

Fundación A-kasa
NIT: 900.837.582-2
Estado de la Situación Financiera
Para los periodos comprendidos entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Dic 31/2021	Dic 31/2020	Variación	
			ABSOLUTA	RELATIVA
Activo				
Activo corriente				
Efectivo y equivalente al efectivo	\$ 34.831.000	\$ 349.319.000	-314.488.000	-90%
Cuentas por cobrar a terceros y otras cuentas por cobrar	\$ 247.706.000	\$ 142.364.000	105.342.000	74%
Otros activos	0	800.000	-800.000	-100%
Total del activo corriente	\$ 282.537.000	\$ 492.483.000	-\$ 209.946.000	-43%
Activo no corriente				
Propiedad planta y equipo	\$ 236.543.000	227.984.000	8.559.000	4%
Intangibles	\$ 1.600.000	\$ 1.464.000	136.000	9%
Total activo no corriente	\$ 238.143.000	229.448.000	\$ 8.695.000	4%
Total del activo	\$ 520.680.000	\$ 721.931.000	-\$ 201.251.000	-28%
Pasivo				
Pasivo corriente				
Obligaciones financieras	\$ 16.316.000	\$ 0	16.316.000	100%
Costos y gastos por pagar	\$ 23.229.000	\$ 9.580.000	13.649.000	142%
Retención en la fuente por pagar	\$ 238.000	\$ 156.000	82.000	53%
Retenciones y aportes de nómina	\$ 8.476.000	\$ 342.000	8.134.000	2378%
Pasivos por beneficios a empleados	\$ 27.141.000	\$ 230.000.000	-202.859.000	-88%
Provisión impuesto de renta	\$ 0	\$ 2.591.600	-2.591.600	100%
Total pasivo corriente	\$ 75.400.000	\$ 242.669.600	-167.269.600	-69%
Total del pasivo	75.400.000	242.669.600	-\$ 167.269.600	-69%
Patrimonio (Activo neto)				
Donaciones En Bienes Muebles	\$ 46.874.000	\$ 46.874.000	0	0%
Donaciones En Bienes Inmuebles	\$ 60.000.000	\$ 60.000.000	0	0%
Excedente Neto Operacional	\$ 3.430.000	\$ 3.430.000	0	100%
Perdida del ejercicio	-\$ 33.981.000	\$ 10.366.400	-44.347.400	-428%
Excedente de Ejercicio Anteriores	\$ 260.212.000	\$ 249.846.000	10.366.000	4%
Superávit de Valorización	\$ 108.745.000	\$ 108.745.000	0	0%
Total del patrimonio	445.280.000	479.261.400	-\$ 33.981.400	-7%
Total del pasivo y patrimonio	520.680.000	721.931.000	-\$ 201.251.000	-28%

Las revelaciones a los Estados Financieros son parte integrante de los mismos



Edith Marcela Castrillón Builes
Representante Legal
C.C. 1.128.466.272



Kelly Tatiana Franco Rúa
Contadora
T.P. 277365-T



Marta Lucía Marín Mesa
Revisora Fiscal
T.P. 55571-T

Fundación A-kasa

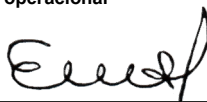
NIT: 900.837.582-2

Estado de Resultados Integrales

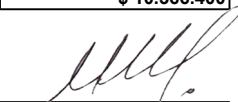
Para los periodos comprendidos entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Dic 31/2021	Dic 31/2020	Variación	
			ABSOLUTA	RELATIVA
Ingreso de actividades ordinarias				
Destinación especifica-sostenimiento Oficina	\$ 2.650.000	\$ 226.543.000	-223.893.000	-99%
Plan Anual	\$ 0	\$ 129.852.000	-129.852.000	-100%
Desarrollo de Capacidad OAES	\$ 2.300.000	\$ 12.800.000	-10.500.000	100%
LINC- Red para la Inclusion	\$ 115.903.000	\$ 169.171.000	-53.268.000	100%
Donación con destinación especifica	\$ 25.670.000		25.670.000	200%
Proyecto Huertas de Quilichao	\$ 29.026.000	\$ 34.500.000	-5.474.000	-16%
Proyecto Mi Educacion Tambien Cuenta	\$ 0	\$ 10.457.000	-10.457.000	-100%
Donación en Especie	\$ 25.900.000	\$ 0	25.900.000	100%
Oxfam	\$ 37.500.000	\$ 0	37.500.000	100%
Campaña Ningun pueblo olvidado	\$ 0	\$ 115.000	-115.000	-100%
Campaña de navidad "Todos somos Parte"	\$ 88.000	\$ 50.956.000	-50.868.000	-100%
Proyecto Manglar	\$ 0	\$ 25.708.000	-25.708.000	-100%
Ayudas técnicas a municipios	\$ 9.756.000			
Construcción Modulos - CICR	\$ 15.034.000	\$ 36.000.000	-20.966.000	-58%
Políticas Públicas	\$ 20.000.000	\$ 0	20.000.000	100%
Proyecto Kasa Mangle - BMZ 5316	\$ 1.238.443.000	\$ 0	1.238.443.000	100%
Total ingresos de actividades ordinarias	\$ 1.522.270.000	\$ 696.102.000	826.168.000	119%
Gastos de operación				
Ejecución de proyectos	\$ 1.436.139.000	\$ 428.191.000	1.007.948.000	235%
Administrativos	\$ 102.583.000	\$ 170.652.000	-68.069.000	-40%
Total gasto de la operación	\$ 1.538.722.000	\$ 598.843.000	939.879.000	157%
Excedente bruto	-\$ 16.452.000	\$ 97.259.000	-113.711.000	-117%
Ganancias				
Intereses Ahorro	\$ 20.000	\$ 51.000	-31.000	-61%
Intereses Inversión	\$ 0	\$ 443.000	-443.000	-100%
Reintegro de costos o gastos	\$ 2.861.000	\$ 217.000	2.644.000	1218%
Por Incapacidades	\$ 6.656.000	\$ 585.000	6.071.000	1038%
Donacion	\$ 0	\$ 3.165.000	-3.165.000	-100%
Donación colaboradores Akasa	\$ 26.250.000	\$ 2.982.000	23.268.000	780%
Descuentos condicionados	\$ 3.180.000	\$ 0	3.180.000	100%
Subvenciones del estado	\$ 0	\$ 4.212.000	-4.212.000	-100%
Ajuste al Peso	\$ 4.000	\$ 2.000	2.000	100%
Otros	\$ 32.000	\$ 0	32.000	100%
Total de otros ingresos	\$ 39.003.000	\$ 11.657.000	27.346.000	235%
Otros gastos				
Gastos Financieros	\$ 8.763.000	\$ 5.535.000	3.228.000	58%
Impuestos Asumidos	\$ 124.000	\$ 277.000	-153.000	-55%
Intereses corrientes	\$ 6.873.000	\$ 2.183.000	4.690.000	215%
Intereses por mora	\$ 500.000	\$ 376.000	124.000	33%
Retiro de cuentas por cobrar (PGI)	\$ 30.918.000	\$ 80.304.000	-49.386.000	-61%
Gastos no Deducible	\$ 5.678.000	\$ 1.427.000	4.251.000	298%
Ajuste al peso	\$ 4.000	\$ 4.000	0	0%
Total otros gastos	\$ 52.860.000	\$ 90.106.000	-37.246.000	-41%
Menos : Gto. Impuesto de Renta Fiscal 2020	\$ 3.672.000	\$ 5.852.000	-2.180.000	-37%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	-\$ 33.981.000	\$ 12.958.000	-46.939.000	-362%
Provisión para Impuesto de Renta 20%	\$ 0	\$ 2.591.600	-2.591.600	100%
Excedente operacional	-\$ 33.981.000	\$ 10.366.400	-44.347.400	-428%


 Edith Marcela Castrillón Builes
 Representante Legal
 C.C. 1.128.466.272


 Kelly Tatiana Franco Rúa
 Contadora
 T.P. 277365-T


 María Lucía Marín Mesa
 Revisora Fiscal
 T.P.55571-T

Fundación A-kasa


NIT: 900.837.582-2

Estado de Cambio en el Patrimonio


Para los periodos comprendidos entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Dic 31/2021	Dismunición	Aumento	Dic 31/2020
Capital social				
Donaciones En Bienes Muebles	\$ 46.874.000	\$ 0	\$ 0	\$ 46.874.000
Donaciones En Bienes Inmuebles	\$ 60.000.000	\$ 0	\$ 0	\$ 60.000.000
Total capital social	\$ 106.874.000	\$ 0	\$ 0	\$ 106.874.000
		\$ 0	\$ 0	
Reserva de protección de aportes				
Reserva de protección de Aportes	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Total reserva de protección de aportes	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
			\$ 0	
Fondos de destinación específica				
Fondos de amortización aportes	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Fondos de revalorización de aportes	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Reservas	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Fondos especiales	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Fondos sociales de capitalización	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Fondos de inversiones	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Fondos Proyectos por ejecutar	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Total fondos de destinación específica	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
			\$ 0	
Valorizaciones				
Superavit de valorización	\$ 108.745.000	\$ 0	\$ 0	\$ 108.745.000
Total superavit por valorización	\$ 108.745.000	\$ 0	\$ 0	\$ 108.745.000
			\$ 0	
Resultado de ejercicios				
Excedente Neto del ejercicio		\$ 0	\$ 0	\$ 0
Pérdida del Ejercicio	-\$ 33.981.000	\$ 44.347.400	-\$ 44.347.400	\$ 10.366.400
Pérdidas de Ejercicios Anteriores	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Excedente de Ejercicio Anteriores	\$ 263.642.000	-\$ 10.366.000	\$ 10.366.000	\$ 253.276.000
Total resultado de ejercicios	\$ 229.661.000	\$ 33.981.400	-\$ 33.981.400	\$ 263.642.400
		\$ 33.981.400		
Total del patrimonio	\$ 445.280.000	\$ 33.981.400	-\$ 33.981.400	\$ 479.261.400


Edith Marcela Castrillón Builes
 Representante Legal
 C.C. 1.128.466.272


Kelly Tatiana Franco Rúa
 Contadora
 T.P. 277365-T


Marta Lucia Marín Mesa
 Revisora Fiscal
 T.P.55571-T

FUNDACIÓN A-KASA
NIT. 900.837.582-2

REVELACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

A DICIEMBRE 31 DE 2021

FUNDACIÓN A-KASA

Estados financieros bajo norma NIIF, de información financiera NIIF para Pymes;
al 31 de diciembre del 2021 con cifras comparativas al 31 de diciembre del 2020 –
Fundación A-Kasa

REVELACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
Por los periodos 2021 y 2020

NOTA No. 1 ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

Fundación A-Kasa fue constituida como una entidad sin ánimo de lucro y reconocida su personería Jurídica de acuerdo a la ley colombiana, mediante Acta No. 001 del 25 de marzo del 2015, registrada ante Cámara de Comercio el 09 de abril del 2015 en el libro 1 bajo el No. 1017 Matricula 21-016260-22

Su denominación social actual es **Fundación A-Kasa** y su domicilio principal es la ciudad de Medellín ubicada en la calle 34 B N.º 93 B -31, teléfono (4) 589 76 55. El término de duración de la Fundación es indefinido, no está establecido en el certificado de existencia y representación Legal.

Fundación A-Kasa tiene por objetivo de movilizar el desarrollo social de comunidades vulnerables y promover el fortalecimiento de organizaciones sociales; mediante acciones como la formación a líderes comunitarios creación de redes de relacionamiento potencialización de ideas respaldo a organizaciones con impacto social consejería especializada.

Promovemos la co-creación de saberes en entornos vulnerables a través del fortalecimiento del tejido



social en las comunidades, para generar oportunidades de inclusión y sostenibilidad.

NOTA 2. GOBIERNO DE LA FUNDACIÓN

2.1 JUNTA DIRECTIVA: Es un órgano de control y/o Administrativo, está al tanto de la responsabilidad que implica el manejo de los diferentes riesgos y están debidamente enterados de los procesos y de la estructura del negocio con el fin de brindar el monitoreo y seguimiento oportuno.

2.2 REPORTE A LA JUNTA DIRECTIVA: La Directora Ejecutiva informa a la Junta sus reuniones ordinarias sobre análisis de las exposiciones por tipo de riesgo.

2.3 INFRAESTRUCTURA TECNOLÓGICA: La Fundación A-Kasa cuenta con una infraestructura tecnológica, la cual le permite, desarrollar su objeto social, todo acompañado por los colaboradores, los cuales ejecutan los procesos que conllevan a una información contable ágil y oportuna para sus socios como también para las entidades de vigilancia y control.

2.4 METODOLOGÍA PARA LA MEDICIÓN DE RIESGO: La Dirección Ejecutiva y la Revisoría Fiscal en el desarrollo de su trabajo informa sobre las diferentes situaciones encontradas en su labor, no solo en la parte financiera, sino también en el aspecto social.

2.5 ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL: El organigrama de la Fundación A-Kasa está técnicamente elaborado y aplicable a las actividades sociales y humanitarias que desarrolla. Sus operaciones están definidas en control y contabilización.

2.6 EI RECURSO HUMANO: La Fundación A-Kasa, ha tenido especial cuidado en la selección del personal que conforman su planta de colaboradores, los cuales cumplen con el perfil exigido para el cargo. sobresalen el conocimiento y la experiencia.

2.7 AUDITORIA: La Revisoría Fiscal está al tanto de las operaciones contables y financieras de la Entidad, periodo de obligación y cumplimiento de las recomendaciones, así como la relación entre las condiciones de desarrollo del





objeto social, el termino de las operaciones realizadas, entre las organizaciones asociadas (OA), las relaciones entre otras personas jurídicas, y las personas vinculadas a la entidad.

- 3 NOTA 3 – CONTROLES DE LEY:** Fundación A-Kasa cumple con todas las normas de la ley que la regulan, adicionalmente, cumple con el envío de forma oportuna de toda la información solicitada por los diferentes organismos de vigilancia control, los entes que nos regulan son Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales-DIAN, Gobernación de Antioquia, Cámara de Comercio y a en su debido caso a la Unidad de Gestión Pensional y Parafiscales-UGPP.
- 4 NOTA 4- REVELACIÓN DE RIESGO:** Para el efecto de prever los diferentes riesgos inherentes a la actividad de su objeto social, especialmente con las organizaciones que poseemos vínculos contractuales y la población beneficiaria, Fundación A-Kasa, ha desarrollado políticas y estrategias que la conllevan a identificar, medir, monitorear, controlar y prevenir el riesgo.

Riesgo de Cooperantes. La Fundación gestiona la manera de desarrollar actividades sociales en cooperación con otras organizaciones y de poder crecer en relaciones nacionales e internacionales, además, se está en la constante búsqueda de lograr contratación con el ente público, fortaleciendo el relacionamiento con estos entes estatales.

Riesgo de Liquidez. La Fundación mantiene la liquidez acorde al ingreso, flujo de capital de trabajo, llevando a cabo la ejecución presupuestal con los diferentes compromisos y proyectos que se están ejecutando en el periodo fiscal correspondiente, de acuerdo a los convenios y políticas establecidas. Para esta gestión se apoya en la elaboración de flujos de caja y de presupuesto, los cuales permiten determinar la posición de liquidez necesaria para atender las obligaciones correspondientes.

Administración de Riesgo de capital. El objetivo de la Fundación al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de continuar con el valor de empresa en marcha.

NOTA 5. BASES DE PRESENTACIÓN, PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES





5.1 BASES DE PRESENTACION

Declaración y cumplimiento. Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las normas Internacionales de información Financiera para Pyme, establecidas en la ley 1314 de 2009, reglamentado por el Decreto 3022 de 2013 y los decretos 2420 (anexo 2) y 2496 de 2015. Las NIIF para Pyme son un conjunto de normas y sus interpretaciones, emitidas por el consejo de normas internacionales de contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por siglas en ingles); Y adicionalmente por las demás normas de la contabilidad colombiana generalmente aceptadas.

Bases de medición

Valor Razonable: La fundación reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realiza unas transacciones en condiciones de independencia mutua.

Valor neto realizable: Es precio estimado de venta de un activo, menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

Valor realizable o de liquidación: Los activos se registran por el importe de efectivo y otras partidas equivalente al efectivo que podrían ser obtenidos en el momento presente, por la venta no forzada de los mismos. Los pasivos se llevan a su valor de realización.

Costo histórico: Para los activos de la entidad, el costo histórico será el importe del efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivos y otras partidas equivalentes que se esperan pagar para satisfacer la correspondiente deuda en el curso normal de la operación.

Costo amortizado: El costo amortizado de un activo financiero o de un pasivo financiero, es la medida inicial de dicho activo o pasivo menos los reembolsos del principal que se tenga lugar en la efectividad de la transacción, más o menos la amortización acumulada. Para la debida valoración se utiliza el método de la tasa de interés efectiva.





Bases de contabilidad de causación: Fundación A-Kasa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivos, usando la base de contabilidad de causación.

Moneda funcional y presentación: Del análisis de los factores principales y secundarios, se determinó que el peso colombiano es la moneda funcional y de presentación de la Fundación.

Importancia relativa y material: La presentación de los hechos económicos se hacen de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros al activo total al activo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En los términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% de los activos. Este porcentaje se evaluará en cada período contable por si se presenta variación en este porcentaje.

Responsabilidad de la información y estimaciones y juicios contables realizados: La elaboración de los estados financieros de la Fundación requiere que la administración de **Fundación A-Kasa** realice algunos juicios y estimaciones, los cuales se adelantan con base en la experiencia, hechos históricos y expectativas sobre los resultados d sucesos futuros. Si bien es cierto que estas hipótesis se adelantan con la mayor precisión posible, siguiendo lo estipulado en la Sección 10-políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores- cualquier modificación que se deba realizar en el futuro a las estimaciones realizadas se ejecutará de manera prospectiva a partir de dicho momento, reconociendo el efecto del cambio en el estado de resultado del periodo correspondiente.

Las estimaciones y juicios significativos realizados por **Fundación A-Kasa** son los siguientes:

- . Evaluación de la existencia de indicadores de deterioro de los activos.
- . La vida útil y las propiedades, planta y equipos.
- . Provisiones y contingencias





Negocios en marcha: La Directora Ejecutiva prepara los estados financieros sobre las bases de un negocio en marcha. En la realización de este juicio considera la posición financiera actual de **Fundación A-Kasa** sus intenciones, el resultado de las operaciones y el acceso a los recursos financieros en el mercado financiero en las operaciones futuras. A la fecha de este informe no tenemos conocimiento de ninguna situación que nos haga creer que la entidad no tenga la habilidad para continuar como negocio en marcha.

Activos y pasivos corrientes y no corrientes: **Fundación A-Kasa** clasifica un activo como corriente cuando:

- a) Espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal operaciones.
- b) Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
- c) Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del periodo
Sobre el que se informa.
- d) El activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que este se encuentre registrado y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo mínimo de 12 meses después del ejercicio sobre el que se informa. La entidad clasificara todos los demás activos como no corrientes. El término “no corriente” incluye activos tangibles, intangibles y financieros que por su naturaleza son a largo plazo.

Fundación A-Kasa clasifica un pasivo cuando:

- a) Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación.
- b) Mantiene el pasivo con fines de negociación
- c) El pasivo debe liquidarse dentro de los 12 meses siguientes a fecha del período sobre que se informa.
- d) No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos los doce meses siguientes del periodo que se informa.

La organización clasifica los demás pasivos como no corrientes.

Hechos ocurridos después que se informa: 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 A-Kasa considerará todos aquellos eventos, que sean favorables o desfavorables, que se hayan producido sobre el fin del período que se informa y la fecha de autorización de sus estados financieros para su publicación.

Los hechos que indican condiciones que surgieron después del período sobre el que se informan no implican ajuste en la información financiera del período, en este caso se revelará el hecho.

Cambios de políticas contables, o errores: Fundación A-Kasa no realizó cambios en las políticas contables, y estimaciones, tampoco presentó errores.

La Fundación cambiará la política contable solo si tal cambio es requerido por otra NIIF o lleva a que los estados financieros suministren más fiable y relevante sobre los estados de las transacciones que afectan a la situación financiera el rendimiento financiero o el flujo de efectivo.

Un cambio en la política contable se tratará de la siguiente manera:

Si el cambio de la política es derivado de la aplicación inicial de una nueva NIIF, la entidad observará las disposiciones transitorias específicas de las NIIF, si la nueva NIIF no tiene disposiciones transitorias. La aplicación será retroactiva salvo que su aplicación sea impracticable en este caso será prospectiva con la debida revelación.

Si la aplicación de las NIIF se hace de forma anticipada, se tomará como si fuese un cambio de política por aplicación inicial de una nueva NIIF.

Los cambios y estimaciones contables se reconocerán de forma prospectiva afectando los resultados del período actual y los futuros.

Fundación A-Kasa corregirá los errores materiales de períodos anteriores, de forma retroactiva, en los primeros estados financieros formulados después de haberlo descubiertos, re-expresando la información comparativa para el período o períodos anteriores en los que se originó el error; salvo que sea impracticable determinar el efecto que deriva.

5.2 PRINCIPALES POLÍTICAS NIIF PARA PYMES DE LAS EMPRESAS ESAL





ACTIVOS.

Solo se reconocerán activos los recursos controlados, producto de hechos pasados, que contribuyan a generar beneficios económicos futuros.

Efectivo y Equivalentes del Efectivo: Los valores de caja y bancos se registran a valor nominal y se presentan en la moneda funcional en Colombia que es el peso.

El saldo en banco al finalizar el periodo fiscal será el registrado en los extractos. Los bancos se conciliarán todos los meses y partidas mayores a 180 días se llevarán al pasivo a consignaciones pendientes por identificar.

Inversiones: Para las inversiones al momento de la adquisición de un título se debe decidir qué tipo de inversión es (al vencimiento, negociable, según el propósito para la que se adquirió).

Se debe de tener presente el reglamento de inversiones contempladas para tal fin y normas de entes de vigilancia de la **Fundación A-Kasa**.

Se debe valorizar a valor de mercado mensual con tasa implícita en título. Se harán deterioros de las inversiones que estén en riesgo de recuperación y la totalmente deterioradas y que según los estudios no se recupera se retiran de los estados financieros, por medio de los castigos respectivos.

Inventarios: La medición de los inventarios es proceso de identificar si los inventarios o existencias han sufrido algún deterioro, y de existir, realizar el ajuste correspondiente.

Los inventarios deben medirse al costo o Valor Neto de Realización, el que sea menor, se debe realizar ajustes afectando los inventarios y el estado de resultados.

El costo de los inventarios comprenderá todos costos derivados de su adquisición y transformación, así como en los otros costos en los que se haya incurrido para darle su condición y ubicación actuales.

Cuentas por cobrar: **Fundación A-Kasa** reconocerá cuentas por cobrar cuando se hayan realizados las ventas, cuando se hagan préstamos a los empleados, se otorguen anticipos a empleados y terceros, pagos anticipados o gastos anticipados y, en general, cuando se presente derechos de cobro.





Propiedad planta y equipo: Fundación A-Kasa reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo si, y solo si:

1. Es probable que la **Fundación** obtenga los beneficios económicos durante más de un año.
2. El costo del elemento puede medirse con fiabilidad, es decir que **Fundación A-Kasa** no contabilizara elementos como gasto para luego reconocerlos como activos de control.
3. Si no son de larga duración y **Fundación A-Kasa** requiere controlarlos se contabilizarán como inventario de consumo.
4. Cuando una partida no se contabilice como inventario ni como grupo, se registrará individual, afectando el estado de resultado.

PASIVOS

Solo se reconocerán como pasivos las obligaciones, producto de hechos pasados, respecto a las cuales se pueda probar que existirá una salida de beneficios económicos futuros.

Provisiones, activos y pasivos.

Contingentes: Solo se reconoce un pasivo cuando **Fundación A-Kasa** haya recibido un bien o servicio, no se reconocerán provisiones por hechos futuros ni por contratos firmados y sin ejecutar.

Solo se reconoce un pasivo cuando existe un tercero real al que se le adeuda en el momento actual. Adicionalmente, se reconocerán pasivos cuando sea probable (se puede probar) en más del 50% que efecto se realiza un desembolso (NO se pueden reconocer contingencias).

Beneficios a empleados: Las prestaciones sociales, se reconocerán como Obligaciones Acumuladas y no como provisiones.

PATRIMONIO

Capital social:

- a) Los instrumentos de patrimonios deberán de ser medidos al valor razonable del efectivo y otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio.
- b) El capital institucional acumulado en las reservas legales y aportes sociales propios serán medidos a valor razonable y/o su importe en efectivo y tendrán carácter de irrepetibles en el patrimonio.



Reservas patrimoniales: La reserva de protección de aporte se hará de conformidad con lo establecido en las leyes de colombianas. En las revelaciones se realizará una descripción de cada reserva que figure en el patrimonio.

INGRESOS

Se reconocerán los ingresos únicamente cuando se haya prestado entregado el bien o prestado el servicio y se haya trasferidos todos los riesgos al cliente. La facturación anticipada (antes de prestar el servicio) no se considerará un ingreso en la contabilidad de la **Fundación A-Kasa**.

Todo concepto de ingresos (intereses por factura, cuotas etc.). Se deberá facturar de inmediato con el objeto de evitar que el ingreso se reconozca en periodo diferente al de la entrega y transferencia del riesgo asociados a la transacción de se trate.

COSTOS Y GASTOS

Se presentará un desglose de costos y gastos, utilizando una clasificación basada en la naturaleza o en una función de los costos y gastos dentro de **Fundación A-Kasa**, la que proporcione una información fiable y más relevante, se utilizará el método de causación.

NOTA 6 AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPORATIVO

La Fundación es una entidad sin ánimo de lucro perteneciente al Régimen tributario especial y Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, la Fundación observa los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, que son prescritos por disposición legal de acuerdo a los Decretos 2649 y 2650 de 1993.

Según Decreto No. 2894 de diciembre de 1994, la Fundación viene aplicando el Plan Único de Cuentas para las Compañías Comerciales y algunas normas complementarias.

De acuerdo a la ley 1314 de junio de 2009, que reglamenta la convergencia de las normas contables locales con las internacionales y delega al CTCP - Consejo Técnico de la Contaduría Pública como el ente de normalización técnica y a los ministros de hacienda y Crédito Público y de Industria, comercio y Turismo como los encargados de emitir las leyes según los lineamientos del órgano de normalización, la Fundación ha adoptado para su contabilidad las NIIF –Norma



Internacional de Información Financiera y se ha ajustarse a las mejores prácticas internacionales.

6.1 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACIÓN

Son registradas al costo de acuerdo a lo establecido en el Decreto 1536 de 07/2007 que modificó los decretos 2649 y 2650 no se efectuó ajustes integrales según DEC. 1536 del 7 mayo del 2007

Los activos se deprecian con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas, generalmente aceptadas en Colombia para efectos contables. Las tasas anuales de depreciación utilizadas, son las siguientes:

-Equipo de Oficina	10 AÑOS
-Equipo de Cómputo	03 AÑOS
-Edificio	20 AÑOS

6.2 SISTEMA DE CAUSACIÓN

Todos los ingresos, costos y gastos, se llevan a resultados por el sistema de causación.

6.3 OBLIGACIONES LABORALES

Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio, con base en los contratos de trabajo y las normas legales vigentes.

NOTA No. 7

DISPONIBLE

Representa los dineros disponibles de la Fundación en Caja, Bancos (cuentas de ahorro y corrientes) al 31 de diciembre del 2021. Saldos debidamente conciliados con su correspondiente extracto bancario.





DISPONIBLE CONCEPTO	AÑO	AÑO
	DICIEMBRE-2021	DICIEMBRE-2020
	VALOR	VALOR
Equivalente al efectivo	4.540.460	485.000
Cta. CTE ITAU # 859-36516-5	1.270.995	255.213.000
Cta. CTE ITAU # 15300426-2	500.000	0
Cta. CTE ITAU # 15300979-0	54.998	0
AHARR. BANCOL #61340728822	5.262.299	22.207.000
AHARR BANCOL #61351699930	0	49.622.000
AHARR ITAU #859-01238-5	449	12.120.000
AHARR ITAU #859-01174-2	23.201.791	9.672.000
TOTAL	\$ 34.830.992	349.319.000

INVERSIONES

Comprende las cuentas que registran las inversiones en acciones, cuotas o partes de interés social, títulos valores, papeles comerciales o cualquier otro documento negociable adquirido por el ente económico con carácter temporal o permanente, con la finalidad de mantener una reserva secundaria de liquidez, establecer relaciones económicas con otras entidades o para cumplir con disposiciones legales o reglamentarias.

La fundación terminó en año gravable 2021 sin ningún CDT activo.

INVERSIONES CONCEPTO	AÑO	AÑO
	DICIEMBRE-2021	DICIEMBRE-2020
	VALOR	VALOR
CDT-Itaú	\$ 0	\$ 0
TOTAL	\$ 0	\$ 0



NOTA No. 8

ANTICIPO DE IMPUESTO Y CONTRIBUCIONES O SALDO A FAVOR

Se registran los saldos a cargo de la Dian a favor de la Fundación por concepto de saldo a favor en la liquidación privada de Impuesto de Renta, o las retenciones en la fuente practicadas a título de Renta que le practicaron a Fundación.

Según el ART. 369 E.T. La Fundación no está sujeta a que le practiquen Retención en la Fuente.

DEUDORES

CLIENTES

Se registra las cuentas por cobrar de los servicios prestados por logísticas, asesoría y conferencias ofrecida a entes gubernamentales y privados al 31 de diciembre del 2021.

CLIENTES CONCEPTO	AÑO	AÑO
	DICIEMBRE-2021 VALOR	DICIEMBRE-2020 VALOR
Corporación Colombia Crea Talento	9.039.240	0
CYAN Eventos y Logísticas S.A.S	0	428.000
Fundacion Internacional de Pedagogía Conceptual A.	92.750	0
Municipio de Timbiqui	10.000.000	0
TOTAL	\$ 19.131.990	\$ 428.000

PRESTAMOS

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2021 por concepto de préstamos a, corresponde a las entidades y/o personas que la Fundación les presto dinero con algún objetivo específico.



PRESTAMOS CONCEPTO	AÑO DICIEMBRE 2021 VALOR	AÑO DICIEMBRE 2020 VALOR
FRANCY EDITH LOPEZ GARZON	0,00	381.000,00
EDITH MARCELA CASTRILLON BUILES	0,00	10.000.000,00
VARIEDADES VICTAMINAS S.A.S.	0,00	603.000,00
TOTAL	\$ 0	\$ 10.984.000

ANTICIPO A TERCEROS

Es el valor consiste en los adelantos efectuados a los colaboradores o facilitadores por concepto de realización de talleres o viajes a territorios, que se justifica mediante una legalización de anticipo. Al 31 de diciembre del 2021 la cuenta cerro con un saldo equivalente a \$132.000.000, distribuidos de la siguiente manera.

ANTICIPOS A TERCEROS CONCEPTO	AÑO DICIEMBRE- 2021 VALOR	AÑO DICIEMBRE- 2020 VALOR
DGRINGENIERIA S.A.S	132.000.000	0
DENISE YULIETH SANCHEZ	0	1.864.000
LUIS JAVIER CANO PAUTT	0	1.000.000
LUISA FERNANDA RENDON GALLO	0	300.000
FRANCY EDITH LOPEZ	0	1.014.000
RAFAEL MARIANO MARIMON	0	2.477.000
TOTAL	\$ 132.000.000	\$ 6.655.000



PRC-PROYECTO DE REFUERZO DE CAPACIDAD

Este proyecto pretende como fin último adecuar los espacios, que dentro de las Fundaciones de consideren áreas comunes, para desarrollar las diferentes actividades de rehabilitación y educación. Así también se pretende brindar comodidad a los profesionales que invierten en el proceso de formación de nuestra población objeto.

En el año 2021 y 2020 no se presentó ningún movimiento en esta cuenta.

CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES

Registra los derechos a favor del ente económico, originados en créditos otorgados al personal con vínculo laboral. Estos préstamos fueron efectuados por conceptos de pagos universitarios, arreglos de vivienda, calamidad doméstica y adquisición de vehículos por parte de los colaborados de la fundación.

PRESTAMOS A TRABAJADORES CONCEPTO	AÑO	AÑO
	DICIEMBRE-2021	DICIEMBRE-2020
	VALOR	VALOR
EDITH MARCELA CASTRILLON	16.726.977,00	12.000.000,00
JUAN DAVID CARDENAS HURTADO	0,00	900.000,00
DANIEL EMILIO CASTRILLON	7.449.816,00	6.686.000,00
MARTA LUCIA MARIN MESA	6.251.000,00	7.671.000,00
MARIA YOLIMA HENAO CESPEDES	0,00	929.000,00
KELLY TATIANA FRANCO RUA	3.429.469,00	4.169.000,00
ALEJANDRA MARIA FALLA SANCHEZ	9.500,00	0,00
MELISA GONZALEZ DURANGO	30.000,00	0,00
YENER JAVIER IBARGUEN OROBIO	265.000,00	0,00
PAULA ANDREA MARIN BUSTAMANTE	47.200,00	0,00
DIANA ROCIO MINA MINA	4.706,00	0,00



DIANA LICETH VELANDIA ZAMARRA	23.600,00	0,00
DAYANI MARIA ZAPATA MINA	27.000,00	0,00
FRANCY EDITH LOPEZ GARZON	381.000,00	0,00
TOTAL	\$ 34.645.268	\$ 32.355.000

ANTICIPO A PROVEEDORES

Registra el valor de los adelantos efectuados en dinero o en especie por el ente económico a personas naturales o jurídicas, con el fin de recibir beneficios o contraprestación futura de acuerdo con las condiciones pactadas, incluye conceptos tales como anticipos a proveedores, a contratistas, a colaboradores, a agentes de aduana y a concesionarios.

En el año 2021 y 2020 no se presentó ningún movimiento en esta cuenta.

CUENTAS DE DIFICIL COBRO

Registra el valor de las deudas a favor del ente económico que no han sido atendidas oportunamente, bien sea por dificultades financieras del deudor u otra causa cualquiera.

CUENTAS DE DIFICIL COBRO CONCEPTO	AÑO DICIEMBRE 2021 VALOR	AÑO DICIEMBRE 2020 VALOR
EDITH MARCELA CASTRILLON	39.438.911	58.865.000
PGI FAMILIAS	22.161.303	49.368.000
TOTAL	61.600.214	108.233.000





DEUDORES VARIOS

Registra los valores a favor del ente económico diferentes a los conceptos antes mencionados; en este caso el valor de materiales entregados para el taller de discapacidad.

DEUDORES VARIOS CONCEPTO	AÑO	AÑO
	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
COMITÉ INTERNACIONAL DE LA CRUZ ROJA	VALOR	VALOR
	455.702	0
TOTAL	455.702	0

INVENTARIOS – MERCANCIA NO FABRICADA POR LA EMPRESA

Registra el valor de los bienes adquiridos para la compra por el ente económico que no sufren ningún proceso de transformación o adición y se encuentran disponibles para su donación.

En el año 2021 y 2020 no se presentó ningún movimiento en esta cuenta.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Representa los activos fijos que la Fundación emplea en forma permanente para el desarrollo de su objeto social. Se contabilizan por su costo de adquisición, incrementado por el valor de las adiciones o mejoras que prolonguen su vida útil. La depreciación se calcula sobre el costo, por el método de línea recta, con base en la vida útil probable de los activos a las tasas anuales establecidas por la ley.





PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	AÑO DICIEMBRE- 2021	AÑO DICIEMBRE- 2020
CONCEPTO	VALOR	VALOR
CASA	\$ 183.146.000	\$ 183.146.000
EQUIPO DE OFICINA	\$ 63.949.064	\$ 49.626.000
EQUIPO DE COMPUTO	\$ 19.527.000	\$ 19.527.000
DEPRECIACION ACOMULADA	-\$ 30.079.478	-\$ 24.315.000
TOTAL	\$ 236.542.586	\$ 227.984.000

INTANGIBLES

Se registra el valor de la compra de software contable para para la trazabilidad contable de la organización.

INTANGIBLES CONCEPTO	AÑO DICIEMBRE 2021	AÑO DICIEMBRE 2020
	VALOR	VALOR
World Office SAS	\$ 1.600.804	\$ 1.464.000
TOTAL	\$ 1.600.804	\$ 1.464.000

VALORIZACIONES

Registra las valorizaciones de activos contabilizados en el grupo propiedades, planta y equipo. Se realizó la contabilización por el avalúo catastral a 31 de diciembre del 2017.



Se realizó la reclasificación de esta cuenta, para PPYE, según sección 17 de las NIIF para PYMES (decreto 3022 del 2013).

En el año 2021 y 2020 no se presentó ningún movimiento en esta cuenta.

VALORIZACIONES CONCEPTO	AÑO	AÑO
	DICIEMBRE 2021 VALOR	DICIEMBRE 2020 VALOR
Construcciones y edificaciones	\$ 0	\$ 0
TOTAL	\$ 0	\$ 0

TOTAL ACTIVO	\$ 520.680.000	\$ 721.931.000
---------------------	-----------------------	-----------------------

NOTA N o. 9

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la Fundación mediante la obtención de recursos provenientes de establecimientos de crédito y/o instituciones financieras.

La obligación contraída por la Fundación fue crédito a través de la Ley 550 de 1999, establece la intervención del Estado en la economía, en desarrollo de los artículos 334 y 335 de la Constitución, con el fin de promover la reactivación y el empleo, mediante la celebración de acuerdos de reestructuración a favor de las empresas que se encuentren en dificultades para atender sus obligaciones debido a la emergencia económica generada por el Covid-19

OBLIGACIONES FINANCIERAS CONCEPTO	AÑO	AÑO
	DICIEMBRE 2021 VALOR	DICIEMBRE 2020 VALOR
Bancolombia -Pagare-ley 550	\$ 16.316.117	\$ 0
TOTAL	\$ 0	\$ 0

CUENTAS POR PAGAR

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Registra los pasivos de la Fundación originados por la prestación de honorarios, costos y servicios generados por la operación al 31 de diciembre del 2020

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR CONCEPTO	AÑO	AÑO
	DICIEMBRE-2021	DICIEMBRE-2020
	VALOR	VALOR
KELLY TATIANA FRANCO RUA	\$ 795.498	\$ 132.000
EDITH MARCELA CASTRILLON	\$ 55.900	\$ 1.037.000
FUNDACION FHAREPDI	\$ 0	\$ 427.000
HNA TERESA DE JESUS BUILES	\$ 4.888.160	\$ 4.888.000
LICITACIONES INFO S.A.S.	\$ 0	\$ 0
CARLOS MARIO JARAMILLO RIVERA	\$ 3.750.000	\$ 0
JUAN MAURICIO GIRALDO OLARTE	\$ 3.000.000	\$ 0
MUNICIPIO DE MEDELLIN	\$ 10.415.031	\$ 3.096.000
JCT SOLUCIONES SAS	\$ 37.500	\$ 0
OPTIMY PORTON 84 SAS	\$ 86.850	\$ 0
JUAN FERNANDO RUA CORREA	\$ 200.000	\$ 0
TOTAL	\$ 23.228.939	\$ 9.580.000

IMPUESTOS POR PAGAR

Registra el valor retenido por la Fundación y que se le debe a la DIAN y que permanece pendientes por cancelar al cierre del ejercicio 2021, el saldo de la cuenta es:

RETENCION EN LA FUENTE CONCEPTO	AÑO	AÑO
	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
	VALOR	VALOR
ADM DE IMPUESTOS NACIONALES -DIAN	\$ 238.000	\$ 156.000
TOTAL	\$ 238.000	\$ 156.000

RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA

Representa las obligaciones a cargo de la Fundación y a favor de los trabajadores en virtud de las normas legales tales como: libranzas, salarios por pagar, cesantías consolidadas, intereses a las cesantías y vacaciones y el valor de la planilla asistida: pensión, salud, A.R P. y parafiscales causados por pagar, que permanecen pendientes por cancelar al cierre del ejercicio.

Todos los trabajadores están bajo el régimen laboral de la Ley 50 de 1990 y Ley 100 de 1993

RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA CONCEPTO	AÑO DICIEMBRE 2021 VALOR	AÑO DICIEMBRE 2020 VALOR
PLANILLA ASISTIDA-ARUS	\$ 4.638.300	\$ 0
LIBRANZAS	\$ 468.738	\$ 342.000
FONDO DE PENSIONES	\$ 3.368.900	\$ 0
TOTAL	\$ 8.475.938	\$ 342.000

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponde a las obligaciones que se generan en la relación laboral entre el ente económico y el empleado y son de carácter legal y tienen exigibilidad a corto plazo.

BENEFICIOS A EMPLEADOS CONCEPTO	AÑO DICIEMBRE 2021 VALOR	AÑO DICIEMBRE 2020 VALOR
PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 27.141.000	\$ 0
TOTAL	\$ 27.141.000	\$ 0



INGRESOS POR EJECUTAR AÑO SIGUIENTE.

En esta cuenta reposa el recurso para ejecución del año 2021 del Proyecto Kasa Mangle “**Desarrollo rural sostenible y conservación de los recursos naturales en la región del pacífico del Ecuador y Colombia**”, valor consignado el día 23 de diciembre del 2020. Este recurso es para la ejecución y cumplimiento de la planeación presupuestaria del proyecto para los primeros meses del año 2021.

Al cierre del periodo 31 de diciembre 2021 no quedó recurso para ejecutar los primeros meses del año 2022

INGRESOS POR EJECUTAR AÑO SIGUIENTE CONCEPTO	AÑO	AÑO
	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
	VALOR	VALOR
JOHANNITER UNFALL HILFE e.V	\$ 0	\$ 230.000.000
TOTAL	\$ 0	\$ 230.000.000

PROVISION IMPUESTO DE RENTA

Una provisión es una cuenta de pasivo y consiste en establecer y "guardar" una cantidad de recursos como un gasto para estar preparados por si realmente se produjese el pago de una obligación que la empresa ya ha contraído con anterioridad.

El impuesto de renta, como cualquier otro hecho económico realizado por la Fundación debe ser reconocido y contabilizado.

Lo primero que se debe hacer es la provisión del impuesto de renta, provisión que se realiza en el ejercicio contable. Esta provisión consiste en una estimación del impuesto que se deberá pagar. Es posible que, a la hora de pagar el impuesto, el valor provisionado resulte mayor o menor al impuesto definitivo, razón por la cual se deben realizar los ajustes del caso.

El cierre del ejercicio 31 de diciembre de 2021 no arrojó excedente por lo cual no se realizó provisión para el pago del impuesto de renta año 2021. Saldo 0



IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS CONCEPTO	AÑO DICIEMBRE 2021 VALOR	AÑO DICIEMBRE 2020 VALOR
ADM DE IMPUESTOS NACIONALES -DIAN	0	2.591.600
TOTAL	\$ 0	\$ 2.591.600

TOTAL PASIVO	\$ 75.400.000	\$ 242.669.600
---------------------	----------------------	-----------------------

NOTA No. 10

INGRESOS ORDINARIOS

Representa los recursos (dinero y/o especies) recibidos para la Fundación A-Kasa, provenientes de la ejecución de contratos, proyectos y convenios durante el año 2021, con el objetivo de ser destinados al cumplimiento del objeto social de la organización y negocio en marcha, siendo un año de sostenibilidad y recuperación económica.



INGRESOS DE LA ACTIVIDAD ORDINARIA		
CONCEPTO	AÑO	AÑO
	VALOR	VALOR
	DICIEMBRE-2021	DICIEMBRE-2020
DONACIONES ESPECIFICAS:		
Destinacion especificad-Ssostenimiento oficina	\$ 2.650.000	\$ 226.543.000
Donacion con destinacion especifica	\$ 25.670.000	\$ 0
Donacion en especie	\$ 25.900.000	\$ 0
Campaña Ningun pueblo olvidado	\$ 0	\$ 115.000
Campaña de navidad "Todos somos Parte"	\$ 88.000	\$ 50.956.000
SUBTOTAL-DONACIONES	\$ 54.308.000	\$ 277.614.000
POR PROYECTOS EJECUTADOS		
Liliane Fonds-Plan Anual	\$ 0	\$ 129.852.000
Desarrollo de Capacidad OAES	\$ 2.300.000	\$ 12.800.000
Participar para Incidir	\$ 0	\$ 0
PRC -Proyeto de Refuerzo de Capacidad	\$ 0	\$ 0
LINC- Red para la inclusion	\$ 115.903.000	\$ 169.171.000
Oxfam	\$ 37.500.000	\$ 0
Ayudas Tecnicas a Municipios	\$ 9.756.000	\$ 0
Políticas Publicas	\$ 20.000.000	\$ 0
Proyecto Kasa Mangle-BMZ 5316	\$ 1.238.443.000	\$ 0
Proyecto Huertas de Quilichao	\$ 29.026.000	\$ 34.500.000
Proyecto Manglar	\$ 0	\$ 25.708.000
Construcción Modulos - CICR	\$ 15.034.000	\$ 36.000.000
Proyecto Mi Educación Tambien Cuenta	\$ 0	\$ 10.457.000
SUBTOTAL-PROYECTOS EJECUTADOS	\$ 1.467.962.000	\$ 418.488.000
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	\$ 1.522.270.000	\$ 696.102.000





NOTA No. 11 GASTOS DE LA EJECUCIÓN OPERACIONAL

Son los gastos ocasionados en el desarrollo del objeto social de la Fundación, relacionados directamente con la obtención de recursos para la atención de programas desligados de la cooperación internacional.

Concepto	Año 2021	Año 2020
Administrativos	\$ 102.583.000	\$ 170.652.000
Total ejecución	\$ 102.583.000	\$ 170.652.000

En este ítem se registran los gastos ocasionados por concepto de la relación laboral existente de conformidad con las disposiciones legales vigentes como: Salarios, Auxilio de transporte, Seguridad Social, además de los Honorarios de carácter administrativo, los gastos de mantenimiento de oficina, servicios públicos, elementos de aseo y cafetería y otros gastos.

NOTA No. 12 COSTOS DE EJECUCION DE PROYECTOS POR CENTROS DE COSTOS (PRESTACION DE SERVICIOS)

Son los costos o gastos ocasionados en el desarrollo del objeto social de la Fundación, relacionados directamente con la ejecución de los diferentes proyectos con la finalidad primordial de promover el desarrollo integral de las personas en condición de vulnerabilidad. Buscando que estos grupos poblacionales logren el mejoramiento de la calidad de vida como individuos o familias





Concepto	Año 2021	Año 2020
Ejecución de proyectos	\$ 1.436.139.000	\$ 428.191.000
Total ejecución	\$ 1.436.139.000	\$ 428.191.000

Fundación A-kasa ejecuto los siguientes proyectos durante el año 2021:

Kasa Mangle:	3.000 familias de 5 regiones de la costa del Pacífico ECU / COL tienen las habilidades esenciales para la generación de ingresos, la protección sostenible de los recursos y la participación ciudadana activa.
Derechos Humanos:	A 2024, se han fortalecido estructuras locales y nacionales para la garantía de derechos en: salud (incluidos DSR), educación y participación social en hombres y mujeres con y sin discapacidad.
Huertas Para Quilichao:	Promover la adecuada condición nutricional de niños y niñas con discapacidad en condición de vulnerabilidad en el municipio de Santander de Quilichao en el departamento del Cauca.
Linc:	Fortalecer a la Red LINC AL como un actor clave en la inclusión efectiva de personas con discapacidad en las sociedades latinoamericanas, mediante la implementación de nuevos proyectos e iniciativas, la construcción de su reputación y visibilidad, instalación de capacidades en sus organizaciones miembro, promoción de alianzas y diversificación de sus fuentes de recursos para el período 2020-2021.
Oxfam:	Consultoría especializada para actualizar el mapeo de los riesgos en contexto de crisis migratoria y establecer acuerdos, alianzas para la prestación de servicios a personas provenientes de Venezuela con organizaciones presentes en las 5 principales ciudades de destino de: Bogotá, Medellín, Cali, Ipiales y Eje Cafetero (Manizales, Armenia y Pereira).
Todos Somos Parte:	Contribuir con la inclusión social de 1000 personas con discapacidad en programas gubernamentales de carácter municipal a través del desarrollo de agendas de incidencia y cabildeo en articulación con organizaciones de base comunitaria en 8 municipios de Colombia.
Estudio de Factibilidad	Analizar las condiciones previas, oportunidades y riesgos del proyecto planificado, y evaluar las perspectivas de éxito.
	Analizar y evaluar el concepto del proyecto en relación con los criterios OCDE-CAD.
	Analizar la contribución de la intervención a las necesidades y desafíos del grupo meta, en relación con los Objetivos de
	Desarrollo Sostenible (Agenda 2030) y las estrategias y prioridades de desarrollo de Colombia y Venezuela a nivel nacional, departamental.

OTROS INGRESOS

Son los ingresos generados por actividades secundarias al cumplimiento objeto social de la Fundación, como rendimientos financieros en las diferentes entidades bancarias de ahorro, proyectos de capacitación, donaciones que le realizan a la fundación, estos fueron los ingresos no operacionales hasta el 31 de diciembre del 2021.





INGRESOS NO OPERACIONALES CONCEPTO	AÑO	
	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
	VALOR	VALOR
Intereses Bancarios	\$ 20.000	\$ 51.000
Intereses Inversion	\$ 0	\$ 443.000
Reintegro de costos o gastos	\$ 2.861.000	\$ 217.000
Indemnizaciones por incapacidad	\$ 6.656.000	\$ 585.000
Donacion Colaboradores A-Kasa	\$ 26.250.000	\$ 2.982.000
Donacion con Destinacion Especifica	\$ 0	\$ 3.165.000
Subvenciones del Estado	\$ 0	\$ 4.212.000
Ajuste al Peso	\$ 4.000	\$ 2.000
Descuentos Condicionados	\$ 3.180.000	\$ 0
Otros gastos	\$ 32.000	\$ 0
TOTAL	\$ 39.003.000	\$ 11.657.000
TOTAL OTROS INGRESOS	\$ 39.003.000	\$ 11.657.000
TOTAL INGRESOS	\$ 1.561.273.000	\$ 707.759.000

NOTA No. 14

OTROS EGRESOS

Son los egresos generados por transacciones diferentes al objeto social de la Fundación.

GASTOS NO OPERACIONALES CONCEPTO	AÑO	
	VALOR DICIEMBRE 2021	VALOR DICIEMBRE 2020
GASTOS FINANCIEROS		
Gastos Bancarios	\$ 390.433	\$ 108.000
Comisiones		
Bancolombia	\$ 831.725	\$ 669.000
Corpbanca Itau S.A.	\$ 4.879.149	\$ 2.617.000



	\$ 6.101.307	\$ 3.394.000
Intereses		
Corpbanca Itau S.A.	\$ 6.873.893	\$ 2.183.000
	\$ 6.873.893	\$ 2.183.000
Intereses por mora		
Positiva	\$ 0	\$ 300
DIAN	\$ 0	\$ 367.000
COLFONDOS	\$ 0	\$ 500
COMFAMA	\$ 0	\$ 700
EPS Sura	\$ 0	\$ 2.700
COMFANDI	\$ 0	\$ 200
ICBF	\$ 0	\$ 700
Municipio de Medellín	\$ 0	\$ 0
Porvenir	\$ 0	\$ 900
Protección	\$ 0	\$ 2.100
SENA	\$ 0	\$ 500
Juan Fernando Rúa Correa	\$ 500.000	\$ 0
	\$ 500.000	\$ 375.600

OTROS GASTOS FINANCIEROS

Gravamen Financiero 4xMIL		
Bancolombia	\$ 1.246.214	\$ 855.000
INGXSERV CONSIG. NAL. CHEQUE		
Bancolombia	\$ 0	\$ 0
Manejo Suctr. Virtual Y Tarjeta DB	\$ 1.096.790	\$ 1.027.000
Iva mayor valor del costo o gasto	\$ 317.558	\$ 257.000

TOTAL GASTOS FINANCIEROS	\$ 16.135.762	\$ 8.091.600
---------------------------------	----------------------	---------------------

RETIRO DE ACTIVOS

ANGELA MARIA LOPERA	\$ 0	\$ 17.777.000
EDITH MARCELA CASTRILLON BUILES	\$ 19.425.144	\$ 28.993.000
LUIS ERNESTO ZAPATA	\$ 0	\$ 6.542.000
MARIA ROCIO ARIAS MOLINA	\$ 0	\$ 1.500.000
NOHORA RAQUEL MOLINA	\$ 0	\$ 1.200.000





FUNDACIÓN A-KASA

JOSE EUUGENIO BUILES HOYOS	\$ 0	\$ 5.000.000
PGI FAMILIAS	\$ 11.493.094	\$ 19.291.000
	\$ 30.918.238	\$ 80.303.000

Impuestos Asumidos-Retención en la Fuente

El canario del Rio	\$ 0	\$ 7.000
Hotel Principe SAS	\$ 0	\$ 8.000
Rosales de Chia S.A.S	\$ 0	\$ 18.000
Wilson de Jesus Gallego	\$ 0	\$ 244.000
Daniel Arturo Castrillón Prado	\$ 124.000	\$ 0
	\$ 124.000	\$ 277.000

Gatos no Deducibles

Cuantías menores	\$ 5.678.000	\$ 320.000
Comcel comunicaciones	\$ 0	\$ 0
Edificio San Martin PH	\$ 0	\$ 1.110.400
	\$ 5.678.000	\$ 1.430.400

Ajuste al Peso	\$ 4.000	\$ 4.000
	\$ 4.000	\$ 4.000

TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 52.860.000	\$ 90.106.000
--------------------------------------	----------------------	----------------------

NOTA No. 15

IMPUESTO DE RENTA

Comprende los impuestos por concepto de renta y complementarios liquidados conforme a las normas legales vigentes.

1. Se contabilizan en la cuenta 5405. Impuesto de Renta y Complementarios-
2. Se debita por el valor de los impuestos causados a la provisión constituida.
3. Se acredita por la cancelación de saldos al cierre del ejercicio.



Miembro de LINC

Fundación A-kasa NIT: 900.837.582-2
Fijo: (57) (4) 589 76 55/ Móvil: +57 320 511 29 46
Calle 34B N° 93B - 31
Medellín - Colombia

IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS CONCEPTO	AÑO DICIEMBRE 2021 VALOR	AÑO DICIEMBRE 2020 VALOR
ADM DE IMPUESTOS NACIONALES -DIAN	0	2.591.600
TOTAL	\$ 0	\$ 2.591.600

Cuando las Entidades sin ánimo de lucro desarrollan actividades que son de intereses general y/o social, goza de los beneficios como contribuyente con tratamiento especial en algunos impuestos, pero sin derecho a la exención del impuesto de Renta, tributando una tarifa del 20%. DEC 4400 30 dic/2004, DEC 640 5 mzo. /2005 Art 19 E.T

Al cierre del periodo fiscal 31 de diciembre 2021 la Fundación arrojó un pérdida de -33.981.000, la cual será compensada en los periodos siguientes, según el artículo 147 .E.T

NOTA 17

PATRIMONIO

El patrimonio de la Fundación está formado por todos los bienes, derechos y obligaciones susceptibles de valoración económica que integren al momento de su constitución, así como por aquellos que adquiera la fundación con posterioridad a su constitución, como resultado de la ejecución de su objeto social

PATRIMONIO		
CONCEPTO	DICIEMBRE 2021 VALOR	DICIEMBRE 2020 VALOR
Donaciones En Bienes Muebles	46.874.000	46.874.000
Donaciones En Bienes Inmuebles	60.000.000	60.000.000
Excedente Neto del ejercicio	3.430.000	3.430.000
Excedente Neto Operacional	0	10.366.400



FUNDACIÓN A-KASA

Pérdidas de Ejercicios Anteriores	-33.981.000	0
Excedente de Ejercicio Anteriores	260.212.000	249.846.000
Superávit de Valorización	108.745.000	108.745.000
TOTAL DEL PATRIMONIO	445.280.000	479.261.400

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	520.680.000	721.931.000
----------------------------------	--------------------	--------------------

MARTA LUCÍA MARIN MESA
Revisora Fiscal
T.P 55571-T

KELLY TATIANA FRANC RÚA
Contadora
T.P. 277365-T


EDITH MARCELA CASTRILLÓN
Representante Legal

FIN DE LAS REVELACIONES



Miembro de LINC

Fundación A-kasa NIT: 900.837.582-2
Fijo: (57) (4) 589 76 55/ Móvil: +57 320 511 29 46
Calle 34B N° 93B - 31
Medellín - Colombia