



FUNDACION SOCIAL CEA

Nit 802.020.506 - 1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A diciembre 31 de 2022 y diciembre 31 de 2021

(En miles de pesos)

ACTIVOS

Activos corrientes	Notas	2022	2021
Efectivo y equivalentes de efectivo	2	38,896	6,821
Cuentas comerciales por cobrar	3	5,570	3,566
Activos corrientes totales		44,466	10,387
Total, activos		44,466	10,387

PASIVOS

Pasivos corrientes			
Cuentas comerciales por pagar	4	5,285	9,194
Obligaciones laborales	5	18,014	16,425
Total, pasivos corrientes		23,299	25,619

ACTIVOS NETOS

Aportes y donaciones iniciales	6	32,784	32,784
Excedente/Déficit del ejercicio	6	36,398	-7,534
Déficit/ Excedentes acumulados	6	-48,016	-40,481
Total, activos netos		21,167	-15,232
Total, pasivos y activos netos		44,466	10,387

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



FUNDACION SOCIAL CEA

Nit 802.020.506 - 1

ESTADO DE ACTIVIDADES

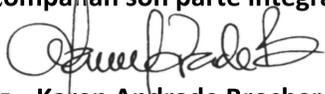
Enero 1 a diciembre 31 de 2022 y enero 1 a diciembre 31 de 2021

(En miles de pesos)

	Notas	2022	2021
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Donaciones	7	280,000	190,000
TOTAL INGRESOS NETOS		280,000	190,000
Gastos de administración	8	243,510	195,121
Otros ingresos	9	564	628
Otros gastos	10	656	3,041
EXCEDENTE/DEFICIT EN POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		36,398	-7,534
EXCEDENTE/DEFICIT DEL EJERCICIO		36,398	-7,534

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



FUNDACION SOCIAL CEA

Nit 802.020.506 - 1

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

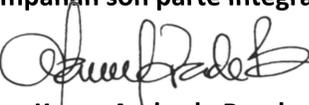
A diciembre 31 de 2022 y diciembre 31 de 2021

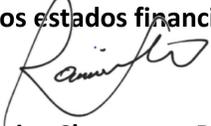
(En miles de pesos)

	2022	2021
Actividades de operación		-
Utilidad del periodo	36,398	7,534
<u>Partidas que no afectan el efectivo</u>		
(+) Perdida en venta o retiro de propiedad planta y equipo	0	0
Cambios en activos y pasivos operacionales		
Otros activos	0	579
Cuentas por pagar	0	5,240
Aumento obligaciones laborales	1,589	5,987
Cuentas por pagar	-3,908	0
		-
Cuentas por cobrar	-2,004	2,509
Efectivo neto generado por las operaciones	<u>-4,323</u>	<u>9,297</u>
Incremento/ decremento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	32,075	1,763
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	<u>6,821</u>	<u>5,058</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u><u>38,896</u></u>	<u><u>6,821</u></u>

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



FUNDACION SOCIAL CEA

Nit 802.020.506 - 1

ESTADOS DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS

A diciembre 31 de 2022 y diciembre 31 de 2021

(En miles de pesos)

	APORTES Y DONACIONES INICIALES	EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	EXCEDENTE O DEFICIT DE EJERCICIOS ANTERIORES	TOTAL
Saldos a diciembre 31 de 2021	32,784	-7,534	-40,481	-15,232
Reclasificación en enero de 2022 del déficit del ejercicio 2021 hacia la cuenta "déficit ejercicios anteriores"		7,534	-7,534	0
Excedente obtenido en el ejercicio 2022		36,398		36,398
Saldos a diciembre 31 de 2022	<u>32,784</u>	<u>36,398</u>	<u>-48,015</u>	<u>21,167</u>

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



FUNDACION SOCIAL CEA

Nit 802.020.506 - 1

Notas de

Carácter general

Por los periodos terminados a 31 de diciembre de 2022, 31 de diciembre de 2021.

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 2022 y 2021.

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.



FUNDACION SOCIAL CEA

Nit 802.020.506 - 1

Notas de

Carácter específico

2. Efectivo y equivalentes al efectivo

El disponible al 31 de diciembre está conformado como sigue:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Efectivo en caja menor	100	100
Cuenta Bancolombia corriente	38,796	6,721
Total, efectivo y equivalentes al efectivo	<u><u>\$ 38,896</u></u>	<u><u>\$ 6,821</u></u>

Los saldos de las cuentas bancarias se encuentran conciliadas con los extractos bancarios diciembre 31 del 2022 y 2021

3. Cuentas comerciales por cobrar

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Incapacidades eps	0	60
Credito a empleados	5,570	2,322
Otros deudores	0	1,184
Total, cuentas comerciales por cobrar	<u><u>\$ 5,570</u></u>	<u><u>\$ 3,566</u></u>

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

4. Cuentas comerciales por cobrar

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Reintegros por pagar	0	2,629
Proveedores nacionales de bienes	758	2,787
Retención en la fuente	450	186
Seguridad social	4,077	3,592
Total, acreedores varios	<u><u>\$ 5,285</u></u>	<u><u>\$ 9,194</u></u>



Estos valores corresponden a la bienes y servicios adquiridos en su mayoría en diciembre de 2022, los cuales se cancelará en los primeros meses del 2023.

Tambien encontramos retención a título de renta y los aportes obligatorios de nómina generados en diciembre de 2022 que se cancela en enero 2023.

5. Obligaciones laborales

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Cesantías consolidadas - corrientes	10,551	9,169
Intereses sobre cesantías vacaciones	1,266	1,070
consolidadas	6,197	6,186
Total, obligaciones laborales	<u>\$ 18,014</u>	<u>\$ 16,425</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 3 trabajadores.

6. Patrimonio

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Aportes iniciales *	30,000	30,000
Aportes en especie iniciales*	2,784	2,784
Déficit del ejercicio	36,398	-7,534
Déficit / excedentes acumulados	-48,016	-40,481
	<u>\$ 21,166</u>	<u>\$ -15,231</u>

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

7. Ingresos de actividades ordinarias

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Donaciones	280,000	190,000
	<u>\$ 280,000</u>	<u>\$ 190,000</u>



8. Gastos de Administración

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Servicios temporales	4,430	16,759
Proyecto comunidad San Antonio	39,795	4,407
Sueldos	115,140	107,375
Incapacidad egm empresa	161	0
Auxilio de transporte	344	0
Cesantías	10,551	9,170
Intereses sobre cesantías	1,266	1,070
Primas legales	10,551	9,170
Vacaciones	7,232	5,026
Gastos médicos y drogas	92	129
dotación	0	560
Aportes arl	618	563
Aporte eps	10,726	9,355
Aporte fondo de pensiones	16,130	13,206
Aportes caja compensación	4,895	4,403
Aporte icbf	3,672	3,302
Aporte Sena	2,448	2,202
Apoyo de sostenimiento aprendiz	2,933	0
Otros honorarios	0	1,668
Registro mercantil	154	114
Impuestos sobre las ventas	6,833	1,680
Impuesto sobre el consumo (8%)	101	0
Internet	214	133
Tramites	0	12
recuperación de mantenimiento	270	104
Taxis y buses	1,015	167
Utiles, papelería y fotocopias	401	330
Elementos de aseo y cafetería	448	414
Casinos y restaurantes	3,090	3,802
	<u>\$ 243,510</u>	<u>\$ 195,121</u>

9. Otros Ingresos

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Servicios de casino	564	628
	<u>\$ 564</u>	<u>\$ 2,649</u>



10. Otros gastos

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Comisiones bancarias	627	502
Gastos extraordinarios	9	6
Ajustes a miles	-2	0
Donaciones	0	2,533
Intereses de mora	22	0
	<u>\$ 656</u>	<u>\$ 3,041</u>

11. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2022 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido eventos significativos que pudieran afectar la situación financiera de la Compañía.