



Barranquilla D.E.I.P., mayo 20 de 2024


Señores
GOBERNACION DEL ATLANTICO
Subsecretaria de Participación Comunitaria y Convivencia
Calle 40 carrera 45 y 46
Barranquilla

Asunto: ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2023-2022

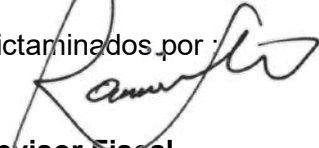
Los suscritos Representante Legal, Contador Público y Revisor Fiscal de la **FUNDACION SOCIAL CEA.**, nos permitimos declarar que, para los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2023, allegados a esa entidad, se han verificados previamente las afirmaciones contenidas en ellos conforme al reglamento; que los mismos se han tomado fielmente de los libros (Art. 37 ley 222 de 1995).

Atentamente,

FUNDACION SOCIAL CEA


Representante legal
Carlos De Cambil Munarriz
C.C.7463119

Dictaminados por :


Revisor Fiscal
Ramiro Choperena de Arco
TP 47134-T
Ver opinión adjunta (art.38 ley 222 de 1995).


Contador publico
Karen Andrade Brochero
T.P.158638-T



FUNDACION SOCIAL CEA

Nit 802.020.506 - 1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A diciembre 31 de 2023 y diciembre 31 de 2022

(En miles de pesos)

ACTIVOS

Activos corrientes	Notas	2023	2022
Efectivo y equivalentes de efectivo	2	50.492	38.896
Cuentas comerciales por cobrar	3	4.559	5.570
Activos corrientes totales		55.051	44.466
Total activos		55.051	44.466

Activos no corrientes	Notas	2023	2022
Propiedades, planta y equipo	4	2.109	0
Activos no corrientes totales		2.109	0
Total activos		57.160	44.466

PASIVOS

Pasivos corrientes			
Cuentas comerciales por pagar	5	300	5.285
Obligaciones laborales	6	11.763	18.014
Total pasivos corrientes		12.063	23.299


ACTIVOS NETOS


Aportes y donaciones iniciales	7	32.784	32.784
Excedentes del ejercicio	7	23.931	36.398
Déficit acumulados	7	-11.618	-48.016
Total activos netos		45.097	21.167

Total pasivos y activos netos		57.160	44.466
--------------------------------------	--	---------------	---------------

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


Carlos E. De Cambil Munarriz
Representante Legal


Karen Andrade Brochero
Contador
TP No. 158638-T


Ramiro Choperena De Arco
Revisor Fiscal
TP No. 47134-T

Ver opinión de 11 de marzo de 2024.



FUNDACION SOCIAL CEA

Nit 802.020.506 - 1

ESTADO DE ACTIVIDADES

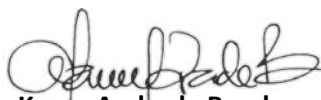
Enero 1 a diciembre 31 de 2023 y enero 1 a diciembre 31 de 2022


(En miles de pesos)

	Notas	2023	2022
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Donaciones	8	509.493	280.000
TOTAL INGRESOS NETOS		509.493	280.000
Gastos de administración	9	164.636	203.715
Otros ingresos	10	706	564
Otros gastos	11	203.610	656
Donaciones	12	118.022	39.795
EXCEDENTE POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		23.931	36.398
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		23.931	36.398

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


Carlos E. De Cambil Munarriz
Representante Legal


Karen Andrade Brochero
Contador
TP No. 158638-T


Ramiro Choperena De Arco
Revisor Fiscal
TP No. 47134-T
Ver opinión de 11 de marzo de 2024.



**Notas de
Carácter general**

Por los periodos terminados a 31 de diciembre de 2023, 31 de diciembre de 2022.

1. INFORMACION GENERAL:

FUNDACION SOCIAL CEA (FUNDACEA); tiene como objeto social la promoción de las comunidades por medio de la ejecución y coordinación de programas que les formen integralmente, para que debidamente organizadas puedan autodeterminar su desarrollo a través de la participación en la toma de las decisiones; y a la vez liderar proyectos sociales, económicos, culturales, o de cualquier otra índole siempre que promuevan una mejor calidad de vida. En asocio con la comunidad o con otras instituciones o Entidades que persigan fines similares. La sociedad tiene su domicilio en la Zona Franca Bodega 12 Modulo 4 en el distrito de Barranquilla, Departamento del Atlántico.

La entidad se constituyó por acta de los socios fundadores el 22 de abril de 2003, registrada en la Cámara de Comercio de Barranquilla bajo el número 9.489 el 29 de abril de 2003 en la ciudad de Barranquilla departamento del Atlántico.

RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**Preparación y presentación de los estados financieros**

Los estados financieros se preparan de acuerdo con el Decreto 2706 de 2012 y el anexo 3 del Decreto 2420 de 2015 y decretos posteriores que lo reformen, el cual está de acuerdo con lo dispuesto en la NIIF para las PYMES, especialmente la Orientación 14 del Consejo Técnico de la Contaduría Pública (CTCP) para las Entidades Sin Ánimo de Lucro "ESAL". La Fundación pertenece al Grupo 3 y requiere llevar una contabilidad simplificada.

a) PERIODOS CONTABLES:

Los estados financieros reflejan la situación financiera de la fundación social cea por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

b) MONEDA FUNCIONAL Y PRESENTACION:

La moneda funcional de la Entidad es el peso colombiano. Moneda en la cual se expresan los Estados financieros.

c) ESTIMACIONES

La preparación de los estados financieros conforme al marco técnico normativo requiere que la gerencia efectúe estimaciones y utilice supuestos que afectan ciertos montos reportados y revelados. En consecuencia, los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.



d) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Se considera efectivo y equivalente de efectivo tanto a los fondos en caja como a los depósitos bancarios a la vista de libre disponibilidad. También se considera parte de estos las inversiones y todos los activos de corto plazo que puedan ser convertidos en efectivo de forma inmediata.

e) CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Representan los derechos de cobro que se derivan producto de las operaciones de la entidad en razón a su objeto social.

Están compuestos de los siguientes elementos del estado de situación financiera:

- Deudores Varios
- crédito a empleados
- Anticipos y avances

f) BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponde a las obligaciones por concepto de las prestaciones sociales y demás pagos laborales de acuerdo con las normas del Código Sustantivo del Trabajo.

Dichas obligaciones corresponden a:

- Primas legales
- Cesantías
- Intereses de cesantías
- Vacaciones.

Estas obligaciones se contabilizan por sistema de acumulación con cargo a resultados, al momento que el empleado adquiere el derecho de recibirlo.

g) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Todos los ingresos, costos y gastos se llevan a resultados por el sistema de causación; los dineros recibidos se aplican conforme a la causación del ingreso o la asignación específica hecha por los benefactores de la fundación, concordante con la misión y los programas aprobados para su Ejecución.

Los ingresos obtenidos son productos de las donaciones recibidas para las cuales se expiden los correspondientes certificados de donación firmados por el revisor fiscal.

h) IMPUESTO SOBRE LA RENTA

La Fundación es una entidad sin ánimo de lucro declarante del impuesto de renta. No es contribuyente del impuesto de renta porque aplica sus excedentes en el desarrollo de su objeto social.



**Notas de
Carácter específico**

2. Efectivo y equivalentes al efectivo

El disponible al 31 de diciembre está conformado como sigue:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Efectivo en caja menor	200	100
Cuenta bancolombia corriente	50.292	38.796
Total efectivo y equivalentes al efectivo	<u>\$ 50.492</u>	<u>\$ 38.896</u>

Los saldos de las cuentas bancarias se encuentran conciliadas con los extractos bancarios diciembre 31 del 2023 y 2022.

3. Cuentas comerciales por cobrar

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Incapacidades eps	0	0
Credito a empleados	1.641	5.570
Otros deudores	2.918	0
Total cuentas comerciales por cobrar	<u>\$ 4.559</u>	<u>\$ 5.570</u>

Las cuentas comerciales por cobrar representan un recurso entregado por la entidad a terceros.

4. Propiedades, planta y equipo

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Maquinaria y equipos en montaje	2.109	0
	<u>\$ 2.109</u>	<u>\$ 0</u>

Corresponde a la adquisición de un equipo de cómputo portátil el 26 de dic. 2023.

5. Cuentas comerciales por cobrar

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Reintegros por pagar	100	0
Proveedores nacionales de bienes	0	758
Retencion en la fuente	200	450
Seguridad social	0	4.077
Total acreedores varios	<u>\$ 300</u>	<u>\$ 5.285</u>

Estos valores corresponden a la bienes y servicios adquiridos en su mayoría en diciembre de 2023, los cuales se cancelará en los primeros meses del 2024. También encontramos retención a título



de renta y los aportes obligatorios de nómina generados en diciembre de 2023 que se cancela en enero 2024.

6. Obligaciones laborales

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Cesantias consolidadas - corrientes	6.033	10.551
Intereses sobre cesantias	680	1.266
vacaciones consolidadas	5.050	6.197
Total obligaciones laborales	<u>\$ 11.763</u>	<u>\$ 18.014</u>

Corresponden a los beneficios devengados por los empleados, que deben cumplir con requisitos de ley para su pago. el numero promedio de empleados en el año es de 2 trabajadores.

7. Patrimonio

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aportes iniciales*	30.000	30.000
Aportes en especie iniciales*	2.784	2.784
Excedente del ejercicio	23.931	36.398
Déficit acumulados	-11.618	-48.016
	<u>\$ 45.097</u>	<u>\$ 21.166</u>

*Este rubro está compuesto por el aporte voluntario que corresponde al valor aportado por los fundadores en la constitución de la fundación.

Los excedentes serán aplicados en programas correspondientes al desarrollo social de la Fundación.

8. Ingresos de actividades ordinarias

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Donaciones	509.493	280.000
	<u>\$ 509.493</u>	<u>\$ 280.000</u>

Para la ejecución de todas las actividades que se implementaron durante el año 2023, Fundacea recibió del socio fundador donaciones en efectivo por \$500 millones de pesos y \$9 millones de pesos en especie.



9. Gastos de Administración

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Servicios temporales	0	4.430
Sueldos	80.484	115.140
Indemnizacion contrato laboral	10.399	0
Incapacidad egm empresa	0	161
Horas extras	487	0
Auxilio de transporte	431	344
Cesantias	6.945	10.551
Intereses sobre cesantias	1.136	1.266
Primas legales	6.945	10.551
Vacaciones	4.561	7.232
Gastos medicios y drogas	213	92
Dotacion	916	0
Aportes arl	453	618
Aporte eps	7.086	10.726
Aporte fondo de pensiones	10.003	16.130
Aportes caja compensacion	3.468	4.895
Aporte icbf	2.602	3.672
Aporte sena	1.735	2.448
Apoyo de sostenimiento aprendiz	3.557	2.933
Otros honorarios	2.274	0
Registro mercantil	472	154
Impuestos sobre las ventas	12.590	6.833
Internet	0	214
Tramites	42	0
Recuperacion de mantenimiento	97	270
Maquinarias y equipos	0	0
Taxis y buses	220	1.015
Utiles,papeleria y fotocopias	2.745	401
Elementos de aseo y cafeteria	761	448
Equipos de telecomunicaciones	884	0
Casinos y restaurantes	3.130	3.090
	<u>\$ 164.636</u>	<u>\$ 203.715</u>

10. Otros Ingresos

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Servicios de casino	706	564
	<u>\$ 706</u>	<u>\$ 564</u>



11. Otros gastos

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Comisiones bancarios	711	627
Gastos extraordinarios	2.198	9
Ajustes a miles	-4	-2
Intereses de mora	15	22
Proyecto de Plantulas	200.690	0
	<u>\$ 203.610</u>	<u>\$ 656</u>

12. Donaciones

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Proyecto comunidad San Antonio y Carmona	101.039	39.795
Otras Donaciones	16.983	0
	<u>\$ 118.022</u>	<u>\$ 39.795</u>

13. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2023 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido eventos significativos que pudieran afectar la situación financiera de la Compañía.