

Fundación Proniñez de Colombia
Gabriel Herrera Rogelis
Estados Financieros
31 de diciembre de 2021,
31 de diciembre de 2020



INFORME DEL REVISOR FISCAL

Señores:
Consejo Directivo
Fundación Proniñez de Colombia - Gabriel Herrera Rogelis

Alcance del Informe.

En mi calidad de Revisor Fiscal, he auditado los estados financieros adjuntos de la Fundación Proniñez de Colombia - Gabriel Herrera Rogelis, que comprenden el estado de situación financiera al 31 diciembre de 2021 y 2020 y los estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables importantes.

Opinión y su Fundamento

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, tomados fielmente de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la Fundación Proniñez de Colombia - Gabriel Herrera Rogelis a Diciembre 31 de 2021 y 2020, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas de Información Financiera Aceptadas en Colombia.

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría de Aceptación General en Colombia. 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.

Soy independiente de la fundación 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.

Responsabilidades de la Administración en Relación con los Estados Financieros.

La Administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Información Financiera Aceptadas en Colombia. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno



Blanco & Blanco

necesario para la preparación y presentación de los estados financieros libres de errores importantes, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; establecer los estimados contables razonables en las circunstancias; y de la valoración de la capacidad de la fundación de continuar como empresa en funcionamiento.

Responsabilidad del Revisor Fiscal en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, con base en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría Aceptadas en Colombia. Dichas normas exigen que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores importantes.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluida la valoración de los riesgos de errores importantes en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el Revisor Fiscal tiene en cuenta el control interno para la preparación y presentación razonable por parte de la fundación de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Además, informo que durante los años 2021 y 2020 la fundación ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones del Consejo Directivo; la correspondencia, los comprobantes de contabilidad y el libro de actas del Consejo Directivo se lleva y se conserva debidamente; el informe de gestión de la administración guarda la debida concordancia con los estados financieros.

Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo

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.



Blanco & Blanco

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

- Normas legales que afectan la actividad de la fundación;
- Estatutos de la fundación;
- Actas del Consejo Directivo
- Otra documentación importante

Para la evaluación del control interno utilicé, como criterio, el modelo COSO. Este modelo no es de uso obligatorio para la compañía, pero es un referente aceptado internacionalmente para configurar un proceso adecuado de control interno.

El control interno de una fundación es un proceso efectuado por la administración y otro personal, diseñado para proveer seguridad razonable 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 fundación 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 fundación;
2. Proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable y que los ingresos y desembolsos de la fundación están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración;
3. Y 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 fundación 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 fundación, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir todos 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



Blanco & Blanco

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 fundación ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones del Consejo Directivo 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 opinión.

Opinión

En mi opinión, la fundación ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias y del Consejo Directivo en todos los aspectos importantes; y el control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes, con base en el modelo COSO.

Efectos de la pandemia COVID 19

Por su importancia y efectos en los estados financieros de la Fundación, se revela lo siguiente:

El Gobierno Nacional declaró en marzo del 2020 el estado de emergencia sanitaria por causa del nuevo coronavirus COVID- 19 en todo el territorio nacional y en virtud de la misma adoptó una serie de medidas incluido el confinamiento en todo el territorio nacional con el objeto de prevenir y controlar la propagación del COVID -19 y mitigar sus efectos.

Como consecuencia de estas medidas, la Fundación no ejecutó las actividades propias de su objeto social durante el año 2020, las cuales desarrollo durante el año 2021.

Bogotá D. C., Marzo 03 de 2022

Luz Stella Moyano Lizarazo
Miembro de Blanco & Blanco Asociados Ltda
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 60917- T

Bogotá, D.C. Marzo 4 de 2022

Señores

CONSEJO DIRECTIVO FUNDACION PRONIÑEZ DE COLOMBIA - GABRIEL HERRERA ROGELIS
Ciudad.

Nosotros Francisco Javier López Chaves como representante legal y Tulio Delfín Arévalo Buitrago en calidad de Contador general de Fundación Proniñez de Colombia — Gabriel Herrera Rogelis.

CERTIFICAMOS:

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros: estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a 31 de diciembre de 2021 y 2020, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Bogotá, D.C. a los 4 días del mes de marzo de 2022.

Cordialmente,



FRANCISCO JAVIER LOPEZ CHAVES
Representante Legal



TULIO DELFIN AREVALO BUTRIGO
Contador

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresado en Pesos Colombianos)

| | Notas | En 31 de Diciembre | |
|--|-------|----------------------|----------------------|
| | | 2.021 | 2.020 |
| ACTIVO | | | |
| Activo corriente | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 5 | 23.606.165 | 321.271.733 |
| Activos financieros a costo amortizado | 6 | 309.494.104 | 1.962.294.012 |
| Activos financieros a valor razonable con cargo a resultados | 6 | 64.552.640 | 0 |
| Cuentas por cobrar no comerciales | 7 | 15.010.600 | 5.163.000 |
| Total Activo Corriente | | 412.663.509 | 2.288.728.745 |
| Activo no corriente | | | |
| Activos financieros a costo amortizado | 6 | 1.989.675.894 | 0 |
| Activos financieros a valor razonable con cargo a resultados | 6 | 111.545.000 | 368.617.557 |
| Propiedades, planta y equipo | 8 | 1.085.000 | 1.505.000 |
| Total Activo No Corriente | | 2.102.305.894 | 370.122.557 |
| TOTAL ACTIVO | | 2.514.969.403 | 2.658.851.302 |
| PASIVO | | | |
| Pasivo corriente | | | |
| Cuentas por pagar no comerciales | 9 | 20.981.366 | 20.736.001 |
| Impuesto corriente Industria y Comercio | | 1.860.000 | 2.149.000 |
| Total Pasivo Corriente | | 22.841.366 | 22.885.001 |
| TOTAL PASIVO | | 22.841.366 | 22.885.001 |
| PATRIMONIO | | | |
| Aporte social | 10 | 1.268.996.950 | 1.268.996.950 |
| Superávit de Capital | | 610.000.000 | 610.000.000 |
| Reservas | | 262.881 | 262.881 |
| Excedentes (Déficit) de vigencias anteriores | | (1.693.808.014) | (1.756.557.250) |
| Excedentes (Déficit) del Ejercicio | | (143.838.264) | 62.749.236 |
| Efectos de conversión NCIF | | 2.450.514.484 | 2.450.514.484 |
| TOTAL PATRIMONIO | | 2.492.128.037 | 2.635.966.301 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 2.514.969.403 | 2.658.851.302 |

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

Francisco Javier López Chaves
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)

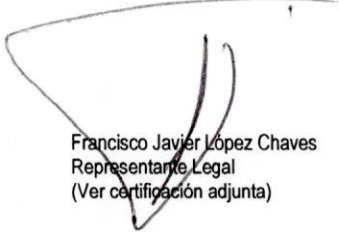
Tulio Delfin Arévalo Buitrago
 Contador
 Tarjeta Profesional Nro. 9204 -T
 (Ver certificación adjunta)


Luz Stella Moyaho Lizarazo
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional No. 60.917 – T
 Blanco & Blanco Asociados Ltda
 Ver informe adjunto.


ESTADO DE RESULTADOS POR LOS AÑOS 2021 Y 2020
(Expresado en pesos Colombianos)

| | Notas | AÑO 2021 | AÑO 2020 |
|--|-------|----------------------|----------------------|
| Ingresos por actividades de operación | 11 | 163.234.055 | 194.639.528 |
| Donaciones | 12 | - | 14.378.189 |
| Total Ingresos de Actividades Operación | | 163.234.055 | 209.017.717 |
| Gastos de administración | 13 | (168.938.401) | (164.295.135) |
| Donaciones | 14 | (142.576.706) | - |
| Diferencia en cambio del efectivo | 15 | 228.351 | (51.673) |
| Otros Ingresos (gastos netos) | 16 | 4.214.437 | 18.078.327 |
| Total Gastos Operacionales | | (307.072.319) | (146.268.481) |
| (Déficit o excedente operacional) | | (143.838.264) | 62.749.236 |
| Impuesto de Renta | | - | - |
| (Déficit o excedente del año) | | (143.838.264) | 62.749.236 |

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.


Francisco Javier López Chaves
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)


Tulio Delfín Arevalo Buitrago
Contador
Tarjeta Profesional Nro. 9204 - T
(Ver certificación adjunta)


Luz Stella Moyano Lizarazo
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 60.917 - T
Blanco & Blanco Asociados Ltda.
Ver informe adjunto

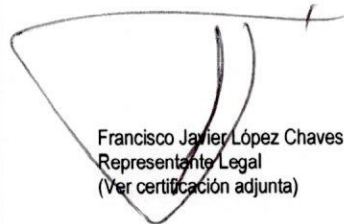


**ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
 POR LOS AÑOS 2021 Y 2020**


(Expresado en Pesos Colombianos)

| | Fondo Social | Superavit de Capital Donaciones | Reservas | Excedentes (Déficit) vigencias anteriores | Excedentes (Déficit) del ejercicio | Utilidades por APV (NCIF) | Total patrimonio |
|---|----------------------|---------------------------------|----------------|---|------------------------------------|---------------------------|----------------------|
| Saldo al 1 de enero de 2020 | 1.268.996.950 | 610.000.000 | 262.881 | (1.836.380.115) | 79.822.865 | 2.450.514.484 | 2.573.217.065 |
| Dividendos decretados | - | - | - | - | - | - | - |
| Apropiación Reserva | - | - | - | - | - | - | - |
| Excedentes año 2020 | - | - | - | - | 62.749.236 | - | 62.749.236 |
| Traslado de Excedentes | - | - | - | 79.822.865 | (79.822.865) | - | - |
| Otros resultados integrales | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo al 31 de diciembre de 2020 | 1.268.996.950 | 610.000.000 | 262.881 | (1.756.557.250) | 62.749.236 | 2.450.514.484 | 2.635.966.301 |
| Capitalización | - | - | - | - | - | - | - |
| Asignación beneficio neto - Donaciones | - | - | - | - | - | - | - |
| Traslado de Excedentes | - | - | - | 62.749.236 | (62.749.236) | - | - |
| Déficit año 2021 | - | - | - | - | (143.838.264) | - | (143.838.264) |
| Saldo al 31 de diciembre de 2021 | 1.268.996.950 | 610.000.000 | 262.881 | (1.693.808.014) | (143.838.264) | 2.450.514.484 | 2.492.128.037 |

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.


 Francisco Javier López Chaves
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)



 Tulio Delfin Arévalo Buitrago
 Contador
 Tarjeta Profesional Nro. 9204 - T
 (Ver certificación adjunta)


 Luz Stella Moyano Lizarazo
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional No. 60.917 - T
 Blanco & Blanco Asociados Ltda

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS 2021 Y 2020
 (Expresado en Pesos Colombianos)

| | | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|--------------|----------------------|--------------------|
| | Notas | | |
| Flujos de efectivo de las actividades de operación | | | |
| Excedente (Déficit) neta del año | | (143.838.264) | 62.749.236 |
| Ajustadas por: | | | |
| Depreciación de propiedades, planta y equipo | 13 | 420.000 | 420.000 |
| Ajuste a valor razonable | 16 | 17.577.432 | (2.379.741) |
| Ajuste diferencia en cambio | 15-16 | 25.094.549 | 8.284.321 |
| Cambios en el capital de trabajo: | | | |
| Cuentas por cobrar no comerciales | 7 | (9.847.600) | 7.733.000 |
| Cuentas por pagar no comerciales | 9 | 245.365 | (4.280.449) |
| Impuesto de Industria y Comercio | | (289.000) | 486.000 |
| Efectivo neto generado por las operaciones | | (110.637.517) | 73.012.367 |
| Flujos de efectivo de las actividades de inversión | | | |
| Disminución (Aumento) neta en inversiones | 6 | (186.799.699) | 138.004.854 |
| Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión | | (186.799.699) | 138.004.854 |
| Flujos de efectivo de las actividades de financiación | | | |
| Efectivo neto generado por las actividades de financiación | | - | - |
| Ajuste diferencia en cambio en efectivo y equivalente | 16 | (228.351) | 49.673 |
| Aumento / (disminución) neto del efectivo y equivalentes de efectivo | | (297.665.568) | 211.066.894 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año | 5 | 321.271.733 | 110.204.839 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año | | 23.606.165 | 321.271.733 |

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.


 Francisco Javier López Chaves
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)


 Tulio Delfin Arévalo Buitrago
 Contador
 Tarjeta Profesional Nro. 9204 - T
 (Ver certificación adjunta)


 Luz Stella Moyano Lizarazo
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional No. 60.917 - T
 Blanco & Blanco Asociados Ltda
 Ver informe adjunto.

