

FUNDACION SIN BARRERA

NIT. 900.244.596 - 1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARTIVA AÑO 2021-2020

NOMBRE DE LAS CUENTAS	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	PORC%
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 80,176,650	\$ 58,646,624	\$ 21,530,026	26.85
CUENTAS POR COBRAR	\$ 32,962,000	\$ 40,622,701	\$ (7,660,701)	-23.24
INVENTARIO DE MERCANCIAS	\$ -	\$ -	\$ -	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 113,138,650	\$ 99,269,325	\$ 13,869,325	3.61
ACTIVO FIJO				
TERRENO	\$ -	\$ -	\$ -	
EDIFICIOS	\$ -	\$ -	\$ -	
MUEBLES Y ENSERES	\$ 13,500,000	\$ 13,500,000	\$ -	
EQUIPO DE COMPUTACION Y COM	\$ 17,808,675	\$ 18,200,000	\$ (391,325)	
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ (391,325)	\$ (391,325)	\$ -	0.00
TOTAL ACTIVO FIJO	\$ 30,917,350	\$ 31,308,675	\$ (391,325)	
OTROS ACTIVOS	\$ -	\$ -	\$ -	
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 144,056,000	\$ 130,578,000	\$ 13,478,000	3.61
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
PROVEEDORES	\$ -	\$ -	\$ -	
RETEFUENTE POR PAGAR	\$ 1,829,000	\$ 140,000	\$ 1,689,000	92.35
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ -	\$ -	\$ -	
INDUSTRIA Y COMERCIO POR PAGAR	\$ -	\$ -	\$ -	
IMPORRENTA POR PAGAR	\$ -	\$ 211,000	\$ (211,000)	
DEUDAS CON ASOCIADOS	\$ -	\$ -	\$ -	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 1,829,000	\$ 351,000	\$ 1,478,000	92.35
PASIVO A LARGO PLAZO				
OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$ -	\$ -	\$ -	
PATRIMONIO				
FONDO SOCIAL	\$ 130,227,000	\$ 118,227,000	\$ 12,000,000	9.21
CUOTAS ASOCIADOS	\$ 12,000,000	\$ 12,000,000	\$ -	0.00
DONACIONES	\$ -	\$ -	\$ -	
TOTAL PATRIMONIO	\$ 142,227,000	\$ 130,227,000	\$ 12,000,000	110.47
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 144,056,000	\$ 130,578,000	\$ 13,478,000	



ALEXANDER CARDENAS NARANJO
C.C. 92,542,051
REPRESENTANTE LEGAL



FANNY LORDUY VILORIA
TP. 123943-T
CONTADOR PUBLICO



ALBERT ARIAS MORENO
TP. 171562-T
REVISOR FISCAL

FUNDACION SIN BARRERA

NIT. 900.244.596 - 1

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE 2021-2020

DE CONFORMIDAD DECRETO 2420 DE 2015 NIIF IMPLEMENTACION

NOMBRE DE LAS CUENTAS	AÑO 2021	AÑO 2020	NOTA
INGRESOS POR ACTIVIDAD ORDINARIA			
Contratos de Aportes			
Intervencion de apoyo	63,560,196	60,368,668	N°8
Libertad Vigilada	159,028,239	170,981,200	
Atencion Primera Infancia	\$ 3,424,463,480	\$ -	
OTROS INGRESOS- Cuotas Asociados	\$ -	\$ -	N°8
TOTAL INGRESOS BRUTOS	\$ 3,647,051,915	\$ 231,349,868	
COSTO DE VENTAS			
Costos por Prestacion de Servicios			
Intervencion de apoyo	-	-	
Libertad Vigilada	-	-	
GANANCIAS BRUTAS	\$ 3,647,051,915	\$ 231,349,868	
GASTOS DE OPERACIONALES			
GASTOS DE OPERACIONALES	\$ -	\$ -	
GASTOS DE PERSONAL	\$ 1,592,213,260	\$ 21,140,592	N°9
HONORARIOS	\$ 242,395,000	\$ 166,650,000	
IMPUESTOS	\$ 797,048	\$ 877,344	
ARRENDAMIENTOS	\$ 15,808,780	\$ 15,840,000	
SEGUROS	\$ 21,870,225	\$ -	
SERVICIOS	\$ 40,220,727	\$ -	
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	\$ 20,789,374	\$ 2,913,470	
DIVERSOS	\$ 1,675,775,488	\$ 23,048,401	
GASTOS FINANCIEROS	\$ 37,182,013	\$ 880,061	
EXCEDENTES PARA REINVERTIR	\$ -	\$ -	N°10

ALEXANDER CARDENAS NARANJO
C.C. 92,542,051
REPRESENTANTE LEGAL

FANNY LORDUY VILORIA
TP. 123943-T
CONTADOR PUBLICO

ALBERT ARIAS MORENO
TP. 171562-T
REVISOR FISCAL

FUNDACION SIN BARRERA
NIT 900.244.596-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

La **FUNDACION SIN BARRERA**, con domicilio principal en la Calle 22 N°12 68, Barrio Mochila, Municipio de Sincelejo, Departamento de Sucre, República de Colombia Teléfono: 3002444582.

Entidad sin ánimo de lucro, fue constituida de acuerdo con las leyes colombianas por Documento privado No. 00001 acta de Asamblea de fecha 1 de Marzo de 2008, inscrita en cámara de comercio de Sincelejo el 26 de Septiembre de 2008 bajo el número 7801 del libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro. El término de duración de la persona jurídica es indefinido y esta entidad se encuentra sujeta a la inspección, vigilancia y control de las autoridades que ejercen esta Función.

La sociedad tiene por objeto estimular y promover la participación ciudadana de los asuntos que tengan que ver con las actividades laborales, individuales y/o colectivas al igual que desarrollar tareas conducentes al fortalecimiento y defensa de los valores individuales y colectivos, familiares y sociales y de los derechos de los ciudadanos, a fin de generar la construcción de entornos éticos que mejoren los niveles de convivencia entre los individuos y su entorno.

NOTAS

NOTA No. 1 Principales políticas y prácticas contable

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de **FUNDACION SIN BARRERA** se ciñen a la Ley 1314 de 2009, Decreto 2706 de 2012, Decreto 3022 de 2013, Decreto 2420 de 2015 y demás normas legales expresas en Colombia, y sus modificatorios, referentes a implementación de NIIF. Conforme al cual por disposición de estos **FUNDACION SIN BARRERA** pertenece al grupo 3 (Contabilidad Simplificada)

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados integrales, es el peso colombiano.

Propiedades, planta y equipo Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método línea recta.

FUNDACION SIN BARRERA
NIT 900.244.596-1

Provisión para Impuesto de Renta La provisión para impuesto de renta corresponde para el año gravable respectivo, al mayor valor determinado resultante de los cálculos efectuados por el método de renta líquida y el de renta presuntiva, aplicando a dicho valor la tarifa de impuesto vigente 20 % por el año gravable 2021.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

NOTA N°2: DISPONIBLES

La cuenta Del Disponible está integrada por las cuentas de Caja y cuentas corrientes que se tiene en las entidades financieras, el saldo reflejado en los estados financieros corresponde a la cuenta caja, (según arqueos saldos en caja general y menores) en Las cuentas Corrientes del Banco Bancomeva Según extractos debidamente conciliados, a corte 31 Diciembre de 2021.

CUENTA	SALDO
Caja General	\$ 80.173.815,00
Bancoomeva	\$ 535,00
Banco Bogota	\$ 2.300,00

NOTA N°3: DEUDORES

La cuenta de deudores conformada por los derechos adquiridos en el giro ordinario de las actividades, de las cuentas por cobrar a favor de la empresa, se destaca:

	No Vencidas	A 30 – 60 dias	A 61-90 dias
Icbf	\$ 9.992.912,00	0	0
Fundintegral	\$ 13.236.088,00	0	0
Alex cardenas Naranjo	\$ 9.733.000,00	0	0
TOTAL	\$ 32.962.000,00	0	0

NOTA N°4: ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos conformada por las propiedades planta y equipos, que guardan relación directa con las actividades operacionales de la fundación y que se deprecian por método de línea recta, presentan saldos dados por la adquisición y uso de los mismos, discriminados así:

Muebles y Enseres (1524) 13.500.000;
Equipos de cómputo (1528) \$17.808.675;
(-) Depreciación (1599) (\$ 391.325)

NOTA N°5: TOTAL ACTIVOS

El total activos para el periodo con corte de 31 Diciembre de 2021 fue de \$144.056.000.

FUNDACION SIN BARRERA
NIT 900.244.596-1

NOTA N°6: PASIVOS

Los pasivos están compuestos principalmente por:

Las Retenciones en la fuente practicas (2365) \$1.829.000, producto de las causaciones de los diferentes costos y gastos con relación de causalidad con cargo al ingreso operacional de la fundación, durante el periodo gravable N° 12.

NOTA N°7: PATRIMONIO

La cuenta de capital social perteneciente al grupo (31) como el capital entregado por los asociados fundadores (3140) permanece con el mismo capital, presenta cambios en el desarrollo de las actividades en el periodo fiscal del 2021, cerrando con un saldo de \$130.227.000. mas \$ 12.000.000 entregados por los asociados durante 2021.

NOTA N°8: INGRESOS

Los ingresos operacionales es una cuenta que representa la fuente de ingresos de la fundación descritas en el objeto social de la misma y se declara que son actividades lícitas de conformidad con las leyes y normas colombianas. Facturadas a los Diferentes cliente vinculado con relación contractual, que al cierre del periodo ascendió a la suma de

MODALIDAD	INGRESO TOTAL
LIBERTAD VIGILADA	\$ 63.560.196,00
INTERVENCION DE APOYO	\$ 159.028.239,00
PRIMERA INFANCIA	\$ 3.424.463.480,00

NOTA N°09 : GASTOS DE OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

La cuenta del grupo (51) gastos de Administración corresponden a todas las causaciones que expresan los pagos realizados por conceptos de personal, honorarios, impuestos, servicios y otros conceptos, con relación de causalidad con el objeto social del ente económico, inherentes a las actividades generadoras de renta, asociadas por principios descritos en el decreto 2649 de 1993, ley actual decreto 2420 de 2015, entendiéndose estos realizados con plena validez fiscal y contable dentro de los cuales encontramos todo el montaje para las diferentes jornadas en las modalidades ejecutados como son Libertad Vigilada y Intervención de Apoyo. Previo cumplimiento de las políticas internas de adjudicación del gasto arrojando un saldo ejecutado de \$3.609.869.902 Y unos gastos no operacionales – Financieros (53) por valor de \$ 37.182.013 respectivamente.

NOTA N° 11: UTILIDAD DEL EJERCICIO

Para este periodo, no se obtuvieron excedentes, después de cargar los ingresos y gastos no operacionales del periodo. Cabe aclarar que estos recursos por pertenecer a ICBF se ejecutan bajo un estricto presupuesto, en el cual los excedentes se tendrían que reembolsar a la entidad, si hubiere lugar a ello.

FUNDACION SIN BARRERA
NIT 900.244.596-1

NOTA N° 12: RAZONES FINANCIERAS.

Las razones financieras son indicadores utilizados en el mundo de las finanzas para medir o cuantificar la realidad económica y financiera de una empresa o unidad evaluada, y su capacidad para asumir las diferentes obligaciones a que se haga cargo para poder desarrollar su objeto social.

La información que genera la contabilidad y que se resume en los estados financieros, debe ser interpretada y analizada para poder comprender el estado de la empresa al momento de generar dicha información, y una forma de hacerlo es mediante una serie de indicadores que permiten analizar las partes que componen la estructura financiera de la empresa.

Esta vez miraremos las Razones de liquidez (índice de Solvencia), Razón de endeudamiento, Razón Rentabilidad (margen bruto de utilidad, margen de utilidad Operacional y margen de utilidad neto).

1. Razón de liquidez (índice de Solvencia).

$$\frac{\text{Activo Corriente} \quad \$ 113.138.650}{\text{Pasivo Corriente} \quad \$ 1.829.000} = 61.858$$

En este punto observamos que la empresa presenta un buen estado de liquidez, esto quiere decir que por cada \$ 1 (peso) de deuda la empresa tiene \$282.819 pesos para responder con sus obligaciones.

2. Razón Endeudamiento

$$\frac{\text{Pasivo Total} \quad \$ 1.829.000}{\text{Activo Total} \quad \$ 144.056.000} = 0.0127$$

Para esta razón debemos explicar que el 0.0127 % de los activos son financiados o se le deben a terceros, esto se debe a obligaciones contraídas en el giro ordinario de las actividades de la empresa.



FANNY ESTER LORDUY VILORIA
CONTADOR PUBLICO
Tp 123943-T