

FUNDACIÓN ALVARALICE

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

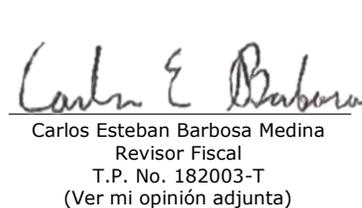
(Cifras expresadas en pesos Colombianos, al 31 de diciembre de 2020 y 2019)

	31 de diciembre	
	2020	2019
ACTIVO		
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes en efectivo (Nota 4)	\$ 591.712.369	\$ 475.691.223
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar (Nota 5)	\$ 70.759.186	\$ 40.965.197
Total activos corrientes	\$ 662.471.555	\$ 516.656.420
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedad y equipo (Nota 6)	\$ 28.491.625	\$ 33.388.220
Total activos no corrientes	\$ 28.491.625	\$ 33.388.220
Total activos	\$ 690.963.180	\$ 550.044.641
PASIVOS Y PATRIMONIO NETO		
PASIVOS CORRIENTES:		
Proveedores	\$ 44.228.724	\$ 2.627.136
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar (Nota 7)	\$ 593.998	\$ 29.205.818
Pasivos por impuestos corrientes (Nota 8)	\$ 43.852.717	\$ 8.321.739
Beneficios a empleados (Nota 9)	\$ 210.661.666	\$ 56.777.489
Otros pasivos (Nota 10)	\$ 210.661.666	\$ 273.676.498
Total pasivos corrientes	\$ 299.337.105	\$ 370.608.680
Total pasivos	\$ 299.337.105	\$ 370.608.680
PATRIMONIO NETO (Nota 11)		
Efecto por adopción NIIF	\$ 93.380.496	\$ 93.380.496
Reservas	\$ 86.055.466	\$ 596.133.835
Ganancia (Pérdida) del ejercicio	\$ 212.190.113	\$ (510.078.369)
Total patrimonio neto	\$ 391.626.075	\$ 179.435.961
Total pasivos y patrimonio	\$ 690.963.180	\$ 550.044.641

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


 Juan Camilo Cock Misas
 Representante Legal


 José Réinel Florez Hincapié
 Contador Público
 T.P. No. 26340-t


 Carlos Esteban Barbosa Medina
 Revisor Fiscal
 T.P. No. 182003-T
 (Ver mi opinión adjunta)

FUNDACIÓN ALVARALICE

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras en pesos Colombianos)

	2020	2019
Ingresos de actividades ordinarias (Nota 12)	\$ 1.689.979.613	\$ 1.053.871.608
Ganancia bruta	\$ 1.689.979.613	\$ 1.053.871.608
Otros ingresos (Nota 13)	\$ 138.539.501	\$ 290.546.436
Gastos de administración (Nota 14)	\$ (1.430.776.130)	\$ (1.718.191.172)
Otros gastos	\$ (177.974.987)	\$ (128.211.980)
Costos financieros (Nota 15)	\$ (6.755.884)	\$ (6.782.261)
Excedente/Perdida antes de impuesto	\$ 213.012.113	\$ (508.767.369)
Impuesto a las ganancias (Nota 16)	\$ (822.000)	\$ (1.311.000)
EXCEDENTE/PERDIDA DEL AÑO	\$ 212.190.113	\$ (510.078.369)

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.


Juan Camilo Cock Misas
Representante Legal


José Reinel Florez Hincapié
Contador Público
T.P. No. 26340-t


Carlos Esteban Barbosa Medina
Revisor Fiscal
T.P. No. 182003-T
(Ver mi opinión adjunta)

FUNDACIÓN ALVARALICE
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Efecto adopción NIIF	Excedentes acumulados	Total
Saldo al 01 de enero de 2019	\$ 93.380.496	\$ 596.133.835	\$ 689.514.330
Perdida del año	-	\$ (510.078.369)	\$ (510.078.369)
Saldo al 31 de diciembre de 2019	\$ 93.380.496	\$ 86.055.466	\$ 179.435.961
Excedente del año	-	\$ 212.190.113	\$ 212.190.113
Saldo al 31 de diciembre de 2020	\$ 93.380.496	\$ 298.245.580	\$ 391.626.074

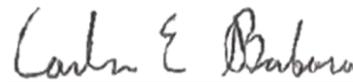
Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.



Juan Camilo Cock Misas
Representante Legal



José Reinel Florez Hincapié
Contador Público
T.P. No. 26340-t



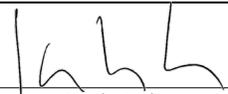
Carlos Esteban Barbosa Medina
Revisor Fiscal
T.P. No. 182003-T
(Ver mi opinión adjunta)

FUNDACIÓN ALVARALICE
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

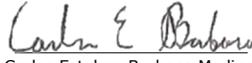
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Diciembre 31 de	
	2020	2019
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA	\$ 212.190.113	\$ (510.078.369)
Depreciación	\$ 13.544.363	\$ 43.675.682
CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO		
Aumento (Disminución) de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	\$ (29.793.989)	\$ 104.128.398
Aumento en Proveedores	\$ (2.627.136)	\$ 2.336.136
(Aumento (Disminución) en cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	\$ 15.022.906	\$ (4.901.517)
Aumento en cuentas provisiones por beneficios a empleados	\$ (12.924.772)	\$ 25.261.448
(Aumento) Disminución en impuesto corriente	\$ (7.727.741)	\$ 8.279.539
Aumento en otros pasivos	\$ (63.014.832)	\$ 669.206
FLUJO DE EFECTIVO NETO USADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 124.668.913	\$ (330.629.477)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de propiedades, planta y equipo	\$ (8.647.768)	\$ (43.496.412)
FLUJO DE EFECTIVO NETO USADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ (8.647.768)	\$ (43.496.412)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 116.021.145	\$ (374.125.889)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO	\$ 475.691.223	\$ 849.817.113
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	\$ 591.712.369	\$ 475.691.223

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.


 Juan Camilo Cock Misas
 Representante Legal


 José Reinel Florez Hincapié
 Contador Público
 T.P. No. 26340-t


 Carlos Esteban Barbosa Medina
 Revisor Fiscal
 T.P. No. 182003-T
 (Ver mi opinión adjunta)

INFORME DEL REVISOR FISCAL

Al Consejo Directivo de
FUNDACIÓN ALVARALICE

INFORME SOBRE LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

He auditado los estados financieros adjuntos de FUNDACIÓN ALVARALICE (en adelante “la Entidad”) los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020, y los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y, el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas.

La administración es responsable por la preparación y correcta presentación de estos estados financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades aceptadas en Colombia. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación de los estados financieros, libres de errores significativos, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como efectuar las estimaciones contables que resulten razonables en las circunstancias.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y llevar a cabo mi trabajo de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia vigentes para entidades contempladas en el artículo 2 del Decreto 2496 del 2015. Tales normas requieren que planifique y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos. Una auditoría de estados financieros incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que soporta las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos de auditoría seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo su evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros. En la evaluación del riesgo, el auditor considera el control interno de la Entidad que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Entidad. Una auditoría también incluye, evaluar los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones contables significativas hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Considero que mi auditoría me proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados, tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de FUNDACIÓN ALVARALICE al 31 de diciembre de 2020, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio, y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades aceptadas en Colombia] aplicadas sobre bases uniformes con las del año anterior.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, que se incluyen para propósitos comparativos únicamente, fueron auditados por mí, sobre los mismos, exprese una opinión sin salvedades el 30 de marzo de 2020.

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

De acuerdo con el alcance de mi auditoría, informo que la Entidad ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones del Consejo Directivo; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de los administradores guarda la debida concordancia con los estados financieros e incluye la constancia por parte de la Administración sobre no haber entorpecido la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores; y la información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. Al 31 de diciembre de 2020, la Entidad no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral. Mi evaluación del control interno, efectuada con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoría, no puso de manifiesto que la Entidad no haya seguido medidas adecuadas de control interno contable y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que estén en su poder.



CARLOS ESTEBAN BARBOSA MEDINA

Revisor Fiscal

T.P. 182003-T

Designado por Deloitte & Touche Ltda.

24 de marzo de 2021

FUNDACIÓN ALVARALICE

*Estados Financieros por los años terminados el 31 de diciembre de
2020 y 2019 e Informe del Revisor Fiscal*



FUNDACIÓN ALVARALICE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(En pesos Colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

1. Información General

La Fundación Alvaralice es una entidad de derecho privado sin ánimo de lucro, que se constituyó de acuerdo a las leyes colombianas por documento privado del 11 de septiembre de 2003 de Cali, inscrita en la Cámara de Comercio el 01 de octubre de 2003 bajo el No.2231 del Libro I.

La Fundación tiene como objeto principal servir de agente de desarrollo y bienestar, realizando todas las gestiones, actos y actividades posibles para buscar el mejoramiento de la calidad de vida y el desarrollo social de la comunidad en general, especialmente la de la población urbana y rural de la ciudad de Santiago de Cali (Depto. del Valle del Cauca) y en otras ciudades y regiones donde la Fundación decida desarrollar su objeto social. En cumplimiento de sus objetivos la Fundación podrá adelantar programas o acciones tales como:

- Investigar, probar y difundir modelos de desarrollo económico y social, para promover modelos destinados a mejorar el ingreso de las familias y de las condiciones de vida de las personas.
- Crear o apoyar la ejecución de programas de salud, de educación y de bienestar social en general, a través de entidades creadas o que se constituyan para tales fines.
- Ejercer actividades encaminadas a fomentar el avance científico, tecnológico, cultural y educativo.
- Ayudar a la solución de problemas de vivienda de familias de escasos recursos.
- Apoyar la actividad productiva y la generación de empleo.
- Apoyar o crear programas de protección de la vejez y de la infancia.
- Promover la ecología, la protección ambiental y el desarrollo sostenible.
- Promover la acción cívica entendida como la movilización ciudadana para beneficio comunitario.
- Ejercitar en general toda clase de actividades de acción social, cultural, cívica, educativa o científica.

Como parte de su objeto social, la Fundación ha participado en los proyectos levantamiento y sostenibilidad de la Corporación Tecnocentro Cultural Somos Pacífico, Rumbo Joven, Danza para la Tolerancia, 100 Resilient Cities, Bonos de impacto social entre otros.

Efecto COVID en las operaciones – Durante el año 2020, la pandemia declarada en 2019 por la Organización Mundial de la Salud (OMS) ocasionada por el coronavirus (COVID-19) se ha propagado en el país, razón por la cual el Gobierno Nacional ha tomado medidas en ámbitos sanitarios, sociales y económicos para evitar la propagación del virus, que incluyeron restricciones en la movilidad de las personas, restricciones en los viajes, el cierre temporal de negocios y otras limitaciones en la operación. Como resultado, la operación de la Compañía fue afectada en el desarrollo normal de sus actividades debido a las restricciones adoptadas por los entes gubernamentales tanto en desarrollo de actividades Administrativas como el desenvolvimiento de los programas para los diferentes proyectos ejecutados por la fundación; El efecto en las notas contables se describen en las notas a los estados financieros.



2. Resumen de las Principales Políticas Contables

Bases de presentación – La Compañía de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada y actualizada por el Decreto 2483 de 2018, prepara sus estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades aceptadas en Colombia, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés) en su versión año 2017.

Bases de Preparación – La fundación 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 2020. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros separados o individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es peso colombiano), que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Compañía.

Negocio en marcha – los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que una entidad esta funcionando y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, asume que la entidad no tiene intención, ni necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones.

Si tal intención o necesidad existiera, los EEFF pueden tener que prepararse sobre una base diferente, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

Bases de medición – Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico esta generalmente basado sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios.

Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NCIF para pymes requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen en la Nota 3.

Importancia relativa y materialidad - La presentación de los hechos económicos se hace 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 pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes - La Fundación presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes.

Un activo se clasifica como corriente cuando la entidad: espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el

que se informa; o el activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa. Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación o lo mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.

Efectivo y equivalentes de efectivo – Bajo este rubro del estado de situación financiera se registra el efectivo en caja, saldos en bancos, depósitos a plazo y otras inversiones a corto plazo, (igual o inferior a 90 días desde la fecha de inversión), de alta liquidez que son rápidamente convertibles en efectivo y que tienen un bajo riesgo de cambios en su valor.

Propiedad y equipo – Las propiedades y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo de las propiedades y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

Clase de activos	Tasa anual
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Telecomunicaciones	20%
Equipo de oficina	10%
Equipo de cómputo y comunicación	20%

Deterioro en el valor de los activos - En la fecha de reporte, los activos financieros y no financieros no valorados a valor razonable son evaluados para determinar si existe algún indicio de pérdida por deterioro. Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable, en cuyo caso el valor en libros se reduce a su importe recuperable estimado y se reconoce de inmediato en resultados una pérdida por deterioro.

En los casos que la pérdida por deterioro sea revertida posteriormente, el importe en libros de los activos (o grupos de activos similares) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable (precios menos costos de terminación y venta, en el caso de inventarios), pero no por el exceso del importe que se habría determinado de no haberse reconocido la pérdida por deterioro para el activo (grupo de activos relacionados) en ejercicios anteriores.

La reversión de una pérdida por deterioro se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio. Si existe saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con el activo (propiedad, planta y equipo) se reconoce en otro resultado integral. La dismunición reconocida en otro resultado integral reduce el importe acumulado en el patrimonio contra la cuenta de superavit de revaluación.

Pasivos financieros - Los pasivos financieros incluyen: instrumentos de deuda (como un pagaré o préstamo por pagar) y cuentas por pagar en moneda legal.

El *costo amortizado* corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial menos los reembolsos del principal más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y al vencimiento.

Las estimaciones bajo el *método de interés efectivo* incluyen todas las condiciones contractuales del instrumento financiero y pérdidas crediticias en las que se haya incurrido. La tasa de interés efectiva se determinó sobre la base del importe en libros del pasivo financiero en el momento del reconocimiento inicial, el costo amortizado de un pasivo financiero es el valor presente de los flujos de efectivo por pagar futuros descontados a la tasa de interés efectiva y el gasto por intereses en un período, es igual

al importe en libros del pasivo financiero al principio de un período multiplicado por la tasa de interés efectiva para el período.

Los pasivos financieros a tasa de interés variable son registrados inicialmente por el importe por pagar al vencimiento con una reestimación periódica de los flujos de efectivo para reflejar los cambios en las tasas de interés de mercado.

La fundación revisa periódicamente sus estimaciones de pagos para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados, calculando el importe en libros con el valor presente de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando la tasa de interés efectiva original del instrumento financiero. La entidad reconoce el ajuste en ingreso o gasto en el resultado en la fecha de revisión.

Beneficios a los empleados – Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Fundación proporciona a los trabajadores, incluyendo la alta gerencia, a cambio de sus servicios.

Corto plazo – Los beneficios a que los empleados tienen derecho como resultado de los servicios prestados a la entidad, cuyo pago se realizará en el término de los doce meses siguientes al cierre del período. Se reconocen a la fecha del informe, como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados contra un gasto.

Largo plazo– Son los beneficios cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del período en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Planes de aportaciones definidas Post Empleo – Los beneficios por planes de aportaciones definidas son reconocidos como un pasivo, después de deducir cualquier importe ya pagado contra un gasto.

Excedentes - Los excedentes deben ser reinvertidos en el desarrollo del objeto social inmediatamente al año siguiente.

Los ingresos por donaciones representadas en dinero o en especie se reconocen en la medida que los donativos a programas sociales beneficien a la comunidad en general, en el desarrollo del objeto social.

Los ingresos por honorarios, comisiones y servicios, se reconocen a medida que se presta el servicio.

Los ingresos de operaciones no ordinarias son los provenientes de circunstancias extraordinarias o ajenas al giro normal de las transacciones la Fundación.

Ingresos no condicionados - Las donaciones que no tengan condiciones o una destinación específica por parte del donante son registradas como ingresos directamente.

Ingresos condicionados - La Fundación aplica las disposiciones definidas en el Decreto 2150 del 2017, mediante el cual el tratamiento de las donaciones recibidas con una destinación específica previamente definida por el donante, se registrarán al patrimonio fiscal; en la medida que se ejecute la función social la donación se reconocerá como ingreso. Para efectos contables, se reconoce como un ingreso diferido.

Ingresos por intereses - Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo.

Reconocimiento de costos y gastos: La Fundación reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

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

Los costos y gastos se presentan por función, detallando en las respectivas notas la composición y los gastos asociados a las actividades de administración y otros gastos.

3. Juicios y Estimaciones Contables Críticas

En la aplicación de las políticas contables descritas en la Nota 2, la Administración de la Fundación debe hacer juicios para desarrollar y aplicar presunciones sobre los importes en libros, que se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Los estimados y presunciones se revisan regularmente. Las revisiones a los estimados contables se reconocen en el período de la revisión si afecta un solo período, o periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos futuros.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2020		2019
Efectivo y bancos	\$ 591.712.369	\$	475.691.223
Saldo al final del año	\$ 591.712.369	\$	475.691.223

DETALLE DE EFECTIVO

Descripción	2020		2019
Bancos	\$ 241.822.641	\$	435.954.886
Cuentas de ahorro	\$ 347.889.728	\$	37.736.337
Caja Menor	\$ 2.000.000	\$	2.000.000
Totales	\$ 591.712.369	\$	475.691.223

(a) El efectivo y equivalentes al efectivo no tienen restricciones sobre los saldos del disponible al 31 de diciembre de 2020 y 2019 pero los recursos para los convenios son de dedicación única y exclusivamente para el financiamiento de los diferentes proyectos, acordados en los convenios. De acuerdo a lo anterior se relacionan los saldos de las cuentas que se utilizan para las diferentes ejecuciones de proyectos:

(b)

Descripción	2020	Descripción	2019
BANCOLOMBIA 716-502483-08	\$ 55.189.953	BANCOLOMBIA 716-775867-90	\$ 134.399.327
BANCOLOMBIA 326-284021-61	\$ 46.805.884	BANCOLOMBIA 716-767961-91	\$ 85.691.991
BANCOLOMBIA 326195446-74	\$ 45.189.874	BANCOLOMBIA 716-688170-12	\$ 82.187.915
BANCOLOMBIA 716-782032-41	\$ 43.740.514	BANCOLOMBIA 326-875421-47	\$ 62.894.083
BANCOLOMBIA 326-154545-46	\$ 25.364.318	BANCOLOMBIA 716-000142-17	\$ 43.630.389
BANCOLOMBIA 716-775867-90	\$ 7.451.981	BANCOLOMBIA 326-284021-61	\$ 5.884.352
BANCOLOMBIA 716-000142-17	\$ 7.106.745	BANCOLOMBIA 716-273836-12	\$ 5.020.544
BANCOLOMBIA 716-273836-12	\$ 5.867.408	BANCOLOMBIA 716-822273-11	\$ 3.784.144
BANCOLOMBIA 326-207817-06	\$ 5.042.890	BANCOLOMBIA 326-207817-06	\$ 2.608.126

BANCOLOMBIA 716-637786-48	\$	17.441	BANCOLOMBIA 716-596039-88	\$	2.001.025
BANCOLOMBIA 716-596045-17	\$	8.325	BANCOLOMBIA 326195446-74	\$	1.991.296
BANCOLOMBIA 716-279383-41	\$	8.263	BANCOLOMBIA 326-154545-46	\$	1.489.338
BANCOLOMBIA 716-822273-11	\$	7.441	BANCOLOMBIA 716-000123-44	\$	1.336.831
BANCOLOMBIA 716-000123-44	\$	7.441	BANCOLOMBIA 716-782032-41	\$	1.264.806
BANCOLOMBIA 716-596039-88	\$	7.436	BANCOLOMBIA 716-502483-08	\$	885.215
BANCOLOMBIA 716-767961-91	\$	4.931	BANCOLOMBIA 716-637786-48	\$	868.914
BANCOLOMBIA 326-875421-47	\$	1.015	BANCOLOMBIA 716-596045-17	\$	8.325
BANCOLOMBIA 716-688170-12	\$	780	BANCOLOMBIA 716-279383-41	\$	8.263
Totales		\$ 241.822.641			\$ 435.954.886

b) Corresponde a valores depositados en cuentas de ahorro, el saldo a diciembre 31 de 2020 y 2019 se descompone así:

Descripción	2020	Descripción	2019
FIDUCOLOMBIA 0326000300706	\$ 347.607.400	FIDUCOLOMBIA 0326000300706	\$ 5.748.690
BANCOLOMBIA 326-50911503	\$ 282.328	BANCOLOMBIA 326-50911503	\$ 3.969
FIDUCOLOMBIA 0326000300845	\$ -	FIDUCOLOMBIA 0326000300845	\$ 205.790
FIDUCOLOMBIA 0716000001056	\$ -	FIDUCOLOMBIA 0716000001056	\$ 31.777.888
Totales	\$ 347.889.728		\$ 37.736.337

El incremento de la fiducia terminada en 706 se debe a que se cancelaron las fiducias 845 y 056, a demás guarda el excedente de dinero correspondiente a la cta corriente 4546.

5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Descripción	2020	2019
Cuentas comerciales por cobrar	\$ 70.759.186	\$ 40.965.197
Saldo al final del año	\$ 70.759.186	\$ 40.965.197

Cuentas comerciales por cobrar:

Descripción	2020	2019
DEUDORES VARIOS (b)	\$ 69.671.875	\$ 39.877.886
ANTICIPO DE IMPTO.DE RENTA Y COMPLEMENTA(a)	\$ 1.087.311	\$ 1.087.311
Totales	\$ 70.759.186	\$ 40.965.197

- a) La fundación ha venido acumulando un saldo a favor del Impuesto sobre las Ventas este saldo a favor no es compensable ni esta sujeto a devolución por tal razón la Fundación ha tratado de hacer es que cuando se genera impuesto a las ventas como consecuencia a la prestación de un servicio descontamos los valores que dicha declaración nos permite.
- b) El valor en este rubro de Deudores varios corresponde a las factura generada a INVERSOR, la cual será cancelada en el mes de enero del año 2021.

6. PROPIEDAD Y EQUIPO

PROPIEDAD Y EQUIPO	2020		2019	
Equipo de oficina	\$	148.406.281	\$	148.406.281
Equipo de cómputo y comunicación	\$	140.560.181	\$	135.853.396
Depreciación acumulada	\$	(260.474.837)	\$	(250.871.457)
TOTAL PROPIEDAD Y EQUIPO	\$	28.491.625	\$	33.388.220

La variación en los saldos del 2020 y 2019 de la depreciación acumulada corresponde al efecto neto del gasto depreciación y el activo retirado, el cual estaba totalmente depreciado.

	<u>Equipo de Oficina</u>	<u>Equipo de computo</u>	<u>TOTAL</u>
Costo			
1 enero de 2019	\$ 134.423.758	\$ 110.037.507	\$ 244.461.265
Adiciones	\$ 13.982.523	\$ 25.815.889	\$ 39.798.412
Retiros	\$ -	\$ -	\$ -
31 de diciembre de 2019	\$ 148.406.281	\$ 135.853.396	\$ 284.259.677
Adiciones	\$ -	\$ 4.706.785	\$ 4.706.785
31 de diciembre de 2020	\$ 148.406.281	\$ 140.560.181	\$ 288.966.462
Depreciación acumulado y deterioro de valor			
1 enero de 2019	\$ 127.569.264	\$ 79.626.511	\$ 207.195.775
Depreciación anual	\$ 7.850.569	\$ 35.825.113	\$ 43.675.682
Retiros	\$ -	\$ -	\$ -
31 diciembre de 2019	\$ 135.419.833	\$ 115.451.624	\$ 250.871.457
Depreciación anual	\$ 1.832.670	\$ 7.770.710	\$ 9.603.380
31 de diciembre de 2020	\$ 137.252.503	\$ 123.222.334	\$ 260.474.837
TOTAL PROPIEDAD Y EQUIPO 2020	\$ 11.153.778	\$ 17.337.847	\$ 28.491.625

La depreciación se reconoce y se lleva a resultados el costo sobre sus vidas útiles utilizando el método de línea recta. La vida útil estimada, el valor residual y el método de depreciación se revisan al final de cada año, y el efecto de cualquier cambio en la estimación se realiza de manera prospectiva.

Durante el período actual la Fundación efectuó una revisión del monto recuperable de sus activos, dicha revisión no arrojó indicios que puedan representar una pérdida por deterioro en el período.

La Fundación no posee compromisos contractuales para la adquisición de propiedad y equipo.

Los títulos de propiedad de los activos de la Fundación se encuentran libres de cualquier tipo de pignoración y no garantizan préstamos a entidades financieras ni cualquier otra transacción comercial.

Se poseen adecuadas pólizas de seguros para proteger los activos productivos, cubriendo principalmente daños materiales causados por incendio, terremoto, corriente débil, desastres naturales, terrorismo y otros riesgos.

7. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2020	2019
Retenciones y aportes de nómina	\$ 16.699.383	\$ 19.394.879
Costos y gastos por pagar	\$ 24.187.631	\$ 6.929.746
Retención en la fuente	\$ 3.050.611	\$ 2.157.141
Ica retenido	\$ 291.099	\$ 724.052
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 44.228.724	\$ 29.205.818

Las cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2020, equivalen a los proveedores que se les realizó el Pago en el mes de enero de 2021, así como la retención en la fuente, liquidación de la retención de Industria y comercio y retención de nomina.

8. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2020	2019
Impuesto de renta	\$ 583.998	\$ 1.054.000
Impuesto sobre las ventas	\$ -	\$ 7.248.739
Impuesto de Industria y Comercio	\$ 10.000	\$ 19.000
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 593.998	\$ 8.321.739

La disminución de este rubro se debe a que la fundación en el año 2020 no genero un iva por pagar a la Dian.

9. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

BENEFICIOS A EMPLEADOS	2020	2019
Cesantias	\$ 17.490.964	\$ 34.107.471
Intereses a las cesantías	\$ 2.169.804	\$ 3.579.027
Vacaciones	\$ 24.191.949	\$ 19.090.991
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 43.852.717	\$ 56.777.489

La disminución de \$ 12.924.772 en comparativa en el año 2020-2019 es generado debido a la disminución de personal que la Fundación durante el año 2020.

10. OTROS PASIVOS

OTROS PASIVOS	2020	2019
Anticipos y avances para proyectos (a)	\$ -	\$ (88.368.908)
Otros ingresos diferidos (b)	\$ 210.661.666	\$ 362.045.405
OTROS PASIVOS	\$ 210.661.666	\$ 273.676.498

(a) El saldo de diciembre de 2020 y 2019 corresponde a los proyectos patrocinados por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) con el proyecto Cure Violence, Inversor Proyectocto (Bis) bonos de impacto social . Estos proyectos terminarán en el año 2020.

(b) A continuación, relacionamos las donaciones condicionadas por los donantes:

PATROCINADOR 2020	DONACIÓN	GASTOS	SALDO
tinker	\$ 687.200.558	\$ 639.298.513	\$ 47.902.045
empower fortalecimiento	\$ 104.616.747	\$ 59.441.621	\$ 45.175.125
cure violence - global i.	\$ 76.381.700	\$ 21.195.706	\$ 55.185.994
por una ciudad mejor	\$ 30.014.149	\$ 25.122.160	\$ 4.891.989
club de amigos	\$ 46.969.095	\$ 41.107.867	\$ 5.861.228
colombianas	\$ 70.000.000	\$ 26.300.550	\$ 43.699.450
faes	\$ 65.994.920	\$ 58.049.085	\$ 7.945.836
TOTAL	\$1.081.177.168	\$ 870.515.503	\$ 210.661.666

PATROCINADOR 2019	DONACIÓN	GASTOS	SALDO
tinker	\$ 799.407.750	\$ 533.748.547	\$ 265.659.203
limmat	\$ 280.268.250	\$ 242.007.459	\$ 38.260.791
club de amigos	\$ 22.788.095	\$ -	\$ 22.788.095
faes	\$ 66.000.000	\$ 44.005.080	\$ 21.994.920
premio cívico	\$ 86.964.462	\$ 74.950.313	\$ 12.014.149
Empower	\$ 179.010.000	\$ 177.681.753	\$ 1.328.247
TOTAL	\$1.434.438.557	\$ 1.072.393.152	\$ 362.045.405

11. PATRIMONIO

PATRIMONIO	2020	2019
Efecto por adopción NIIF	\$ 93.380.496	\$ 93.380.496
Reservas	\$ 86.055.466	\$ 596.133.835
Pérdida del ejercicio	\$ 212.190.113	\$ (510.078.369)
Total patrimonio neto	\$ 391.626.074	\$ 179.435.961

12. INGRESOS OPERACIONALES

INGRESOS	2020	2019
DONACIONES	\$ 1.689.979.613	\$ 1.053.871.608
TOTAL INGRESOS	\$ 1.689.979.613	\$ 1.053.871.608

Distribuidos así:

DONANTE	2020
JAPIO GARCES Y CIA S C A	\$ 703.065.000
TINKER FOUNDATION INCORPORATED	\$ 639.298.513
EMPOWER	\$ 61.931.122
LIMMAT STIFTUNG	\$ 59.068.691
SAMAN GARCES Y CIA S C A	\$ 52.564.361
FUNDACION ARTURO Y ENRICA SESANA	\$ 47.049.084
GUZMAN DE LA TORRE EUGENIA	\$ 23.193.487
ACDI VOCA	\$ 22.839.208
FONDO DE RESILIENCIA DE THE GLOBAL INITIATIVE	\$ 21.195.706
FUNDACION TREBOL	\$ 13.721.000

INVERSIONES BREMBO SA	\$	13.237.900
FUNDACION FANALCA	\$	10.000.000
FUNDACION CARVAJAL	\$	5.000.000
FUNDACION CLUB CAMPESTRE DE CALI CAMBIANDO VIDAS	\$	4.319.980
MANUELITA SA	\$	4.143.380
CENTRO DE EDUCACION E INVESTIGACION PARA EL DESARR	\$	4.014.149
LABNA SAS	\$	3.500.000
INVERSIONES BETANCUR ESTRADA SAS	\$	1.788.031
EDER JAMES DIANE	\$	50.000
TOTAL		\$ 1.689.979.613

DONANTE		2019
JAPIO GARCES Y CIA S C A	\$	666.845.000
ACDI VOCA	\$	272.521.840
SAMAN GARCES Y CIA S C A	\$	70.000.000
FUNDACION JOHN RAMIREZ	\$	24.237.447
FUNDACION TREBOL	\$	12.783.296
GUZMAN DE LA TORRE EUGENIA	\$	1.680.000
SINISTERRA DE CARVAJAL AMPARO	\$	1.200.000
ROJAS PAYAN OSCAR ANDRES	\$	1.200.000
CALERO BUENDIA MARIO ERNESTO	\$	780.000
EDER JAMES DIANE	\$	690.000
VARELA VILLEGAS VIRGINIA	\$	600.000
CORREA DE BORRERO MARIA CRISTINA	\$	360.000
HACIENDA VILLA LUCIA SA	\$	300.000
RAMIREZ AURORA ISABEL	\$	240.000
LIMMAT STIFTUNG	\$	161.045
VARELA GARCIA AUREA VANESSA	\$	100.000
RIANI DE LA CRUZ CHRISTINE	\$	100.000
QUINTERO SALAZAR ISABEL CRISTINA	\$	56.500
ROCKMAN GABRIEL	\$	16.480
TOTAL		\$ 1.053.871.608

13. OTROS INGRESOS

Nombre	2020	2019
Intereses (a)	\$ 994.920	\$ 2.292.703
Honorarios (b)	\$ -	\$ 131.910.658
Reintegros (c)	\$ 128.591.994	\$ 155.749.119
Otros (d)	\$ 8.952.587	\$ 593.956
Importe total en libros	\$ 138.539.501	\$ 290.546.436

- (a) Esta variación es debido a que en el año 2020 se redujo los intereses y rendimientos de las entidades financieras debido a la pandemia.
- (b) Corresponde a los honorarios recibidos por la administración de los proyectos (BIS).
- (c) Corresponde al reintegro por los gastos recuperación de Proyectos ejecutados.
- (d) La variación en este rubro esta representada por el subsidio de nomina que la fundación a recibido por parte del gobierno en el periodo de la pandemia.

14. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Nombre	2020		2019	
Beneficios al personal (a)	\$	917.530.017	\$	760.346.905
Honorarios (b)	\$	171.848.759	\$	343.105.630
Diversos (c)	\$	79.681.490	\$	241.923.965
Servicios (f)	\$	88.212.019	\$	121.696.753
Arrendamiento (d)	\$	46.743.392	\$	101.207.563
Contribuciones y afiliaciones (e)	\$	89.156.832	\$	74.366.471
Depreciaciones	\$	13.544.363	\$	25.928.982
Viajes (c)	\$	1.475.170	\$	17.620.769
Mantenimiento y reparaciones	\$	9.723.481	\$	14.617.490
Impuestos	\$	8.163.289	\$	10.506.470
Legales	\$	4.387.318	\$	6.017.225
Seguros	\$	-	\$	633.949
Adecuaciones	\$	310.000	\$	219.000
Importe total en libros		\$ 1.430.776.130		\$ 1.718.191.172

- (a) Al 31 de diciembre de 2020 se evidenció una variación en los gastos de personal de \$157.183.112 respecto al año anterior por la contratación y liquidación de personal para la ejecución de los proyectos.
- (b) La variación de los honorarios disminuyó en \$ 171.256.871 con relación al año 2019 debido a que se inició la pandemia.
- (c) Los gastos diversos y de viajes corresponden principalmente a los gastos de representación, transporte terrestre y aéreo, y papelería necesarios para la operación de los diferentes programas y proyectos que se ejecutaron durante el año.
- (d) Corresponde principalmente a los salones alquilados durante el año para los diferentes eventos de la fundación y su disminución es debido al inicio de las restricciones otorgadas por la pandemia.
- (e) Las contribuciones corresponden a las partidas que entregó la Fundación Alvaralice a diferentes organismos para el desarrollo de su objeto social, detalle:

Descripción	2020	Descripción	2019
CORPORACION TECNOCENTRO CULTURAL SOMOS PACIFICO	\$ 51.342.832	CORPORACION TECNOCENTRO CULTURAL SOMOS PACIFICO	\$ 28.014.471
ASOCIACION DE FUNDACIONES EMPRESARIALES	\$ 16.722.000	ASOCIACION DE FUNDACIONES EMPRESARIALES	\$ 16.110.000
EDIFICIO AVENIDA 100	\$ 15.592.000	EDIFICIO AVENIDA 100	\$ 15.592.000
CAMARA DE COMERCIO DE CALI	\$ 5.500.000	FUNDACION PAZ Y BIEN	\$ 9.170.000
ASOCIACION DE FUNDACIONES EMPRESARIALES	\$ -	CAMARA DE COMERCIO DE CALI	\$ 5.000.000
FUNDACION IWOKA COLOMBIA	\$ -	FUNDACION IWOKA COLOMBIA	\$ 480.000
Importe total en libros	\$ 89.156.832	Importe total en libros	\$74.366.471

- (f) La variación de los servicios disminuyó en \$ 33.484.734 con relación al año 2019 debido a que se redujo debido a que se inició la pandemia.

SERVICIOS	2020	2019
ASEO Y VIGILANCIA	\$ 3.306.547	\$ 434.253
TEMPORALES	\$ 46.108.129	\$ 31.130.173
ASISTENCIA TECNICA	\$ 7.500	\$ 0,00
PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	\$ 8.185.100	\$ 3.427.200
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$ 435.444	\$ 1.063.130
ENERGIA ELECTRICA	\$ 5.670.581	\$ 11.334.101
TELEFONO	\$ 10.181.515	\$ 8.912.401
CORREO PORTES Y TELEGRAMAS	\$ 605.510	\$ 710.781
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	\$ 11.627.714	\$ 38.888.313
TOTAL	\$ 88.212.019	\$ 121.696.753

15. GASTOS FINANCIEROS

Descripción	2020	2019
Costos financieros	\$ 6.755.884	\$ 6.782.261
Importe total en libros	\$ 6.755.884	\$ 6.782.261

Los costos financieros se componen de:

Descripción	2020	2019
COMISIONES	\$ 5.805.977	\$ 5.824.707
GASTOS BANCARIOS	\$ 771.275	\$ 855.132
INTERESES	\$ 178.632	\$ 102.422
Totales	\$ 6.755.884	\$ 6.782.261

El detalle de los gastos financieros de los años 2020 y 2019 incluye: Intereses de bancarios. comisiones por movimientos en las cuentas corrientes de la fundación y "Otros" que responde a los ajustes al peso y gastos no descontables asumidos por la Fundación tanto en el periodo anterior como en el presente.

16. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

IMPUESTOS DE RENTA	2020	2019
Impuesto de renta y complementarios	\$ 822.000	\$ 1.311.000
TOTAL IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	\$ 822.000	\$ 1.311.000

CONCILIACION DE LA UTILIDAD CONTABLE Y FISCAL

Utilidad (perdida)neta contable	\$212.190.113	(Utilidad) perdidaneta contable	\$ (510.215.791)
Donaciones que exeden el limite	\$155.408.900	Donaciones que exeden el limite	\$ 121.904.308
50% 4 x 1000	\$ 4.102.813	50% 4 x 1000	\$ 7.789.278
Gasto imp de renta	\$ 822.000	impuesto de renta	\$ 1.550.422
Total renta excenta	\$363.496.200	rentas excentas	\$ 121.904.308
Renta liquida	\$ 4.102.813	renta liquida grabable	\$ 6.555.700
Impuesto de renta	\$ 821.000	impuesto de renta	\$ 1.311.000

17. CONTINGENCIAS

No hay demandas ni contingencias que deban ser reveladas y/o registradas en los estados financieros.

18. GESTIÓN DE RIESGO

La Fundación no realiza transacciones denominadas en moneda extranjera; en consecuencia, no se generan exposiciones a fluctuaciones en la tasa de cambio.

Adicional al riesgo de mercado, hay riesgo de liquidez, crédito, operativo, lavado de activos, etc. Como se gestiona dentro de la Fundación.

19. PROCESO DE ACTUALIZACIÓN AL RÉGIMEN TRIBUTARIO ESPECIAL

En el año 2020 la Fundación Alvaralice debe realizar la solicitud de actualización al régimen tributario especial, de acuerdo con lo estipulado en el Decreto 2150 del 20 de diciembre de 2017. Para tal efecto el Consejo Superior deberá autorizar a la representante legal para dicho trámite y la Fundación enviar la información que solicita la DIAN. Luego la Fundación deberá dar respuesta a cada una de las inquietudes de la sociedad civil.

Este trámite se realizará antes del 31 de marzo del 2021.

20. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2020 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los mismos.

21. NEGOCIO EN MARCHA

Estos estados financieros han sido preparados bajo el supuesto de que la Fundación está en funcionamiento, y continuarán su actividad dentro del futuro previsible en un plazo no menor a un año.

22. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal y/o Consejo Directivo el día 25 de marzo de 2021. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.

Juan Camilo Cock Misas
Representante legal



José Reinel Florez
Contador