ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 30 NOVIEMBRE DE 2022

		Nov-22
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
DISPONIBLE		
CAJA	2,331,536	
BANCOS	-	
TOTAL DISPONIBLE		2,331,536
DEUDORES		
Otros cuentas por cobrar educativas	113,560,165	
Otros cuentas por cobrar ret ica	1,331,536	
otras cuentas por cobrar	17,954,500	
TOTAL DEUDORES		132,846,201
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		135,177,737
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Herramientas de trabajo	120,874,000	
Equipo de computo	45,000,000	
Depreciacion acumulada	(25,623,700)	
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		140,250,300
OTROS ACTIVOS		
Marcas y patentes	-	
TOTAL OTROS ACTIVOS		-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		140,250,300
TOTAL ACTIVO		275,428,037
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		261,475,165
CUENTAS POR PAGAR PARAFISCALES		-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		261,475,165
PASIVO NO CORRIENTE		-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0
TOTAL PASIVO		261,475,165
PATRIMONIO		
APORTES SOCIALES ORDINARIOS		-
FONDO SOCIALES -CAPITAL DE TRABAJO		12,621,336
UTILIDAD / PERDIDA PERIODO ACTUAL		1,331,536
TOTAL PATRIMONIO		13,952,872
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		275,428,037

REYNEL EUCLIDES PALACIOS
REPRESENTANTE LEGAL
CC NO 82,361,232 de Tado

JORGE ARTURO ARANA
REVISORA FISCAL
TP 6805-T

JAIRO AUGUSTO SILVA G
Contador Publico
TP 19579-T

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

PERIODO TERMINADO AL 30 DE NOVIEMBRE /2022

INGRESOS ACTIVIDADES EDUCATIVAS		Nov-22
INGRESOS OPERACIONALES		
ingresos actividades educativas cobertura	683,786,615	
otros ingresos actividades de servicios		
Menos descuentos y deducciones	78,543,021	
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		605,243,594
TOTAL INGRESOS EDUCATIVOS		605,243,594
COSTOS DE VENTA		332,308,764
COSTOS ACTIVIDADES EDUCATIVAS	332,308,764	
UTILIDAD BRUTA		272,934,830
GASTOS OPERACIONALES		271,603,294
GASTOS DE ACTIVIDADES EDUCATIVAS	271,603,294	
UTILIDAD OPERACIONAL DEL PERIODO		1,331,536
MAS INGRESOS NO OPERACIONALES	0	
MENOS GASTOS NO OPERACIONALES	-	
TOTAL INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES		-
UTILIDAD NETA		1,331,536

REYNEL EUCLIDES PALACIOS
REPRESENTANTE LEGAL
CC NO 82,361,232 de Tado

JORGE ARTURO ARANA
REVISORA FISCAL
TP 6805-T

JAIRO AUGUSTO SILVA G
Contador Publico
TP 19579-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30/NOV/2022

NOTA 1: ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL.

LA FUNDACION FARALLONES DEL NORTE, fundada el día 12 de febrero del 2001, inscrita en la Camara de Comercio el 14 de febrero de 2001 con el no 227 del libro 1 se constituyo entidad de naturaleza **FUNDACION**.

Su objeto social es diseñar e implementar programas de educación, en la primera infancia, niños con necesidad especiales y excepcionales educativas, desplazados mendicidad población vulnerable afrocolombiana, indígenas, madres gestantes o lactantes y estratificación en los niveles 1,2, y 3 orientados a la sostenibilidad de los recursos dirigidos a estudiantes, educadores, padres de familia, de la zona urbana o rural.

Expiración El termino es indefinido.

NOTA 2: DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIFS PARA LASA PYMES

En cumplimiento de lo establecido en la Ley 1314 de 2009 "***Por la cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de información Aceptados en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento***", reglamentada mediante Decreto 2706 de 2012 y Decreto 3019 de 2013, además de la Circular Guía 115-000003 de 2013 expedida por la Superintendencia de Sociedades y la Orientación Técnica 001 del Consejo Técnico de la Contaduría, así como los diferentes Conceptos de las autoridades competentes y considerando la derogatoria de la anterior normatividad contable, Decretos 2649 y 2650 de 1993, los cuales tienen vigencia hasta el 31 de diciembre de 2014, LA **FUNDACION FARALLANOS DEL NORTE**, identificado con NIT **805.019.155-7** que en adelante se denominará FUNDACION, procede a acogerse a la misma y darle aplicación, expidiendo el presente **MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES**, procurando utilizar en lenguaje sencillo, al alcance de los diferentes usuarios de la información financiera .

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo del periodo enero noviembre 2022 en los estados financieros.

1.1Politicas contables para el efectivo y equivalentes:

Este rubro esta compuesto por las siguientes categorias: caja general, caja menor, bancos, depósitos a plazos (vencimiento a tres meses), equivalentes al efectivo, moneda nacional.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

Los equivalentes al efectivo se reconoceran por un periodo de vencimiento no mayor a tres meses desde la fecha de adquisición.

El efectivo se medirá al costo de la transacción.

Para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

LA FUNDACION FARALLONES DEL NORTE, revelará en los estados financieros o en sus notas los saldos para cada categoría de efectivo por separado, el plazo de los equivalentes al efectivo, las tasas de interés y cualquier otra característica importante que tengan los depósitos a plazo.

Se revelará en las notas, el importe de los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo significativos mantenidos por la Copropiedad que no están disponibles para ser utilizados por ésta.

1.2 Políticas contables para las cuentas y documentos por cobrar

Las cuentas por cobrar, documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos de terceros, a partir de actividades generadas directamente por la fundación. La Fundación medirá las cuentas por cobrar inicialmente al precio de la transacción o costo histórico, por el valor expresado en la factura o cuenta de cobro equivalente.

Las cuentas por cobrar generadas se clasificaran como activos corrientes, si se esperan cobrar dentro de un año, o no corrientes, si se esperan cobrar durante un periodo de más de un año, sin perjuicio de la provisión o deterioro que les corresponda.

Cuando no se tenga certeza de poder recuperar una cuenta por cobrar, debe establecerse una cuenta que muestre el deterioro (provisión) que disminuya las respectivas cuentas por cobrar.

La fundación debe efectuar la causación de los intereses pendientes de cobro, registrándolos en el rubro de provisiones para no afectar el estado de resultados con ingresos aún no recibidos efectivamente, y afectando la respectiva cuenta por cobrar por intereses.

1.3. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

CLASE DE ACTIVO	VIDA UTIL	TASA ANUAL
Construcciones y edificaciones	20	5%
Maquinaria y Equipo	10	10%
Equipo de Oficina	10	10%
Equipo de cómputo y comunicación	5	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

1.4 Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

1.5 Políticas para las cuentas y documentos por pagar

El Conjunto reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.

FUNDACION FARALLONES DEL NORTE, medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

La sociedad medirá la cuenta y documento por pagar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transaccion de financiacion.

1.6. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

1.6.1. Servicios prestados

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes del cobro de los servicios prestados .

1.6.2. Ingresos por intereses y otros

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el metodo de interes efectivo, y los otros ingresos se reconocen cuando la fundación tiene el derecho a recibir el pago

1.7 Políticas contables para la cuenta de gastos

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la Fundación. Entre los gastos de la actividad ordinaria encuentran, por ejemplo, los salarios, los servicios, los impuestos la depreciación entre otros
Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales, como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, propiedades, planta y equipo.

1.8. Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

2-1 Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la Administracion a asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir.

Las estimaciones más Significativas corresponden a:

2.2.1 Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La fundación posee información financiera actualizada de cada uno de los deudores. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

2.2.2 Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimacion de la vida útil se realiza considerando la situacion actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros.

2.2.3 Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por el abogado de la fundación

NOTA 3. DISPONIBLE.

La composición del disponible al 30 de Noviembre de 2022 es el siguiente:

Disponible	30 NOV-22
Caja General	2.331.536
Bco Caja Social	0
SUMAN	**2.331.536**

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a los saldos por concepto convenios cobertura educativa y otros :

DETALLE	30 NOV -22
CLIENTES	
Cuentas por Cobrar Secretaria de educación	113.560.165
Otros cuentas por cobrar educativas	0
TOTAL DEUDORES	113.560.165

OTRAS CUENTA POR COBRAR.

DETALLE	30 NOV -22
CLIENTES	
Secretaria de educación plan de cobertura ret ica año 2022	1.331.536
Otras cuentas por cobrar	17.954.500
TOTAL OTRAS CUENTA POR COBRAR	**19.286.036**

NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El rubro de propiedad planta y equipo está conformado por:

DETALLE	VALOR	VALOR NETO
Herramientas de trabajo	120.874.000	
Equipo de Cómputo y comunicación	45.000.000	165.874.000
(-) Depreciación Acumulada		25.623.700
SUMAN		**140.250.300**

NOTA 6. OTROS ACTIVOS

Este rubro corresponde a Marca y Patente de la institución.

DETALLE	30 NOV-22
Marcas y Patentes	0
TOTAL	**0**

PASIVO CORRIENTE, Este rubro está conformado por:

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

Detalle	30 NOV 2022
Costos y Gastos por Pagar	
Otros:	
Costos y Gastos por pagar	261.475.165
SUMAN	**261.475.165**

NOTA 8. INGRESOS DEL PERIODO. Al 30 de Noviembre de 2022 los ingresos fueron:

INGRESOS	30 NOV. 2022
INGRESOS OPERACIONALES	
Ingresos actividades educativas cobertura	683.786.615
Otros ingresos	0
Menos descuentos y deduciones	78.543.021
TOTAL INGRESOS	**605.243.594**

NOTA 9. COSTOS DE VENTA. Al 30 de Noviembre de 2022 fueron

DETALLE	30 NOV.2022
Costos actividades educativas	
Personal educativo	215.293.114
Material tecnologico	21.980.000
Material bibliográfico	22.815.750
Material didáctico	39.170.500
Elementos de papelería	33.049.400
TOTAL COSTOS EDUCATIVOS	**332.308.764**

NOTA 10. GASTOS GENERALES DE EDUCACION. Al 30 de Noviembre de 2022 fueron:

DETALLE	30 NOV.2022
Gastos actividades educativas	
Gasto Impuesto ind y cio, retencion	36.314.618
Estampillas	60.524.359
Gastos honorarios contador	9.100.000
Gasto suministro papeleria oficina	4.684.600
Gasto suministro aseo	11.848.900
Gasto administracion	33.755.833
Gasto insumos cafetería	2.777.800
Gasto servicios públicos	32.454.502
Gasto reparaciones locativas	75.354.482
Gasto mtto y reparaciones equipo de computo	4.788.000
TOTAL GASTOS GENERALES	**271.603.294**

NOTA 11 GASTO NO OPERACIONALES

DETALLE	30 NOV. 2022
Gastos no operacionales	
Gasto intereses	0
Gastos gravamen 4*1000	0
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	0

JAIRO AUGUSTO SILVA G
Contador
MAT 19579-T