FUNDACIÓN CEFIC

INFORME DE GESTIÓN

La FUNDACIÓN CEFIC Y/O CENTRO DE FORMACIÓN INTEGRAL COOMONÓMEROS, se constituyó producto de una escisión de la COOPERATIVA MULTIACTIVA COOMONÓMEROS, para lo cual COOMONÓMEROS como único constituyente, enajenó en especie a favor de la FUNDACIÓN, el Establecimiento de Comercio denominado CENTRO DE FORMACIÓN INTEGRAL COOMONÓMEROS Y/O CEFIC, por tal razón se solicitó a la Secretaría de Educación Distrital de Barranquilla, registrar el cambio de propietario del Establecimiento Educativo, motivo por el cual la Secretaría expidió las Resoluciones N° 04394 y 08324 que reconoce a la Fundación como propietaria del Establecimiento. En el año 2016 se desconfiguró la situación de control no societario de la Fundación CEFIC quien desde marzo del año 2014 realizaba la actividad educativa a través del Establecimiento de Comercio "CENTRO DE FORMACIÓN INTEGRAL COOMONÓMEROS (CEFIC)". Al cierre de OCTUBRE de 2016 Comonómeros era su único constituyente, sin embargo, en aras de mejorar la prestación del servicio, en esa fecha se admitieron dos nuevos miembros para integrar el Consejo Fundador, razón por la cual, los nuevos asociados asumen todos los derechos, deberes y obligaciones legales, estatutarios y patrimoniales inherentes a la calidad de miembro Consejo Fundador, en especial las prescripciones establecidas en los artículos 633 a 652 del Código Civil Colombiano, el Decreto 2150 de 1995, Decreto 427 de 1996 y 1529 de 1990 y la ley 222 de 1995 y demás normas, legales, especiales y reglamentarias que regulan la materia.

El portafolio de servicios de la Fundación ofrece soluciones integrales en:

Entrenamientos especializados a la medida de los requerimientos del cliente en Educación para el Trabajo y el Desarrollo Humano (ETDH), CEFIC ofrece capacitaciones empresariales de alta calidad adaptadas a las necesidades de cada empresa y persona, de forma personalizada, semipersonalizada y grupal, enfocadas en aprovechar al máximo las habilidades, el tiempo y los recursos de la compañía para incrementar la eficacia de sus procesos internos. Las capacitaciones a la medida son una importante opción de entrenamiento a la que pueden acceder empresas y trabajadores en general para enfrentar con éxito las exigencias operativas del negocio o cargo.

Capacitaciones en educación continuada, como Excel empresarial, gerencia de proyectos Project, ofimática empresarial, cursos cortos, diplomados, capacitación en economía solidaria, consultorías para el acompañamiento empresarial en la formulación, seguimiento y control de proyectos de carácter general o específico en procesos de diagnósticos para formación especializada del talento humano y clima organizacional, capacitaciones a través de terceros, con equipos y sin equipos de cómputo acordes con las necesidades del cliente corporativo; programas técnicos aprobados por la secretaria de educación Distrital.

Durante el año 2022, teniendo en cuenta la continuidad de la emergencia sanitaria, la cual se extendió hasta el primer semestre, los procesos educativos siguieron afectados, lo cual se reflejó en una lenta actividad educativa por parte de las empresas, en el segundo semestre se inicia la reactivación, en forma progresiva, sin embargo no fueron suficientes para cubrir los costos y gastos, generando una pérdida en los resultados. El Consejo de Administración ha estado atento al comportamiento de las actividades y ha replanteado un mecanismo para disminuir los gastos y mejorar los ingresos, a fin de lograr una recuperación para el año 2023

CURSOS 2022	EXC. BASICO	EXC. AVAN	EXCEL INTERMEDIO	CAPACITACION A TRAVES DE TERCEROS	PROJECT	OFIM EMPRESARIAL	SEMINARIOS	*TOTALES*
TOTAL	10	11	7	53	0	5	25	111

PROGRAMAS	ALUMNOS CAPACITADOS	INGRESOS 2022
SISTEMAS	58	$ 84.349.000
CAPACITACIONES A TRAVÉS DE TERCEROS	53	$ 76.463.000
SEMINARIOS	0	$ 18.190.000
TOTAL	**111**	**$ 179.002.000**

COOPERATIVA DE AHORRO Y CRÉDITO
COOMONOMEROS
Más cerca de tus metas

FUNDACIÓN CEFIC Y/O CENTRO DE FORMACIÓN INTEGRAL COOMONÓMEROS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A:

Valores expresados en miles de pesos colombianos

ACTIVOS	**NOTAS**	**31-dic-22**	**31-dic-21**	**VARIACION**	**%**
ACTIVOS CORRIENTES					
EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3	3.770	1.589	2.181	137%
DEUDORES POR PRESTACION DE SERVICIOS - C P	4	31.063	81.297	-50.234	-62%
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	4	17.664	16.176	1.488	9%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**52.496**	**99.062**	**-46.566**	**-47%**
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5	38.349	45.890	-7.541	-16%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**38.349**	**45.890**	**-7.541**	**-16%**
TOTAL ACTIVOS		**90.845**	**144.952**	**-54.107**	**-37%**
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	6	11.347	26.616	-15.270	-57%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		**11.347**	**26.616**	**-15.270**	**-57%**
PASIVOS NO CORRIENTES					
OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	7	221.722	179.209	42.513	24%
TOTALPASIVOS NO CORRIENTES		**221.722**	**179.209**	**42.513**	**24%**
TOTAL PASIVOS		**233.069**	**205.825**	**27.243**	**13%**
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL	8	90.646	90.646	0	0%
SUPERAVIT POR DONACIONES	9	6.600	6.600	0	0%
EXCEDENTES Y/O PÉRDIDAS DE EJERC. ANTERIORES	9	-158.119	-81.536	-76.583	94%
EXCEDENTES Y/O PÉRDIDAS DEL EJERCICIO	10	-81.350	-76.583	-4.767	6%
TOTAL PATRIMONIO		**-142.223**	**-60.873**	**-81.350**	**134%**
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		**90.845**	**144.952**	**-54.108**	**-37%**

CECILIA PERTUZ TRUYOL
Directora

JORGE DE LA ASUNCION B.
Contador (E) TP 102023-T
Ver Certificación adjunta

DAVID RIVAS CRUZ
Revisor Fiscal TP 55.170-T
Ver opinión adjunta

FUNDACIÓN CEFIC Y/O CENTRO DE FORMACIÓN INTEGRAL COOMONÓMEROS

ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS A:

	31-dic-22 NOTA (10)	31-dic-21	VARIAC. $	VARIAC. %
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS				
INGRESOS SERVICIOS EDUCATIVOS	196.334	226.237	-29.902	-13,2%
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	**196.334**	**226.237**	**-29.902**	**-13,2%**
COSTO DE VENTAS				
POR COSTO DE VENTA Y DE PRESTACION DE SERVICIOS				
ALQUILER DE EQUIPOS	5.172	3.389	1.783	52,6%
MTTO Y REPARACIONES DE EQUIPOS	6.128	11.200	-5.072	-45,3%
DOCENTES AUTOCAD	0	1.338	-1.338	-100,0%
DOCENTES EXCEL/OFFICCE	7.983	4.899	3.084	63,0%
DOCENTES PERSONALIZADOS	5.232	1.245	3.987	320,2%
NO FORMAL SEMINARIOS	5.940	6.720	-780	-11,6%
ACTIVIDADES CONEXAS	14.010	14.997	-987	-6,6%
TOTAL COSTOS DE VENTAS	**44.465**	**43.788**	**677**	**1,5%**
EXCEDENTES BRUTOS	**151.869**	**182.449**	**78.344**	**106,6%**
GASTOS DE ADMINISTRACION				
GASTOS DE PERSONAL				
SUELDOS	35.500	33.200	2.300	6,9%
CESANTIAS E INT. CESANTIAS	3.360	3.450	-90	-2,6%
PRIMAS	3.000	3.000	0	0,0%
VACACIONES	1.500	1.840	-340	-18,5%
APORTES SALUD, PENSION, ARL, CAJA COMP	3.205	4.057	-852	-21,0%
BONIFICACIONES	0	4.000	-4.000	0,0%
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	**46.565**	**49.547**	**-2.981**	**0,0%**
GASTOS GENERALES				
HONORARIOS	18.670	16.571	2.099	12,7%
IMPUESTOS	4.049	3.598	451	12,5%
SEGUROS	514	433	81	0,0%
ARRENDAMIENTOS	82.185	77.732	4.453	5,7%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3.946	1.712	2.234	130,5%
ASEO Y ELEMENTOS	7.071	7.970	-899	-11,3%
CAFETERIA	5.643	104	5.539	5343,7%
SERVICIOS PUBLICOS	28.507	24.531	3.975	16,2%
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	2.268	3.811	-1.543	-40,5%
PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA, FOTOCOPIAS	2.248	559	1.689	302,1%

PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	6.147	1.751	4.397	0,0%
GASTOS LEGALES	1.026	858	168	19,6%
SERVICIOS TEMPORALES	0	37.403	-37.403	-100,0%
VIGILANCIA PRIVADA	1.150	986	164	16,6%
SISTEMATIZACION	4.212	2.017	2.195	0,0%
GASTOS VARIOS	137	717	-581	-81,1%
TOTAL GASTOS GENERALES	**167.773**	**180.753**	**-12.980**	**-7,2%**
DEPRECIACION PROP. PLANTA Y EQ./DETERIOROS				
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA/EQUIPOS COMP Y COM	13.374	15.484	-2.110	-13,6%
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	0	7.000	-7.000	-100,0%
TOTAL DEPRECIACION Y DETERIOROS	**13.374**	**22.484**	**-9.110**	**-40,5%**
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	**227.713**	**252.784**	**-25.071**	**-9,9%**
OTROS GASTOS				
GASTOS NO OPERACIONALES				
GASTOS BANCARIOS	5.507	6.248	-741	-11,9%
TOTAL OTROS GASTOS	**5.507**	**6.248**	**-741**	**-11,9%**
EXCEDENTES NETOS	**-81.350**	**-76.583**	**-4.766**	**6,2%**

CECILIA PERTUZ TRUYOL
Directora

JORGE DE LA ASUNCIÓN B.
Contador (E) TP 102023-T
Ver Certificación adjunta

DAVID RIVAS CRUZ
Revisor Fiscal TP 55.170-T
Ver opinión adjunta

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CENTRO DE FORMACIÓN INTEGRAL COOMONÓMEROS Y/O FUNDACIÓN CEFIC
NIT 900,699,751-8

NOTA 1. ENTE ECONÓMICO

La FUNDACIÓN CEFIC Y/O CENTRO DE FORMACIÓN INTEGRAL COOMONÓMEROS, en adelante Fundación, es una entidad sin ánimo de lucro- ESAL de las creadas y reguladas por Código Civil, Decreto 2150 de 1995, Decreto 427 de 1996, que se regirá por las mencionadas normas y en lo no previsto en ellas, por las disposiciones generales que regulan la materia, en especial el Estatuto de la Fundación. La Fundación fue constituida a través de documento privado de fecha 6 de febrero de 2014, tiene por objeto social, servir a la comunidad, en especial a la colombiana, procurando la instauración de una sociedad más civilizada, más culta y más justa, mediante la formación integral de las personas y la creación, desarrollo, conservación, y transmisión, de la ciencia y de la cultura, a través de apoyo y gestión de proyectos de investigación, de educación y de bienestar social; formular, desarrollar e implementar proyectos de impacto social para mejorar la calidad de vida y las condiciones de los beneficiarios. El Consejo fundador en aras de mejorar el servicio y fortalecer financieramente a la Fundación, reformó el Estatuto para aceptar dos nuevos miembros, por ello además de Comonómeros, son socios SISTEMAS INTEGRADOS ESTRATEGICOS S.A.S SIGLA XINTES BPO S.A.S y FUNDACION CENTRALCO SIGLA FUNDACENTRALCO

La Fundación se constituyó producto de una escisión de la COOPERATIVA MULTIACTIVA COOMONÓMEROS, para lo cual la Cooperativa enajenó en especie a favor de la FUDACIÓN, el Establecimiento de Comercio denominado CENTRO DE FORMACIÓN INTEGRAL COOMONÓMEROS Y/O CEFIC, con matrícula mercantil 498,148 de fecha 8 de abril de 2010 y Resolución de Aprobación de la Secretaria de Educación de Barranquilla N° 001677 del 23 de diciembre de 1999, la enajenación se realizó por valor de $90,645,740, para lo cual se trasladó en bloque la composición del Balance. Por tales motivo, la Secretaría de Educación Distrital de Barranquilla, registró el cambio de propietario del Establecimiento Educativo, los días 13 y 31 de mayo de 2014, según Resoluciones N° 04394 y 08324, por lo tanto la Fundación seguirá con la Licencia de Funcionamiento inicial número 001677 del 23 de diciembre de 1999 , dentro del informe se presentará información de resultados desde el 1 de enero de 2015. Cuenta con 1 trabajador directo y de acuerdo a las necesidades del mercado, contrata por prestación de servicios a los docentes.

La Fundación registra en su sistema contable las cuentas de presupuesto, que incluyen los valores aprobados y ejecutados en el presupuesto de ingresos y gastos. De esta manera, se integran los hechos financieros, económicos y sociales planeados y presupuestados en sus diferentes etapas de ejecución acorde con lo aprobado por El Consejo Directivo de la Fundación, sus integrantes son los 3 socios que la integran.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y BASES CONTABLES

Para generar sus registros contables y para la preparación de sus Estados financieros, la Fundación aplica el marco regulatorio de NIIF MICROEMPRESAS, Decreto 2420 de 2015, lo prescrito por el Código de Comercio, la Ley 43 de 1990, y demás disposiciones legales y/o reglamentarias.

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas que la Fundación ha adoptado en concordancia con lo anterior, con corte a diciembre 31 de 2022.

BASE DE CONTABILIDAD DE CAUSACIÓN *La Fundación prepara sus estados financieros, usando la base de contabilidad de causación.*

NEGOCIO EN MARCHA: *Se considera que Fundación CEFIC, es un negocio en marcha, salvo que la administración tenga la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones, o cuando no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas. Al evaluar si la hipótesis de negocio en marcha resulta apropiada, la gerencia tendrá en cuenta toda la información disponible sobre el futuro, que deberá cubrir al menos los 12 meses siguientes a partir de la fecha de cierre, sin limitarse a dicho periodo.*

Al final de cada periodo la Fundación CEFIC debe sustentar y documentar una evaluación que permita concluir que es un negocio en marcha. Para este efecto, Cefic, al final de cada periodo evaluará si es un negocio en marcha. Con este fin se considerarán los siguientes aspectos:

- **Presupuesto año siguiente**
- **Indicadores Financieros**
- **Planeación estratégica vigente**

BASES DE MEDICIÓN. *Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico.*

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN *Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en el presente estado financiero se encuentra presentada en miles de pesos ($.000)*

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO *El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones (en instrumentos de deuda) de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.*

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO *Se contabilizan al costo, los retiros se descargan por su costo fijo en libros (costo de adquisición menos deterioro) y cualquier pérdida o ganancia es reconocida en los resultados del año.*

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta con base a la vida útil de los activos sobre el total del costo de adquisición de acuerdo a las tasas anuales descritas a continuación:

MUEBLES Y EQUIPOS	10%
MUEBLES Y ENSERES	10%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	20%

CUENTAS POR COBRAR

Son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de los Servicios educativos y conexos realizados por la fundación.

Se miden al costo histórico y la facturación se realiza sin intereses a un plazo máximo de 90 días. A partir del día 91 se estima y se reconoce en los estados financieros el deterioro de la misma. Las partidas que comprende este rubro son: Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar de terceros procedentes de ingresos causados pendientes de cobro.

NOTA 3.

DISPONIBLE	**2022**	**2021**
CAJA - CAJA MENOR	1.240	909
BANCO COOPERATIVO COOPCENTRAL	671	120
BANCO DAVIVIENDA	1.559	70
BANCO CORPBANCA	300	490
TOTAL DISPONIBLE	**$3.770**	**$1.589**

Las partidas conciliatorias pendientes se reclasifican para efectos del cierre de ejercicio, las cuales inciden en el aumento del activo y pasivo.

NOTA 4.

CUENTAS POR COBRAR	**2022**	**2021**
DEUDORES POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	31.063	81.297
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	38.777	37.289
SUBTOTAL	**69.839**	**118.586**
PROVISIÓN OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-21.113	-21.113
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	**$48.726**	**$97.473**

El proceso de facturación por prestación de servicios se realiza una vez prestado y recibido a satisfacción por parte del cliente el servicio de Formación; la rotación de la cartera por servicios educativos oscila entre 30 a 60 días, dependiendo de la política de pago del cliente. La Composición de los deudores por prestación de servicios se encuentran así: Fundación Grupo cinco con el 5,59%, Funtrition con el 5,31% ,Procaps con el 39,48% Coomonómeros con el 20,40%, Centralco ltda con el 14,08% el otro 15,13% lo conforman personas naturales.

NOTA 5.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	**2022**	**2021**
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	36.223	36.223
EQUIPOS DE CÓMPUTO Y TELECOMUNICACIONES	61.958	56.125
TOTAL	**$98.181**	**$92.348**
DEPRECIACIONES		
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	-23.934	-21.357
EQUIPOS DE COMPUTO Y TELECOMUNICACIONES	-35.897	-25.100

TOTAL DEPRECIACIONES	**-59.831**	**-46.457**
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	**$38.349**	**$45.890**

El método utilizado para la depreciación de activos fijos es línea recta y de acuerdo con el uso se aceleran algunos activos conforme a su vida útil y teniendo en cuenta el avance de la tecnología en los casos de equipos de cómputos. El valor de realización actual o presente de los activos. Sobre estas propiedades no recaen ningún tipo de restricción (gravámenes, hipotecas, pignoraciones). Anualmente se constituye seguro con cargo a los resultados para proteger los activos a través de la modalidad multiriesgo.

NOTA 6.

CUENTAS POR PAGAR	**2022**	**2021**
PROVEEDORES	9.830	23.778
RETEFUENTE E ICA RETENIDO	1.024	1.366
RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	311	1.292
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	181	181
OBLIGACIONES LABORALES	0	0
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	**$11.347**	**$26.616**

Corresponde a obligaciones con terceros para el desarrollo de su objeto social, el rubro de "Otras cuentas por pagar" corresponde valores por reintegrar por devolución por curso no realizados y cheques no cobrados a 31 de diciembre 2022 que se reclasifican temporalmente por efectos tributarios.

NOTA 7.

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	**2022**	**2021**
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	221.722	179.209
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	**$221.722**	**$179.209**

Corresponde a causación de obligaciones pendientes por cancelar por concepto de anticipos a comonómeros, obligaciones laborales con trabajadores directos, publicidad y papelería entre otros.

NOTA 8.

	2022	**2021**
CAPITAL SOCIAL		
CAPITAL SOCIAL	90.646	90.646
TOTAL CAPITAL SOCIAL	**$90.646**	**$90.646**

NOTA 9.

	2022	**2021**
EXCEDENTE Y/O PERDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO	-81.350	-76.583
EXCEDENTE Y/O PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES	-158.119	-81.536
SUPERAVIT POR DONACIONES	6.600	6.600

El Superávit por donaciones corresponde al reconocimiento de la "Donación" recibida por Comonómeros representada en once (11) equipos de cómputos; la cual tiene su registro débito en la cuenta de Equipos de Cómputos de la Propiedad Planta y Equipos de la Entidad.

NOTA 10.

	2022	2021
INGRESOS EDUCATIVOS	**196.334**	**226.236**

Corresponde a ingresos recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento del objeto social, son beneficios obtenidos por la prestación de servicios Educativos para mejorar las competencias laborales de la comunidad, como son: Cursos de Office, AutoCAD, Project, SAP y carreras técnicas.

	2022	2021
COSTOS	**44.465**	**43.788**

Concierne a pagos y/o abonos en cuenta, a los docentes de los diferentes programas educativos y otras que le son complementarias al desarrollo de su objeto social.

	2022	2021
GASTOS DE PERSONAL	**46.565**	**49.547**

Refleja los gastos de salario a la empleada Cecilia Pertuz Truyol, como empleada directa de la Fundación. La asistente contable está vinculada por medio de contrato de prestación de servicios.

	2022	2021
GASTOS GENERALES	**167.773**	**180.753**

Concierne a gastos ocasionados y/o causados, en los que se incurren para realización de las funciones administrativas generales y otras que le son complementarias al desarrollo de su objeto social, se destacan en orden de importancia así: Arrendamientos con una participación del 50,12% del gasto, servicios públicos representa el 17,39%, Honorarios constituye el 11,39%; aseo y elementos con un 4,31%; impuestos con 0,20% del total de los gastos generales. Las demás partidas complementan la diferencia como son: los gastos de papelería, mantenimiento, cafetería, transportes, publicidad, gastos de vigilancia, sistematización, gastos legales y de representación, entre otras.

	2022	2021
GASTOS NO OPERACIONALES	**18.881**	**28.732**

Este concepto corresponde a la depreciación de Activos fijos, deterioros y gastos financieros.

CECILIA PERTUZ TRUYOL
Directora

JORGE DE LA ASUNCIÓN B.
Contador (E) TP 102023-T
Ver Certificación adjunta

DAVID RIVAS CRUZ
Revisor Fiscal TP 55.170-T
Ver opinión adjunta