

Notas a los Estados Financieros Individuales
Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2023
Cifras expresadas en pesos colombianos

Nota 1 - Entidad que Reporta

La **FUNDACION SOCIAL PEREA**, identificada con NIT **900.950.436-8**, con domicilio principal en la ciudad de Quibdó, Departamento de Chocó (Colombia) en la CL 25 N 16 – 05 IN 10 BARR JARDIN, constituida mediante Personería Jurídica mediante resolución No. 1451 del 22 de septiembre de 1998, se Constituyó la **FUNDACION SOCIAL PEREA** como entidad sin ánimo de lucro- ESAL.

El objeto social de la Fundación consiste en: Educación técnica profesional, modalidades y especialidades, Otras actividades profesionales, científicas y técnicas n.c.p, dentro o fuera del Territorio Nacional y todas las actividades lícitas permitidas por las leyes colombianas.

Nota 2 – Bases de preparación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015; en el cual se establecen el marco normativo, las condiciones y plazos para las compañías en su aplicación de las NCIF. Como anexo a este Decreto se incluye el Decreto 3022 del 2013 modificado parcialmente por el Decreto 2267 de 2014 en el cual se reglamentan las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB).

Nota 3 -Efectivo y equivalentes de efectivo

A continuación, se muestra un detalle del efectivo y sus equivalentes:

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
Efectivo en caja y bancos	1.419.914	1.552.322
Cuentas de Ahorro		
Equivalentes de efectivo	0	0

Menos- Sobregiros bancarios	0	0
Total	1.419.914	1.552.322

Para propósitos del estado de flujos de efectivo, el rubro de efectivo y sus equivalentes está Conformado como se menciona a continuación:

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
Efectivo en caja y bancos	1.419.914	1.552.322
Cuentas de Ahorro	0	0
Equivalentes de efectivo	<u>0</u>	<u>0</u>
Menos- Sobregiros bancarios		
Total	1.419.914	1.552.322

Nota 4 -Cuentas Comerciales y otras cuentas por cobrar

El rubro de deudores y otras cuentas por cobrar están representados en:

Corriente

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>
	\$	\$
Deudores Comerciales	14.107.048	0
Menos deterioro por incobrabilidad	0	0
Total, Deudores por venta, neto	14.107.048	0
Otras cuentas por cobrar Corrientes	0	0
Menos deterioro por incobrabilidad	0	0
Total, Documentos por cobrar, neto	0	0
Otros Activos Financieros corrientes	0	13.462.661
Menos deterioro por incobrabilidad	0	0
Total, Otros activos Financieros, neto	0	0
Total, Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	14.107.048	13.462.661

Las principales estimaciones realizadas por **FUNDACION SOCIAL PEREA**, en relación con la recuperabilidad de las cuentas por cobrar han realizado en función de la mejor información disponible, en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro, obliguen a modificarlas(al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación, en los correspondientes estados financieros futuros.

Nota 5 –Inventarios

La compañía a diciembre 31 de 2022 y 2023, no poseía inventario disponible para la venta

Nota 6 –Activos por impuestos

El saldo corresponde a saldos a favor y/o anticipos de impuestos pendientes por solicitar en devolución y/o descontar del pago de impuesto de renta correspondiente al año gravable 2022 y 2023.

Activo por impuestos corrientes	2022	2023
Retenciones en la fuente	0	0
Renta año gravable 2022	0	0
Saldo a favor/ Anticipo Ind y ccio	0	0
Anticipo Imp Cree		
Sobrante liquidación privada	0	0
Total, Activo por impuestos corrientes	0	0

Nota 7, 8 -Propiedad planta y equipo

El detalle de las categorías de Propiedad, Planta y Equipo, para los años indicados es el siguiente:

Costo

	Construc y Ed	Maquinaria	Eq de Computo	Eq Oficina	Equipos Restau	Total
Saldo al 1 enero de 2023	0	0	0	0	0	0
Adiciones	0	0	0	0	0	0
Disposiciones	0	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2023	0	0	0	0	0	0
Depreciación acumulada y deterioros acum	0	0				
Saldo al 1 enero de 2023	108.183.917	0	0	0	0	0
Depreciación anual	(6.019.032)	0	0	0	0	0
Deterioro anual	0	0	0	0	0	0
Menos- Depreciación acumulado de activos	0	0	0	0	0	0
Dispuestos	0	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2023	102.364.885	0	0	0	0	0
Importe en Libros al 31 de diciembre de 2023	102.364885	0	0	0	0	0

Nota 9-intangibles

La empresa no posee bienes recibidos por arrendamientos Durante el año 2022, Y el 20 su saldo es 200.000.

	2022	2023
Saldo al 1 enero de 2022	0	0
Adquisiciones año 2022	200.000	0
Amortización anual	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2023	0	200.000
Importe en Libros al 31 de diciembre de 2023	0	200.000

Nota 10-Obligaciones financieras corriente

El valor de este rubro \$ 0 no representa endeudamiento actual de la compañía, ni créditos y préstamos con las entidades financieras.

Nota 11-Deudores Comerciales y otras cuentas por pagar

La composición de este rubro, tanto corriente como no corriente, corresponde a saldos por pagar por las operaciones realizadas por **FUNDACION SOCIAL PEREA**, se detallan a continuación:

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
Obligaciones bancarias corrientes	3.410.284	0
Cuentas por pagar comerciales	4.381.426	7.333.400
Otras cuentas por pagar corrientes	7.333.400	0
Impuesto por pagar	0	0
Beneficios laborales corrientes	0	0
Otras obligaciones Financieras	0	0
Otras (detallar)	0	0
TOTAL	15.125.110	7.333.400

Nota 12-Beneficios Laborales corrientes

El saldo a diciembre 31 es \$ 0 porque todas las prestaciones sociales laborales provisionadas y consolidadas fueron entregadas a todo el personal de la empresa en sus liquidaciones de 2023.

Nota 13. Patrimonio

El patrimonio de la entidad, se compone de las acciones adquiridas por inversionistas y los resultados económicos de sus operaciones. La composición de este para los años 2022 y 2023, se expone en el estado de Cambios en el Patrimonio Neto.

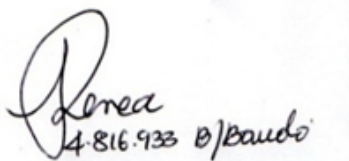
Nota 14. Ingresos

El detalle de los ingresos por actividades ordinarias, es el siguiente:

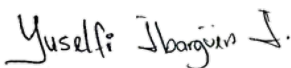
	<u>2022</u>	<u>2023</u>
INGRESOS DE EDUCACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	39.155.541	4 07.360.576
DEVOLUCION	(170.000)	(40.620.800)
OTROS INGRESOS	8.044.910	8.104.911
TOTAL, INGRESOS	47.030.451	374.844.687

Nota 15. Hechos Posteriores

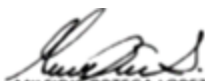
Entre el 31 de diciembre de 2023 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos importantes de carácter financiero o de cualquier otra índole, ocurridos con posterioridad al cierre de los estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente en su presentación.



HENRRY YEFERSON PEREA IBARGÜEN
CC: 4 816 933 de Bajo Baudó
Representante Legal



YUSEFI IBARGÜEN I.
C.C: 43.874.358
T.P. 119871
Contadora Publica



MILEIDIS ORTEGA LÓPEZ
Revisora Fiscal
T.P 183841-T