

MEMORIA ECONOMICA
DE
CEIFIT

MEMORIA ECONOMICA DE CEIFIT

EJERCICIO 2019

NOTA 1. ACTIVIDAD DE CORPORACION EDUCATIVA PARA LA INVESTIGACION Y DESARROLLO EN TALENTO HUMANO FINANZAS TECNOLOGIA SIGLA CEIFIT

La Corporación Educativa para la Investigación y Desarrollo en Talento Humano Finanzas Tecnología fue constituida el 29 de Mayo de 2007 como una entidad Sin animo de Lucro, de acuerdo a lo dispuesto de acuerdo a las leyes establecidas en Colombia, como son la Ley 1819, el Concepto Unificado ESAL 481, entre otros.

El fin de la Corporación es Crear, implementar y desarrollar programas de investigación, tecnológica y cultural aplicados al desarrollo y al talento humano, que enriquezcan las competencias emprendedoras y contribuyan a la formación personal y profesional del individuo de manera integral.

En el ejercicio económico 2019 hemos llevado a cabo actividades de bienestar social como fueron eventos de capacitación a los actores sociales y comunitarios de los municipios del departamento del Atlántico.

La contabilidad de la corporación se lleva directamente en el departamento contable de la misma.

**CORPORACION EDUCATIVA PARA LA INVESTIGACION Y DESARROLLO
EN TALENTO HUMANO FINANZAS TECNOLOGIA
NIT. 900.159.842-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EN PESOS COLOMBIANOS)**

ACTIVOS	2.019
ACTIVOS CORRIENTES	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFFECTIVO	
CAJA	2.876.591
BANCOS	4.219.417
DERECHOS FIDUCIARIOS	200.000
REMESAS EN TRANSITO	-
CEDULAS DE CAPITALIZACION	-
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFFECTIVO	7.296.008
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	

CLIENTES	785.000.000
APORTES POR RECIBIR	-
CTAS POR COBRAR SOCIOS Y ACCI.	-
ANTICIPOS Y AVANCES	977.156
DEPOSITOS	-
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONSTRIBUCIONES	-
SOBRANTE EN LIQUIDACION PRIVADA	28.225.000
RECLAMACIONES	-
CTAS. POR COBRAR-TRABAJADORES	150.000
DEUDORES VARIOS	145.102
PROVISIONES	-
TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	814.497.258
INVENTARIOS	-
ACTIVOS DIFERIDOS	-
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	821.793.266
ACTIVOS NO CORRIENTES	
EQUIPOS DE OFICINA	5.300.681
MUEBLES Y ENSERES	53.130.080
EQUIPOS DE PROCESAMIENTO DE DATOS	12.072.261
DEPRECIACION ACUMULADA	-
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	70.503.022
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	
ACCIONES	-
CERTIFICADOS	-
OTROS PAPELES COMERCIALES	-
LICENCIAS	2.350.250
PROVISIONES	-
INTANGIBLES	-
AMORTIZACIÓN ACUMULADA	-
VALORIZACIONES	-
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	2.350.250
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	72.853.272
TOTAL ACTIVOS	894.646.538

PASIVOS**2.019****PASIVOS CORRIENTES**

PASIVOS FINANCIEROS A C.P 66.000.000

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CXP

PROVEEDORES NACIONALES	-
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1.525.200
DIVIDENDOS/PARTIC. POR PAGAR	-
ACREEDORES VARIOS	-
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	67.525.200

PASIVOS POR IMPUESTOS

RETENCION EN LA FUENTE	420.000
IMPUESTO A LAS VENTAS	-
RETENCION IMPUESTO A LAS VENTAS	-
INDUSTRIA Y COMERCIO	-
RETENCION DE ICA	-
RETENCIONES/APORTES DE NOMINA	285.506
OTROS IMPUESTOS POR PAGAR	-
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS	705.506

BENEFICIOS A EMPLEADOS

BENEFICIOS A EMPLEADOS 1.775.254

TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS 1.775.254**OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS**

INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	-
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	-

TOTAL PASIVOS CORRIENTES 70.005.960**OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS L.P**

PROVEEDORES NACIONALES L.P	154.000.000
VINCULADOS ECONOMICOS	-
ANTICIPOS RECIBIDOS	-
RETENCION DE OBRA	-
DEUDAS CON SOCIOS Y ACCIONISTAS L.P	-
PASIVOS DIFERIDOS	-
OBLIGACIONES FINANCIERAS	-
TOTAL PASIVOS LARGO PLAZO	154.000.000

TOTAL PASIVOS 224.005.960**PATRIMONIO**

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	100.000.000
RESERVAS OBLIGATORIAS DE CAPITAL SOCIAL	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	317.271.674
UTILIDADES RETENIDAS NO APROPIADOS	253.368.904
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	-
TOTAL PATRIMONIO	670.640.578
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	894.646.538

**CORPORACION EDUCATIVA PARA LA INVESTIGACION Y DESARROLLO
 EN TALENTO HUMANO FINANZAS TECNOLOGIA
 NIT. 900.159.842-3
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
 DE ENERO 1 A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 (EN PESOS COLOMBIANOS)**

INGRESOS	2.019
OPERACIONALES	
EJECUCION DE CONVENIOS	6.421.142.991
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	6.421.142.991
COSTO DE VENTAS O PRESTACION DE SERVICIOS	
SERVICIOS CONTRATADOS	5.634.138.634
TOTAL COSTO DE VENTAS O PRESTACION DE SERV	5.634.138.634
UTILIDAD BRUTA	787.004.357
GASTOS DE ADMINISTRACION	
GASTOS DE PERSONAL	24.684.651
HONORARIOS	70.160.700
IMPUESTOS	28.665.622
ARRENDAMIENTOS	9.440.026
SERVICIOS	16.320.502
LEGALES	1.879.800
MANTENIMIENTOS	3.269.455

ADECUACIONES E INSTALACIONES	28.197.357
GASTOS DE VIAJE	9.600
DIVERSOS	<u>6.498.663</u>
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	<u>189.126.376</u>
GASTOS DE VENTA	
IMPUESTOS	165.196.000
SEGUROS	11.442.088
SERVICIOS	48.313.850
MANTENIMIENTOS	4.281.798
GASTOS DE VIAJE	5.855.623
DIVERSOS	<u>8.609.880</u>
TOTAL GASTOS DE VENTA	<u>243.699.239</u>
TOTAL UTILIDAD OPERATIVA	354.178.742
INGRESOS NO OPERACIONALES	
FINANCIEROS	23.031
OTROS INGRESOS DE CONSORCIOS	-
INDEMNIZACIONES	-
DIVERSOS	<u>2.925</u>
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	<u>25.956</u>
GASTOS NO OPERACIONALES	
GASTOS POR INTERESES	1.298.293
OTROS GASTOS FINANCIEROS	28.084.072
DIVERSOS	<u>7.550.659</u>
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	<u>36.933.024</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	<u>317.271.674</u>
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	317.271.674

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros, son preparados en concordancia con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia establecida en la Ley 1314 del 2009 y Decretos 2784 y 3024 del 2013. Las NIIF comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Los mismos serán elaborados sobre la base del costo histórico, el cual es modificado por el valor razonable de los activos financieros.

El 13 de Julio del 2009, el gobierno nacional expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, que conformen un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia. Esta ley aplica a todas las personas naturales y jurídicas que, de acuerdo con la norma, estén obligadas a llevar contabilidad.

Las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) se basan en 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, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas el 1 de Enero del 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB.

En atención a lo anterior, los primeros estados financieros de la compañía de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia serán preparados al 31 de Diciembre del 2017.

- **Unidad de Medida**

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el Peso Colombiano (COP).

- **Período Cubierto**

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes periodos:

1. Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2019.
2. Estado de Resultados Integral por el año terminado a 31 de Diciembre de 2019.
3. Estado de cambios en el fondo social a 31 de Diciembre de 2019.
4. Estado de flujo de efectivo directo por el año terminado a 31 de Diciembre de 2019.
5. Revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

- **Instrumentos Financieros**

Los instrumentos financieros se clasifican en:

- Activos Financieros
- Pasivos Financieros
- Activos no financieros

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas.

- **Activos Financieros**

Los activos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

- Activos financieros al valor razonable con ajustes en resultados
- Deudores por cobrar y préstamos
- Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al inicio las cuentas por cobrar se miden por el valor razonable de la contraprestación por recibir. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costos.

- **Pasivos Financieros**

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores nacionales y del exterior en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en

un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

- **Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese ejercicio.

- **Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes.

El efectivo en bancos se presenta neto de sobregiros bancarios en el balance.

- **Inventarios**

Los inventarios se clasifican de la siguiente manera:

- Poseídos para ser vendidos en la prestación del servicio.
- Suministros para ser consumidos en la prestación del servicio.

Los inventarios se valoran por el menor entre el costo y el valor neto de realización. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos variables de venta aplicables.

- **Obligaciones Financieras**

Comprende el valor de las obligaciones contraídas para la obtención de Créditos y Leasing con Entidades Financieras, con destino a incrementar el capital de trabajo y a financiar la Propiedad de Inversión en la que está invirtiendo la compañía, proyectando su crecimiento y mejora de calidad en la parte administrativa y comercial; estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.

- **Reconocimiento de Ingresos**

Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados a los clientes, netos de descuentos comerciales, y del impuesto al valor agregado. La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de estos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la compañía.

- **Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación.

Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios a los cuales se realizan a través contratación con proveedores Nacionales y del Exterior, especializados en cada tipo de bienes o servicios que requiera la compañía.

Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa entre otros.

- **Propiedades Planta y Equipo**

Las propiedades y equipos son reconocidas en su medición inicial por el valor razonable y posteriormente valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Dentro de su medición inicial, se consideran los costos relacionados con futuros desmantelamientos, producto de obligaciones legales o constructivas.

Se deprecian con base en las vidas útiles estimadas en las políticas contables definidas por la compañía.

- **Beneficios a empleados**

El reconocimiento de beneficios a los empleados esta dado por todas las formas de contraprestación concedidas por la compañía de los servicios prestados por los empleados.

- **Obligaciones Laborales**

Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales, las provisiones por concepto de prestaciones sociales son calculadas para cubrir las prestaciones legales que la empresa adeuda a sus empleados.

- **Impuesto de Renta**

El impuesto sobre la renta por pagar se determina con base en estimaciones, según disposiciones fiscales vigentes. La provisión para impuesto sobre la renta es llevada al resultado del ejercicio.

- **Impuesto Diferido**

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los periodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

NOTA 3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

El excedente del ejercicio asciende a \$317.271.674 el cual se aprobó mediante acta será destinado para el Fortalecimiento tecnológico del objeto social por medio de la renovación de Equipos de Cómputo, inversión en muebles y enseres de las oficinas administrativas y a su vez para el seguimiento en capacitación a los actores sociales y comunitarios de los municipios del departamento del Atlántico, programa que es objeto de nuestra operación..

NOTA 4. ACTIVO INMOBILIZADO

El saldo de activo inmovilizado es \$0 pesos.

NOTA 5. BIENES DE PATRIMONIO HISTORICO

No disponemos de Bienes de Patrimonio Histórico.

NOTA 6. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

No hemos solicitado ninguna subvención o donación ni hemos recibido ninguna de ellas.

NOTA 7. PRESUPUESTO

Nuestro presupuesto de Ingresos y Gastos se realiza de una manera estandarizada y metodológica.

En Barranquilla-Atlántico, febrero 10 de 2020

MAYDA PLATA ALVAREZ

CORPORACION EDUCATIVA PARA LA INVESTIGACION Y DESARROLLO EN TALENTO HUMANO FINANZAS TECNOLOGIA-CEIFIT