

FUNDACION SIN BARRERA

NIT. 900.244.596 - 1

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE 2022-2021

DE CONFORMIDAD DECRETO 2420 DE 2015 NIIF IMPLEMENTACION

<u>NOMBRE DE LAS CUENTAS</u>	<u>AÑO 2022</u>	<u>AÑO 2021</u>	<u>NOTA</u>
INGRESOS POR ACTIVIDAD ORDINARIA			
Contratos de Aportes	\$ 13,000,000	\$ 9,752,000	
416530 Intervencion de apoyo	80,343,759	63,560,196	N°8
416530 Libertad Vigilada	171,102,541	159,028,239	
416530 Atencion Primera Infancia	\$ 3,827,108,622	\$ 3,424,463,480	
417505 Devoluciones, Rebajas y Descuentos	-\$ 10,114,019		
TOTAL INGRESOS BRUTOS	\$ 4,081,440,903	\$ 3,656,803,915	
COSTO DE VENTAS			
616530 Costos por Prestacion de Servicios			
616530 Intervencion de apoyo	-	-	
616530 Libertad Vigilada	-	-	
GANANCIAS BRUTAS	\$ 4,081,440,903	\$ 3,656,803,915	
GASTOS DE OPERACIONALES			
510505 GASTOS DE PERSONAL	\$ 1,896,222,454	\$ 1,415,785,000	N°9
511005 HONORARIOS	\$ 173,124,344	\$ 242,395,000	
511505 IMPUESTOS	\$ 843,339	\$ 797,048	
512005 ARRENDAMIENTOS	\$ 53,511,464	\$ 15,808,780	
513005 SEGUROS	\$ 13,328,947	\$ 21,870,225	
513505 SERVICIOS	\$ 47,646,464	\$ 40,220,727	
514505 MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	\$ 18,316,000	\$ 20,789,374	
519505 DIVERSOS	\$ 1,832,322,745	\$ 1,854,085,498	
UTILIDAD OPERACIONALES	\$ 46,125,146.00	\$ 45,052,263.00	
530505 GASTOS FINANCIEROS	\$ 33,125,146	\$ 35,300,263	
EXCEDENTES PARA REINVERTIR	\$ 13,000,000	\$ 9,752,000	N°10

ALEXANDER CARDENAS NAL
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 SITUACION FINANCIERA COMPARTIVA AÑO 2022-2021

NOMBRE DE LAS CUENTAS	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION	NOTA
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
110505 CAJA GENERAL	\$ 64,723,650	\$ 80,176,650	\$ (15,453,000)	
111005 BANCOS NACIONALES	\$ 58,582,714	\$ 42,962,000	\$ 15,620,714	
130505 CUENTAS POR COBRAR	\$ 38,562,000	\$ 32,962,000	\$ 5,600,000	
142005 INVENTARIO DE MERCANCÍAS	\$ -	\$ -	\$ -	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 161,868,364	\$ 156,100,650	\$ 5,767,714	(1)
ACTIVO FIJO				
EDIFICIOS				
152405 MUEBLES Y ENSERES	\$ 13,500,000	\$ 13,500,000	\$ -	
152805 EQUIPO DE COMPUTACION Y COM	\$ 17,808,675	\$ 17,808,675	\$ -	
159205 DEPRECIACION ACUMULADA	\$ (782,650)	\$ (391,325)	\$ (391,325)	
TOTAL ACTIVO FIJO	\$ 30,526,025	\$ 30,917,350	\$ (391,325)	(2)
OTROS ACTIVOS				
	\$ -	\$ -	\$ -	
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 192,394,389	\$ 187,018,000	\$ 5,376,389	
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
220505 PROVEEDORES	\$ 3,751,632	\$ 45,210,000	\$ -	
236590 RETEFUENTE POR PAGAR	\$ 3,432,000	\$ 1,829,000	\$ 1,603,000	
233505 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 22,131,900	\$ -	\$ 22,131,900	
236805 INDUSTRIA Y COMERCIO POR PAGAR	\$ -	\$ -	\$ -	
240505 IMPORRENTA POR PAGAR	\$ -	\$ -	\$ -	
280501 INEJECUCIONES CT162	\$ 10,099,857	\$ -	\$ -	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 39,415,389	\$ 47,039,000	\$ 23,734,900	(3)
PASIVO A LARGO PLAZO				
OBLIGACIONES FINANCIERAS				
	\$ -	\$ -	\$ -	
PATRIMONIO				
314005 FONDO SOCIAL	\$ 139,979,000	\$ 130,227,000	\$ 9,752,000	
314005 CUOTAS ASOCIADOS	\$ 13,000,000	\$ 9,752,000	\$ 3,248,000	
DONACIONES	\$ -	\$ -	\$ -	
TOTAL PATRIMONIO	\$ 152,979,000	\$ 139,979,000	\$ 13,000,000	(4)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 192,394,389	\$ 187,018,000	\$ 36,734,900	



ALEXANDER CARDENAS NARAN
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 Flujos de Efectivo

Método Directo

Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2022 y 2021

HOJA 1 DE 2

	Notas	2022	2021
Flujos de efectivo de actividad de operación			
Clases de cobros en efectivo por actividades de operación			
Venta de Bienes y Prestación de Servicios	01	4,068,440,903	3,647,052,000
Regalías, cuotas, comisiones, otros ingresos de actividades ordinarias		0	0
Contratos mantenidos con propósito de intermediación o para negociar		0	0
Arredamiento y posterior venta de esos activos		0	0
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad de operación		13,000,000	9,752,000
Clases de pagos en efectivo por actividades de operación			
Proveedores de Bienes y Servicios	02	(4,027,692,146)	(3,600,013,000)
Contratos mantenidos con propósito de intermediación o para negociar		0	0
Pagos a y por cuenta de los empleados	03	0	0
Elaboración o adquisición de activos para arrendar y otros mantenidos para la venta		0	0
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Operación	04	0	0
Flujos de efectivo y equivalente al efectivo procedente de (utilizados en) operaciones		53,748,757	56,791,000
Intereses recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)		0	0
Intereses pagados (no incluidos en la Actividad de Financiación)		0	0
Dividendos Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)		0	0
Dividendos pagados (no incluidos en la Actividad de Financiación)		0	0
Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados	05	0	0
Otros cobros (pagos) de efectivo		0	(350,675)
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Operación		53,748,757	56,440,325
Flujos de efectivo de actividad de inversión			
Clases de cobros en efectivo por actividades de inversión			
Reembolso de Adelantos de Prestamos y Préstamos Concedidos a Terceros		10,229,000	8,051,701
Pérdida control de subsidiarias u otros negocios		0	0
Venta de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades		0	0
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)		0	0
Venta de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Desapropiado		0	0
Venta de Propiedades, Planta y Equipo		0	0
Venta de Activos Intangibles		0	0
Venta de Otros Activos de largo plazo		0	0
Subvenciones del gobierno		0	0
Intereses Recibidos		0	0
Dividendos Recibidos		0	0
Clases de pagos en efectivo por actividades de inversión			
Anticipos y Prestamos Concedidos a Terceros		(15,829,000)	0
Obtener el control de subsidiarias u otros negocios		0	0
Compra de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades		0	0
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)		0	0
Compra de Subsidiarias, Neto del Efectivo Adquirido		0	0
Compra de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Adquirido		0	0
Compra de Propiedades, Planta y Equipo		0	0
Compra de Activos Intangibles		0	0
Compra de Otros Activos de largo plazo		0	0
Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados		0	0
Otros cobros (pagos) de efectivo relativos a la actividad de inversión		0	0
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Inversión		(5,600,000)	8,051,701

FUNDACION SIN BARRERA

NIT. 900.244.596 - 1

Estado de Flujos de Efectivo

Método Directo

Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2022 y 2021

HOJA 2 DE 2

	Notas	2022	2021
Flujos de efectivo de actividad de financiación			
Clases de cobros en efectivo por actividades de financiación:			
Obtención de Préstamos	0	10,665,581	0
Cambios en las participaciones en la propiedad de subsidiarias que no resultan en pérdida de control		0	0
Emisión de Acciones		0	0
Emisión de Otros Instrumentos de Patrimonio		0	0
Subvenciones del gobierno		0	0
Clases de pagos en efectivo por actividades de financiación:			
Amortización o pago de Préstamos		0	0
Pasivos por Arrendamiento Financiero		0	0
Cambios en las participaciones en la propiedad de subsidiarias que no resultan en pérdida de control		0	0
Recompra o Rescate de Acciones de la Entidad (Acciones en Cartera)		0	0
Adquisición de Otras Participaciones en el Patrimonio		0	0
Intereses pagados		0	0
Dividendos pagados		0	0
Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados		0	0
Otros cobros (pagos) de efectivo relativos a la actividad de financiación		0	0
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Financiación		10,665,581	0
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo, antes de las Variaciones en la Conversión de Moneda		58,814,338	64,492,026
Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio sobre el Efectivo y Equivalentes al Efectivo		0	0
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo		58,814,338	64,492,026
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio		64,492,026	0
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Finalizar el Ejercicio	09	123,306,364	64,492,026



ALEXANDER CARDENAS NARANJO
Representante Legal



ALBERT ARIAS MORENO
Revisor Fiscal
TP 171562-T



FANNY LORDUY VILORIA
Contador publico
TP 123943-T

FUNDACION SIN BARRERA
NIT. 900.244.596 - 1

Estado de Cambios en el Patrimonio - Método Directo
Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Conceptos	Capital en Social	excedentes Acumulados	Coberturas del Riesgo	Impuestos Atribuidos al Ejercicio	Patrimonio Total	Notas
Balance al 01 de Enero 2021	1,000,000	129,227,000	-	-	130,227,000	01
Correcciones de error en periodos anteriores	-	-	-	-	-	
cambios en politicas contables	-	-	-	-	-	
Resultados Integral Total	-	-	-	-	-	
Cuotas asociados	-	9,752,000	-	-	9,752,000	
Utilidad en venta de activos fijos	-	-	-	-	-	
Reparto de Dividendos	-	-	-	-	-	
Reserva Legal	-	-	-	-	-	
Balance reexpresado al 31 de Dic 2020	1,000,000	138,979,000	-	-	139,979,000	02
Balance al 01 de Enero 2022	1,000,000	138,979,000	-	-	139,979,000	
Correcciones de error en periodos anteriores	-	-	-	-	-	
cambios en politicas contables NIIF	-	-	-	-	-	
Cuotas asociados	-	13,000,000	-	-	13,000,000	
Excedentes del periodo	-	-	-	-	-	
Utilidad en venta de activos fijos	-	-	-	-	-	
Reparto de Dividendos	-	-	-	-	-	
Reserva Legal	-	-	-	-	-	
Balance reexpresado al 31 de Dic 2022	1,000,000	151,979,000	-	-	152,979,000	



ALEXANDER CARDENAS NARANJO
Representante Legal



ALBERT ARIAS MORENO
Revisor Fiscal
TP 171562-T



FANNY LORDUY VILORIA
Contador publico
TP 123943-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021

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.

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 2022.

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

CUENTA	SALDO
Caja General	\$ 64,723,650.00
Bancoomeva	\$ 23,135,257.00
Banco Bogota	\$ 35,447,457.00
TOTAL	\$ 123,306,364.00

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 días	A 61-90 días
javier cardenas	\$ 7,550,000.00	0	0
Alex cardenas Naranja	\$ 31,012,000.00	0	0
TOTAL	\$ 38,562,000.00	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

DESCRIPCION	VALOR	DEPRECIACION 2022	DEP. ACUMULADA
MUEBLES Y ENSERES	\$ 13,500,000	0	0
EQUIPO DE COMPUTACION Y COM	\$ 17,808,675	391,325	782,650

TOTAL ACTIVOS	\$	192,394,389.00
----------------------	-----------	-----------------------

NOTA N°6: PASIVOS

Los pasivos están compuestos principalmente por:

	No Vencidas	A 30 – 60 días	A 61-90 días
Arriendos	\$ 3,017,632.00	0	0
Aportes mes dic2022	\$ 22,131,900.00	0	0
transportes	\$ 734,000.00	0	0
ICBF- CT162 inejecuciones	\$ 8,191,279.00	0	0
ICBFCT263 264 inejecuciones	\$ 1,908,578.00	0	0
retencion en la fuente	\$ 3,432,000.00	0	0
TOTAL	\$ 39,415,389.00	0	0

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 2022.

FONDO SOCIAL	\$ 139,979,000
CUOTAS ASOCIADOS	\$ 13,000,000

NOTA N° 8 INGRESOS OPERACIONALES

		AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION PESOS	VARIACION EN %
	CUOTAS de Aportes	\$ 13,000,000	\$ 9,752,000	\$ 3,248,000	33.31
416530	Intervencion de apoyo	80,343,759	63,560,196	\$ 16,783,563	26.41
416530	Libertad Vigilada	171,102,541	159,028,239	\$ 12,074,302	7.59
416530	Atencion Primera Infancia	\$ 3,827,108,622	\$ 3,424,463,480	\$ 402,645,142	11.76
417505	Devolucones, Rebajas y De	-\$ 10,114,019		-\$ 10,114,019	0.00
	TOTAL INGRESOS BRUTOS	\$ 4,081,440,903	\$ 3,656,803,915	\$ 424,636,988	11.61

NOTA N° 9 GASTOS ADMINISTRATIVOS

AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION PESOS	VARIACION EN %
4,035,315,757	3,611,751,652	423,564,105	12%

CONCEPTO	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION	AUMENTO
NOMINA	\$ 1,896,222,454	\$ 1,415,785,000	480,437,454	0.34
HONORARIOS	\$ 173,124,344	\$ 242,395,000	(69,270,656)	-0.29
IMPUESTO AL 4 X MIL	\$ 843,339	\$ 797,048	46,291	0.06
ARRENDAMIENTO	\$ 53,511,464	\$ 15,808,780	37,702,684	2.38
SEGUROS	\$ 13,328,947	\$ 21,870,225	(8,541,278)	-0.39
SERVICIOS	\$ 47,646,464	\$ 40,220,727	7,425,737	0.18
MANTENIMIENTOS	\$ 18,316,000	\$ 20,789,374	(2,473,374)	-0.12
DIVERSOS	\$ 1,832,322,745	\$ 1,854,085,498	(21,762,753)	0.00
	\$ 4,035,315,757	\$ 3,611,751,652	\$ 423,564,105	0.12

NOTA N° 10 GASTOS NO OPERACIONALES

	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION PESOS	VARIACION EN %
ES, COMISIONES Y GASTOS BA	\$ 33,125,146	\$ 35,300,263	(2,175,117)	-0.06

NOTA N° 11 UTILIDAD OPERACIONAL

AÑO 2022	AÑO 2020	VARIACION PESOS	VARIACION EN %
46,125,146	45,052,263	1,072,883	0.02
1%	1%	0%	-0.08



FANNY ESTER LORDUY VILORIA
 CONTADOR PUBLICO
 CC.64,588,938 TP 123943-T