



FUNDACION CENTRO DE DESARROLLO INTEGRAL HEREDEROS

Nit: 900.017.812-3

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

Del 1ro de Enero al 31 de Diciembre 2021-2020

ACTIVO	NOTAS	2021	2020	PASIVO	NOTAS	2021	2020
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO ANTICIPOS Y AVANCES	1	25.444.809 708.000	2.638.705 708.000	CUENTAS POR PAGAR PARA OBLIGACIONES LABORALES PASIVOS POR IMPUESTOS	3 4 5	922.973 0 35.000	730.972 2.364.539 108.000
ACTIVO CORRIENTE		26.152.809	3.346.705	TOTAL PASIVO		957.973	3.203.511
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2	34.134.448	36.712.986	PATRIMONIO	6		
ACTIVO NO CORRIENTE		34.134.448	36.712.986	FONDO SOCIAL EXCEDENTES DEL EJERCICIO EXCEDENTES ACUMULADOS SUPERAVIT EN VALORIZACION DE ACTIVOS		3.200.000 29.973.104 21.456.180 4.700.000	3.200.000 25.220.881 3.735.299 4.700.000
TOTAL ACTIVO		60.287.257	40.059.691	TOTAL PATRIMONIO TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		59.329.284 60.287.257	36.856.180 40.059.691

Glady s Ruedas Carreño

GLADYS RUEDAS CARREÑO
Representante Legal

Paola Lopez Matiz

PAOLA LOPEZ MATIZ
192.287-T
Contador

Jennifer A Grimaldos

JENNIFFER A GRIMALDOS
179652-T
Revisor Fiscal

FUNDACION CENTRO DE DESARROLLO INTEGRAL HEREDEROS

Nit: 900.017.812-3



ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO

A 31 de Diciembre de los años 2021-2020

	NOTAS	2021	2020
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	7	94.132.421	100.391.884
OTROS INGRESOS	8	2.003.120	5.499.068
TOTAL INGRESOS		96.135.541	105.890.952
COSTO DE ENSEÑANZA Y SERVICIOS SOCIALES	9	39.695.465	35.107.062
GASTOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	10	10.032.445	33.305.951
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	11	13.440.843	10.133.911
DEPRECIACIONES		2.578.538	1.289.269
FINANCIEROS		336.131	533.377
OTROS GASTOS		44.015	192.501
TOTAL EGRESOS		66.127.437	80.562.071
EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTO DE RENTA		30.008.104	25.328.881
Impuesto de Renta		35.000	108.000
EXCEDENTES		29.973.104	25.220.881

Glady s Ruedas Carreño

GLADYS RUEDAS CARREÑO

Representante Legal

Paola Lopez Matiz

PAOLA LOPEZ MATIZ

192.287-T

Contador

Jennifer Grimaldos

JENNIFFER GRIMALDOS

179.652-T

Revisor Fiscal



FUNDACION CENTRO DE DESARROLLO INTEGRAL HEREDEROS
Nit: 900.017.812-3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

	<u>Fondo Social</u>	<u>Donaciones</u>	<u>Excedentes del Ejercicio</u>	<u>Excedentes Acumulados</u>	
SALDOS A ENERO 1 DE 2021	3.200.000			13.735.299	16.935.299
EJECUCIÓN DE EXCEDENTES ACUMULADOS		-	0 -	3.764.701 -	3.764.701
INCREMENTO DEL PERIODO EXCEDENTES DEL 2021		-	29.973.104		-
VALORIZACIONES			4.700.000		
	3.200.000	-	34.673.104	9.970.598	47.843.702

GLADYS RUEDAS CARREÑO
Representante Legal

PAOLA LOPEZ MATIZ
192.287-T
Contador

JENNIFFER A GRIMALDOS
179652-T
Revisor Fiscal



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2021
FUNDACIÓN CENTRO DE DESARROLLO
INTEGRAL HEREDEROS
NIT 900.017.812-3

DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A LA FECHA DE 31 DE DICIEMBRE DE 2021

ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

CDI Herederos, es una Fundación constituida con la legislación colombiana mediante la escritura No. S0024903 del 7 de Abril de 2005, y cuyo término de duración de la Fundación es indefinido. La Fundación Centro de Desarrollo Integral Herederos, como entidad sin ánimo de lucro, tendrá como finalidad, ayudar a las comunidades en general, especialmente los de escasos recursos que viven en zonas de alto riesgos y en zonas apartadas; con las cuales se desarrollarán actividades que promuevan al crecimiento integral con las siguientes actividades. 1. Implementar actividades que promuevan el desarrollo integral en la comunidad, prestando apoyo profesional a las familias para disminuir el índice de violencia dentro de la comunidad. 2. Fomentar la educación no formal en las diferentes edades con énfasis en micro empresarismo. 3. Suplir la carencia de alimentación adecuada a la población objetiva con la creación de comedores comunitarios. 4. Proyectar actividades con el adulto mayor. 5. Soporte a enfermos terminales. 6. Ayuda a personas con discapacidad. 7. Ayuda a indigentes y menesterosos de diferentes edades. 8. Conseguir apoyos económicos de personas naturales y jurídicas para logra el objetivo social de la fundación. 9. Propender mediante la información oportuna y veraz por la protección de los derechos humanos y el respeto al derecho internacional humanitario, (d i h) y hacer una acción pronta y eficaz de las organizaciones sociales y las o n g, y las entidades de solidaridad para ayudar a las personas y sus familiares y el medio social afectado por cualquier violación de sus derechos. 10. Propender por la educación de sus miembros y del entorno social mediante cursos, talleres, seminarios, encuentros, conferencias y reuniones sobre los temas sociales y de los derechos humanos, económicos, psicosocial, y de historia nacional y universal. 11. Capacitar en el art: 23 y el folclor colombiano, buscando estimular y enaltecer los valores propios de nuestro país. 12. Realizar directamente o mediante terceros programas de investigación científica referente a los problemas específicos de los miembros o inherentes al desarrollo ético, social, económico, ambiental, político y cultural. 13. Ofrecer asesora educativa, científica, técnica y administración ejecutando programas humanitarios.

POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

SISTEMA CONTABLE

El Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral y sus revelaciones y notas se presentan ajustadas al nuevo marco normativo Decreto 2706 de 2012 que fue elaborado en **NIF PARA EL GRUPO 3**. Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) del país.

MARCO TÉCNICO NORMATIVO DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA LAS MICROEMPRESAS. Se establece un régimen simplificado de contabilidad de causación para las microempresas, conforme al marco regulatorio dispuesto en el anexo de este Decreto. Dicho marco regulatorio establece, además, los requerimientos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar de las transacciones y otros hechos y condiciones de los estados financieros con propósito de información general, que son aquellos que están dirigidos a atender las necesidades generales de información financiera de un amplio espectro de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información

ACTIVOS

Representan los recursos obtenidos por la sociedad como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro.

CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Representan activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social. De acuerdo con la vida útil probable o estimada, establecida con base en el avalúo técnico realizado y que sirvió de referencia para ajustar y reconocer como costo en los estados financieros el valor atribuido; el cual se tomará como punto de partida para reconocer su deterioro como consecuencia de la contribución a la

generación de sus ingresos, a través del método de depreciación de línea recta, en los casos en que corresponda.

INTANGIBLES

Atendiendo lo dispuesto en el capítulo 2 del Decreto 2706 de 2012, referente a los conceptos y principios generales, que en su numeral 2.2, las microempresas podrán utilizar de acuerdo con las circunstancias, bases de medición que estén incluidas en las NIIF o en las NIIF para PYMES, para el reconocimiento de sus intangibles.

PASIVOS

Agrupan las obligaciones a cargo de la microempresa originadas en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es inferior a un año.

INGRESOS

El ingreso de actividades ordinarias procedentes donaciones de entidades nacionales e internacionales en atención a niños, adolescentes y jóvenes.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal a tiempo completo de la plantilla está cubierto. Los pagos prestacionales son Cesantías, Intereses de Cesantías, Prima y Vacaciones.

NOTA 1. EFECTIVOS Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

El disponible a 31 de diciembre comprende:

Año	2021	2020
Efectivo en Caja	3.246.740	0
Cuenta de ahorros de Banco Caja Social	18.738.842	690.674
Cuenta Corriente Caja Social	3.459.227	1.988.031
Total	25.444.809	2.638.705

NOTA 2. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a:

	AÑO	2021	2020
MAQUINARIA Y EQUIPOS DE MONTAJE		8.753.105	8.753.105
EQUIPO DE OFICINA		23.489.206	23.489.296
INSTRUMENTOS MUSICALES		7.995.254	7.995.254
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN		17.034.813	17.034.813
DEPRECIACION ACUMULADA		- 27.837.930	-25.259.392
VALORIZACION DE ACTIVOS		4.700.000	4.700.000
	TOTAL	34.134.448	36.712.986

El método de depreciación es línea recta en el 2021 ascendió a \$ 27.837.930

El método de depreciación es línea recta en el 2020 ascendió a \$ 25.259.392

A corte de 31 de Diciembre del 2021 Propiedad, Planta y Equipo tiene un valor neto de \$ 34.134.448.

A corte de 31 de Diciembre del 2020 Propiedad, Planta y Equipo tiene un valor neto de: \$ 36.712.986. En el 2020 se recibió una donación en especie de los siguientes elementos.

DETALLE	VALOR
Un mixer	\$ 1.200.000
6 computadores de escritorio marca HP	\$ 6.800.000
70mt. Tapete PVC de colores	\$ 2.500.000
Material lúdico	\$ 800.000
Kit de sanitarios y lavamanos para niños	\$ 2.800.000
Piscina de pelotas	\$ 2.500.000
Muebles oficina	\$ 700.000
Total	\$ 17.300.000

Esto recibido de miembros fundadores por \$ 5.800.000, donaciones de terceros relacionados y la comunidad por \$ 11.500.000. Además, en la realización inventario de activos fijos al finalizar el año se revalorizo algunos de estos ya que mantienen un valor comercial y a su la entidad hace uso de ellos, para así reflejar una Valorización de Activos de \$4.700.000.

NOTA 3. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar a 31 de diciembre las componen:

Por honorarios de revisoría fiscal, servicios públicos, compras de materiales, otros acreedores

	AÑO	2021	2020
Cuentas por Pagar		922.973	730.972

NOTA 4. OBLIGACIONES LABORALES

Está conformado por las prestaciones sociales tales como: Cesantías, Intereses de Cesantías, Vacaciones , Seguridad Social y Parafiscales del personal laboral

	AÑO	2021	2020
Obligaciones Laborales		0	2.364.539

NOTA 5. PASIVOS POR IMPUESTOS

Está compuesto por la provisión de Impuesto sobre la Renta sobre los gastos no deducibles y la retención en la fuente que corresponde a diciembre

	AÑO	2021	2020
Impuesto sobre la Renta		35.000	108.000

NOTA 6. PATRIMONIO

El patrimonio a 31 de diciembre comprende:

	AÑO	2021	2020
<i>FONDO SOCIAL</i>		3.200.000	3.200.000
<i>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</i>		29.265.104	25.328.887
<i>EXCEDENTES ACUMULADOS</i>		21.456.180	3.735.299
<i>SUPERAVIT EN VALORIZACION DE ACTIVOS</i>		4.700.000	4.700.000
TOTAL PATRIMONIO		58.621.284	36.964.186

Las ganancias acumuladas a 1 de Enero de 2021 ascendían a 28.956.180

Se ejecutaron \$ 7.500.000 en costo de enseñanza y servicios sociales específicamente el pago de Prestación de Servicios para la ejecución del objeto social de la entidad. Esto de conformidad con lo establecido en la asamblea ordinaria del año 2021.

Excedentes acumuladas tiene un saldo a 31 de diciembre de 2021 de \$ 21.456.180

Las ganancias de acumuladas para el 1 de Enero 2020 ascendían a \$ 13.735.299

Se ejecutaron \$ 10.000.000 en costo de enseñanza y servicios sociales específicamente el pago de Prestación de Servicios para la ejecución del objeto social de la entidad. Esto de conformidad con lo establecido en la asamblea ordinaria del año 2020.

INGRESOS

NOTA 7. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los Ingresos de la fundación corresponden a:

	AÑO	2021	2020
Donaciones para atención a niños y desarrollo del objeto social		\$ 94.132.421	\$ 100.391.884

NOTA 8. OTROS INGRESOS

ingresos corresponden a auxilios en gastos específicos dados por la comunidad.

	2021	2020
Auxilios en Costos de Enseñanza y atención a niños	\$ 2.000.000	\$ 5.498.945
Intereses Bancarios	\$ 3.120	\$ 123
Total Otros Ingresos	\$ 2.003.120	\$ 5.499.068

COSTOS Y GASTOS

NOTA 9. COSTOS DE ENSEÑANZA Y SERVICIOS SOCIALES

En el año 2021 los Costos fueron:

COMPRA DE ALIMENTOS	1.699.221
AYUDAS MEDICAS, EDUCATIVAS, TRANSPORTE, MERCADOS	46.700
PRESTACION DE SERVICIOS	28.533.751
ACTIVIDADES DE RECREACION	2.774.800
TRANSPORTE	375.200
CASINO Y RESTAURANTE	128.000
REGALOS	4.335.611
AMBIETES DE APRENDIZAJE	1.802.182

TOTAL COSTOS DE ENSEÑANZA Y SERVICIOS SOCIALES 39.695.465

En el año 2020 los Costos por este rubro son:

COMPRA DE ALIMENTOS	9.879.653
AYUDAS MEDICAS, EDUCATIVAS, TRANSPORTE, MERCADOS	3.591.120
PRESTACION DE SERVICIOS	172.000
ACTIVIDADES DE RECREACION	673.680
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	578.500
TRANSPORTE	378.098
CASINO Y RESTAURANTE	151.120
TAXIS Y BUSES	2.444
REGALOS	19.136.007
AMBIETES DE APRENDIZAJE	544.440

TOTAL COSTOS DE ENSEÑANZA Y SERVICIOS SOCIALES 35.107.062

NOTA 10. GASTOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponde a los gastos por la vinculación laboral de 2 personas dichos cargos son de tiempo completo y con cargas prestaciones, además de generar pagos como son los parafiscales el total asciende a

	2021	2020
Gastos de Beneficios a Empleados	10.032.445	33.305.951

NOTA 11. GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración ejecutados corresponden al curso normal del desarrollo del objeto social de la entidad tales como:

	2021	2020
ARRENDAMIENTOS	7.000.000	6.000.000
IMPUESTOS	638.187	0
SERVICIOS	4.048.016	3.869.611
GASTOS LEGALES	389.900	264.300
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	150.000	0
GASTOS DE VIAJE	270.000	600.000
DIVERSOS	595.000	0
ACTIVOS MENORES	349.700	0
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	\$ 13.440.843	\$ 7.211.729



GLADYS RUEDAS CARREÑO
Representante Legal



PAOLA LOPEZ MATIZ
192.287-T
Contador



JENNIFFER A GRIMALDOS
179.652-T
Revisor Fiscal