FUNDACION PARA EL DESARROLLO EMPRESARIAL Y COMUNITARIO FUNDEC
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

		A Diciembre 31 de 202	%	A Diciembre 31 de 2021	%
ACTIVOS					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo	11	138.309.785	37,01%	177.290.046	48,65%
Deudores y otras cuentas por cobrar	12	135.755.410	36,33%	90.325.780	24,79%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**274.065.195**	**73,34%**	**267.615.826**	**73,44%**
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (Neto)	13	99.635.780	26,66%	96.780.658	26,56%
TOTAL ACTIVOS		**373.700.975**	**100,00%**	**364.396.484**	**100%**
PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE					
Acreedores y otras cuentas por pagar	14	1.023.014	0,27%	965.778	0,00%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**1.023.014**	**0,27%**	**965.778**	**0,27%**
TOTAL PASIVOS		**1.023.014**	**0,27%**	**965.778**	**0,27%**
PATRIMONIO					
Aportes		192.796.075	51,59%	192.796.075	52,91%
Excedentes acumulados		160.998.785	43,08%	160.998.785	44,18%
Utilidad del ejercicio		18.883.101	5,05%	9.635.846	2,64%
TOTAL PATRIMONIO		**372.677.961**	**99,73%**	**363.430.706**	**99,73%**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**373.700.975**	**100,00%**	**364.396.484**	**100,00%**

0

Albeiro Caicedo Salas
Representante Legal

Carlos Alberto Suarez Ramirez
Contador Público
T.P. 43466-T

FUNDACION PARA EL DESARROLLO EMPRESARIAL Y COMUNITARIO FUNDEC

Estado de Resultados por el año que termina el 31 de Diciembre de 2022

Cifras expresadas en pesos Colombianos

			A Diciembre 31 de 2022	%		A Diciembre 31 de 2021	%
Ingresos por Ventas	4		101.266.000	100,00%		65.700.013	100,00%
menos: Devoluciones y descuentos en Ventas							
Ingresos por Netos por Ventas			**101.266.000**	100,00%		**65.700.013**	100,00%
Menos: **Costo de Ventas**			69.103.918	68,24%		46.397.850	70,62%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			**32.162.082**			**19.302.163**	29,38%
Menos: Gastos Operacionales							
De Administración			**13.278.981**			**9.666.317**	14,71%
Honorarios	5	1.500.000			1.500.000		
Arendamiento	6	996.879			658.700		
Servicios	7	4.996.778			3.965.741		
Mantenimiento y reparaciones	8	1.125.800			785.412		
Diversos	9	3.026.784			1.965.832		
Financieros	10	1.632.740			790.632		
Intereses					-		
UTILIDAD (O PÉRDIDA) OPERACIONAL			**18.883.101**			**9.635.846**	14,67%
(UTILIDAD) DEL EJERCICIO			**18.883.101**			**9.635.846**	14,67%

Albeiro Caicedo Salas
Representante Legal

Carlos Alberto Suarez Ramirez
Contador Público
T.P. 43466-T

FUNDACION PARA EL DESARROLLO EMPRESARIAL Y COMUNITARIO FUNDEC

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(EN PESOS)

	Diciembre 31 de 2021	MOVIMIENTO DEL PERÍODO AUMENTO	DISMINUCIÓN	Diciembre 31 de 2022
Cuenta Patrimonial				
Aportes	192.796.075	-		192.796.075
Excedentes acumulados	160.998.785		9.635.846	151.362.939
Utilidad del ejercicio	9.635.846	18.883.101		28.518.947
	363.430.706	**18.883.101**	**9.635.846**	**372.677.961**



Albeiro Caicedo Salas

Representante Legal



Carlos Alberto Suarez Ramirez

Contador Público
T.P. 43466-T

FUNDACION PARA EL DESARROLLO EMPRESARIAL Y COMUNITARIO FUNDEC

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

MÉTODO INDIRECTO

Diciembre de 2022

(EN PESOS)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
(Utilidad) del Ejercicio	18.883.101
Partidas que no afectan el efectivo:	
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	**18.883.101**
Cambios en Partidas Operacionales:	
Disminucion deudores deudores	(45.429.630)
Aumento acreedores y otras cuentas por pagar	57.236
EFECTIVO NETO GENERADO POR LAS OPERACIONES	**(26.489.293)**
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Aumento propiedad planta y equipo	(2.855.122,00)
Reinversion excedentes	(9.635.846,00)
EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**(12.490.968,00)**
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Aumento en Reservas Obligatorias	
EFECTIVO NETO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**-**
Variación Neta del Efectivo diciembre 2021	(38.980.261)
Saldo efectivo a diciembre 2020	177.290.046
Saldo Efectivo, equivalentes al efectivo y activos financieros 31 de diciembre de 2021	**138.309.785**

Albeiro Caicedo Salas
Representante Legal

Carlos Alberto Suarez Ramirez
Contador Público
T.P. 43466-T

FUNDACION PARA EL DESARROLLO EMPRESARIAL Y COMUNITARIO FUNDEC

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Revelacion 01. Información general

La FUNDACION PARA EL DESARROLLO EMPRESARIAL Y COMUNITARIO FUNDEC es una persona juridica sin animo de lucro

Revelacion 02.Bases de elaboración y políticas contables

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las normas internacionales de información financiera para pymes, Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y otros ingresoscontenidos en el Decreto 2420 de 2015 anexo No 2, y otras normas que lo modifican, adicionan, complementan o sustituyen.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y otros ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias proceden en su mayoría de la venta contratos de proteccion al medio ambiente

Deudores y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por su costo, esto es el valor registrado en la factura o documento equivalente. La mayoría de los saldos deudores corresponden a facturas pendientes por cobrar.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

TIPO DE ACTIVO	VIDA UTIL	VALOR RESIDUAL
Maquinaria y equipo	Entre 1 y 15 años	Entre el 0% y 5%
Muebles y enseres	Entre 5 y 10 años	Entre el 0% y 5%
Equipos de computo	Entre 2 y 5 años	Entre el 0% y 5%

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.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las cuentas por cobrar, las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles y otros activos, 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 importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. La pérdida por deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y la mejor estimación del valor que se recibiría por el activo, si este fuera vendido o realizado, en la fecha de los estados financieros.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Acreedores y otras cuentas por pagar

Los acreedores y otras cuentas por pagar representan obligaciones de la fundacion que por lo general son exigibles en el corto plazo. Estos pasivos se contabilizan generalmente por su costo (precio de la transacción) o por el valor acumulado de los saldos por pagar.

Revelacion 03. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Las principales estimaciones realizadas por la fundacion se relacionan con las vidas útiles, métodos de depreciación, valores residuales y pérdidas por deterioro, de los activos. Otras estimaciones están relacionadas con las provisiones para obligaciones sobre las que existe incertidumbre en la cuantía o fecha de vencimiento.

Revelacion 04. Ingresos de actividades ordinarias

CONCEPTO	2022	2021
Ingresos contratos ejecutados	101.266.000	65.700.013
Total	**101.266.000**	**65.700.013**

Revelacion 05. Gastos por honorarios

CONCEPTO	2022	2021
ASESORIA CONTABLE	1.500.000	1.500.000
Total	**1.500.000**	**1.500.000**

Revelacion 6, Gastos por arrendamientos

CONCEPTO	2022	2021
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	500.000	498.658
MAQUINARIA Y EQUIPO	496.879	160.042
Total	**996.879**	**658.700**

Revelacion 7. Gastos por Servicios

CONCEPTO	2022	2021
ASISTENCIA TECNICA	1.134.121	568.482
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	1.596.878	1.214.365
ENERGIA ELECTRICA	1.103.225	989.754
TELEFONO	965.784	865.740
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	196.770	327.400
Total	**4.996.778**	**3.965.741**

Revelacion 8. Gastos mantenimiento y reparaciones

CONCEPTO	2022	2021
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	350.000	258.700
MAQUINARIA Y EQUIPO	496.771	176.324
EQUIPO DE OFICINA	279.029	350.388
Total	**1.125.800**	**785.412**

Revelacion 9. Gastos diversos

CONCEPTO	2022	2021
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	685.743	785.796
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	747.130	658.750
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	496.770	150.000
TAXIS Y BUSES	123.000	69.800
OTROS	974.141	301.486
Total	**3.026.784**	**1.965.832**

Revelacion 10. Gastos financieros

CONCEPTO	2022	2021
COMISIONES	798.658	369.785
DIVERSOS	834.082	420.847
Total	**1.632.740**	**790.632**

Revelacion 11. Efectivo y equivalentes al efectivo

CONCEPTO	2022	2021
CAJA GENERAL	92.313.464	73.510.361
BANCOS MONEDA NACIONAL	45.996.321	103.779.685
Total efectivo y equivalentes al efectivo	**138.309.785**	**177.290.046**

Revelacion 12. Deudores y otras cuentas por cobrar

CONCEPTO	2022	2021
CLIENTES	64.789.632	26.989.740
DEUDORES VARIOS	70.965.778	63.336.040
Total	**135.755.410**	**90.325.780**

Revelacion 13. Propiedad planta y equipo

CONCEPTO	2022	2021

MAQUINARIA Y EQUIPO	62.124.779	60.258.790
EQUIPO DE OFICINA	10.012.740	12.632.740
EQUIPO DE COMPUTO	27.498.261	23.889.128
Total	**99.635.780**	**96.780.658**

Revelacion 14. Acreedores y otras cuentas por pagar

CONCEPTO	2022	2021
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1.023.014	0
Total	**1.023.014**	**0**



Carlos Alberto Suarez Ramirez
Contador Publico
T.P. 43466-T