

Acta de Asamblea No. 33 Fundación Solidaridad en Marcha Consejo Directivo

Reunión Ordinaria 2022, correspondiente a la Asamblea General Ordinaria del periodo Gravable 2021

Fecha y hora: 17 de marzo del 2022 a las 5:00pm

Lugar: Reunión virtual de acuerdo a la convocatoria efectuada por Juliana Torres Mejía (Directora Ejecutiva) el día 17 de febrero de 2022 conforme a lo estipulado en los estatutos.

Asistencia:

Renzo Pava Miembro principal Santiago Posada Sierra Miembro principal Pablo Daniel Arriola Miembro principal Alberto Mejía Miembro suplente Andrés Felipe Munera Miembro suplente

Invitados: William Ríos Revisor Fiscal Juliana Torres Mejía Directora Ejecutiva

Orden del día:

- 1. Verificación del quórum
- 2. Aprobación del orden del día
- 3. Nombramiento de presidente y secretario de la reunión
- 4. Presentación Informe de gestión 2021
- 5. Presentación Informes financieros 2021
- 6. Dictamen del Revisor Fiscal
- 7. Aprobación de los estados financieros
- 8. Nombramiento de los miembros del consejo
- 9. Nombramiento Revisor Fiscal
- 10. Estado de las asignaciones permanentes de los años gravables anteriores
- 11. Destinación de los excedentes
- 12. Autorización al Representante Legal para solicitar permanencia en el régimen especial de ESAL
- 13. Aprobación del presupuesto para la vigencia 2021
- 14. Proposiciones y varios

Desarrollo de la reunión

1. Verificación del quórum

Asistieron a la reunión 03 miembros principales y dos miembros suplentes, dando cumplimiento al quórum necesario para el desarrollo de la misma.



- 2. Aprobación del orden del día Se aprueba por unanimidad el orden propuesto.
- 3. Nombramiento de presidente y secretario de la reunión

Por unanimidad se nombra a la señora Juliana Torres Mejía como presidente y al Señor William Rios Mejia como secretario.

4. Presentación Informe de gestión 2021

La directora ejecutiva y representante legal la Sra. Juliana Torres Mejía da lectura al informe de gestión del año gravable 2021, discriminado por cada centro solidario a continuación, se transcribe:

INFORME DE GESTION

CENTRO SOLIDARIO MADRE DE LA ESPERANZA

El centro solidario Madre de la esperanza es una casa de acogida a la población más vulnerable económica y espiritualmente de la comuna 13 en la ciudad de Medellín, se encuentra ubicada en el barrio santa Mónica y allí asisten 132 beneficiarios para formarse una vez a la semana en temas relacionados con psicología, espiritualidad y salud; A l ser parte de la fundación y cumplir con los requisitos y asistencia la población también es beneficiada con campañas y proyectos de impacto social.

BENEFICIARIOS INSCRITOS	2021	2022
	130	130

CENTRO SOLIDARIO JUAN PABLO II

El Centro Solidario Juan Pablo II es una casa de acogida a la población más vulnerable económica y espiritualmente de la comuna 3 en el barrio María Cano Carambolas en la ciudad de Medellín allí asisten 500 beneficiarios para formarse una vez a la semana en temas relacionados con psicología, espiritualidad, manualidades, huerta y salud; Al ser parte de la fundación y cumplir con los requisitos y asistencia la población también es beneficiada con campañas y proyectos de impacto social.

BENEFICIARIOS INSCRITOS	2021	2022
	510	390

CENTRO SOLIDARIO HOGAR SAN JOSE

La casa de San José es el centro solidario ubicado en la ciudad de Cali, allí se atienden adultos mayores que durante su vida laboral se dedicaron a la actividad del reciclaje, los



beneficiarios cuentan en la casa hogar con alojamiento permanente, comida, servicios de enfermería, y diferentes actividades para su bienestar tales como:

Apoyo psicológico, pan para mi hermano, clase de arte y manualidades, tardes musicales, tarde de juegos y pasatiempos, rosario semanal y atención permanente en salud.

BENEFICIARIOS INSCRITOS	2021	2022
Permanentes	14	14
Transitorios	26	26

PROGRAMAS, PROYECTOS, CAMPAÑAS Y SERVICIOS

PROGRAMA DE FORMACIÓN

Los grupos de formación son un servicio que busca evangelizar y promover los valores en los beneficiarios de los Centros Solidarios Madre de la esperanza y Juan Pablo II. El objetivo es acompañar y formar integralmente en temas relacionados a Psicología, alimentación saludable, espiritualidad, manualidades y salud, a las personas en cada etapa de su vida y su realidad particular para contribuir a su desarrollo humano.

CENTROS SOLIDARIOS	2021	2022
Madre de la esperanza	130	130
Juan Pablo II	510	390

CAMPAÑA PAN PARA MI HERMANO

Busca por medio de un paquete alimentario beneficiar a la población inscrita que se encuentra en pobreza extrema o inseguridad alimentaria, con el fin de mitigar el hambre de estas familias y de igual forma contribuir a la economía familiar permitiéndoles destinar el dinero de alimentación en otras necesidades básicas.

El paquete alimentario contiene:

Granos, panela, galletas, atún, avena, leche en polvo, enlatados, aceite, implementos de aseo. Entre otros

Paquetes alimentarios entregados 2021	460
Benefactores	Sagrado Corazón Montemayor, donantes

CAMPAÑA EN COMPAÑÍA DE MARÍA



Es Una campaña dirigida a las mujeres beneficiarias de la fundación, se realiza en el mes de mayo en conmemoración a la virgen María y por la celebración del mes de las madres, donde reciben un regalo personalizado que contiene productos de aseo personal, accesorios y en algunas ocasiones un paquete alimentario, acompañado de una charla de reflexión sobre cómo vivir la maternidad a ejemplo de Santa María.

META 2021	MUJERES BENEFICIADAS	EMPRESAS VONCULADAS	VOLUNTARIOS	COMUNAS
515	328	3	10	1,3,13 Medellín

CAMPAÑA LA CAJA DEL AMOR

Es una campaña navideña que busca unir a familias donantes con familias de escasos recursos llenando una caja con un mercado completo y regalos nuevos para cada uno de los integrantes de la familia, la caja es entregada a esta familia durante las novenas al niño Dios.

En esta campaña participan las ciudades de Pereira, Bogotá, Cúcuta, Cali y Medellín coordinados por voluntarios que hacen parte del Movimiento de vida cristiana.

MEDELLIN	Meta 1.900
Cajas entregadas	1.807
Voluntarios	105
Instituciones beneficiarias	17
Empresas participantes	23

CALI	Meta 2.000
Cajas entregadas	2.150
Voluntarios	50
Instituciones beneficiarias	116
Empresas participantes	20

BOGOTA	Meta 1.000
Cajas entregadas	1.144
Voluntarios	45
Empresas participantes	4
PEREIRA Meta 500	
Cajas entregadas	463
Voluntarios	15
Instituciones beneficiarias	5
Empresas participantes	1

CUCUTA	Meta 200
--------	-----------------



Cajas entregadas	198
Voluntarios	15

PROYECTOS SOLIDARIOS 2021

ColombiaCrece

Es un proyecto social coordinado por voluntarios de la fundación, dirigido a niños y jóvenes en edad escolar que busca reforzar los procesos académicos mediante actividades lúdicas, participativas y creativas, logrando una nivelación y mejor adaptación a su grado escolar.

Voluntarios	30
Niños beneficiarios	127
Jóvenes beneficiarios	24
Alianzas	World visión, I.E Reino de Bélgica

PROYECTOS SOLIDARIOS 2022

COMPARTE

Es un proyecto social coordinado por voluntarios de la fundación dirigido a niños y niñas de escasos recursos pertenecientes a la comuna 1 y 3 en edades entre los 6 y 13 años que busca fomentar la cultura, la fe y las habilidades artísticas por medio de clases de expresión corporal, canto, música, pintura y deporte.

HUERTA URBANA

Es un proyecto social en desarrollo que busca potencializar un espacio destinado a la siembra y cultivo de alimentos dentro de la fundación mediante programas de formación y capacitación del cultivo de la tierra con el fin de generar una fuente de consumo para la población en inseguridad alimentaria, que sea replicable dentro de los hogares de las personas beneficiarias del proyecto y al mismo tiempo brindar bases en alimentación saludable a partir de lo que se pueda producir en el hogar.

PADRINAZGO PARA JÓVENES

Es un proyecto social en desarrollo dirigido a jóvenes bachilleres perteneciente a la fundación para tener un enrutamiento hacia el estudio técnico – profesional por medio de un apadrinamiento para propiciar los recursos destinados a estos estudios.

BOLSA DE EMPLEO COMUNITARIA



Es un proyecto social en desarrollo dirigido a personas en edad laboral pertenecientes a la fundación con el fin de conectar las habilidades, profesiones o capacidades con empresas y voluntarios que puedan requerir de servicios permanentes o temporales con causa social.

ACTIVIDADES PRO – FONDOS 2021

ACTIVIDAD PRO FONDOS 1			
NOMBRE DE LA ACTIVIDAD	RIFA DE LA MADRE		
OBJETIVO	RECAUDAR FONDOS.		
PREMIO	CAJA CON VIRGEN DE GUADALUPE, ROSAS Y UNA VELA.		
TIEMPO DE LA ACTIVIDAD	INICIO EL 10 DE ABRIL Y TERMINÓ EL 28 DE MAYO		
# DE BOLETAS TOTALES	1.000		
VALOR DE LA BOLETA	\$ 5.000		
# DE BOLETAS VENDIDAS	142		
TOTAL DE DINERO			
RECOGIDO	\$700.000		
VALOR DEL PREMIO	\$195.000		
# DE GANADOR	380		
DINERO PARA LA			
FUNDACIÓN	\$ 505.000		

ACTIVIDAD PRO FONDOS 2			
NOMBRE DE LA ACTIVIDAD	BONO SOLIDARIO		
OBJETIVO	RECAUDAR FONDOS.		
PREMIO	NOCHE PARA DOS PERSONAS EN UN GLAMPING.		
TIEMPO DE LA ACTIVIDAD	INICIO EL 10 DE JUNIO Y TERMINÓ EL 10 DE SEPTIEMBRE.		
# DE BOLETAS TOTALES	1.000		
VALOR DE LA BOLETA	10.000		
# DE BOLETAS VENDIDAS	96		
TOTAL DE DINERO			
RECOGIDO	960.000		
VALOR DEL PREMIO	580.000		
# DE GANADOR	447 - NADIE LO ADQUIRIO.		
DINERO PARA LA	\$		
FUNDACIÓN	960.000		

5. Presentación Informes financieros 2021





SOLIDARIDAD EN MARCHA

NIT. 900.086.337-0 ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A DICIEMBRE 31

ACTIVOS	NOTAS No.	EJERCICIO 2021	EJERCICIO 2020	PASIVOS	NOTAS No.	EJERCICIO 2021	EJERCICIO 2020
DISPONIBLE	4	117.143.080	91.762.254	CUENTAS POR PAGAR	7	79.354.837	117.857.050
Caja		7.683.143	5.187.532	Cuentas por Pagar		61.639.989	109.277.156
Bancos		109.459.936	86.574.722	Acreedores Oficiales		5.333.072	5.820.608
				Retenciones y Aportes de Nómina		9.193.776	2.759.286
INVERSIONES	5	9.990	9.958	Acreedores varios		3.188.000	0
Derechos Fiduciarios Fideicomisos		9.990	9.958				
				OBLIGACIONES LABORALES	8	22.736.900	19.922.180
DEUDORES	6	1.719.417	1.539.378				
Anticipos y Avances		721.747	752.488				
Deudores Varios		997.670	786.890				
				PASIVOS CORRIENTES		102.091.737	137.779.230
ACTIVO CORRIENTE		118.872.487	93.311.589	TOTAL PASIVOS		102.091.737	137.779.230
				PATRIMONIO			
PROPIEDADES Y EQUIPOS			526.767.621				
Terrenos			310.624.600	CAPITAL SOCIAL		21.900.000	21.900.000
Construcciones y Edificaciones			202.611.400	Fondo Social		21.900.000	21.900.000
Maquinaria y Equipo		2.016.702					
Equipo de Oficina		7.041.240	7.041.240	EXCEDENTES DEL EJERCICIO		61.248.390	92.751.819
Equipo de Computación y Comunicación		13.725.940	13.725.940	Excedentes del Ejercicio Neta		61.248.390	92.751.819
DEPRECIACION ACUMULADA		-9.252.261	-9.252.261	EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	5	460.399.980	367.648.161
				Excedentes de Ejercicios Anteriores		460.399.980	367.648.161
ACTIVO NO CORRIENTES		526.767.621	526.767.621	TOTAL PATRIMONIO		543.548.371	482.299.980
TOTAL ACTIVO		645.640.108	620.079.210	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		645.640.108	620.079.210

JULIANA TORRES MEJIA

Representante Legal

Eliano I mane

ELIANA MARIA DUQUE RAMIREZ Contadora Público T.P 177204 - T

WILLIAM NICOLAS RIOS MEJIA

Revisor Fiscal T.P 11130 - T (Ver Dictamen Adjunto)





SOLIDARIDAD EN MARCHA

ESTADO DE RESULTADOS

Para el año que terminó el 31 de diciembre de 2021 (Con cifras comparativas del año que terminó el 31 de Diciembre de 2020)

	NOTAS No.	EJERCICIO 2021	%	EJERCICIO 2020	%	VARIACIÓN (Análisi	is Horiz	% zontal)
INGRESOS OPERACIONALES	9	816.594.976	100,00	808.772.620	100,00	7.822.356		0,97
Donaciones		816.594.976	100,00	808.772.620	100,00	7.822.356		0,97
Devoluciones, Rebajas y Descuentos		0	-	0	-	0		-
EXCEDENTE BRUTO OPERACIONAL		816.594.976	100,00	808.772.620	100,00	7.822.356		0,97
GASTOS		755.696.368	92,54	720.337.508	89,07	10.966.472		1,52
Gastos Operacionales de Administracior Gastos Operacionales de Prestacion de	10 10.1	371.006.603	45,43	360.040.132	44,52	10.966.472		3,05
servicios a la comunidad		384.689.765	47,11	360.297.377	44,55	24.392.388		6,77
EXCEDENTE NETO OPERACIONAL		60.898.608	7,46	88.435.112	10,93	-3.144.116	-	3,56
GASTOS NO OPERACIONALES		3.978.783	0,49	4.093.747	0,51	-114.964		2,81
Financieros		3.612.349	0,44	4.093.747	0,51	-481.398	-	11,76
Diversos	11	366.434	0,04	0	-	366.434		#¡ DIV/0!
OTROS INGRESOS		4.421.830	0,54	8.410.454	1,04	-3.988.624	-	47,42
Financieros		3.470.521	0,42	4.988.288	0,62	-1.517.767	-	30,43
Reintegros de Costos y Gastos		951.120	0,12	3.421.985	0,42	-2.470.865	-	72,21
Diversos		189	0,00	181	0,00	7		4,11
EXCEDENTE NO OPERACIONAL		61.341.654	7,51	92.751.819	11,47	-7.017.777	÷	7,57
Impuesto de Renta		93.264	0,01	0	-	93.264		
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		61.248.390	7,50	92.751.819	11,47	-7.111.041	-	7,67

JULIANA TORRES MEJIA

Representante Legal

Eliano I cuque

ELIANA MARIA DUQUE RAMIREZ Contadora Público T.P 177204 - T

WILLIAM NICOLAS RIOS MEJIA Revisor Fiscal T.P 11130 - T (Ver Dictamen Adjunto)





SOLIDARIDAD EN MARCHA ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2021

CUENTAS PATRIMONIO	SALDOS 2021	AUMENTO	DISMINUCIÓN	SALDOS 2020
CAPITAL SOCIAL	21.900.000	o	0	21.900.000
SUPERÁVIT DE CAPITAL SOCIAL	0	0	0	0
Prima en Colocación de Acciones	0	0	0	0
RESERVAS	0	0	0	0
Obligatorias	0	0	0	0
Futura Capitalización	0	0	0	0
Ocasionales	0	0	0	0
REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO	0	0	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	92.751.819	61.248.390	92.751.819	61.248.390
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIORES	367.648.161	460.399.980	367.648.161	460.399.980
SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	0	0	0	0
De Inversiones	0	0	0	0
TOTALES	482.299.980	521.648.371	460.399.980	543.548.371

JULIANA TORRES MEJIA

Representante Legal

Eliano I cuque

ELIANA MARIA DUQUE RAMIREZ

Contadora Público

T.P 177204 - T

WILLIAM NICOLAS RIOS MEJIA

Revisor Fiscal T.P 11130 - T

(Ver Dictamen Adjunto)





SOLIDARIDAD EN MARCHA FLUJO DE EFECTIVO A DICIEMBRE 31

	PRESENTE EJERCICIO 2021	ANTERIOR EJERCICIO 2020
FLUJO DE EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	25.380.826	66.688.345
EFECTIVO DE OPERACIÓN Utilidad (Pérdida) del Ejercicio Amortización	61.155.126 61.248.390 0	92.751.819 92.751.819 0
Depreciacion Provisión Impuesto	0 (93.264)	0 0
CAMBIOS EN ACTIVOS OPERACIONALES Disminución (Aumento) en Deudores a Corto Plazo Disminución (Aumento) en Inversiones a Corto Plazo Disminución (Aumento) en Inventarios	(86.807) (86.775) (32)	26.062.129 21.384.625 4.677.503
CAMBIOS EN PASIVOS OPERACIONALES Aumento (Disminución) en Proveedores a Corto Plazo Aumento (Disminución) en Cuentas por Pagar a Corto Plazo y Largo Aumento (Disminución) en Impuestos, Gravámenes y Tasas Aumento (Disminución) en Obligaciones Laborales Aumento (Disminución) en Otros Pasivos	(35.687.493) 0 (44.449.167) (487.536) 9.249.210 0	(52.125.603) 0 (59.880.938) 3.657.360 4.097.975
FLUJO DE EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0	(20.000.000)
CAMBIOS EN ACTIVOS Capitalización Disminución (Aumento) en Activos fijos Diferidos	0 0 0	(20.000.000) 0 (20.000.000) 0
FLUJO DE EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0	0
CAMBIOS EN PASIVOS Aumento (Disminución) en Obligaciones Financieras a Corto Plazo	0 0	o 0
CAMBIOS EN PATRIMONIO Capitalización Reparto de dividendos	0	0 0
AUMENTO (O DISMINUCIÓN) NETO DEL EFECTIVO Efectivo Fin Ejercicio Anterior	25.380.826 91.762.254	46.688.345 45.073.909
EFECTIVO FIN PRESENTE EJERCICIO	117.143.080 0	91.762.254 0

JULIANA TORRES MEJIA

JULIANA TORRES MEJIA Representante Legal Eliano I mapue

ELIANA MARIA DUQUE RAMIREZ

Contadora Público T.P 177204 - T WILLIAM NICOLAS RIOS MEJIA

Revisor Fiscal T.P 11130 - T

(Ver Dictamen Adjunto)



FUNDACION SOLIDARIDAD EN MARCHA NIT. 900.086.337-0 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

(Expresados en Miles de Pesos)

NOTA 1 – ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La FUNDACION SOLIDARIDAD EN MARCHA, es una entidad sin ánimo de lucro, con personería jurídica reconocida por la Gobernación de Antioquia mediante acta de constitución de marzo 31 de 2006 y registrada en la Cámara de Comercio en mayo 24 de 2006, en el libro 1, bajo el número 1655.

El objeto principal de la Corporación es una Fundación que busca salir al encuentro de los más necesitados, creando condiciones de vida conformes a su dignidad y derechos humanos, en el marco de la Enseñanza Social de la Iglesia y de la Fe católica, bajo la orientación de la Asociación internacional de fieles de derecho pontificio "Movimiento de Vida Cristiana".

El término de la duración de la Fundación será indefinido.

NOTA 2- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) MARCO TÉCNICO NORMATIVO

Con corte a la fecha de presentación de los informes contables, la Entidad se encuentra obligada a presentar solo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentado por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015 Y el Decreto 3022 del 2013.

Las NCIF aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.



Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

Durante el 2015 la Fundación trabajó en el balance de transición hacia las NCIF y a partir del 2016 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes en la materia éstos son los primeros estados financieros individuales preparados por la Entidad de acuerdo con las NCIF; para la conversión al nuevo marco técnico normativo (ESFA), para el período denominado de transición y a partir del 2016 como vigencia obligatoria la Entidad ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la sección 35 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

Hasta el 31 de diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

Los efectos de los cambios entre los PCGA aplicados hasta el cierre del ejercicio finalizado el 31 diciembre del 2014 y las NCIF se explican en las conciliaciones detalladas en la Nota correspondiente.

B) BASES DE MEDICIÓN

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

C) MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos (\$).

D) USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es



revisada y en cualquier período futuro afectado.

E) MODELO DE NEGOCIO

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

No obstante, lo anterior posee instrumentos que por su característica de flujos de efectivo en cuanto a inversiones tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la administración, sea mantenerlas en el tiempo.

F) IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

Los hechos económicos se presentan 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 individuales, la materialidad de la cuantía se determinó con relación con las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere los siguientes valores:

Base	Materialidad global
Activos Totales	0.5% al 1%
Ingresos Netos	0.5% al 1%
Utilidad antes de impuestos	5% al 10%

NOTA 3- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación del estado de situación financiera de apertura y de los estados financieros, preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), a menos que se indique lo contrario.

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas contables adoptadas



por la Compañía en concordancia con lo anterior.

EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

Para propósitos del estado de flujos de efectivo, las inversiones de alta liquidez realizables en un plazo máximo de 90 días, se consideran equivalentes de efectivo.

CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS

Los activos y pasivos se clasifican de acuerdo con el uso a que se destinan o según su grado de realización, disponibilidad, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores.

Para el efecto, se entiende como activos corrientes aquellas sumas que serán realizadas o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y como pasivos corrientes, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables también en un plazo no mayor a un año.

ACTIVOS FINANCIEROS

En su reconocimiento inicial los activos financieros se miden al valor razonable; adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo con su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado.

Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable, dependiendo del modelo de negocio establecido para gestionar los activos financieros y, también, de las características de los flujos de efectivo contractuales que corresponderán a este tipo de activos.

La Administración clasifica el activo financiero al costo amortizado con base en el modelo de negocio definido para la transacción.

PASIVOS FINANCIEROS

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable; para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método



del interés efectivo.

DEUDORES

La cuenta de deudores comprende el valor de los saldos a cargo de terceros y a favor de la Fundación. y que se esperan recuperar en un lapso de tiempo inferior a un año.

Las cuentas por cobrar se contabilizan bajo el método del costo, el cual cuando sea el caso se ajusta de acuerdo con la moneda funcional pactada para su cobro.

PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACIÓN

Los elementos de las propiedades, planta y equipo son medidos al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro acumuladas. El costo de ciertas partidas de las propiedades, planta y equipo fue determinado con referencia a la revalorización de los PCGA anteriores.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por la entidad incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa; cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto; los costos de desmantelar, remover y de restaurar el lugar donde estén ubicados, y los costos por préstamos capitalizados en activos calificados para los cuales la fecha de inicio es el 1 de enero de 2015 o después.

Cuando partes significativas de un elemento de las propiedades, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como elementos separados (componentes importantes) de propiedades, planta y equipo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconocen netas en resultados. Las propiedades, planta y equipo, se contabilizan al costo, que en lo pertinente incluye los siguientes conceptos: Gastos de financiación y diferencia en cambio sobre los pasivos en moneda extranjera, incurridos para su adquisición hasta que se encuentren en condiciones de utilización.

Las reparaciones y el mantenimiento de los activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.

Las ventas y retiros de los activos se descargan al costo neto ajustado y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan a resultados.

Durante el lapso que transcurra entre un avalúo y otro, para efectos de revelación en los estados financieros, el valor de realización más reciente se presenta ajustado por el IPC

DEPRECIACION

Para el año 2021 no se depreciaron los activos por ser SEM del Régimen Tributario Especial.

ACTIVOS ARRENDADOS

Los arrendamientos en términos en los cuales la Compañía asume sustancialmente



todos los riesgos y beneficios de propiedad se clasifican como arrendamientos financieros. En el reconocimiento inicial, el activo arrendado se mide al menor entre el valor razonable y el valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Después del reconocimiento inicial. el activo es contabilizado, de acuerdo con la política contable aplicable a este.

DIFERIDOS

Los activos diferidos corresponden a los siguientes conceptos:

Gastos pagados por anticipado, tales como intereses, seguros, arrendamientos y otros incurridos para recibir servicios en el futuro.

DETERIORO

- 1. ACTIVOS FINANCIEROS: Un activo financiero que no esté registrado al valor razonable con cambios en resultados es evaluado al final de cada período sobre el que se informa para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que ha ocurrido un evento de pérdida después del reconocimiento inicial del activo. y que ese evento de pérdida ha tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo. que puede estimarse de manera fiable. Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero medido al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión contra las cuentas por cobrar.
- 2. ACTIVOS NO FINANCIEROS: El valor en libros de los activos no financieros de la Compañía. excluyendo inventarios e impuestos diferidos. se revisa al final de cada período sobre el que se informa para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios. entonces se estima el importe recuperable del activo. El importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable. menos los costos de vender. Para determinar el valor en uso. se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente. usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleja las evaluaciones actuales del mercado sobre el valor temporal del dinero y los riesgos específicos que puede tener el activo.

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Corresponden a obligaciones contraídas por la Fundación con establecimientos de crédito u otras instituciones financieras del país o del exterior, se incluyen también los sobregiros bancarios.

El valor registrado corresponde al monto principal de la obligación y los gastos financieros que no incrementan el capital se registran como gastos acumulados por pagar.

PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR



Son las obligaciones que contrae la Fundación a favor de terceros y que se encuentran pendientes por cancelar al cierre del periodo, se registran por separado en orden de importancia.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, las primas legales y extralegales, las vacaciones, las cesantías y los aportes parafiscales a entidades del Estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados. En la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

INGRESOS

Los ingresos provenientes de la prestación de servicios, son reconocidos al valor razonable de contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos.

IMPUESTOS. GRAVÁMENES Y TASAS

El gasto o ingreso por impuestos comprende el impuesto sobre la renta corriente y diferido.

- IMPUESTOS CORRIENTES: Representan el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del estado y a cargo de la compañía. determinados con base en las liquidaciones privadas generadas en el respectivo período fiscal. Comprende entre otros los impuestos de renta y complementarios e impuesto de industria y comercio.
 - La provisión para el impuesto sobre la renta llevada a resultados incluye. Además, del impuesto de renta gravable del ejercicio, el aplicable a las diferencias temporales generadas entre excedente comercial y la renta líquida gravable.
- 2. IMPUESTOS DIFERIDOS: La Compañía solo compensa los activos y pasivos por impuestos a las ganancias corrientes si existe un derecho legal frente a las autoridades fiscales y tiene la intención de liquidar las deudas que resulten por su importe neto o bien realizar los activos y liquidar las deudas simultáneamente.

El impuesto diferido se reconoce en el resultado del periodo, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio o en el otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en el otro resultado integral, respectivamente.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que apliquen en los ejercicios en los que se espera realizar los activos o pagar los pasivos, a partir de la normativa aprobada o que se encuentra a punto



de aprobarse y una vez consideradas las consecuencias fiscales que se derivarán de la forma en que la Compañía espera recuperar los activos o liquidar los pasivos.

La Corporación revisa en la fecha de cierre del ejercicio, el importe en libros de los activos por impuestos diferidos, con el objeto de reducir dicho valor en la medida en que no es probable que vayan a existir suficientes bases imponibles positivas futuras para compensarlos.

Los activos por impuestos diferidos que no cumplen las condiciones anteriores no son reconocidos en el estado de situación financiera. La Corporación reconsidera al cierre del ejercicio. si se cumplen las condiciones para reconocer los activos por impuestos diferidos que previamente no habían sido reconocidos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen en el estado de situación financiera como activos o pasivos no corrientes, independientemente de la fecha de esperada de realización o liquidación

RECONOCIMIENTO DE GASTOS

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

Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

ACTIVO:

NOTA 4 – DISPONIBLE

El siguiente cuadro muestra la composición del disponible para ambos años

DISPONIBLE	2021	2020
Caja	7,683,143	5,187,532
Bancos	109,459,936	86,574,722
TOTAL	117,143,080	91,762,254



NOTA 5 - INVERSIONES

INVERSIONES	2021	2020
Derechos Fiduciarios Fideicomisos	9,990	9,958
TOTAL	9,990	9,958

NOTA 6 - DEUDORES

DEUDORES	2021	2020
Anticipos y Avances	539,759	749,954
Anticipo de Renta	181,988	2,534
Otras Cuentas por Cobrar	997,670	786,890
TOTAL	1,719,417	1,539,378

PASIVO:

NOTA 7

CUENTAS POR PAGAR	2021	2020
Cuentas por pagar	61,639,989	109,277,156
Acreedor oficial	5,333,072	5,820,608
Retenciones y Aportes de Nómina	9,193,776	2,759,286
Retenciones y Aportes de Nómina	3,188,000	0
TOTAL	79,354,837	117,857,050



OBLIGACIONES LABORALES	2021	2020
Salarios por Pagar	-2	0
Cesantías	14,444,633	12,534,385
Intereses a las Cesantías	1,744,851	1,504,125
Vacaciones	6,547,418	5,883,670
TOTAL	22,736,900	19,922,180

ESTADO DE RESULTADOS:

NOTA 9 - INGRESOS

INGRESOS	2021	2020
Ingresos Operacionales	816,594,976	808,772,620
Donaciones Externas	149,926,437	23,752,241
Donaciones Internas	98,058,429	82,882,726
Caja del Amor	249,004,892	430,989,538
Tienda Solidaria	40,474,915	46,335,000
PPMH	11,683,957	35,415,097
Navidad es Jesús	1,000,000	1,140,001
Bono solidario	150,000	3,470,000
Tarjeta toda Ocasión	240,000	0
Donaciones en especie	8,320,312	5,629,870
HSJ	243,066,034	160,905,648
Eventos	740,000	8,937,500
Comparte	150,000	700,000
Colombia crece	2,419,000	550,000
Tarde de la gratitud	0	0
ECDM	11,361,000	8,065,000
TOTAL	816,594,976	808,772,620



NOTA 10 - GASTOS

GASTOS GENERALES DE LA OPERACIÓN	2021	2020
Gastos de Personal	133,787,845	107,601,146
Honorarios	39,138,892	18,552,000
Impuestos	23,246,798	25,916,372
Arrendamientos	0	0
Mantenimiento y Reparaciones	68,378	203,300
Seguros	1,873,317	2,338,684
Legales	1,488,400	1,622,046
Adecuaciones e instalaciones	54,000	0
Gasstos de viaje	1,182,957	0
Servicios	8,232,172	8,976,446
Otros	161,933,845	194,830,138
TOTAL	371,006,603	360,040,132

NOTA 10.1 – GASTOS

OTROS	2021	2020
Comisiones	6,453	0
Representacion y relaciones	419,808	165,000
Gasto de aseo	90,724	106,101
Utiles, Papeleria, Fotocopias	977,479	411,549
Taxis y Buses	4,167,500	1,252,200
Parqueaderos	0	3,361
Donaciones	5,000,000	0
Pan para mi hermano PPMH	12,557,660	21,567,766
Caja del Amor	125,970,307	161,304,579
Navidad es Jesus	2,038,109	0
Retiro Espiritual	0	0
Colecta	0	0
En compañía de Maria	6,045,848	4,077,000
Colombia Crece	2,138,568	0
Comparte	0	0
Mercados ordinarios	1,251,389	1,620,822
Donaciones especie	1,270,000	4,321,760
TOTAL	161,933,845	194,830,138

NOTA 11. - DIVERSOS



DIVERSOS	2021	2020
Donaciones	0	0
Impuestos asumidos	366,434	0
Otros	0	0
TOTAL	366,434	0

Eliano I manie

ELIANA MARIA DUQUE RAMIREZ Contadora Pública Tarjeta Profesional 177204-TP

6. Dictamen del Revisor Fiscal

Señores

FUNDACION SOLIDARIDAD EN MARCHA

Miembros de Consejo

En cumplimiento a la normatividad vigente y al mandato legal, ordenador de la actividad de la **Revisoría Fiscal**, me permito informar;

ALCANCE DEL TRABAJO DE REVISORIA FISCAL:

El trabajo de Revisoría en este periodo del año 2021 comprendió entre otras la evaluación de los siguientes aspectos:

- He examinado el Estado de Situación Financiera de la Fundación al 31 de diciembre de 2021, el Estado de Resultado comprendido entre el 1 de enero al 31 diciembre de 2021, así como todas las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables la FUNDACION SOLIDARIDAD EN MARCHA entidad sin Ánimo de Lucro, responsable ante la Dian de efectuar retención en la fuente e información exógena.
- Obedeciendo las disposiciones legales y estatutarias, actuando con lasfacultades y la normatividad vigente de acuerdo a las instrucciones establecidas. Verificando que la Fundación cumpla el decreto 2706 de 2012 sobre las Normas Internacionales de Contabilidad.
- Se estuvo presente en las instalaciones de la Fundación I y demás reuniones a las que fui invitado.

Responsabilidad de la Administración:

 La elaboración de los Estados de Situación Financiera Comparativo, el correspondiente Estado de Resultados Comparativo, y las notas a los Estados Financieros.



- La elaboración de los Estados Financieros bajo la norma internacional de información financiera (NIF) y las políticas contables, exigidos por el decreto 2706 de 2012 que reglamenta la ley 1314 de 2009.
- Seguir las orientaciones profesionales expedidas por el Consejo Técnico de la Contaduría, en especial la Orientación No. 15 de octubre de 2016.
- Diseñar, implementar y mantener el control interno relacionado con la preparación, presentación de los estados financieros que estén libres de errores, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones que sean razonables a las circunstancias.

Auditoria de Cumplimento:

- He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA–
 expuestas en el "Anexo técnico compilatorio y actualizado 4 2019, de las Normas de
 Aseguramiento de la Información", incorporado al DUR 2420 de 2015, a través del Decreto 2270
 de diciembre 13 de 2019.
- Una auditoria también incluye el examen sobre la base selectiva de las evidencias que respaldan las cifras y las notas informativas de los estados financieros; además la evaluación de las normas, principios contables utilizados, de las principales estimaciones efectuadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los Estados Financieros.
- Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos relativa en los estados financieros debido a fraude o error.

Entre estas actuaciones están:

- Se realizo inspección de la totalidad la información contable que respalda las cifras y las notas informativas de los estados financieros que constituyen evidencias de las operaciones realizadas a saber: soporte adecuado (factura o cuenta de cobro), seguridad social, oportunidad en el pago el cual se encuentra de conformidad con el presupuesto.
- Revisar los libros de actas de consejo y asamblea los cuales se encuentran debidamente encarpetas y soportadas.
- Los libros de mayor y balance y caja diario están en el programa contable.
- La correspondencia enviada y recibida se encuentra en orden cronológico y encarpetada.

REVELACIONES:

- Durante el año se presentó oportunamente el pago de la Retención en la Fuente a la DIAN y la presentación de los medios magnéticos.
- Se verifico el pago oportuno de la Autoliquidación de Aportes al sistema de Seguridad Social y Parafiscal por cada uno de los empleados de la Fundación.
- Las cuentas por cobrar y por pagar están conciliadas al 31 de diciembre con los proveedores.
- Las cuentas bancarias están debidamente conciliadas respecto a los saldos de bancos y no presentan diferencias considerables de resaltar.

OPINION:

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir una opinión favorable (limpia o sin salvedades).

Los Estados Financieros son tomados del registro contable, presentan razonablemente en todo aspecto significativo la situación financiera de la **FUNDACION SOLIDADRIDAD EN MARCHA**, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera expuestas en el DUR 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2270 de 2019.



- Los controles internos contables, administrativos, las operaciones y los actos de la Administración de la Fundación, se ajustan a las decisiones de la Asamblea y del Consejo de Administración; sus actuaciones cumplen con las funciones establecidos en el artículo 51 de la Ley 675 de 2001.
- Con relación a situaciones o hechos posteriores que puedan llegar a representar un riesgo en el bienestar de la Fundación, puedo certificar que no existen.
- Certifico lo establecido en la Ley 603 de 2000 que habla acerca de la licencia del software y el cumplimiento de las normas de propiedad intelectual entre otros.

WILLIAM NICOLAS RIOS MEJIA

Revisor Fiscal

T.P. N° 11.130-T

15 de febrero de 2022

7. Aprobación de los estados financieros

Todos los miembros presentes aprueban los informes de Estados Financieros presentados y los cuales se transcriben en la presente acta.

8. Nombramiento de los miembros del consejo

Se aprueban por unanimidad que Alberto Posada Sierra sea reemplazado por Renzo Pava como miembro principal del consejo (Alberto Posada Sierra sale del Consejo)

Se aprueba por unanimidad que Santiago Posada Sierra actualmente miembro suplente pase a ser miembro principal y Alberto Mejía actualmente miembro principal pase a ser miembro suplente.

Renzo Pava Miembro principal

Pablo Daniel Arriola Miembro principal

Santiago Posada Sierra Miembro principal



Olga Chamat Fernandez Miembro suplente

Alberto Mejía Miembro suplente

Andrés Felipe Munera Miembro suplente

9. Nombramiento Revisor Fiscal

Se ratifica al Sr. WILLIAM NICOLÁS RÍOS identificado con cedula de ciudadanía número 70.550.346 como revisor fiscal.

10 .Estado de las asignaciones permanentes de los años gravables anteriores

Los excedentes acumulados al 31 de diciembre de 2019 por valor de \$ 460.399.980 fueron aplicados al mejoramiento de la infraestructura y las instalaciones tal como fue aprobado en las correspondientes actas de cierre del año para cada año gravable.

11. Destinación de los excedentes

El presidente del consejo propone que los excedentes del año 2021, por valor de 61.248.390 sean aplicados en el 2022 en el mejoramiento de infraestructura y/o construcciones necesarias.

Propuesta que es aprobada por unanimidad.

12. Autorización al Representante Legal para solicitar permanencia en el régimen especial de ESAL

Por unanimidad los presentes autorizan al representante legal de la fundación a la Sra. Juliana Torres Mejia, para que realice los trámites necesarios ante la DIAN para revalidar la permanencia en el régimen tributario de entidades sin ánimo de lucro.

13. Presentación y Aprobación del presupuesto para la vigencia 2022



	TOTAL 2022
Centro Solidario Madre de la esperanza	
Donaciones	48.204.745
-Gastos	-48.379.014
Contribución CSMDE	-174.269
Centro Solidario Juan Pablo II	
Donaciones	32.582.000
-Gastos	-30.805.389
Contribución CSJPII	1.776.611
Casa de San José	
Donaciones	188.442.364
-Gastos	-165.436.345
Contribución Casa de San José	23.006.019
Contribución por Centros	24.608.361
Otros	
Donaciones	75.945.163
Campañas	22.022.000
Eventos pro fondos	18.007.000
Colecta Solidaria	11.528.000
Contribución por Otros	127.502.163
Contribución por servicios	152.110.524
Gastos Administrativos y fijos	122.070.564
Nomina	64.298.080
Primas	5.357.440
Cesantías	6.758.400
Seguridad Social	23.171.500
Revisoria Fiscal	2.798.400
Contabilidad	10.396.056
Celulares	2.294.688
Servicios Publicos	2.798.400
Gastos varios (Caja Menor)	4.197.600
Contribución Total	30.039.960



14. Proposiciones y varios

Se propone la moción de agradecimiento a todos los colaboradores de la Fundación por la gestión desarrollada durante el año 2021.

Agotado el orden del día se levantó la sesión siendo las 8:00 pm del día 17 del mes de marzo de 2022.

En constancia la suscriben:

Juliana Torres Mejia

C.C. 1.128.269.817

William Rios Mejia

C.C. 70.550.346