

FUNDACION DE NIÑOS Y NIÑAS SEMBRADORES DE PAZ -FUSEMPAZ
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2022
CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

NOTA No: 1 ENTIDAD QUE REPORTA

LA FUNDACION SEMBRADORES DE PAZ CALI - FUSEMPAZ es una entidad sin ánimo de lucro constituida en Cámara de Comercio bajo el número 10608-50 de fecha 19 de FEBRERO DE 2009

con vigencia indefinida y su domicilio esta ubicado en la Carrera 69 No. 1 Oeste 49 en la Ciudad de Cali (Departamento del Valle del Cauca).

El objeto social : Formar, acompañar y promover el desarrollo integral de las personas y familias en estado de vulnerabilidad económica y social para transformar sus vidas y entorno, teniendo en cuenta los derechos colectivos, la justicia, la paz y la dignidad de la vida en la comuna 18 ciudad de Cali

Los Estados Financieros y las notas y revelaciones que se acompañan fueron preparados por el Representante Legal para ser considerados por la Asamblea General de Asociados.

NOTA No. 2 BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Período Contable :

Los estados financieros comprenden los siguientes periodos:

Estado de situación financiera y estado de resultados integral al 31 de Diciembre de 2022 y 2021.

b) Marco Técnico Normativo :

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera aceptadas en Colombia (NIIF) establecidas en la ley 1314 de 2.009, reglamentadas por el decreto único reglamentario 2420 de 2.015, modificado por el decreto 2496 de 2.015. Las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de Enero de 2.012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2.012 por el IASB.

Hasta el 31 de Diciembre de 2.015 la Fundación preparo sus estados financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia . La información financiera correspondiente a períodos anteriores incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presentaron de acuerdo con el nuevo Marco Técnico Normativo los efectos de los entre los PCGA aplicados hasta el cierre del ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2.014 y las NIIF tienen sus explicaciones.

c) Bases de Medición :

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico

d) Moneda Funcional y de Presentación :

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Corporación se expresan en pesos colombianos

NOTA No. 3 POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables establecidas a continuación son las más significativas y han sido aplicadas consistentemente en las preparación del estado de situación financiera de apertura y de los estados financieros preparados de acuerdo con las normas de internacionales de información financiera.

NOTA No. 4 EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFETIVO :

El efectivo y equivalente de efectivo se componen de los saldos disponibles depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones a la vista.

El dinero se maneja mediante Fiducia para obtener una rentabilidad mayor que en el banco (cuenta de ahorros).

Los rendimientos financieros se capitalizan y se cuenta con disponibilidad inmediata.

Los rubros que hacen parte del efectivo y equivalentes de efectivo se describen a continuación :

CAJA Y BANCOS :

El disponible corresponde a los dineros mantenidos en caja menor, caja y en cuentas bancarias las cuales están valuadas a su valor nominal más los intereses correspondientes certificados por la entidad financiera

INVERSIONES :

Corresponde a los depósitos de disponibilidad inmediata las cuales están valuadas a su valor nominal más los intereses correspondientes certificados por la entidad financiera.

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES :

En el reconocimiento inicial las cuentas por cobrar se miden al valor nominal que equivale al valor razonable. Nos se aplica costo amortizado por cuanto los plazos otorgados son de corto plazo.

Para la evaluación del deterioro de cartera se aplican criterios tales como : Situación financiera del deudor y progreso en su proyecto para el cual obtuvo el préstamo. El deterioro del valor reduce el valor en libros del activo y se reconoce en el estado de resultados.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO :

Los elementos de las propiedades planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para uso de la Fundación y su costo puede medirse con fiabilidad.

MEDICION INICIAL :

La Fundación medirá inicialmente al costo los elementos de propiedad planta y equipo el cual comprende precio de adquisición más los costos atribuidos para que pueda operar el activo.

MEDICION POSTERIOR :

Al cierre del ejercicio el costo estará constituido por su costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro de valor acumulado que haya sufrido durante el período.

La Fundación dará de baja un activo de propiedad planta y equipo sobre el que no se espera obtener beneficios económicos futuros por la disposición o uso del activo.

Los activos de propiedad planta y equipo se encuentran valorizados para el balance de apertura.

La Fundación deprecia los activos de propiedad planta y equipo excepto terrenos, desde el momento que estos bienes se encuentran en condiciones de uso, distribuidos linealmente el costo de los mismos entre los años de vida útil estimados los cuales se resumen de la siguiente manera :

DESCRIPCION	VIDA ECONOMICA EN AÑOS
Edificios	40
Maquinaria y Equipo	10
Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	10
Equipo de Cómputo	de 3 a 5

RECONOCIMIENTO DE GASTOS :

La Fundación reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurren los hechos económicos en tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación) independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

ADMINISTRACION DE CAPITAL :

El patrimonio de una entidad sin ánimo de lucro no es tan significativo dado que por su estructura sus excedentes se reinvierten en labor social por lo tanto no capitaliza. Los objetivos de la Fundación al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de la misma para continuar prestando sus servicios en beneficio de la comunidad mas vulnerable.

EFFECTOS DE ADOPCION POR PRIMERA VEZ

Es el resultado de los efectos de adopción de NIIF tales como ajustes a activos fijos y el reconocimientos de algunas partidas de activos o pasivos como gasto o provisiones.

IMPUESTOS :

La Fundación esta sujeta en Colombia al impuesto de renta y complementarios su régimen es especial con una tarifa del 20% sobre los gastos no deducibles y sus ingresos son exentos.

NOTA No 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO :

	AÑO 2022	AÑO 2021
Caja Menor	200.000	-
Caja General	5.846.112	4.278.370
Bancos Cuenta de Ahorros :		
Banco Davivienda Cta.No. 0191-7002-7213-Fundación	4.319	4.315
Banco Davivienda Cta.No. 0191-7000-0376-Fundación	9.401	9.392
Bancolombia Cta. No. 808-0002553-6-Adveniat	127.492.075	2.432.849
Bancolombia Cta- No. 80801794517- Misian Cara	48.530.365	43.592.074
Bancolombia Cta- No. 80800002728-Fundación	1.000.160	-
Bancolombia Cta- No. 7700004394-Fundación	54.947.114	-
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	238.029.546	50.317.000

La caja menor es un fondo fijo y es para los gastos menores de la Fundación. En caja general es para cancelar seguridad social y pago de impuestos mes Dic. En Enero de 2021

Las cuentas de ahorro Davivienda era donde se consignaban los dineros donados y de actividades varias de la Fundación pero se esta agotando el recurso para manejarlos por Bancolombia. Estas cuentas se van a cerrar. Las cuentas de ahorro Bancolombia son para manejo de los recursos de los proyectos Adveniat Misian Cara. Todas las cuentas están debidamente conciliadas con extractos bancarios.

NOTA No. 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO :

	AÑO 2022	AÑO 2021
Construcciones y Edificaciones	171.480.000	171.480.000
Menos Depreciación Acumulada	(13.054.000)	(10.267.000)
Construcciones y Edificaciones Neto	<u>158.426.000</u>	<u>161.213.000</u>
Maquinaria y Equipo	6.910.720	6.910.720
Menos Depreciación Acumulada	(6.910.720)	(6.732.834)
	-	177.886
	AÑO 2022	AÑO 2021
Instrumentos Musicales	1.932.500	1.932.500
Menos Depreciación Acumulada	(1.932.500)	(1.932.500)
	-	-
Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	6.313.648	6.313.648
Menos Depreciación Acumulada	(5.528.851)	(1.697.300)
	<u>784.797</u>	<u>4.616.348</u>
Equipo de Cómputo	10.080.000	10.080.000
Menos Depreciación Acumulada	(10.080.000)	(6.057.234)
	-	4.022.766
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	159.210.797	170.030.000

La Propiedad Planta y Equipo es para uso de la Fundación. El bien inmueble se presenta por el costo histórico.

NOTA No. 7 INTANGIBLES

	AÑO 2022	AÑO 2021
Programa contable	1.685.200	1.685.200
Menos Depreciación Acumulada	(1.685.200)	(1.570.000)
TOTAL INTANGIBLES	-	115.200

Corresponde a la adquisición del programa y la actualización bajo NIIF.

NOTA No: 8 ACREEDORES COMERCIALES Y OTROS

	AÑO 2022	AÑO 2021
Cuentas por Pagar	14.655.659	20.303.688
Beneficios a empleados	1.871.831	634.506
Ingresos Recibidos para Terceros	233.163.275	40.315.806
TOTAL ACREEDORES COMERCIALES Y OTROS	249.690.765	61.254.000

Ingresos recibidos para terceros:

Proyecto Adveniat Mvto adolescentes	11.238.051
Proyecto Amsala 2	10.087.181
Proyecto Olla Comunitaria	12.851.536
Proyecto Mujeres	9.153.096
Proyecto Adveniat transitorio	125.620.244
Proyecto Miseen Cara	64.213.167

AÑO 2022

AÑO 2021

NOTA No. 9 PATRIMONIO :

Capital Social	2.375.369	2.375.369
Superávit por Donaciones	28.276.960	28.276.960
Excedentes Ejercicios Anteriores	128.842.058	158.204.015
Excedentes/Perdida del Presente Ejercicio	(10.259.609)	(28.078.145)
TOTAL PATRIMONIO	149.234.778	160.778.198

El patrimonio conformado por el aporte que se hizo al inicio de la Fundación para conformar el capital social, los excedentes generados incluidos los ajustes después de aplicar las NIIF y los excedentes del presente ejercicio.

NOTA No. 10 INGRESOS OPERACIONALES:

	AÑO 2022	AÑO 2021
Actividades Varias	7.000.000	1.854.500
Donaciones Personas Naturales	13.280.758	17.704.970
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	20.280.758	19.559.470

Los ingresos corresponden a actividades de mercancía de segunda y donaciones de personas naturales
Los ingresos de actividades varias por el bingo

NOTA No. 11 INGRESOS NO OPERACIONALES :

	AÑO 2022	AÑO 2021
Rendimientos Financieros	92.963	30.285
Otros Ingresos	-	100.000
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	92.963	130.285

Los rendimientos financieros son los intereses que nos ha rentado la cuenta de ahorro en las cuentas durante el año 2022 fue de \$ 92.963.

NOTA No. 12 EGRESOS OPERACIONALES :

	AÑO 2022	AÑO 2021
Gastos de Administración	30.313.691	46.756.000
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	30.313.691	46.756.000

Equivale a todos los gastos presupuestados y que son necesarios para el giro de la Fundación

NOTA No. 13 EGRESOS NO OPERACIONALES :

	AÑO 2022	AÑO 2021
Financieros	211.322	-
Intereses	29.400	23.300
Donaciones extraordinarias	-	912.000
Gravamen	78.916	76.600
TOTAL EGRESOS NO OPERACIONALES	319.638	1.011.900

Gastos financieros por concepto de comisiones, valor libretas, manejo de portal