



Nit 802.020.506 - 1

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

A diciembre 31 de 2021 y diciembre 31 de 2020

(En miles de pesos)

**ACTIVOS**

<b>Activos corrientes</b>	<b>Notas</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Efectivo y equivalentes de efectivo	2	6,821	5,058
Cuentas comerciales por cobrar	3	3,566	1,057
Otros activos corrientes	4	0	579
<b>Activos corrientes totales</b>		<b>10,387</b>	<b>6,694</b>
<b>Total activos</b>		<b>10,387</b>	<b>6,694</b>

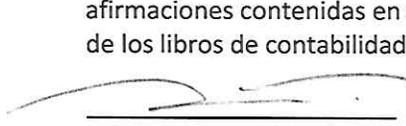
**PASIVOS**

<b>Pasivos corrientes</b>			
Cuentas comerciales por pagar	5	9,194	3,954
Obligaciones laborales	6	16,425	10,437
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>25,619</b>	<b>14,391</b>

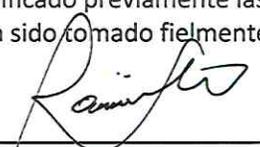
**ACTIVOS NETOS**

Aportes y donaciones iniciales	7	32,784	32,784
Déficit del ejercicio	7	-7,534	-452,675
Déficit/ Excedentes acumulados	7	-40,481	412,194
<b>Total activos netos</b>		<b>-15,232</b>	<b>-7,697</b>
<b>Total pasivos y activos netos</b>		<b>10,387</b>	<b>6,694</b>

El suscrito representante legal, contador y revisor fiscal certifica que ha verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomado fielmente de los libros de contabilidad.

  
Carlos De Cambil Munarriz  
Representante Legal

  
Karen Andrade Brochero  
Contador Público TP.158638-T

  
Ramiro Choperena de Arco  
Revisor Fiscal TP. 47134-T



Nit 802.020.506 - 1

**ESTADO DE ACTIVIDADES**

Enero 1 a diciembre 31 de 2021 y enero 1 a diciembre 31 de 2020

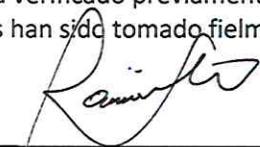
(En miles de pesos)

	Notas	2021	2020
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Donaciones	8	190,000	128,000
<b>TOTAL INGRESOS NETOS</b>		<u>190,000</u>	<u>128,000</u>
Gastos de administración	9	195,121	125,455
Otros ingresos	10	628	520
Otros gastos	11	3,041	455,740
<b>DEFICIT EN POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<u>-7,534</u>	<u>-452,675</u>
<b>DEFICIT DEL EJERCICIO</b>		<u><u>-7,534</u></u>	<u><u>-452,675</u></u>

El suscrito representante legal, contador y revisor fiscal certifica que ha verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

  
Carlos De Cambil Munarriz  
Representante Legal

  
Karen Andrade Brochero  
Contador Público TP.158638-T

  
Ramiro Choperena de Arco  
Revisor Fiscal TP. 47134-T



---

## Notas de Carácter general

---

Por los periodos terminados a 31 de diciembre de 2021, 31 de diciembre de 2020.

### NOTA No 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 2021 y 2020.

**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>2021</u>	<u>2020</u>
Efectivo en caja menor	100	100
Cuenta Bancolombia corriente	6,721	4,958
<b>Total efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b><u>\$ 6,821</u></b>	<b><u>\$ 5,058</u></b>

Los saldos de las cuentas bancarias se encuentran conciliadas con los extractos bancarios diciembre 31 del 2021 y 2020

<b>3 Cuentas comerciales por cobrar</b>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Incapacidades EPS	60	60
Crédito a empleados	2,322	0
Otros deudores	1,184	997
<b>Total cuentas comerciales por cobrar</b>	<b><u>\$ 3,566</u></b>	<b><u>\$ 1,057</u></b>

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

<b>4 Otros activos corrientes</b>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anticipo y avances	0	579
<b>Total otros activos corrientes</b>	<b><u>\$ 0</u></b>	<b><u>\$ 579</u></b>



<b>5 Cuentas comerciales por pagar</b>	<b><u>2021</u></b>	<b><u>2020</u></b>
Reintegros por pagar	2,629	51
Proveedores nacionales de bienes	2,787	1,576
Retención en la fuente	186	80
Seguridad social	3,592	2,247
<b>Total acreedores varios</b>	<b><u>\$ 9,194</u></b>	<b><u>\$ 3,954</u></b>

Estos valores corresponden a los bienes y servicios adquiridos en su mayoría en diciembre de 2021, los cuales se cancelará en los primeros meses del 2022.

También encontramos retención a título de renta y los aportes obligatorios de nómina generados en diciembre de 2021 que se cancela en enero 2022.

<b>6 Obligaciones laborales</b>	<b><u>2021</u></b>	<b><u>2020</u></b>
Cesantías consolidadas - corrientes	9,169	5,908
Intereses sobre cesantías	1,070	709
vacaciones consolidadas	6,186	3,820
<b>Total obligaciones laborales</b>	<b><u>\$ 16,425</u></b>	<b><u>\$ 10,437</u></b>

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.

<b>7 Patrimonio</b>	<b><u>2021</u></b>	<b><u>2020</u></b>
* Aportes iniciales	30,000	30,000
* Aportes en especie iniciales	2,784	2,784
Déficit del ejercicio	-7,534	-452,675
Déficit/excedentes acumulados	-40,481	412,194
	<b><u>\$ -15,231</u></b>	<b><u>\$ -7,697</u></b>

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



<b>8 Ingresos de actividades ordinarias</b>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Donaciones	190,000	128,000
	<u><b>\$ 190,000</b></u>	<u><b>\$ 128,000</b></u>
<b>9 Gastos de Administración</b>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Servicios temporales	16,759	15,911
Sueldos	107,376	68,361
Incapacidad EGM empresa	0	210
Licencia por luto	0	450
Cesantías	9,170	5,908
Intereses sobre cesantías	1,070	709
Primas legales	9,170	5,908
Vacaciones	5,026	3,330
Gastos médicos y drogas	129	54
Aportes ARP	563	358
Aportes EPS	9,355	6,029
Aporte fondo de pensiones	13,207	7,357
Aportes caja compensación	4,403	2,826
Aporte ICBF	3,302	2,120
Aporte SENA	2,202	1,413
Registro mercantil	114	1,433
Impuestos sobre las ventas	1,680	1,003
Impuesto sobre el consumo	0	37
Tramites	12	12
Recuperación de mantenimiento	104	33
Taxis y buses	167	40
Útiles, papelería y fotocopias	330	154
Elementos de aseo y cafetería	414	109
Casinos y restaurantes	3,802	1,690
	<u><b>\$ 188,355</b></u>	<u><b>\$ 125,455</b></u>



<b>10 Otros Ingresos</b>	<b><u>2021</u></b>	<b><u>2020</u></b>
Servicios de casino	628	520
	<u>\$ 628</u>	<u>\$ 2,540</u>
<b>11 Otros gastos</b>	<b><u>2021</u></b>	<b><u>2020</u></b>
Comisiones bancarias	502	341
Retiro de otros activos	0	443,857
Ajustes a miles	0	5
* Donaciones	2,534	11,534
Intereses de mora	0	3
	<u>\$ 3,036</u>	<u>\$ 455,740</u>

\* Corresponde a las donaciones efectuadas por la fundación producto de la operación en pro a su objeto social