# FUNDACION PARA EL DESARROLLO EMPRESARIAL Y COMUNITARIO FUNDEC
# ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
# (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

| | | A Diciembre 31 de 2021 | % | A Diciembre 31 de 2020 | % |
|---|---|---|---|---|---|
| **ACTIVOS** | | | | | |
| **ACTIVO CORRIENTE** | | | | | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 11 | 177.290.046 | 48,65% | 120.998.678 | 34,18% |
| Deudores y otras cuentas por cobrar | 12 | 90.325.780 | 24,79% | 142.401.388 | 40,22% |
| **TOTAL ACTIVO CORRIENTE** | | **267.615.826** | **73,44%** | **263.400.066** | **74,40%** |
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (Neto) | 13 | 96.780.658 | 26,56% | 90.632.774 | 25,60% |
| **TOTAL ACTIVOS** | | **364.396.484** | **100,00%** | **354.032.840** | **100%** |
| **PASIVOS** | | | | | |
| **PASIVO CORRIENTE** | | | | | |
| Acreedores y otras cuentas por pagar | 14 | 965.778 | 0,27% | 237.980 | 0,00% |
| **TOTAL PASIVO CORRIENTE** | | **965.778** | **0,27%** | **237.980** | **0,07%** |
| **TOTAL PASIVOS** | | **965.778** | **0,27%** | **237.980** | **0,07%** |
| **PATRIMONIO** | | | | | |
| Aportes | | 192.796.075 | 52,91% | 192.796.075 | 54,46% |
| Excedentes acumulados | | 160.998.785 | 44,18% | 160.998.785 | 45,48% |
| Utilidad del ejercicio | | 9.635.846 | 2,64% | - | 0,00% |
| **TOTAL PATRIMONIO** | | **363.430.706** | **99,73%** | **353.794.860** | **99,93%** |
| **TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** | | **364.396.484** | **100,00%** | **354.032.840** | **100,00%** |

**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 2021**

**Cifras expresadas en pesos Colombianos**

| | | | A Diciembre 31 de 2021 | % | A Diciembre 31 de 2020 | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Ingresos por Ventas | 4 | | 65.700.013 | 100,00% | | 100,00% |
| menos: Devoluciones y descuentos en Ventas | | | | | | |
| **Ingresos por Netos por Ventas** | | | **65.700.013** | | **-** | #¡DIV/0! |
| Menos: **Costo de Ventas** | | | 46.397.850 | | | #¡DIV/0! |
| **UTILIDAD BRUTA EN VENTAS** | | | **19.302.163** | | **-** | #¡DIV/0! |
| **Menos: Gastos Operacionales** | | | | | | |
| **De Administración** | | | **9.666.317** | | **-** | #¡DIV/0! |
| Honorarios | 5 | 1.500.000 | | | | |
| Arendamiento | 6 | 658.700 | | | | |
| Servicios | 7 | 3.965.741 | | | | |
| Mantenimiento y reparaciones | 8 | 785.412 | | | | |
| Diversos | 9 | 1.965.832 | | | | |
| Financieros | 10 | 790.632 | | | | |
| Intereses | | - | | | | |
| **UTILIDAD (O PÉRDIDA) OPERACIONAL** | | | **9.635.846** | | **-** | #¡DIV/0! |
| **(UTILIDAD) DEL EJERCICIO** | | | **9.635.846** | | **-** | #¡DIV/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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

(EN PESOS)

| | Diciembre 31 de 2020 | MOVIMIENTO DEL PERÍODO AUMENTO | DISMINUCIÓN | Diciembre 31 de 2021 |
|---|---|---|---|---|
| **Cuenta Patrimonial** | | | | |
| Aportes | 192.796.075 | - | | 192.796.075 |
| Excedentes acumulados | 160.998.785 | | | 160.998.785 |
| Utilidad del ejercicio | - | 9.635.846 | | 9.635.846 |
| | **353.794.860** | **9.635.846** | **-** | **363.430.706** |



**Albeiro Caicedo Salas**
**Representante Legal**

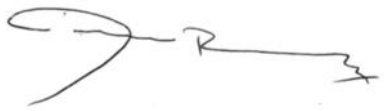


**Carlos Alberto Suarez Ramirez**
**Contador Público**
**T.P. 43466-T**

# FUNDACION PARA EL DESARROLLO EMPRESARIAL Y COMUNITARIO FUNDEC

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**
**MÉTODO INDIRECTO**
Diciembre de 2021
(EN PESOS)

| | |
|---|---|
| **ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** | |
| (Utilidad) del Ejercicio | 9.635.846 |
| **Partidas que no afectan el efectivo:** | |
| **EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN** | **9.635.846** |
| **Cambios en Partidas Operacionales:** | |
| Disminucion deudores deudores | 52.075.608 |
| Aumento acreedores y otras cuentas por pagar | 727.798 |
| **EFECTIVO NETO GENERADO POR LAS OPERACIONES** | **62.439.252** |
| **ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** | |
| Aumento propiedad planta y equipo | (6.147.884,00) |
| Reinversion excedentes | - |
| **EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** | **(6.147.884,00)** |
| **ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN** | |
| Aumento en Reservas Obligatorias | |
| **EFECTIVO NETO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN** | **-** |
| Variación Neta del Efectivo diciembre 2021 | 56.291.368 |
| Saldo efectivo a diciembre 2020 | 120.998.678 |
| **Saldo Efectivo, equivalentes al efectivo y activos financieros 31 de diciembre de 2021** | **177.290.046** |



**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 2021

**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 | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Ingresos contratos ejecutados | 65.700.013 | 0 |
| **Total** | **65.700.013** | **0** |

**Revelacion 05. Gastos por honorarios**

| CONCEPTO | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| ASESORIA CONTABLE | 1.500.000 | |
| ASESORIA TECNICA | | |
| ASESORIA JURIDICA | | |
| OTROS | | |
| **Total** | **1.500.000** | **0** |

**Revelacion 6, Gastos por arrendamientos**

| CONCEPTO | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | 498.658 | |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 160.042 | |
| **Total** | **658.700** | **0** |

**Revelacion 7. Gastos por Servicios**

| CONCEPTO | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| ASISTENCIA TECNICA | 568.482 | |
| ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO | 1.214.365 | |
| ENERGIA ELECTRICA | 989.754 | |
| TELEFONO | 865.740 | |
| TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS | 327.400 | |
| **Total** | **3.965.741** | **0** |

**Revelacion 8. Gastos mantenimiento y reparaciones**

| CONCEPTO | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | 258.700 | |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 176.324 | |
| EQUIPO DE OFICINA | 350.388 | |
| **Total** | **785.412** | **0** |

**Revelacion 9. Gastos diversos**

| CONCEPTO | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA | 785.796 | |
| UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS | 658.750 | |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 150.000 | |
| TAXIS Y BUSES | 69.800 | |
| OTROS | 301.486 | |
| **Total** | **1.965.832** | **0** |

**Revelacion 10. Gastos financieros**

| CONCEPTO | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| COMISIONES | 369.785 | |
| DIVERSOS | 420.847 | |
| **Total** | **790.632** | **0** |

**Revelacion 11. Efectivo y equivalentes al efectivo**

| CONCEPTO | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| CAJA GENERAL | 73.510.361 | 25.286.339 |
| BANCOS MONEDA NACIONAL | 103.779.685 | 95.712.339 |
| **Total efectivo y equivalentes al efectivo** | **177.290.046** | **120.998.678** |

**Revelacion 12. Deudores y otras cuentas por cobrar**

| CONCEPTO | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| CLIENTES | 26.989.740 | 16.997.878 |
| DEUDORES VARIOS | 63.336.040 | 125.403.510 |
| **Total** | **90.325.780** | **142.401.388** |

**Revelacion 13. Propiedad planta y equipo**

| CONCEPTO | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 60.258.790 | 59.967.852 |
| EQUIPO DE OFICINA | 12.632.740 | 12.012.774 |
| EQUIPO DE COMPUTO | 23.889.128 | 18.652.148 |
| **Total** | **96.780.658** | **90.632.774** |

**Revelacion 14. Acreedores y otras cuentas por pagar**

| CONCEPTO | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | 965.778 | 0 |
| **Total** | **965.778** | **0** |



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