

FUNDACION FAMILIA Y VALORES FUNDEFAVA

NIT.802.021.217-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A corte de diciembre 31 de,

ACTIVO	2021	2022
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes de efectivo	69.985.137,82	94.859.988,23
Cuentas, documentos y arrendamientos financieros	93.491.735,00	118.574.941,72
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	163.476.872,82	213.434.929,95
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS		
Propiedades, planta y equipo, propiedades de invers	37.959.000,00	11.977.018,00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	37.959.000,00	11.977.018,00
OTROS ACTIVOS		
Otros Activos	0,00	159.463.050,10
TOTAL OTROS ACTIVOS	0,00	159.463.050,10
TOTAL ACTIVO	201.435.872,82	384.874.998,05
PASIVO Y PATRIMONIO		
PASIVO		
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	116.316.091,26	7.584.056,00
IMPUESTOS POR PAGAR	0,00	174.168.545,10
TOTAL PASIVOS CORRIENTE	116.316.091,26	181.752.601,10
TOTAL PASIVO	116.316.091,26	181.752.601,10
PATRIMONIO		
FONDO SOCIAL	112.787.784,81	112.787.784,81
IMPACTO PATRIMONIAL NIIF	-80.057.951,64	-80.057.951,64
EXCEDENTES ACUMULADOS	0,00	0,00
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	52.389.948,39	170.392.563,78
TOTAL PATRIMONIO	85.119.781,56	203.122.396,95
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	201.435.872,82	384.874.998,05


LYDA ELENA ARIAS DE GARCIA
Representante Legal


ELEANA PEREZ ROMERO
Contador
T.P. 123.895-T


DONALDO GANS ROMERO
Revisor Fiscal
T.P. 53.502-T

FUNDACION FAMILIA Y VALORES FUNDEFAVA
NIT.802.021.217-0
ESTADO DE RESULTADOS Y OTROS RESULTADOS INTEGRADOS
A corte de diciembre 31 de,

	ACUM-2021	ACUM-2022
INGRESOS		
INGRESOS OPERACIONALES	1.521.026.861,00	1.203.839.034,00
(-) Devoluciones	0,00	-151.328.334,00
INGRESOS NETOS	<u>1.521.026.861,00</u>	<u>1.052.510.700,00</u>
COSTOS		
COSTOS	0,00	220.696.000,00
TOTAL COSTOS	0,00	220.696.000,00
EXCEDENTES BRUTOS	1.521.026.861,00	831.814.700,00
GASTOS OPERACIONALES		
GASTOS NOMINA	22.815.402,92	61.646.782,00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>1.454.710.089,86</u>	<u>505.526.717,94</u>
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	<u>1.477.525.492,78</u>	<u>567.173.499,94</u>
EXCEDENTES OPERACIONALES	43.501.368,22	264.641.200,06
OTROS INGRESOS Y OTROS GASTOS		
OTROS INGRESOS BANCARIOS	167.515,00	49.321,15
OTROS INGRESOS	0,00	1.341.592,20
INGRESOS POR DONACIONES	11.400.000,00	0,00
GASTOS FINANCIEROS	<u>2.678.934,83</u>	<u>2.915.549,63</u>
EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTOS	<u>52.389.948,39</u>	<u>263.116.563,78</u>
PROVISIÓN DE IMPUESTOS	0,00	-92.724.000,00
EXCEDENTES DESPUES DE IMPUESTOS	<u>52.389.948,39</u>	<u>170.392.563,78</u>



LYDA ELENA ARIAS DE GARCIA
Representante Legal



ELEANA PEREZ ROMERO
Contador
T.P. 123.895-T



DONALDO GANS ROMERO
Revisor Fiscal
T.P. 53.502-T

DICTÁMEN DEL REVISOR FISCAL

A los señores miembros de la Asamblea General

FUNDACION FAMILIA Y VALORES FUNDEFAVA

1. OPINIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

He auditado los estados financieros de FUNDACION FAMILIA Y VALORES FUNDEFAVA, que comprenden el estado de situación financiera por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el estado de resultados, estado de cambio en el patrimonio y de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos de la entidad han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con el decreto 2706 de 2012 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los estados financieros por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021, fueron auditados por mí y en opinión del 29 de marzo del 2023, emití una opinión favorable.

2. FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990.

Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe.

Soy independiente de la entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

3. RESPONSABILIDADES DE LA DIRECCIÓN Y DE LOS RESPONSABLES DEL GOBIERNO DE LA ENTIDAD EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

La dirección es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con el decreto 2706 de 2012 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad de continuar como entidad en funcionamiento, revelando,

según corresponda, las cuestiones relacionadas con la entidad en funcionamiento y utilizando el principio contable de entidad en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los directivos de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera.

4. RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR FISCAL EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990 siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990, apliqué mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

También:

- Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñé y aplique procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de entidad en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada.

- Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento. Comunique con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifique en el transcurso de la auditoría.

5. INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

Además, informo que durante el año 2022, 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 de los directivos; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la dirección guarda la debida concordancia con los estados financieros. Los administradores dejaron constancia en el informe de gestión de que no entorpecieron la libre circulación de las facturas de sus proveedores de bienes y servicios.

6. OPINIÓN SOBRE CONTROL INTERNO Y CUMPLIMIENTO LEGAL Y NORMATIVO

Además, el código de comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la dirección de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la dirección. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la entidad;
- Reglamento de la entidad;
- Actas de asamblea y de junta directiva.
- Otra documentación relevante.

Para la evaluación del control interno, utilicé procedimientos y metodologías particulares.

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la dirección y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones. El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que (1) permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad; (2) proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de

acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al grupo N° 2, y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la dirección y de aquellos encargados del junta directiva; y (3) proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de dirección, y el logro de los objetivos propuestos por la dirección en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la Entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la asamblea y junta directiva, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

7. OPINIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO LEGAL Y NORMATIVO

En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones reglamentarias, de la asamblea de miembros y de la junta directiva, en todos los aspectos importantes.

8. OPINIÓN SOBRE LA EFECTIVIDAD DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

En mi opinión, el control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes.


DONALDO SEBASTIAN GANS ROMERO
Revisor Fiscal
T.P. N° 53502-T
Marzo 29 de 2023.