

CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y EL CONTADOR PÚBLICO DE LA FUNDACION

09 de febrero de 2022.

A la **Junta Directiva** de la
FUNDACION CENTRO ESPECIALIZADO EN SOLUCIONES Y ADMINISTRACION DE RECURSOS. "FUNDACESAR"

Los suscritos Representante Legal y El contador público de **FUNDACION CENTRO ESPECIALIZADO EN SOLUCIONES Y ADMINISTRACION DE RECURSOS. "FUNDACESAR"** certificamos que los estados financieros de la Fundación 31 de Diciembre de 2022 Y el 31 de Diciembre de 2021 han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

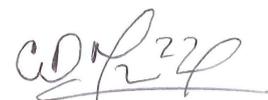
- a) Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la Fundación 31 de Diciembre de 2022 Y el 31 de Diciembre de 2021 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
- b) Todos los hechos económicos realizados por la Fundación durante los periodos terminados en 31 de Diciembre de 2022 Y el 31 de Diciembre de 2021 han sido reconocidos en los estados financieros.
- c) Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Fundación al 31 de Diciembre de 2022 Y el 31 de Diciembre de 2021.
- d) Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
- e) Todos los hechos económicos que afectan la Fundación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.



Luz Aleid García Gutierrez.
C.C 38.666.406 de Jamundi
Representante Legal



Natalia Guarnizo Lopez.
C.C 1.143.846.766 de Cali
Contador Publico TP – 204787



Cristian David Medina H
C.C 1.144.128.625 de Cali
Revisor Fiscal TP - 189049 - T

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(Valores expresados en pesos colombianos)

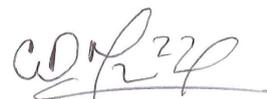
	Notas	DICIEMBRE 2022	%	DICIEMBRE 2021	%	Variación
ACTIVO						
CORRIENTES						
Disponible		1.933.605.869	27%	965.812.500	16%	-598.803.750
Deudores		3.919.470.422	54%	3.633.020.866	62%	622.191.545
Anticipos y Avances		613.700.479	8%	818.267.305	14%	-368.220.287
Total Activo Corriente		6.466.776.770	89%	5.417.100.671	92%	-344.832.492
Propiedad Planta y Equipo						
Costo		825.000.000	11%	500.000.000	8%	25.000.000
Menos Depreciación Acumulada		20.549.411	0%	19.570.868	0%	978.543
Total Propiedad Planta y Equipo		804.450.589	11%	480.429.132	8%	24.021.457
Total Activo No Corriente		804.450.589	11%	480.429.132	8%	24.021.457
TOTAL ACTIVOS		7.271.227.359	100%	5.897.529.803	100%	-320.811.036
PASIVO						
CORRIENTES						
Obligaciones Particulares		81.060.154	1%	180.133.675	3%	-99.073.521
Contratistas		45.466.314	1%	47.859.278	1%	-2.392.964
Costos y Gastos por pagar		88.889.746	1%	93.568.153	2%	-4.678.408
Obligaciones financieras		-	0%	21.112.000	0%	-21.112.000
TOTAL PASIVOS CORRIENTE		215.416.214	3%	342.673.106	6%	-127.256.893
PATRIMONIO						
Capital social		4.950.000.000	68%	4.950.000.000	84%	0
Resultado del Ejercicio		2.105.811.145	29%	604.856.697	10%	-193.554.143
Resultado de Ejercicios Anteriores		-	0%	-	0%	0
TOTAL PATRIMONIO		7.055.811.145	97%	5.554.856.697	94%	-193.554.143
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		7.271.227.359	100%	5.897.529.803	100%	-320.811.036



Luz Aleidy Garcia Gutierrez.
C.C 38.666.406 de Jamundi
Representante Legal



Natalia Guarnizo Lopez.
C.C 1.143.846.766 de Cali
Contador Publico TP – 204787



Cristian David Medina H
C.C 1.144.128.625 de Cali
Revisor Fiscal TP - 189049 - T

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

31 de Diciembre de 2022

(Valores Expresados en pesos colombianos)

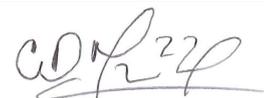
	Notas	DICIEMBRE 2022	%	DICIEMBRE 2021	%
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		7.852.435.359	100%	7.444.684.649	100%
COSTO DE VENTAS		4.022.636.949	62%	4.651.083.007	92%
UTILIDAD BRUTA		3.829.798.409	38%	2.793.601.642	42%
GASTOS OPERACIONALES					
Administración		976.926.116	16%	1.162.770.752	23%
Ventas		644.688.354	12%	881.296.748	17%
INDICAR EBITDA		2.208.183.939	10%	749.534.142	11%
depreciaciones		16.060.105	0%	23.617.802	0%
Amortizaciones		15.443.197	0%	22.710.584	0%
UTILIDAD OPERACIONAL		2.176.680.636	9%	703.205.756	11%
INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES					
Gastos no Operacionales		60.082.509	1%	88.356.631	2%
Gastos de Intereses		7.395.257		7.043.102	
Otros Ingresos					0%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		2.109.202.870	8%	607.806.023	10%
Provisión de Impuesto de Renta y Complementarios		3.391.725	0%	2.949.326	0%
UTILIDAD NETA		2.105.811.145	8%	604.856.697	12%



Luz Aleidy Garcia Gutierrez.
C.C 38.666.406 de Jamundi
Representante Legal



Natalia Guarnizo Lopez.
C.C 1.143.846.766 de Cali
Contador Publico TP – 204787



Cristian David Medina H
C.C 1.144.128.625 de Cali
Revisor Fiscal TP - 189049 - T

FUNDACIÓN CENTRO ESPECIALIZADO EN SOLUCIONES Y ADMINISTRACION DE RECURSOS "FUNDACESAR":

NIT.: 900.193.904 - 5

ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

POR EL PERIDO TERMINADO AL 31 de Diciembre de 2022.

(Valores expresados en pesos colombianos)

	DICIEMBRE 2022
RECURSOS FINANCIEROS GENERADOS POR LAS OPERACIONES DEL AÑO	
Utilidad neta del Ejercicio	2.105.811.145
Gastos e (Ingresos) que no afectaron el Capital de trabajo	
Depreciación	978.543
Revalorización del Patrimonio	
Recursos Financieros Generados por la Operación en el año	2.106.789.688
RECURSOS FINANCIEROS GENERADOS POR OTRAS FUENTES	
Aumento en Capital Social	0
Recursos Financieros Generados por Otras Fuentes en el año	0
RECURSOS FINANCIEROS UTILIZADOS	
Aumento de Propiedad Planta y Equipo	325.000.000
Disminución de Excedentes de Ejercicios Anteriores	604.856.697
Recursos Financieros Utilizados en el año	929.856.697
AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO	1.176.932.991
DISCRIMINACIÓN DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN EL ACTIVO CORRIENTE	
CORRIENTES	
Disponibles	967.793.369
Deudores	286.449.556
Inventarios	-204.566.826
Total Activo Corriente	1.049.676.099
AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN EL PASIVO CORRIENTE	
CORRIENTES	
Obligaciones con Particulares	-99.073.521
Contratistas	-2.392.964
Costos y Gastos por pagar	-4.678.407
Impuestos, gravámenes y tasas	-21.112.000
Total Pasivo Corriente	-127.256.892
TOTAL AUMENTO DEL CAPITAL DE TRABAJO	1.176.932.991

Luz Aleidy García Gutierrez.
C.C 38.666.406 de Jamundi
Representante Legal

Natalia Guarnizo Lopez.
C.C 1.143.846.766 de Cali
Contador Publico TP – 204787

Cristian David Medina H
C.C 1.144.128.625 de Cali
Revisor Fiscal TP - 189049 - T

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 de Diciembre de 2022.

(Valores expresados en pesos colombianos)

	DICIEMBRE 2022
FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	2.105.811.145
Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo	
Depreciación de Activos Fijos	978.543
Subtotal Efectivo Generado por la Operación	2.106.789.688
CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL	
(Aumento) Disminución en Deudores	-286.449.556
(Aumento) Disminución en Inventarios	204.566.826
(Aumento) Disminución de Obligaciones con Particulares	-99.073.521
(Aumento) Disminución de Contratistas	-2.392.964
(Aumento) Disminución de Costos y Gastos por Pagar	-4.678.407
(Aumento) Disminución de Impuestos Gravámenes y Tasas	-21.112.000
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-209.139.622
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
(Aumento) Disminución en Propiedad Planta y Equipo	-325.000.000
TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSIÓN	-325.000.000
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Aumento (Disminución) de Capital	0
Aumento (Disminución) de Reservas	0
Aumento (Disminución) de Excedentes Ejercicios Anteriores	-604.856.697
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-604.856.697
AUMENTO DEL EFECTIVO	967.793.369
EFFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO	
Disponible	965.812.500
SALDO FINAL DE EFECTIVO	1.933.605.869

Luz Aleidy Garcia Gutierrez.
C.C 38.666.406 de Jamundi
Representante Legal

Natalia Guarnizo Lopez.
C.C 1.143.846.766 de Cali
Contador Publico TP – 204787

Cristian David Medina H
C.C 1.144.128.625 de Cali
Revisor Fiscal TP - 189049 - T

FUNDACIÓN CENTRO ESPECIALIZADO EN SOLUCIONES Y ADMINISTRACION DE RECURSOS "FUNDACESAR":

NIT.: 900.193.904 - 5

ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022

EVALUACIÓN FINANCIERA

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022.

	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
POSICIÓN FINANCIERA		
ACTIVOS OPERACIONALES (Act. Ctes + Act Fijo)	7.271.227.359	5.897.529.803
INGRESOS OPERACIONALES	7.852.435.359	7.444.684.649
CAPITAL DE TRABAJO (ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE)	6.251.360.556	5.074.427.565
PRUEBA ACIDA ((ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIO) / PASIVO CORRIENTE))	27,2	13,4
RAZÓN CORRIENTE (ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE)	30,0	15,8
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO (PASIVO TOTAL / ACTIVO TOTAL) x 100	2,96%	5,81%
TOTAL PATRIMONIO (EXPRESADO EN S.M.M.L.V 2010)	7.055.811.145 13.174	5.554.856.697 10.371
RENTABILIDAD		
MARGEN BRUTO (UTILIDAD BRUTA / VENTAS) x 100	48,77%	41,85%
MARGEN NETO (UTILIDAD NETA / VENTAS) x 100	0,04%	0,29%
RENTABILIDAD DEL ACTIVO (UTILIDAD NETA / TOTAL ACTIVO) x 100	28,96%	10,26%
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO (UTILIDAD NETA / PATRIMONIO) x 100	29,85%	10,89%

Luz Aleidy Garcia Gutierrez.
C.C 38.666.406 de Jamundi
Representante Legal

Natalia Guarnizo Lopez.
C.C 1.143.846.766 de Cali
Contador Publico TP – 204787

Cristian David Medina H
C.C 1.144.128.625 de Cali
Revisor Fiscal TP - 189049 - T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

1. OPERACIONES Y POLÍTICAS CONTABLES

Constitución y duración

La **FUNDACION CENTRO ESPECIALIZADO DE SUPERACION APOYO Y REHABILITACION**, se constituyó por documento privado del 14 de Enero 2008 de Cali, debidamente inscrita en la Cámara de Comercio el 14 de Enero de 2008 bajo el No. 71 del Libro I, República de Colombia.

La duración de la FUNDACION es indefinida.

La **FUNDACION CENTRO ESPECIALIZADO DE SUPERACION APOYO Y REHABILITACION** es una fundación sin ánimo de lucro, diferente de aquellas contempladas en el artículo 23 del Estatuto Tributario, cuyo objeto social principal, coordinar y promover la atención a la población mas vulnerable en su ámbito de acción abarcara tanto el territorio nacional, como fuera de el, atendiendo según la escala de prioridades especialmente en niños, mujeres y hombres cabeza de hogar.

Objeto Social

objeto social principal, coordinar y promover la atención a la población mas vulnerable en su ámbito de acción abarcara tanto el territorio nacional, como fuera de el, atendiendo según la escala de prioridades especialmente en niños, mujeres y hombres cabeza de hogar.

Órganos de la Administración

La FUNDACIÓN tiene los siguientes órganos de dirección y administración.

- Asamblea General de Miembros Fundadores
- Asamblea General de Asociados
- Junta Directiva
- Presidente y/o Representante Legal
- Vicepresidente

Principales Políticas

La contabilidad y los Estados Financieros de la fundación se preparan de acuerdo a los principios de Contabilidad generalmente aceptados y las normas establecidas en el decreto 2649 de 1993, reglamentario de la contabilidad en Colombia.

a. Ajustes por inflación

Los Estados Financieros, no han sido ajustados para mostrar el efecto de la variación porcentual del índice de precios al consumidor para ingresos medios, elaborados por el departamento Administrativo Nacional de Estadísticas (DANE), de acuerdo con el procedimiento de tipo fiscal tipificado por la ley 1111 de 2006.

b. Propiedades, planta y equipo y depreciación acumulada

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo, igualmente incluye los cargos de financiación, adiciones, mejoras y diferencia en cambio incurridos para su adquisición, hasta cuando estos se encuentren en condiciones de utilización.

La depreciación y amortización de las propiedad planta y equipo son calculadas sobre los costos ajustados por inflación durante los años anteriores y utilizando el método de línea recta con base en la vida útil probable de los activos. Las tasas anuales de depreciación se presentan en el siguiente cuadro:

<u>Tipo de activo</u>	<u>Línea recta</u>
	%
Equipo de oficina	10
Equipo de computación y comunicación	20
Acueductos, plantas y redes	10

Las erogaciones realizadas para atender el mantenimiento y reparaciones, cuyo objeto sea conservar los bienes, se registran como gasto del ejercicio, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.

c. Impuestos, gravámenes y tasas

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del estado y a cargo de la Fundación.

La FUNDACIÓN registra la provisión del Impuesto de Renta y Complementarios con base en la renta ordinaria, a la tasa especificada por la ley tributaria vigente (20%).

d. Reconocimiento de los ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se contabilizan en cuentas del Resultado del ejercicio por el sistema de causación.

2. Disponible e inversiones temporales

Se tiene como política el mantener como recurso disponible las obligaciones de carácter operativo como son el pago de proveedores y acreedores. Los recursos que excedan de los parámetros establecidos se colocan en inversiones temporales de renta fija o variable de fácil disponibilidad, buscando mantener su poder adquisitivo en términos reales.

	DIC. 2022
Efectivo en Caja	1.900.951.347
Bancos y Corporaciones.	32.654.522
Total	1.933.605.869

3. Deudores

Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2022, la cuenta de deudores se descompone como sigue:

	DIC. 2022
Emcali	962.120.127
Imprenta Departamental	825.600.000
Distribuciones Agan	594.434.645
Miroal ingeniería	520.000.000
agesoc	1.017.315.650
Total	3.919.470.422

4. Propiedad planta y equipo

Comprende los bienes que posee la Fundación, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus actividades, por su definición no están destinados para la venta y su vida útil excede de un año.

	DIC. 2022	DIC 2021
Equipo de Oficina	715.972.551	412.778.041
Equipo de Cómputo y Comunicación	109.027.449	87.221.959
TOTAL	825.000.000	500.000.000
Menos Depreciación Acumulada	20.549.411	19.570.868
Total	804.450.589	480.429.132

Se aplica depreciación en línea recta.

Para las compras de activos fijos productivos, no se aprovecha el beneficio tributario de la deducción del 40% de las compras del año.

5. Obligaciones con Particulares

Al 31 de Diciembre de 2022 la cuenta de obligaciones con particulares se descompone como sigue:

Beneficiario	DIC. 2022
Gustavo Rodriguez	56.500.154
Hugo Herrera	24.560.000
Total	81.060.154

6. Contratistas

Al 30 de Septiembre de 2022 la cuenta de contratistas se descompone como sigue:

Beneficiario	DIC. 2022
Cristian david medina hernandez	45.466.314
Total	45.466.314

7. Costos y Gastos por Pagar

Al 31 de Diciembre de 2022 la cuenta de costos y gastos por pagar se descompone como sigue:

Beneficiario	DIC. 2022
Edificio la Guadalupe	52.201.544
Lorena Reina Jaramillo	36.688.201
Total	88.889.745

8. Gastos Administrativos

Al 31 de Diciembre de 2022 la cuenta de Gastos Administrativos se descompone como sigue:

	DIC. 2022
Capacitaciones	317.119.103
Honorarios	215.807.285
Arrendamiento	18.432.374
Seguros	30.169.305
Servicios	177.664.494
Gastos Legales	1.112.647
Mantenimiento y Reparaciones	9.968.994
Gastos de Viaje	26.363.921

FUNDACIÓN CENTRO ESPECIALIZADO EN SOLUCIONES Y ADMINISTRACION DE RECURSOS "FUNDACESAR":

NIT.: 900.193.904 - 5

ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022

Depreciaciones	8.974.765
Amortizacion	8.630.022
Diversos	162.683.206
Total	976.926.116

9. Gastos De Ventas

Al 31 de Diciembre de 2022 la cuenta de Gastos De Ventas se descompone como sigue:

	DIC. 2022
Honorarios	356.267.198
Arrendamiento	35.761.010
Servicios	160.612.382
Gastos de Viaje	33.640.401
Diversos	58.407.364
Total	644.688.354

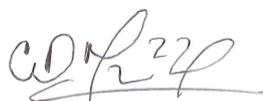
10. Gastos No Operacionales

Al 31 de Diciembre de 2022 la cuenta de Gastos No Operacionales se descompone como sigue:

	DIC. 2022
Gastos bancarios	30.670.384
41000	28.340.649
Intereses	7.395.258
Otros	1.071.476
Total	67.477.767



Natalia Guarnizo Lopez.
C.C 1.143.846.766 de Cali
Contador Publico TP – 204787



Cristian David Medina H
C.C 1.144.128.625 de Cali
Revisor Fiscal TP - 189049 - T