



Quibdó, 5 de febrero de 2021

## Certificación del Representante Legal y Contador Público de la Fundación Social Perea 5 de febrero de 2020

A los señores Socios de la Fundación Social Perea

El suscrito Representante Legal y Contador Público de la Fundación Social Perea., certificamos que hemos preparado financieros básicos:

**NOTAS EXPLICATIVAS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019** NOTA 01: Naturaleza jurídica y función social de la Fundación Social Perea La FUNDACIÓN SOCIAL PEREA fue constituida siendo las 8 horas del día 19 de mayo de 1998, mediante documento privado por 10 socios, elevada a escritura pública en septiembre del mismo año, con el número 859, en la Notaría Segunda del Circuito de Quibdó, luego obtiene su personería jurídica de la Gobernación del Departamento del Chocó, el día 22 de septiembre de 1998, número 1458 y se identifica tributariamente con el (NIT) 900950436-8.

El objeto principal de la FUNDACIÓN es fomentar la educación, el auspicio de la investigación en el campo científico, cultural, social y técnico, mediante la preparación, formación y ejecución de planes y programas de asesoría, consultoría y capacitación orientada a todas las Comunidades Negras, afrocolombianas, Raizales y Palanqueras. Con mejoramiento y desarrollo organizacional y a la creación de nuevas unidades productivas y de servicio que contribuyan con la política de generación de empleo y de desarrollo Industrial y social del país y del mundo En estos largos años, su director se ha movido en diferentes localidades del departamento, Negúa, Quibdó, Tadó y Yuto, impartiendo educación popular o de la vida, para diferentes públicos, son enseñanzas aplicadas al contexto donde siempre hemos procurado que las personas concreten sus proyectos de vida.

NOTA 02: Bases para la presentación de los Estados Financieros Los presentes Estados Financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo aplicable "Normas internacionales de información financiera NIIF". Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera y estado de resultados integrales a 31 de diciembre de 2020, el estado de cambio en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo. **Base de Medición:** La información contenida en estos estados financieros, es responsabilidad de la administración de la fundación, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las normas internacionales de la información financiera NIIF.



**Moneda Funcional:** Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la entidad, se expresan en pesos colombianos (COP) que es la moneda funcional y la moneda de representación. Toda la información contenida en los estados financieros se encuentra expresada en pesos. **NOTA 03: Efectivo y Equivalentes a Efectivo.** El equivalente a efectivo de la FUNDACION está representado en la cuenta Caja donde se registran las entradas de dinero en efectivo y egresos de dinero en efectivo, además posee una cuenta de ahorros en Bancolombia, la cual es de uso específico de la fundación para el manejo de los recursos propios, donaciones y cubrir sus obligaciones, dichas cuentas presentan los siguientes saldos.

<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>6.694.642,82</b>
Caja	2.341.337,00
Bancos	4.353.305,82

**NOTA 04. Cuentas por Cobrar.**

Comprende los montos que los estudiantes adeudan a la fundación por la prestación de servicios educativos.

Cuentas por Cobrar	5.200.080,00
--------------------	--------------

**NOTA 05. Propiedad Planta y equipo.**

La FUNDACION cuenta con propiedad planta y equipo, la cual para el desarrollo de sus actividades se hace necesario, representadas en una construcción y edificación y equipo de oficina ya que en este periodo el equipo de cómputo se depreció totalmente y fue dado de baja. Las propiedades planta y equipo se registran a su costo menos la depreciación acumulada, el costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que puedan operar de la forma prevista por la administración.

<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	
Edificaciones	60.000.000,00
Muebles y Equipo de Oficina	1.500.000,00
Equipo de Cómputo y Comunicación	2.200.000,00
Depreciación Acumulada	-2.899.167,00
<b>Total, Activos no Corrientes</b>	<b>60.800.833,00</b>



#### NOTA 06. Cuentas por Pagar

La entidad presenta saldos por pagar correspondientes a Valores por reintegrar adeudados en la adquisición de Bolsos para la excelencia académica, los cuales la fundación en cumplimiento de su objeto social y como incentivo a la excelencia académica otorga a los estudiantes con las mejores notas en diferentes instituciones. También presenta cuentas por pagar a proveedores docentes por impartir diplomados.

Valores Por reintegrar	-1.955.000,00
Proveedores	-1.082.989,00

#### NOTA 07: Pasivos Estimados y Provisiones

Corresponde a la provisión del impuesto de renta estimado sobre el 32% de la utilidad antes de impuesto y que se lleva como una provisión para el pago del impuesto de renta en el periodo siguiente.

Provisión para Impuesto de Renta	-1.588.253,56
----------------------------------	---------------

#### NOTA 08: Fondo o Capital Social.

Corresponde a los aportes realizados por los fundadores de la entidad, desde el momento de su creación fondo y reservas creados a lo largo de su vida jurídica, superávit por donaciones y resultado económico del ejercicio, los cuales en este periodo presentaron un incremento por aportes voluntarios y excedentes del ejercicio.

Aportes Voluntarios	-550.079,28
Resultados del Ejercicio (Excedente)	-3.375.038,81

#### NOTA 09: Ingresos operacionales de Actividades Ordinarias.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la fundación y puedan medirse con fiabilidad, se efectúan por parte de los socios, donaciones de terceros y prestación de servicios de diplomados académicos



**NOTA 10: Otros Ingresos.**

Corresponde a los otros ingresos no considerados dentro de los ingresos de actividades ordinarias pero relacionadas directa o indirectamente con el objeto social de la FUNDACION SOCIAL PEREA.

**NOTA 011: Costos y Gastos de Actividades Ordinarias**

Corresponde a los costos y gastos incurridos en la prestación de servicios, en desarrollo de su objeto social.

**Henry Yeferson Perea Ibarguen**  
Cedula 4.816.933 de Bajo Baudo  
Representante Legal

**Anyi Jhojana Moreno Murillo**  
C.C. 35.587.978  
T.P. 17925-T  
Contadora Publica