



FUNDACION NEHEMIAH

ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE DE 2.020 - 2021



FUNDACION HEHEMIAH
NIT 800.256.883-8
ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS
Por Los Años Terminados En Diciembre De :

NOTAS	COMPARADO 2020-2021	
	2020	2021
INGRESOS OPERACIONALES 5.1	3.384.392.474	\$ 4.084.675.007
ACTIVIDADES RELACIONADAS CON ATENCION A LA COMUNIDAD	3.316.669.004	\$ 3.891.589.411
ACTIVIDADES COMERCIALIZACION MADRES CABEZA HOGAR	67.723.470	\$ 184.279.765
OTRAS DONACIONES EN ESPECIE Y OTROS		\$ 8.805.831
INGRESOS NO OPERACIONALES	4.890.449	\$ 4.970.757
TOTAL INGRESOS	3.389.282.923	\$ 4.089.645.764
GASTOS 5.2		
GASTOS OPERACIONALES	665.697.840	\$ 786.072.028
GASTOS DE PERSONAL	424.020.671	\$ 452.215.532
HONORARIOS	19.829.150	31.275.000
IMPUESTOS	18.244.627	21.127.466
ARRIENDOS	317.646	4.077.470
GASTOS SEGUROS		702.425
GASTOS DE SERVICIOS	66.709.387	80.109.500
GASTOS LEGALES	1.791.484	1.730.550
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.978.813	9.314.179
REPARACIONES LOCATIVAS	13.833.919	46.055.451
GASTOS DE VIAJE	130.000	0
DIVERSOS	117.842.143	139.464.455
EXDECENTE OPERACIONAL	2.723.585.083	0
GASTOS NO OPERACIONALES	120.140.727	\$ 216.654.935
GASTOS FINANCIEROS	35.140.563	43.655.315
GASTOS DIVERSOS	79.829.866	167.957.294
GASTOS EXTRAORDINARIOS	5.170.298	5.042.326
COSTOS DE VENTAS	2.597.079.718	2.963.090.225
COSTOS DE VENTAS MERCANCIAS	52.316.767	86.274.571
COSTOS COMEDORES INFANTILES	2.544.762.951	2.876.815.654
TOTAL GASTOS Y COSTOS	3.382.918.285	3.965.817.188
EXCEDENTE (DEFICIT) NETO	6.364.638	0,2% 123.828.576

GUILLERMO ARGUELLO MAESTRE
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. 14.982.588 CALI

HECTOR ALFREDO PAZ MOSQUERA
 C.C.16.743.002
 TP No 74667-T
 REVISOR FICAL

NIKDALIA RODRIGUEZ DOMINGUEZ
 CONTADOR PUBLICO
 C.C. 66.677.375
 TP No 63906-T



FUNDACION NEHEMIAH
NIT 800.256.883-8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Por Los Años Terminados En Diciembre De :

ACTIVOS CORRIENTES	NOTAS	2.020	2021
EFFECTIVO EQUIVALENTES	4.1	139.529.247	\$ 299.678.894
CUENTAS POR COBRAR	4.2	23.067.074	\$ 33.278.098
INVENTARIOS DE MERCANCIAS	4,3	\$ 176.461.849	\$ 126.817.127
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		\$ 339.058.170	\$ 459.774.119
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4.4	30.237.989	\$ 30.237.989
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		\$ 30.237.989	\$ 30.237.989
TOTAL ACTIVOS		\$ 369.296.159	\$ 490.012.108
PASIVOS CORRIENTES			
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	4.5	49.621.604	\$ 44.536.972
IMPUESTOS POR PAGAR	4.6	5.889.487	\$ 9.946.339
OBLIGACIONES LABORARES RETENCIONES	4.7	40.240.339	\$ 30.518.500
OTROS PASIVOS LABORALES		102.281.966	\$ 94.399.824
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 198.033.396	\$ 179.401.635
PASIVO NO CORRIENTE			
OBLIGACIONES FINANCIERAS PROYECTOS	4.8	162.701.992	\$ 184.585.764
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 162.701.992	\$ 184.585.764
TOTAL PASIVO		\$ 360.735.388	\$ 363.987.399
PATRIMONIO			
CAPITAL		2.196.133	\$ 2.196.133
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		6.364.638	\$ 123.828.576
TOTAL PATRIMONIO		\$ 8.560.771	\$ 126.024.709
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 369.296.159	\$ 490.012.108

GUILLERMO ARGUELLO MAESTRE
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. 14.982.777

NIKDALIA RODRIGUEZ DOMINGUEZ
 CONTADOR PUBLICO
 C.C. 66.677.375
 TP No 63906-T

HECTOR ALFREDO PAZ M.
 REVISOR FISCAL
 C.C. 16.743.002 CALI
 T.P 74667-T



FUNDACION NEHEMIAH
800.256.883-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS COMPARADOS 2020 - 2021

NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE

FUNDACION NEHEMIAH es un entidad sin animo de lucro, constituida por Escritura Publica No 253 el 12 de Marzo de 1999 Notaria 21 de Cali inscrita en la Camara de Comercio de Cali el 25 de Marzo de 1999 bajo el No 2793 del Libro I en la ciudad de Cali-Valle, con domicilio principal en la Calle 9 62A 26 BARRIO EL LIMONAR y posterior Traslado a la AVENIDA LAS AMERICAS 19N 18 en el municipio de Cali - Valle del Cauca - Colombia, dedicada desde su constitución A actividades de Tipo Social y Transformacion en la Comunidad Nacional e Internacional con Especial enfasis al Afectado por Desastres Naturales y Los Conflictos Sociales Atencion a Grupos Vulnerables como Niñez , Ancianos y Madres Cabeza de Hogar.

NOTA 2 DECLARACION DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF

Los presentes Estados Financieros han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF PYMES) emitidas por el IASBI y adoptadas en Colombia mediante la ley 1314 del 13 de julio de 2009, reglamentada por el decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, unificado por el decreto 2420 del 14 de diciembre de 2015 y modificado por el Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015.

Están presentados en las unidades monetarias de Colombia que es la moneda funcional de la Fundación, y constituye información Financiera completa de la entidad a la fecha de corte.

Declaramos que hemos aplicado todas las NIIF que nos corresponde aplicar.

NOTA 3 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

FUNDACION NEHEMIAH aplica en la preparación de sus Estados Financieros las hipótesis de devengo y Empresa en Marcha; según la hipótesis del devengo los hechos económicos se registran cuando suceden independiente del momento de su pago.

Al final del periodo la organizacion establece las estimaciones para reconocer el deterioro de los activos que pueden hallarse en tal condición debido a que por circunstancias económicas, técnicas, financieras o decisiones activas no se alcanzará a recuperar su costo durante su vida útil; dichas estimaciones se reconocen como un gasto en el resultado del periodo y tienen como contrapartida una cuenta correctora de valor en el correspondiente activo pero estas partidas no son tan representativas

Las vidas útiles de los activos fijos son determinadas según las expectativas de uso y rendimiento que de los mismo se tengan. En el caso de Propiedad planta y equipo que se midan por el modelo de revaluación el valor razonable de los mismos se establece por tasaciones de un experto, datos públicos de fácil acceso y común aceptación, o por modelos matemáticos desarrollados por la empresa.

NOTA 4 NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

NOTA 4,1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

Está comprendido por los valores de alta liquidez a realizar en un plazo no mayor a 90 días, a la fecha del informe no existe efectivo restringido.

La composición del efectivo a la fecha del Estado de Situación Financiera es:

	2.020	2021
Caja	3.038.937	1.396.306
Cuentas de ahorro	53.010.826	64.646.578
Cuentas Corrientes	83.479.484	233.636.010
TOTAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	139.529.247	299.678.894

Los saldos de la cuenta del efectivo y equivalente del efectivo, se encuentran sin ningún tipo de restricción para su utilización y/o disposición del mismo.

NOTA 4,2 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprende los valores a favor de la Fundación y a cargo de terceros en el desarrollo del objeto social y otras operaciones.

	2.020	2021
Institucionalizados Casa Hogar Samaría	13.480.829	21.993.263
Aportes y otros Gastos por cobrar	1.734.615	7.587.051
Anticipos de Proveedores	1.366.610	0
Otros Deudore Administracion de Proyectos Fundacion	6.485.020	3.697.784
TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CXC	23.067.074	33.278.098



FUNDACION NEHEMIAH
800.256.883-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS COMPARADOS 2020 - 2021

La mayoría de las ventas se realizan bajo condiciones de contado y es a corto plazo. Las cuentas por cobrar relacionadas son de convenios por aportes a proyectos se miden al importe no descontado de efectivo que se espera cobrar menos cualquier deterioro del valor. Para los proyectos realizados bajo condiciones que trascienden las condiciones normales de crédito, las cuentas por cobrar se miden inicialmente al valor presente de los cobros futuros descontados a una tasa de interés de mercado y, luego, se miden al costo amortizado empleando el método del interés efectivo. El saldo de las cuentas por cobrar a los aportantes corresponde al costo de la contraprestación del convenio realizado a la fecha de generación del contrato el cual es generado en el transcurso del año.

La entidad otorga préstamos ocasionalmente a sus empleados. Los préstamos por cobrar se miden al costo de la transacción. No se realiza cálculo de deterioro o baja de la cartera, ya que éstas se encuentran dentro del periodo de pago establecido dentro de la política de cartera.

NOTA 4,3 INVENTARIO

Comprende los valores a favor de la Fundación Por Concepto de Materia Prima y Producto Terminado

	2.020	2021
Materias Primas	70.785.991	5.782.991,00
Producto Terminado	105.675.858	121.034.136,00
	176.461.849	126.817.127,00

Las partidas de Inventario tanto de Materia Prima como de Producto Terminado muestra un valor real se lleva un Sisma de Inventario Promedio Ponderado y el Producto Terminado su final es el valor Real por que costea con base el valor del mercado en el momento de la Venta y Igual la Materia Prima.

NOTA 4,4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se calcula aplicando el método lineal. Los equipos tienen una vida útil indefinida y por lo tanto se deprecian. Los años de vida útil estimada de otras partidas de propiedades, planta y equipo son:

Edificio	20
Maquinaria y Equipo	10
Muebles Enseres	10
Equipos de Computación y Comunicaciones	5
Vehículos	5

De acuerdo a la política, los activos fijos sin importar su valor se deprecian or el sistema lineal según el período no se realiza la depreciación de la licencias y derechos Software se lleva a valor real.

La propiedad planta y equipo de la FUNDACION NEHEMIAH se compone de la siguiente forma:

	2.020	2.021
MAQUINARIA Y EQUIPOS		
Costo Histórico	25.673.098	25.673.098
Costo Atribuido	-	-
Depreciación Acumulada	994.409	994.409
Importe en libros al 1 de enero	24.678.689	24.678.689
Adiciones	-	
Depreciación	-	
Deterioro del Valor	-	
Importe en libros al 31 de diciembre	24.678.689	24.678.689
COSTO	25.673.098	25.673.098
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	994.409	994.409
LICENCIAS DE SOTFWARE		
Costo Histórico	5.559.300	5.559.300
Costo Atribuido	-	
Depreciación Acumulada	-	
Importe en libros al 1 de enero	5.559.300	5.559.300
Adiciones	-	
Depreciación	-	
Deterioro del Valor	-	
Importe en libros al 31 de diciembre	5.559.300	5.559.300
COSTO	5.559.300	5.559.300
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-	
COSTO	31.232.398	31.232.398
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	994.409	994.409
TOTAL DE LA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	30.237.989	30.237.989



FUNDACION NEHEMIAH
800.256.883-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS COMPARADOS 2020 - 2021

NOTA 4,5 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones que han surgido tras la adquisición de bienes o la contratación de servicios bajo condiciones normales de crédito a corto plazo. Las cuentas comerciales por pagar se miden al importe no descontado de efectivo que debe pagarse.

Las cuentas por pagar de FUNDACION NEHEMIAH son las siguientes:

<i>Concepto</i>	<i>2.020</i>	<i>2.021</i>
Proveedores Nacionales	-	12.174.176
Credito de Proveedores	31.403.468	17.020.000
Costos y Gastos Por Pagar	18.218.136	15.342.796
TOTAL DE LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	49.621.604	44.536.972

NOTA 4,6 PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

El pasivo por impuestos corrientes de la Fundacion, corresponde a retenciones de impuestos realizadas durante el periodo así:

<i>Concepto</i>	<i>2.020</i>	<i>2.021</i>
Retenciones En la Fuente	4.702.266	4.923.704
Impuesto de Iva	-	2.576.342
Retnecion de Industria Comercio	445.322	731.164
Impuesto Anual de Industria y Comercio	741.899	1.715.129
	5.889.487	9.946.339
TOTAL DE LOS PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	5.889.487	9.946.339

NOTA 4,7 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Son beneficios que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al final del período anual sobre el que se informa en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados por los proyectos realizados . Los empleados con contrato a termino indefinido queda como saldos consolidados. Los beneficios se reconocen en la medida en que los empleados prestan el servicio por el valor esperado a pagar.

La base para el cálculo de los beneficios a empleados de FUNDACION NEHEMIAH se compone de las estipulaciones legales determinadas en el Código Sustantivo de Trabajo y la Ley 100 de 1993 y Normas Posteriores.

El saldo de la cuenta de beneficios a empleados a diciembre 31 de Diicembre del 2021, lo componen las obligaciones de los pagos a la seguridad social así:

<i>Concepto</i>	<i>2.020</i>	<i>2.021</i>
Aportes a EPS	14.099.916	10.361.900
Aportes a ARL	502.700	327.100
Aportes ICBF, SENA, CAJA	8.043.207	7.148.800
Aportes a Fondos de pensiones y Cesantías	17.594.516	12.680.700
	40.240.339	30.518.500

El saldo de la cuenta de beneficios a empleados a diciembre 31 de 2021, lo componen las obligaciones por prestaciones sociales quedan así:

<i>Concepto</i>	<i>2.020</i>	<i>2.021</i>
Salarios por pagar	-	428.674
Cesantias Consolidadas	84.236.283	74.278.212
Intereses a Cesantias	9.677.825	9.088.010
Vacaciones	8.367.858	10.604.928
	102.281.966	94.399.824
TOTAL DE LOS BENEFICIOS A EMPLEADOS	142.522.305	124.918.324

NOTA 4,80 OTROS PASIVOS



FUNDACION NEHEMIAH
800.256.883-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS COMPARADOS 2020 - 2021

La cuenta de Otros Pasivos a este grupo corresponden las cuentas a cargo de la Fundación que por su naturaleza especial no puedan ser incluidas apropiadamente en los demás grupos del pasivo, se destacan los conceptos de anticipos y avances recibidos los cuales corresponde a los anticipos recibidos de clientes para pagos del próximo periodo, y se legalizan una vez se preste el servicio Social. Los ingresos recibidos por anticipado corresponde a donaciones recibidas para Madres Cabeza de Hogar.

Concepto	2.020	2.021
Fondo Donaciones Mujeres Madres Cabeza de Hogar	87.226.218	132.390.046
Fondo Comedores	61.014.090	44.565.764
Aportes de Asociados Proyectos	14.461.684	7.629.954
TOTAL DE OTROS PASIVOS	162.701.992	184.585.764

NOTA 5 NOTAS A LOS ESTADOS DE RESULTADOS

NOTA 5,1 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos se reconocen en la medida en que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la entidad y los puedan ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos de actividades ordinarias de Educación Básica Primaria, Media y Técnica, y otros que se detallan a continuación:

Concepto	2.020	2.021
Donaciones	2.615.505.469	3.098.977.159
Donacion Compassion Internacional	2.587.024.846	3.081.683.891
Beisboll de Colombia S.A.S	909.397	386.200
Donacion Presbiterio del Valle	8.000.000	8.487.438
Cerdos Del Valle .S.A.	19.571.226	2.161.350
STB Ingeniería S.A.S.		500.000
Daissa Colombia S.A.S.		5.758.280
Actividades Por Obra Social	768.887.005	985.697.848
Donaciones Por Pandemia Covid 19 -y otros	193.192.885	158.454.773
Ventas de Uniformes Madres Cabeza de hogar	67.723.440	184.279.765
Actividades Secretaria de Educacion	82.500.000	60.000.000
Hogar Geriatrico Samaria Atencion al Adulto Mayor	425.470.680	566.713.310
Servicio de Transporte excluido		16.250.000
Otros Ingresos	4.890.449	4.970.757
Ingresos Financieros	4.890.449	4.970.757
TOTAL INGRESOS	3.389.282.923	4.089.645.764

NOTA 5,2 RECONOCIMIENTO DE GASTOS Y COSTOS

Se incluyen el mantenimiento de los activos como bienes ajenos, impuestos, servicios públicos, entre otros. Todos ellos incurridos por los procesos responsables de la venta o prestación de los servicios.

Se incluyen dentro de gastos las demás erogaciones en que debe incurrir la empresa para el normal desarrollo de su objeto social

GASTOS OPERACIONALES

Los Gastos Operacionales son los siguientes:

Concepto	2.020	2.021
Gastos y Costos de Actividad		
Gastos De Personal	1.444.277.975	1.617.606.479
Actividades Sociales Comedores y Otros	1.020.257.304	1.165.390.947
Administracion	424.020.671	452.215.532
Otros Gastos de Administracion	37.125.027	52.402.466
Honorarios	19.829.150	31.275.000
Impuestos	17.295.877	21.127.466
Gastos De Servicios	118.091.531	123.434.249
Servicios Publicos	115.112.718	80.109.500



FUNDACION NEHEMIAH
800.256.883-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS COMPARADOS 2020 - 2021

Mantenimiento Y Reparaciones	2.978.813	43.324.749
Otros Costos y Gastos Comedores	1.664.755.581	2.028.921.018
Gastos y Costos de Comedor	531.558.435	710.805.744
Gastos de Atencion en Comedores Regalos Otros	323.369.180	743.292.968
Gastos de Asistencia a Niños y Jovenes y Tercera Edad	588.705.793	219.727.943
Gastos Varios de Viajes	108.000	32.880.397
Otros Gastos	188.214	13.917.278
Donaciones Otras Entidades Banco de Alimentos	102.983.816	152.238.418
Papaeleria, Elementos de Aseo y Cafeteria	117.842.143	156.058.270
TOTAL GASTOS Y OTROS	3.264.250.114	3.822.364.212
Costos de Ventas Uniformes Madres Cabeza	57.487.065	99.797.661
Costo de Ventas	52.316.767	94.755.335
Gastos Extraordinarios	5.170.298	5.042.326
GASTOS Y COSTOS	3.321.737.179	3.922.161.873
Los Gastos No Operacionales son los siguientes:		
Gastos Financieros	61.181.106	43.655.315
Gastos Bancarios	45.047.287	26.820.743
Gravament Movimiento Financiero	16.133.819	16.834.572
TOTAL RECONOCIMIENTO DE COSTOS YGASTOS	3.382.918.285	3.965.817.188


GUILLERMO ARGUELLO MAESTRE
 REPRESENTANTE LEGAL

HECTOR ALFREDO PAZ MOSQUERA
 REVISOR FISCAL
 T.P 74667-T

NIKDALIA RODRIGUEZ
 CONTADOR PUBLICO
 TP No 74667-T

República de Colombia
Ministerio de Educación Nacional


**JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO**



74667-T

**HECTOR ALFREDO
PAZ MOSQUERA
C.C. 16743002**

**RESOLUCION INSCRIPCION 124 FECHA 22/09/2000
UNIVERSIDAD SANTIAGO DE CALI**

Presidente  **JAIMES A. FERNANDEZ** 82233

Hector Paz Mosquera

CARVAJAL S.A. 05/2000-2446



FIRMA DEL TITULAR 032457

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como
CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en
la ley 43 de 1990.
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla
al Ministerio de Educación Nacional - Junta Central de
Contadores.



016743002