedido por el Gobierno Nacional, unificado junto con las demás normas internacionales en el Decreto Único Reglamentario 2420 del 14 de diciembre de 2015 el cual fue modificado por el Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015, requiere que la Fundación implemente la NIIF para las PYMES. Es de aclarar que pertenecen al grupo 2.

3.2. Transacciones en moneda extranjera

Las partidas incluidas en los estados financieros se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera, esto es el peso colombiano. Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, así: los activos y pasivos se convierten utilizando la tasa de cierre, los Ingresos, costos y gastos se convierten utilizando la tasa promedio y el patrimonio se convierte a la tasa histórica.

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera, que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados, excepto si se difieren en patrimonio neto como las coberturas de flujos de efectivo calificadas.

3.3. Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen cajas menores, con el dinero de este fondo, se busca cubrir gastos de menor cuantía, relacionados con papelería, transporte de empleados, servicios de aseo, parqueaderos, peajes, gasolina, entre otros. Al finalizar el año 2020 la Fundación Avina Colombia cierra la caja menor ya que por motivo de la pandemia se cerro la oficina.

En la parte bancaria, la compañía posee cuentas corrientes y de ahorros que son de uso específico para que nuestros clientes, socios efectúen el pago de los servicios prestados.

Al corte de la presentación de estados financieros existe \$689.492.063 que se encuentra en las siguientes cuentas:

	<u>2020</u>		<u>2019</u>	
Bancos				
Cuenta corriente				
Helm Bank No. 005437116	\$	148.708	\$	628.992
Helm Bank No. 007434608	\$	234.713	\$	234.713
Helm Bank No. 005459458	\$	131.616	\$	131.616
Helm Bank No. 005437124	\$	0	\$	0
	\$	<u>515.037</u>	\$	<u>995.322</u>
Cuenta de ahorros				
Helm Bank No.05562861	\$	6.494	\$	320
Helm Bank No.007364489	\$	441.294.630	\$	999.219.077
Helm Bank No.005600797	\$	133.680.176	\$	24.180.734
Helm Bank No. 005562877	\$	7.093	\$	26.183.681
	\$	<u>574.988.393</u>	\$	<u>1.049.583.811</u>
		<u>2020</u>		<u>2019</u>
Certificados depósitos ahorro a la vista				
Helm Bank No. 9687	\$	113.988.634	\$	7.405.101
CDT	\$	-	\$	130.000.000
	\$	<u>113.988.634</u>	\$	<u>137.405.101</u>
Total Bancos	\$	<u>689.492.063</u>	\$	<u>1.187.984.234</u>

3.4. Estado de flujo de efectivo indirecto.

Para los efectos de la presentación del estado de flujo de efectivo, estos se presentan clasificados en las siguientes actividades:

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la entidad, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: constituyen las actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

3.5. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar corresponden a las provisione de auditoria, es importante aclarar que el plazo de pago no excede los términos de crédito normales. Por políticas de la fundación no se dejan cuentas por pagar mensual.

3.6. Otras provisiones corrientes

La fundación solo reconocerá una provisión cuando:

- a. La fundación tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado.
- b. Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la fundación tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación.
- c. El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

La fundación reconocerá la provisión como un pasivo en el estado de situación financiera, y el importe de la provisión como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo tal como inventarios o propiedades, planta y equipo.

Las obligaciones existentes a la fecha de cierre de los estados financieros, surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse obligaciones cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados se registran como provisiones por el valor presente del importe más probable que la fundación deberá desembolsar para cancelar la obligación.

La fundación medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

3.7. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos corresponden a los montos asignados por Fundación Avina Latinoamérica para el desarrollo de sus operaciones en Colombia. Se entienden realizados cuando lo llevamos a la cuenta de ingreso diferido cuando son transferidos a las cuentas bancarias a Fundación Avina Colombia. Los ingresos se reciben en dólares bajo el concepto de donaciones; estas divisas se negocian en el mercado a través de entidades financieras autorizadas. Los costos y gastos incurridos durante las operaciones son reconocidos por el sistema de causación.

De acuerdo a la política de la Administración, los ingresos por donaciones recibidas serán reconocidos en el estado de resultado de acuerdo a la proporción de los gastos incurridos. La Administración mantiene todos los controles necesarios para identificar la porción de los gastos incurridos en cada proyecto, por lo tanto no nos afecta las cifras de cierre de año 2020 según la adopción de la NIIF 15 Ingresos de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con Clientes.

La fundación reconoce los ingresos cuando:

- a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- b) Es probable que la fundación obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- c) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

3.8. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, aquellos con vencimiento superior a dicho período.

NOTA 4- USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

Las estimaciones y juicios se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se creen razonables bajo las circunstancias.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF, exige que se realicen estimaciones y juicios que afectan los montos de activos y pasivos, la exposición de los activos y pasivos contingentes en las fechas de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos durante el ejercicio. Por ello los resultados reales que se observen en fechas posteriores pueden diferir de estas estimaciones. A continuación, se detallan las estimaciones y juicios contables más significativos para la entidad

4.1. Cálculo de depreciación y amortización, y estimación de vidas útiles asociadas:

Tanto los activos fijos como los activos intangibles con vida útil definida son depreciados y amortizados linealmente sobre la vida útil determinada por la fundación. El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada fecha de cierre de los estados financieros.

4.2. Litigios y contingencias

Se, evalúa periódicamente la probabilidad de existencia de litigios y contingencias de acuerdo a las estimaciones realizadas por sus asesores legales. En los casos que la administración de la fundación y los respectivos abogados han opinado que se obtendrán resultados favorables o que los resultados son inciertos y los juicios se encuentran en trámite, no se han constituido provisiones al respecto.

A la fecha no se han presentados litigios ni contingencias.

4.3. Gestión de Riesgos

En virtud de sus operaciones está expuesta a los siguientes riesgos financieros:

- Valor razonable o riesgo en la tasa de interés del flujo de efectivo
- Riesgo cambiario
- Otros riesgos de precios de mercado
- Riesgo de liquidez

De forma común con todos los demás negocios, la fundación está expuesta a riesgos que surgen del uso de instrumentos financieros. Esta nota describe los objetivos, políticas y procesos de la fundación para administrar los riesgos y métodos utilizados para medirlos. Información cuantitativa adicional respecto a dichos riesgos se presenta a lo largo de estos estados financieros.

Es de resaltar que el 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud –OMS– declaró la propagación del COVID 19 como pandemia. Posteriormente, el 22 de marzo de 2020 el

Gobierno nacional declaró “Emergencia Sanitaria Nacional y Cuarentena”, como consecuencia de la propagación del COVID 19 en Colombia, emitiendo una serie de disposiciones para contener su propagación; tales como: medidas restrictivas excepcionales de circulación, la reducción drástica de las actividades y la emisión de normas de carácter económico, entre otras; que se espera afecten de manera significativa la actividad económica del país y los mercados en general. A la fecha de emisión de los estados financieros, se desconoce el tiempo que duren las medidas de excepción mencionadas y los efectos que las mismas pudieran tener en la fundación.

La Fundación Avina Colombia toma la decisión de cerrar la oficina Ubicada en la calle 72 no 6-44 oficina 501 y que todo el equipo de trabajo realizara ya la metodología de Teletrabajo, resaltando que se dejara una oficina con la modalidad de Wework ubicada en la Calle 81 No. 11-08 piso 4 oficina 116.

No se presentó cambios sustantivos en la exposición de la fundación a los riesgos de instrumentos financieros, sus objetivos, políticas y procesos para administrar dichos riesgos o los métodos utilizados para medirlos desde los períodos previos, a menos que se señale lo contrario en esta nota.

4.4. Principales instrumentos financieros

Los principales instrumentos financieros utilizados por la fundación, de los cuales surge el riesgo por instrumentos financieros, son los siguientes:

- Efectivo y equivalentes de efectivo
- Las inversiones en títulos patrimoniales cotizados y no cotizados (en el extranjero)
- Contratos a plazos de divisas

El Consejo de Administración tiene la responsabilidad general de la determinación de los objetivos y políticas de gestión de riesgos de la fundación y, a la vez que conserva la responsabilidad final de estos, ha delegado la autoridad del diseño y operación de procesos que aseguren la implantación efectiva de los objetivos y políticas a la función financiera de la fundación.

El objetivo general del Consejo de Administración es fijar políticas tendientes a reducir el riesgo hasta donde sea posible sin afectar indebidamente la competitividad y flexibilidad de la fundación. A continuación, se señalan mayores detalles en relación con tales políticas:

Riesgo de mercado: El riesgo de mercado surge del uso por parte de la Fundación de instrumentos financieros que causan intereses, negociables y de divisas. Es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero fluctúen debido a los cambios en las tasas de interés (riesgo de tasa de interés), tipos de cambio de divisas (riesgo monetario) u otros factores del mercado (otro riesgo de precios).

Valor razonable y riesgo de tasas de interés de los flujos de efectivo: La fundación está expuesta al riesgo de las tasas de interés de los flujos de efectivo de créditos a largo plazo a tasa variable. Esta política es administrativa centralmente. No se permite que las operaciones locales soliciten préstamos a largo plazo de fuentes externas.

La fundación analiza trimestralmente la exposición a tasas de interés. Se lleva a cabo un análisis de sensibilidad al aplicar una técnica de simulación a los pasivos que representan posiciones importantes que devenguen. Se ejecutan diversos escenarios, tomando en

consideración el refinanciamiento, la renovación de las posiciones existentes, el financiamiento alternativo y la cobertura.

Riesgo cambiario: El riesgo cambiario surge cuando la fundación celebra operaciones denominadas en una moneda distinta a su moneda funcional. La política de la fundación, en el caso que sea posible, es permitir que las entidades liquiden pasivos denominados en su moneda funcional (principalmente el euro o en dólares) con el efectivo generado de sus propias operaciones en dicha moneda.

Riesgo de liquidez: El riesgo de liquidez surge de la administración de la fundación del capital de trabajo y los cargos financieros, así como las restituciones de suerte principal sobre sus instrumentos de deuda. Éste es el riesgo que la fundación encontrará difícil al cumplir con sus obligaciones financieras al vencimiento.

La política de la fundación es asegurar que siempre tendrá el suficiente efectivo que le permita cumplir con sus pasivos al vencimiento. Para alcanzar dicho objetivo, busca mantener saldos en efectivo o en el banco, para cumplir con los requisitos esperados durante un período de al menos 45 días. La fundación también busca reducir el riesgo de liquidez al fijar las tasas de interés (y, por ende, flujos de efectivo) sobre una parte de sus créditos a largo plazo. Esto se trata adicionalmente en la sección de 'riesgo de tasa de interés' anterior.

El Consejo Directivo recibe proyecciones de flujos de efectivo continuas a 12 meses sobre una base mensual, así como información relativa a saldos en efectivo y (conforme a lo señalado anteriormente) el valor de las inversiones de la entidad.

Revelaciones de Capital: La fundación monitorea el "capital ajustado", lo cual comprende todos los componentes del patrimonio (es decir, capital social, prima de emisión, participación no controladora, utilidades acumuladas, así como reserva de revaluación) distintos a los importes de la reserva de cobertura de flujos de efectivo.

Los objetivos de la entidad al mantener el capital son:

- salvaguardar la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha, de forma que pueda continuar proveyendo rendimientos para los accionistas y beneficios para otros participantes, y
- proporcionar un rendimiento adecuado al fijar precios de productos y servicios de forma proporcional al nivel de riesgo.

NOTA 5- CAMBIOS CONTABLES

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2020 son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para la PYMES).

Las políticas fueron establecidas y aprobadas dando siempre cumplimiento a lo establecido en ellas.

A continuación, se detallan los Estados Financieros:

FUNDACION AVINA COLOMBIA
ESTADOS SITUACION FINANCIERA
DICIEMBRE 31 DE 2020 y DICIEMBRE 31 DE 2019
(Expresado en pesos colombianos)

ACTIVO		2020	2019
ACTIVO CORRIENTE			
Disponible	Nota 3	689.492.063	1.187.984.234
Deudores	Nota 4	17.435.077	52.379.679
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>706.927.141</u>	<u>1.240.363.913</u>
Equipo	Nota 5	3.326.984	516.055
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>3.326.984</u>	<u>516.055</u>
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			
Intangibles		0	0
TOTAL ACTIVO		<u>710.254.125</u>	<u>1.240.879.968</u>
PASIVO			
		2020	2019
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar	Nota 6	33.095.182	40.407.794
Obligaciones Laborales	Nota 7	67.664.828	47.416.135
Otros Pasivos	Nota 8	542.767.857	1.106.303.965
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>643.527.866</u>	<u>1.194.127.894</u>
TOTAL PASIVO		<u>643.527.866</u>	<u>1.194.127.894</u>
PATRIMONIO			
Capital Social	Nota 9	50.000.000	50.000.000
Reserva Legal		56.400.000	56.400.000
Resultados del Ejercicio		19.974.185	-76.959.037
Asignación Permanente		-59.647.926	17.311.110
TOTAL PATRIMONIO		<u>66.726.259</u>	<u>46.752.073</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>710.254.125</u>	<u>1.240.879.967</u>

Las notas 1 a 12 hacen parte de los estados financieros.



JOSE BERNARDO TORO ARANGO
Representante Legal



JESSETH DAHANE TRIANA VEGA
Contador
Matricula profesional 176246-T



LUIS EDUARDO SUAREZ
Revisor Fiscal
Matricula Profesional 6835-T

FUNDACION AVINA COLOMBIA
ESTADO DE RESULTADOS
DICIEMBRE 31 DE 2020 - DICIEMBRE 31 DE 2019
(Expresado en pesos colombianos)

		2020	2019
INGRESOS OPERACIONALES	Nota 10	1.997.760.197	2.416.952.900
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		<u>1.997.760.197</u>	<u>2.416.952.900</u>
GASTOS OPERACIONALES	Nota 11	1.976.359.598	2.442.555.301
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		<u>1.976.359.598</u>	<u>2.442.555.301</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		<u><u>21.400.599</u></u>	<u><u>-25.602.402</u></u>
INGRESOS NO OPERACIONALES	Nota 12	8.497.309	3.343.488
GASTOS NO OPERACIONALES	Nota 12	<u>9.923.723</u>	<u>54.700.123</u>
BENEFICIO NETO (DEFICIT) DEL EJERCICIO		<u><u>19.974.185</u></u>	<u><u>-76.959.037</u></u>

Las notas 1 a 12 hacen parte de los estados financieros.



JOSE BERNARDO TORO ARANGO
Representante Legal



JESSETH DAHANE TRIANA VEGA
Contador
Matricula profesional 176246-T



LUIS EDUARDO SUAREZ
Revisor Fiscal
Matricula Profesional 6835-T

FUNDACION AVINA COLOMBIA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DICIEMBRE 31 DE 2020 y 2019
(Expresado en pesos colombianos)

	<u>Capital social</u>	<u>Resultados del ejercicio</u>	<u>Resultados de ejercicios anteriores</u>	<u>Total patrimonio</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2015	<u>50.000.000</u>	<u>290.307.829</u>	<u>-337.466.393</u>	<u>2.841.436</u>
Distribución de resultados		-		
Reinversion de utilidades		122.109.755	122.109.755	0
Resultados del ejercicio		<u>118.310.528</u>		<u>118.310.528</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2016	<u>50.000.000</u>	<u>286.508.602</u>	<u>-215.356.638</u>	<u>121.151.964</u>
Distribución de resultados		118.310.528	-118.310.528	-
Reinversion de utilidades			-37.774.112	37.774.112
Resultados del ejercicio		<u>233.378.826</u>		<u>236.762.449</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2017	<u>50.000.000</u>	<u>638.197.956</u>	<u>-371.441.278</u>	<u>320.140.301</u>
Distribución de resultados		233.378.826	-233.378.826	-
Resultados del ejercicio		-		
Saldos al 31 de diciembre de 2018	50.000.000	<u>196.429.191</u>	<u>196.429.191</u>	<u>-196.429.191</u>
Distribución de resultados		675.147.591	-233.378.826	123.711.110
Resultados del ejercicio		-		
Saldos al 31 de diciembre de 2019	50.000.000	<u>196.429.191</u>	<u>196.429.191</u>	<u>46.752.073</u>
Distribución de resultados		-76.959.037	-76.959.037	-76.959.037
Resultados del ejercicio		401.759.363	-76.959.037	19.974.185
Saldos al 31 de diciembre de 2020	50.000.000	<u>19.974.185</u>	<u>19.974.185</u>	<u>66.726.258</u>
Distribución de resultados		344.774.511	-76.959.037	
Resultados del ejercicio		-		

Las notas 1 a 13 hacen parte de los estados financieros.



JOSE BERNARDO TORO ARANGO
Representante Legal



JESSETH DAHANE TRIANA VEGA
Contador
Matricula profesional 176246-T



LUIS EDUARDO SUAREZ
Revisor Fiscal
Matricula Profesional 6835-T

FUNDACION AVINA COLOMBIA
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANICERA
DICIEMBRE 31 DE 2020 y 2019
(Expresado en pesos colombianos)

FUENTES	2020	2019
Perdida y/o Utilidad neta	19.974.185	- 76.959.037
Total fuentes	19.974.185	- 76.959.037
APLICACIONES		
Adquisición de equipo	2.810.929	- 1.434.508
Aumento en Intangibles	-	-
Total Aplicaciones	2.810.929	- 1.434.508
Disminucion/ Aumento del capital de trabajo	22.785.114	- 78.393.545
ANALISIS DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO		
Aumento (disminución) del activo corriente		
Disponible	- 498.492.170	497.888.884
Deudores	- 34.944.602	1.307.648
Disminución (aumento) del pasivo corriente		
Proveedores	7.312.612	- 14.552.878
Obligaciones laborales	- 14.626.835	4.813.664
Otros Pasivos	563.536.109	- 567.850.864
Reinversion de utilidades		
Disminucion/ Aumento del capital de trabajo	22.785.114	- 78.393.545



JOSE BERNARDO TORO ARANGO
Representante Legal



JESSETH DAHANE TRIANA VEGA
Contador
Matricula profesional 176246-T



LUIS EDUARDO SUAREZ
Revisor Fiscal
Matricula Profesional 6835-T

**FUNDACION AVINA COLOMBIA
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 DICIEMBRE 31 DE 2020 y 2019
 (Expresado en pesos colombianos)**

	2020	2019
FLUJO DE FONDOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado al final del ejercicio - Perdida y/o Utilidad neta	19.974.185	- 76.959.037
	19.974.185	- 76.959.037
Cambios en Activos y Pasivos		
Disminucion/Aumento cuentas por cobrar	34.944.602	- 1.307.648
Disminucion cuentas por pagar	- 7.312.612	14.552.878
Disminucion/Aumento obligaciones laborales	14.626.835	- 4.813.664
Aumento (disminución) otros pasivos	- 563.536.109	567.850.864
Aumento (disminución) provision impuestos	-	-
Aumento (disminución) otros pasivos	-	-
Efectivo Neto por actividades de operación	- 521.277.284	576.282.430
FLUJOS DE FONDOS DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
(Aumento) Disminución en equipo	2.810.928	- 1.434.508
Efectivo Neto por actividades de inversión	2.810.928	- 1.434.508
AUMENTO NETO DE EFECTIVO	- 498.492.172	497.888.884
Efectivo al inicio del año	1.187.984.234	690.095.350
Efectivo al final del año	689.492.063	1.187.984.234



JOSE BERNARDO TORO ARANGO
 Representante Legal



JESSETH DAHANE TRIANA VEGA
 Contador
 Matricula profesional 176246-T



LUIS EDUARDO SUAREZ
 Revisor Fiscal
 Matricula Profesional 6835-T

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalente del efectivo se compone de la siguiente forma al 31 de diciembre:

ACTIVO	2020
ACTIVO CORRIENTE	
Disponibile	Nota 3 \$ 689.492.063

- a) No existen restricciones de uso de los fondos presentados en efectivo y efectivo equivalente.
- b) El efectivo en caja menor, cuentas bancarias corrientes, extranjeras, de ahorros y la cuenta en la cooperativa confiar son recursos disponibles y su importe en libros es igual al valor razonable.

El efectivo y equivalente al efectivo se encuentra mantenido en pesos colombianos.

NOTA 4 – DEUDORES

A continuación, se presenta un detalle de los deudores al 31 de diciembre:

	<u>2020</u>	-	<u>2019</u>
Anticipos de Impuestos de Renta	\$ 384.988		\$ 1.664.001
Préstamos a empleados	\$		\$
Gastos pagados por adelantado	\$ 14.550.089		\$ 14.482.468
Anticipo de Industria y Comercio Retenido	\$		\$
Depósitos	\$ 2.500.000		\$ 36.233.210
	<u>\$ 17.435.077</u>		<u>\$ 52.379.679</u>

NOTA 5 – EQUIPO

Un detalle de los equipos al 31 de diciembre es el siguiente:

	<u>2020</u>	-	<u>2019</u>
Equipo de oficina	\$ 39.902.791		\$ 39.902.791
Equipo de computación	\$ 85.236.596		\$ 81.336.255
	<u>\$ 125.139.387</u>		<u>\$ 121.239.046</u>
Menos:			
Depreciación acumulada	\$ 121.812.403		\$ 120.722.991
	<u>\$ 3.326.984</u>		<u>\$ 516.055</u>

NOTA 6 – CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre es el siguiente:

	<u>2020</u>	-	<u>2019</u>
Proveedores Nacionales	\$ 11.413.335		\$ 14.650.590
Retención en la fuente	\$ 20.505.554		\$ 24.192.066
Retención Industria y Comercio	\$ 1.176.293		\$ 1.565.138
	<u>\$ 33.095.182</u>		<u>\$ 40.407.794</u>

NOTA 7 – OBLIGACIONES LABORALES

El siguiente es un detalle de las obligaciones laborales al 31 de diciembre:

	<u>2020</u>	-	<u>2019</u>
Salarios por pagar	\$		\$ 9.831.420
Cesantías Consolidadas	\$		
Intereses a Cesantías Vacaciones Consolidadas	\$		
	\$ 67.664.828		\$ 37.854.715
TOTAL	<u>\$ 67.664.828</u>		<u>\$ 47.416.135</u>

NOTA 8 – OTROS PASIVOS

El siguiente es un detalle de los Otros Pasivos al 31 de diciembre:

	<u>2020</u>	-	<u>2019</u>
Obligación Fiscal de Renta	3.623.568		19.360.000
Ingresos recibidos para terceros	539.144.289		1.086.943.965
TOTAL	<u>542.767.857</u>		<u>538.453.101</u>

*Obligación fiscal de Renta y Complementarios, corresponde a la provisión del impuesto de renta y complementarios

NOTA 9 - CAPITAL EMITIDO

El capital emitido a 31 de diciembre se compone de la siguiente manera:

El Capital Social corresponde al aporte inicial realizado por Fundación Avina Panamá a Fundación Avina Colombia en el momento de su constitución, por valor de \$50.000.000 y protocolizado según acta de constitución en la notaria primera del circulo de Bogotá, el 25 de noviembre de 2005.

Los resultados de los ejercicios están detallados así:

Resultado Acumulado año 2015	\$	-47.158.564
Resultado año 2016	\$	118.310.528
Ree inversión utilidades	\$	-37.774.112
Resultado año 2017		236.762.450
Resultado año 2018	\$	-196.429.191
Reserva Legal	\$	-56.400.000
Resultado año 2019	\$	-76.959.037
Resultado año 2020	\$	19.974.185
Total excedentes por aplicar	\$	-39.673.741

Al cierre del año 2020 tenemos una utilidad de COP\$19.974.185 debido a la pandemia del COVID 19 que se vive a nivel mundial el gobierno Nacional declaro el 22 de marzo de 2020 la Emergencia sanitaria Nacional y Cuarentena, por tal razón no se utilizaron todos los recursos de operación, presentando un ahorro en los gastos de reuniones, de viaje y una disminución de un 15% del pago del arriendo de la oficina durante dos meses debido a que desde marzo 2020 los trabajadores de la fundación no podían asistir a la oficina. Por lo anterior la Fundación Avina toma la decisión de cerrar la oficina Ubicada en la calle 72 no 6-44 oficina 501 y que todo el equipo de trabajo realizará la metodología de Teletrabajo, resaltando que se dejará a partir de enero 2021 una oficina con la modalidad de Wework ubicada en la Calle 81 No. 11-08 piso 4 oficina 116.

Se solicitará a la asamblea General que se realizara en el primer trimestre del año 2021 la autorización de compensar la pérdida acumulada al cierre del año 2019 de COP\$59.647.926 con la utilidad generada al cierre del año 2020 por los COP\$19.974.185, dejando una pérdida acumulada de COP\$39.673.741.

NOTA 10 a 12 – INGRESOS Y GASTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS.

(10) Ingresos operacionales

Comprende los valores enviados por FUNDACION AVINA PANAMA para el desarrollo de su objeto social.

Concepto	Pesos COP	Usd	Detalle
operación	835.102.556	238.483	Recursos recibidos de fundación Avina Panamá

Devengamiento	233.835.721	63.522	Son ingresos de los co-inversores que se destinan para operación
co-inversores	928.821.920	251.080	Los ingresos para inversión e implementación Programas recibido por Co-inversores y se llevan al ingreso a medida que se va amortizando de manera mensual de acuerdo con lo gastado
total	1.997.760.197	553.086	

*co-inversores, este concepto lo utilizamos para referirnos a otros donantes

	<u>2020</u>	-	<u>2019</u>
Ingreso por actividades conexas	\$ 1.997.760.197	-	\$ 2.416.952.900
	<u>\$ 1.997.760.197</u>	<u>-</u>	<u>\$ 2.416.952.900</u>

(11) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operacionales por los años que terminaron el 31 de diciembre es

	<u>2020</u>	-	<u>2019</u>
Gastos de Personal	\$ 828.902.186	-	\$ 1.155.891.165
Inversión Social	\$ 698.154.810	-	\$ 787.939.820
Gastos de Viaje	\$ 1.163.415	-	\$ 32.173.708
Honorarios	\$ 290.998.167	-	\$ 298.103.429
Arrendamientos	\$ 92.901.275	-	\$ 93.081.960
Servicios- Seguros	\$ 35.658.637	-	\$ 38.111.500
Diversos	\$ 5.802.830	-	\$ 16.789.856
Depreciaciones	\$ 1.089.412	-	\$ 1.434.508
Mantenimientos y Reparaciones	\$ 5.665.791	-	\$ 3.453.183
Gastos Legales	\$ 16.023.075	-	\$ 15.576.172
	<u>\$ 1.976.359.598</u>	<u>-</u>	<u>\$ 2.235.706.660</u>

(12) Ingresos (gastos) no Operacionales, neto

Un detalle de los ingresos (gastos) no operacionales, neto por los años que terminaron el 31 de diciembre es el siguiente:

	<u>2020</u>	-	<u>2019</u>
Ingresos no operacionales:			
Intereses Bancarios	\$ 5.282.309	-	\$ 1.369.651
Recuperaciones	\$ 3.215.000	-	\$ 1.973.837

	<u>\$ 8.497.309</u>	<u>\$ 3.343.488</u>
Gastos no operacionales		
Gastos Bancarios	\$ 9.063.256	\$ 11.724.047
Impuestos	\$ 371.466	\$ 4.565
Impuesto de Renta y Complementarios	<u>\$ 489.001</u>	<u>\$ 42.971.511</u>
	<u>\$ 9.923.723</u>	<u>\$ 54.700.123</u>



JOSE BERNARDO TORO ARANGO
 Representante Legal



JESSETH DAHANE TRIANA VEGA
 Contador
 Matricula profesional 176246-T



LUIS EDUARDO SUAREZ
 Revisor Fiscal
 Matricula Profesional 6835-T