

FUNDACION SOCIAL CALEB

ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

FUNDACION SOCIAL CALEB
NIT 900.523.710-0
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022

	NOTA	2022	2021
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	Nota (3)	707.266	763.399
CAJA GENERAL	0	74.782	
BANCOS	707.266	688.617	
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		-	-
CLIENTES	0	0	
ANTICIPOS Y AVANCES	0	0	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		0	0
ANTICIPÓ. IMPUESTOS. Y CONT.	0	0	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		707.266	763.399
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Nota (4)	0	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	7.240.000	7.240.000	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-7.240.000	-7.240.000	
OTROS ACTIVOS		0	0
IMPUESTO DIFERIDO	0	0	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		0	0
TOTAL ACTIVO		707.266	763.399
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
OBLIGACIONES FINANCIERAS Y CUENTAS POR PAGAR		0	0
PROVEEDORES	0	0	
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	0	0	
IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS POR PAGAR		0	0
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	0	0	
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	0	0	
PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS		0	0
DE CLIENTES	0	0	
IMPUESTO DIFERIDO	0	0	
OTROS PASIVOS		-	-
ACREEDORES VARIOS	0	0	
IND. Y CIO RETENIDO	0	0	
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	0	0	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		0	0
TOTAL PASIVO		-	-
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	Nota (5)	2.500.000	2.500.000
RESULTADO DE EJERCICIOS ANT.		-1.736.602	-1.215.286
RESULTADOS DEL EJERCICIO		-56.133	-521.315
TOTAL PATRIMONIO		707.266	763.399
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		707.266	763.399


LILIBETH MORALES
Representante Legal


DIEGO ALEJANDRO CAJAMARCA
Contador Publico
T.P. 239658 - T

FUNDACION SOCIAL CALEB
NIT 900.523.710-0
ESTADO DE RESULTADOS
DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DEL AÑO 2022

	NOTA	2022	2021
INGRESOS NETOS ACTIVIDAD INDUSTRIAL, COMERCIAL Y SERVICIOS	Nota (6)	4.108.785	4.401.387
ACTIVIDADES CONEXAS		4.108.000	4.400.000
FINANCIEROS		785	1.387
COSTOS DE VENTAS	Nota (7)	3.702.610	4.630.252
COSTOS DE SERVICIOS SOCIALES		3.702.610	4.630.252
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		406.175 -	228.865
GASTOS GENERALES			
DE ADMINISTRACIÓN	Nota (8)	445.172	292.450
IMPUESTOS		27.172	0
SERVICIOS		311.000	138.000
GASTOS LEGALES		61.000	119.450
GASTOS DE VIAJE		0	0
DIVERSOS		46.000	35.000
DEPRECIACIONES			0
UTILIDAD / PERDIDA OPERACIONAL -		38.997 -	521.315
GASTOS FINANCIEROS		17.136	-
EGRESOS FINANCIEROS	Nota (8)	17.136	0
OTROS GASTOS		0	0
GASTOS EXTRAORDINARIOS		0	0
GASTOS DIVERSOS		0	0
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS -		56.133 -	521.315
PROVISIÓN PARA IMP. DE RENTA		0	0
UTILIDAD / PERDIDA NETA -		56.133 -	521.315


LILIBETH MORALES
Representante Legal


DIEGO ALEJANDRO CAJAMARCA
Contador Publico
T.P. 239658 - T

FUNDACION SOCIAL CALEB
NIT 900.523.710-0
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DEL AÑO 2022

	NOTA	2022	2021
Flujos de efectivo originado por actividades de la operación			
Compra de activos financieros (-)	0	0	0
Venta/cobro de activos financieros (+)	0	0	0
Intereses, diferencias de cambio y reajustes recibidos (+)	0	0	0
Liquidación de instrumentos financieros derivados (+ ó -)	0	0	0
Dividendos recibidos (+)	0	0	0
Montos pagados a sociedad administradora e intermediarios (-)	0	0	0
Montos recibidos de sociedad administradora e intermediarios (+)	0	0	0
Otros ingresos de operación pagados (+)	0	0	0
Otros gastos de operación pagados (-)	0	0	0
Flujo neto originado por actividades de la operación (+)		0	0
Flujo de efectivo originado por actividades de financiamiento			
Colocación de cuotas en circulación (+)	0	0	0
Rescates de cuotas en circulación (-)	0	0	0
Otros (+ ó -)	0	0	0
Flujo neto originado por actividades de financiamiento (+)		0	0
Aumento neto de efectivo y efectivo equivalente (+ ó -)		0	0
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente (+)		688.617	688.617
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente (+ ó -)	Nota (9)	-18.649	688.617
Saldo final de efectivo y efectivo equivalente (+)		707.266	-


LILIBETH MORALES
Representante Legal


DIEGO ALEJANDRO CAJAMARCA
Contador Publico
T.P. 239658 - T

FUNDACION SOCIAL CALEB
NIT 900.523.710-0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022

CONCEPTOS	CAPITAL EMITIDO	PRIMAS DE EMISION	CAPITAL NETO	OTRAS RESERVAS	GANANCIA (PERDIDA) ACUMULADA	PATRIMONIO TOTAL
SALDO INICIAL A 01/01/2021	2.500.000	0	2.500.000	0	-1.736.602	763.399
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO						
EMISION DE PATRIMONIO	0	0	0	0	0	0
GANANCIA DEL EJERCICIO (PERDIDA)	0	0	0	0	-56.133	-56.133
AUMENTO DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0
OTROS INCREMENTOS (DISMINUCION)	0	0	0	0	0	0
RESULTADOS INTEGRALES (DICMINUCION)	0	0	0	0	0	0
TOTAL CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	0	0	0	0	0 -	56.133 -
SALDO FINAL A 31/12/2022	2.500.000	0	2.500.000	0	-1.792.734	707.266



LILIBETH MORALES
Representante Legal

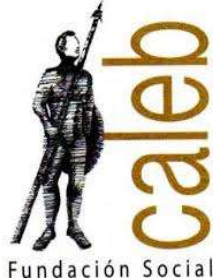


DIEGO ALEJANDRO CAJAMARCA
Contador Publico
T.P. 239658 - T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

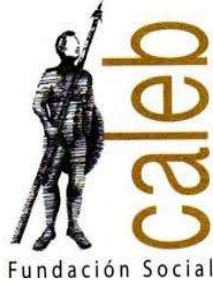
NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA - NIIF

31 DE DICIEMBRE DE 2022
FUNDACION SOCIAL CALEB | CR 22 A 44 46 SUR

	FUNDACIÓN SOCIAL CALEB	VIGENCIA Inicio: 01-01-2014 Término: ANUAL	
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	VERSIÓN 001	FECHA 2014

Contenido

NOTA 1 – ENTIDAD QUE REPORTA	2
NOTA 2 – PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES	2
2.1 HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA	2
2.2 HIPÓTESIS CONTABLE BASE DE LO ACUMULADO (DEVENGO)	2
2.3 MATERIALIDAD E IMPORTANCIA RELATIVA Y AGREGACIÓN DE DATOS	3
2.4 COMPENSACIÓN	3
2.5 INFORMACIÓN COMPARATIVA	3
2.6 UNIFORMIDAD EN LA PRESENTACIÓN	3
2.7 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	3
2.8 INSTRUMENTOS FINANCIEROS	3
2.9 ACTIVOS FINANCIEROS	4
2.10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5
2.11 IMPUESTOS DIFERIDOS	6
2.12 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	7
2.13 INGRESOS	7
2.14 INGRESOS POR DONACIONES RECIBIDAS	7
2.15 RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS	8
2.16 SERVICIOS APORTADOS	8
NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	8
NOTA 4 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	8
NOTA 5 – OTROS PASIVOS	9
NOTA 6 – CAPITAL	9
NOTA 7 – INGRESOS NETOS ACTIVIDAD INDUSTRIAL, COMERCIAL Y SERVICIOS	9
NOTA 8 – COSTO DE VENTA	9
NOTA 9 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	10
NOTA 10 – DIFERENCIAS DE CAMBIO NETAS SOBRE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	10

	FUNDACIÓN SOCIAL CALEB		VIGENCIA Inicio: 01-01-2014 Término: ANUAL	
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		VERSIÓN 001	FECHA 2014

NOTA 1 – ENTIDAD QUE REPORTA

FUNDACION SOCIAL CALEB, con domicilio en Colombia, ubicada en la CR 22 A 44 46 SUR en la ciudad de Bogotá fue constituida por acta del 20 de julio de 2011 otorgado en asamblea constitutiva, inscrita en la cámara de comercio el 25 de mayo de 2012 bajo el número 0209533 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro, fue constituida la entidad denominada FUNSOCIAL CALEB Fundación Social CALEB.

El objeto social de FUNDACIÓN SOCIAL “CALEB” / FUNSOCIAL “CALEB” es promover y desarrollar programas de atención, intervención social y gestión participativa dirigidos a todas las comunidades, grupos vulnerables (Víctimas y desplazados) y en fragilidad social, incluyendo los niños-as; madres o padres cabeza de familia en especial “el adulto mayor” o “tercera edad”, ancianos, (incluyendo la población con algún tipo de discapacidad: física, cognitiva, sensorial, o mental) desprovistos de posibilidades económicas de desarrollo social y/o cultural.

NOTA 2 – PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidos en la Ley 1314 de 2009, reglamentados por el Decreto 3022 de 2013 y Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y decretos posteriores que lo reformen. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF: International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés), el cual está de acuerdo con lo dispuesto en la NIIF para las PYMES, junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad; las normas de base corresponden a las emitidas por el Gobierno Nacional al 01 de enero de 2015 y enmiendas emitidas durante el año 2015; dado que la fundación pertenece al Grupo 2.

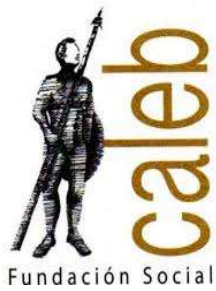
2.1 HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Al elaborar los estados financieros, la gerencia general evaluará la capacidad que tiene la fundación para continuar en funcionamiento. Los estados financieros se elaborarán bajo la hipótesis de negocio en marcha, a menos que la dirección pretenda liquidar la entidad o cesar su actividad. Cuando la dirección, al realizar esta evaluación, sea consciente de la existencia de incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la entidad siga funcionando normalmente, procederá a revelarlas en los estados financieros.

Los Estados financieros que se presentan cumplen con la hipótesis de negocio en marcha, no existen incertidumbres sobre sucesos que puedan afectar el funcionamiento de la fundación.

2.2 HIPÓTESIS CONTABLE BASE DE LO ACUMULADO (DEVENGO)

La FUNDACION SOCIAL CALEB elabora sus estados financieros utilizando la hipótesis contable del devengo con lo cual las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio neto, ingresos y gastos considerando que estos deben cumplir con las definiciones y los criterios de reconocimiento previstos en el Marco Conceptual para tales elementos.

	FUNDACIÓN SOCIAL CALEB		VIGENCIA Inicio: 01-01-2014 Término: ANUAL	
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		VERSIÓN 001	FECHA 2014

2.3 MATERIALIDAD E IMPORTANCIA RELATIVA Y AGREGACIÓN DE DATOS

La FUNDACION SOCIAL CALEB presentará por separado cada clase significativa de partidas similares. Así mismo; presentará por separado las partidas de naturaleza o función distinta, a menos que no tengan importancia relativa. Si una partida concreta no fuese material o no tuviera importancia relativa por sí sola, se agregará con otras partidas, ya sea en el cuerpo de los estados financieros o en las notas. Una partida que no tenga la suficiente materialidad como para requerir una presentación separada en los estados financieros puede, sin embargo, tenerla para ser presentada por separado en las notas.

2.4 COMPENSACIÓN

La FUNDACION SOCIAL CALEB no compensará activos con pasivos o ingresos con gastos a menos que así lo requiera o permita una NIIF. Tanto las partidas de activo y pasivo, como las de gastos e ingresos, se presentarán por separado.

2.5 INFORMACIÓN COMPARATIVA

A menos que las NIIF permitan o requieran otra cosa, la fundación revelará información comparativa respecto del periodo anterior para todos los importes incluidos en los estados financieros del periodo corriente. Incluirá información comparativa sobre información descriptiva y narrativa, cuando esto sea relevante para la comprensión de los estados financieros del periodo corriente.

Para el año 2022, la FUNDACIÓN SOCIAL CALEB presenta información comparativa teniendo en cuenta que es el quinto año de operación y su comparación con el Estado de situación financiera del año 2021.

2.6 UNIFORMIDAD EN LA PRESENTACIÓN

La fundación mantendrá la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro, a menos que:

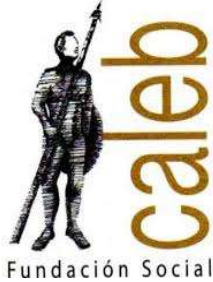
- Tras un cambio en la naturaleza de las actividades de la entidad o una revisión de sus estados financieros, se ponga de manifiesto que sería más apropiada otra presentación u otra clasificación, tomando en consideración los criterios para la selección y aplicación de políticas contables de la NIC 8; o
- Una NIIF requiera un cambio en la presentación.

2.7 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo comprende tanto el efectivo en caja como los depósitos bancarios a la vista, en la cuenta de ahorro.

2.8 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

De acuerdo con la NIC 32 El emisor de un instrumento financiero lo clasificará en su totalidad o en cada una de sus partes integrantes, en el momento de su reconocimiento inicial, como un pasivo financiero, un activo

	FUNDACIÓN SOCIAL CALEB		VIGENCIA Inicio: 01-01-2014 Término: ANUAL	
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		VERSIÓN 001	FECHA 2014

financiero o un instrumento de patrimonio, de conformidad con la esencia económica del acuerdo contractual y con las definiciones de pasivo financiero, de activo financiero y de instrumento de patrimonio.

2.9 ACTIVOS FINANCIEROS

La Fundación clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías dependiendo del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros:

Activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados:

Los activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados son activos que se mantienen para ser negociados. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si es adquirido principalmente para efectos de ser vendido en el corto plazo. Los instrumentos financieros derivados también se clasifican como negociables a menos que se les designe como de cobertura. Los activos en esta categoría se clasifican como activos corrientes.

Cuentas por cobrar:

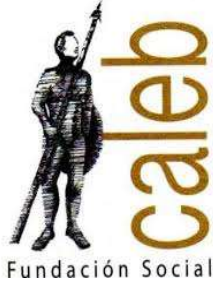
Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se presentan en el activo corriente, excepto aquellos con vencimiento mayor a 12 meses después del período de reporte, los cuales se clasifican como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales son cantidades adeudadas por los clientes por servicios prestados en el curso ordinario de los negocios. Si se espera el recaudo en un año o menos, se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro.

La provisión por deterioro de las cuentas por cobrar comerciales se establece cuando existe evidencia objetiva que indique que la fundación no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son dificultades financieras del deudor, la probabilidad que el deudor vaya a iniciar un proceso de reorganización financiera y el incumplimiento o ausencia de pago.

El valor en libros del activo se reduce por medio de una cuenta de provisión y el monto de la pérdida se reconoce con cargo al estado de resultados en el rubro de “gastos operacionales”. El monto de la provisión corresponde a la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente del estimado de flujos de efectivo futuros, que se obtendrán de la cuenta, descontados a la tasa de interés efectiva.

Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra la respectiva provisión para cuentas de cobranza dudosa. La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce con crédito a la cuenta “otros ingresos” en el estado de resultados.

	FUNDACIÓN SOCIAL CALEB		VIGENCIA Inicio: 01-01-2014 Término: ANUAL	
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		VERSIÓN 001	FECHA 2014

Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento:

Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento corresponden a activos financieros no derivados con vencimientos y pagos fijos o determinables que la gerencia de la Fundación tiene la intención y capacidad de mantener hasta su vencimiento.

Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento se muestran como activos no corrientes, excepto por aquéllos cuyos vencimientos son menores de 12 meses contados desde la fecha del período de reporte y que se clasifican como activos corrientes.

Activos financieros disponibles para la venta:

Los activos financieros disponibles para la venta son activos financieros no derivados que se designan en esta categoría o que no clasifican para ser designados en ninguna de las otras categorías.

Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que la Gerencia tenga la intención expresa de vender el activo dentro de los 12 meses contados a partir de la fecha del período de reporte.

En el presente ejercicio, estos instrumentos financieros son registrados a su costo debido a la naturaleza de los mismos, se puede relacionar al respecto lo siguiente:

Los instrumentos financieros que eventualmente sujetan a la entidad al riesgo de crédito consisten principalmente en efectivo, equivalente de efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y préstamos a corto plazo.

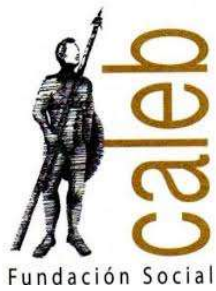
El efectivo y sus equivalentes se mantienen con entidades financieras sólidas vigiladas por la superintendencia financiera de Colombia.

2.10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso de que existan. Pueden comprender terrenos y edificios relacionados principalmente con oficinas, muebles y enseres, equipo de oficina y equipos de comunicación y cómputo. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que genere beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultados del período.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto. Los terrenos no se deprecian, mientras que los demás activos clasificados dentro de propiedad plantan y equipo se deprecian utilizando el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual durante el estimado de su vida

	FUNDACIÓN SOCIAL CALEB		VIGENCIA Inicio: 01-01-2014 Término: ANUAL	
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		VERSIÓN 001	FECHA 2014

útil teniendo en cuenta lo indicado en los Art. 131 y 134 de Estatuto tributario modificados por la ley 1819 de 2017.

La fundación definió como valor residual el 10% del costo histórico del bien que constituye la propiedad, planta y equipo y se aplicarán las siguientes tasas de depreciación:

Conceptos de bienes a depreciar	Tasa de depreciación fiscal anual %	Años
Muebles y enseres	20%	5
Equipo de computación	50%	2
Equipo de comunicación	50%	2

Los valores residuales y la vida útil de los activos existentes se revisarán y ajustarán, de ser necesario, al final de cada periodo contable. Los bienes que se clasifican como propiedad, planta y equipo están sujetos a evaluación de cambios significativos y en caso de identificarse se realizará un análisis de deterioro que determina si hay lugar a la realización o no de un avalúo para todo el grupo de activos al que pertenecen los elementos en los cuales se identificó deterioro.

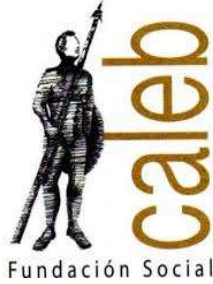
Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que deriven del uso continuo del activo. Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor neto en libros de los activos y se incluyen en el estado de resultados del periodo.

2.11 IMPUESTOS DIFERIDOS

El gasto por impuesto sobre la renta del período comprende al impuesto sobre la renta corriente y diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en los otros resultados integrales o directamente en el patrimonio. En este caso, el impuesto también se reconoce en los otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, respectivamente.

El cargo por impuesto sobre la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del balance general. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones asumidas en las declaraciones de impuestos presentadas respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Fundación, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

Los impuestos sobre la renta diferidos son reconocidos, aplicando el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores registrados en los estados financieros. Sin embargo, no se reconocen impuestos sobre la renta diferidos pasivos, si estos

	FUNDACIÓN SOCIAL CALEB		VIGENCIA Inicio: 01-01-2014 Término: ANUAL	
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		VERSIÓN 001	FECHA 2014

surgen del reconocimiento inicial del Crédito mercantil o por el reconocimiento inicial de un activo o de un pasivo en una transacción que no corresponda a una combinación de negocios y que al momento de la transacción no afecta ni la utilidad ni la pérdida contable o gravable.

Los impuestos sobre la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales. Los impuestos sobre la renta diferidos se determinan usando las tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del balance general y que se espera serán aplicables cuando los impuestos sobre la renta diferidos activos se realicen o los impuestos sobre la renta pasivos se paguen.

2.12 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

2.13 INGRESOS

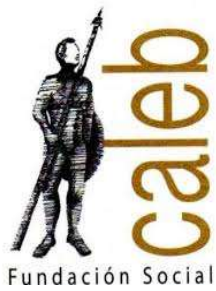
Los ingresos se miden por el valor razonable de la donación recibida o por recibir y representan importes por cobrar por los servicios entregados, o proyectos por realizar, neto de descuentos, devoluciones y el impuesto al valor agregado.

La FUNDACION SOCIAL CALEB reconoce los ingresos cuando el importe de estos mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la Fundación, tal como se describe a continuación:

2.14 INGRESOS POR DONACIONES RECIBIDAS

La FUNDACION SOCIAL CALEB presta servicios de diversas actividades sociales. Reconociendo los ingresos en el período contable en que se prestan los servicios. Cuando los servicios se presten a través de un número indeterminado de actos, a lo largo de un periodo de tiempo especificado, los ingresos de actividades ordinarias se reconocen de forma lineal a lo largo del intervalo de tiempo acordado.

Cuando se acuerda para la prestación del servicio un acto específico que es mucho más significativo que el resto de los actos acordados, el reconocimiento de los ingresos se pospondrá hasta que el mismo haya sido ejecutado, mientras tanto los costos que suponga el desarrollo de las actividades necesarias para prestar el

	FUNDACIÓN SOCIAL CALEB		VIGENCIA	
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		Inicio: 01-01-2014	
VERSIÓN			FECHA	
		001	2014	

servicio se reconocerán como inventarios incluyendo fundamentalmente la mano de obra y otros costos del personal directamente involucrado en la prestación del servicio, y otros costos indirectos atribuibles, pero sin incluir márgenes de ganancia ni costos indirectos no atribuibles.

2.15 RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

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

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de terceros directamente relacionados con la prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

2.16 SERVICIOS APORTADOS

Durante el año que termino el 31 de diciembre de 2022, el valor de los servicios aportados que cumplía los requisitos para el reconocimiento en los estados financieros no era significativo y no se ha registrado. Además, muchos individuos donan su tiempo y realizan una variedad de tareas que ayudan a la fundación en las instalaciones. La fundación recibe más de 150 horas de trabajo voluntario por año.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo de FUNDACION SOCIAL CALEB está integrado por lo siguiente:

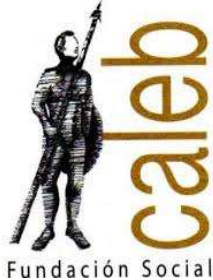
Detalle	Diciembre 2022
Caja general	0
Cuenta de ahorros*	707.266
Total	707.266

* La cuenta de ahorros corresponde a Cta. Banco Davivienda sucursal tunal.

NOTA 4 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo de la FUNDACIÓN SOCIAL CALEB están representadas en la tabla siguiente:

Detalle	Diciembre 2022
Maquinaria y Equipo	7.240.000
Depreciación Acumulada	-7.240.000
Total	0,00

	FUNDACIÓN SOCIAL CALEB	VIGENCIA Inicio: 01-01-2014 Término: ANUAL	
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	VERSIÓN 001	FECHA 2014

NOTA 5 – CAPITAL

El capital de la fundación está integrado por los siguientes aportantes:

Fundadores	Capital Aportado
Lenin Nolbeiro Caicedo Cifuentes	500.000
Luis Duarte Hernández	500.000
Clara E. Moncada Herrero	500.000
Lilibeth Morales Duran	500.000
Mary Lizarazo Rueda	500.000
Total aportes	2.500.000

NOTA 6 – INGRESOS NETOS ACTIVIDAD INDUSTRIAL, COMERCIAL Y SERVICIOS

Los ingresos de FUNDACION SOCIAL CALEB a diciembre 31 de 2022 están comprendidos por lo siguiente:

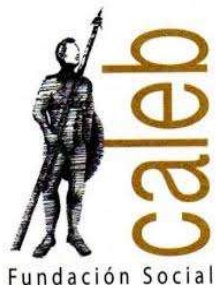
Detalle	Diciembre 2022
Actividades conexas	4.108.000
Financieros (a)	785
Total	4.108.785

- a. Los ingresos financieros corresponden a los rendimientos generados por la cuenta de ahorros de FUNDACION SOCIAL CALEB en el banco Davivienda.

NOTA 7 – COSTO DE VENTA

Se han clasificado los siguientes costos por servicios correspondientes al año 2022:

Concepto / Proyecto	Diciembre 2022
Actividad Adulto Mayor	1.205.551
Actividad prevención del abuso sexual	300.640
Compra de Útiles escolares	234.223
Apoyo Proceso de Atención en Psicología	1.350.000
Donaciones en efectivo / Especie	612.196
Total	3.702.610

	FUNDACIÓN SOCIAL CALEB		VIGENCIA Inicio: 01-01-2014 Término: ANUAL	
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		VERSIÓN 001	FECHA 2014

NOTA 8 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Se han clasificado los siguientes gastos de administración correspondientes al año 2022:

Concepto	Valor
Servicios	311.000
Impuestos	27.172
Gastos Legales	61.000
Diversos	46.000
Gastos bancarios	17.136
Total	462.308

NOTA 9 – DIFERENCIAS DE CAMBIO NETAS SOBRE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE

Se han clasificado los siguientes cambios de entrada y salidas de efectivo de administración correspondientes al año 2022:

Concepto	Valor
Servicios	-18.649
Total	-18.649