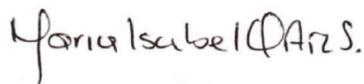


ESCUELA DE ESTUDIOS FEMINISTAS DE CALI ESFEMICA			
NIT 901,450,112			
ESTADO DE CAMBIO EN LA SITUACION FINANCIERA			
Al 31 de diciembre de 2021, en pesos Colombianos			
	NOTAS	31 de diciembre 2021	Balance Apertura Enero 2021
ACTIVOS			
Activo Corriente:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	753,629	300,000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		753,629	300,000
Activo no corriente:			
Equipo, neto	4	960,000	1.350.000
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		960.000	1.350.000
TOTAL ACTIVOS.		1.713.629	1.650.000
PASIVOS.			
Pasivos Corrientes:			
Impuesto sobre la renta	5	19.725	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		19.725	-
TOTAL PASIVOS.		19.725	-
PATRIMONIO			
Aportes fondo social	6	1.650.000	1.650.000
Excedentes (Deficit) del ejercicio	7	43.904	
TOTAL PATRIMONIO.		1.693.904	1.650.000
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO.		1.713.629	1.650.000



MELISSA ROJAS MOLINA
Representante Legal
CC. No. 1130612722



MARIA ISABEL ORTIZ SOLARTE
Contadora
T.P.54316 -T



LEIDY JOHANA VALENCIA GONZALEZ
Revisora Fiscal
T.P. 215153 -T

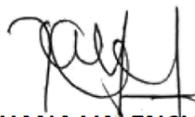
ESCUELA DE ESTUDIOS FEMINISTAS DE CALI ESFEMICA		
NIT 901,450,112		
ESTADO DE RESULTADOS		
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2021 en pesos Colombianos		
	NOTAS	31 de diciembre 2021
INGRESOS OPERACIONALES:		
Donaciones	8	26.044.000
Talleres CAM, Danza	9	1.155.750
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		27.199.750
- GASTOS OPERACIONALES		
Ejecución proyecto KER	10	20.660.196
Talleres	11	1.050.759
Administración	12	5.294.080
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		27.005.035
= TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		194.715
+ OTROS INGRESOS		
Ingresos financieros		874
TOTAL OTROS INGRESOS		874
- OTROS GASTOS		
Gastos bancarios	13	131.960
TOTAL OTROS GASTOS		131.960
= EXCEDENTE ANTES IMPUESTO		63.629
- IMPUESTO		19.725
= EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCIO		43.904



MELISSA ROJAS MOLINA
Representante Legal
CC. No. 1130612722



MARIA ISABEL ORTIZ SOLARTE
Contadora
T.P.54316 -T



LEIDY JOHANA VALENCIA GONZALEZ
Revisora Fiscal
T.P. 215153 -T

ESCUELA DE ESTUDIOS FEMINISTAS DE CALI ESFEMICA
NIT. 901450112-5
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(EN PESOS COLOMBIANOS)

ASPECTO INSTITUCIONAL

NOTA 1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La Escuela de Estudios Feministas de Cali, es una entidad sin ánimo de lucro, constituida mediante documento privado del 17 de mayo de 2019 de Cali, inscrito en Cámara de Comercio el 28 de enero de 2021 con el No. 139 del Libro I.

Su domicilio es la ciudad de Cali, ubicada en la actual nomenclatura urbana y tiene un término de duración indefinido.

De conformidad con lo provisto en el artículo 2.2.1.13.2.1 del Decreto 1074 de 2015 y la Resolución 2225 de 2019 del DANE el tamaño de la empresa es: MICRO.

Su actividad principal código CIIU: 9499

El objeto social de la Fundación Escuela de Estudios Feministas de Cali ESFEMICA es el bienestar social, el desarrollo humano y el trabajo social, formativo, pedagógico e investigativo orientado (desde una visión académica, teórica, política, popular y psico-social) al empoderamiento de las mujeres, comunidades y territorios, a través de la equidad de género, el fortalecimiento de los conocimientos en torno al feminismo, la igualdad entre los sexos, la construcción de paz y reconciliación, el desarrollo social y territorial y el avance de las Ciencias Sociales y las Humanidades.

NOTA 2. BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

Fundación Escuela de Estudios Feministas de Cali adopta las Normas de Información Financiera de Contabilidad para Grupo 3 de conformidad con la ley 1314 de 2009 y Decretos 2706 de 2012, 3019 de 2013, 2420 y 2496 de 2015, consistiendo en la preparación de una contabilidad simplificada, con revelaciones abreviadas de acuerdo a la estructura contable.

POLÍTICAS CONTABLES

Bases de medición

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico
En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

Bases de contabilidad de causación

La fundación prepara los Estados Financieros, usando la base de contabilidad de causación.

Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que pueden tomar o en las evaluaciones que pueden realizar los usuarios de la información contable.

Cambio de políticas Contables

Solo se modificará una política contable si hubiere un requerimiento por una IFRS o de interpretación que producirá una forma de presentación más fiable y relevante de los hechos ó transacciones en los Estados Financieros de la Fundación. En general, los cambios en políticas contables deben ser registrados retroactivamente, a menos que una norma IFRS específica indique lo contrario.

Activos y pasivos financieros

Activos

Representan los recursos obtenidos por la Fundación como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.

Los activos son necesarios para el cumplimiento de las obligaciones, funciones y responsabilidades operativas, financieras, administrativas y de control de la fundación, entre los cuales los más relevantes son los elementos de propiedad planta y equipo y los activos financieros, tales como, el efectivo y equivalentes de efectivo, las cuentas por cobrar.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente liquidas de corto plazo con vencimientos de seis meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y sobregiros bancarios, los sobregiros bancarios se presentan en la cuenta obligaciones financieras corrientes en el estado de situación financiera.

Equipo

La fundación reconocerá como activos fijos depreciables los bienes cuyo valor de adquisición sea igual o inferior a cincuenta (50) UVT y podrán depreciarse en el mismo año en que se adquieran, sin consideración a la vida útil de los mismos.

La depreciación es calculada usando el método de línea recta, de acuerdo a la vida útil estimada de los activos.

Tipo de activos	Años de vida útil
Equipos decOficina	5

Patrimonio

Patrimonio es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

En el desarrollo de la actividad principal de la fundación pueden generarse excedentes, los cuales entrarán a formar parte del Patrimonio.

En ningún caso los excedentes podrán ser distribuidos, como consecuencia de que la persona jurídica originada en la constitución de la fundación es de naturaleza civil, sin ánimo de lucro.

Periodo Presupuestal

De acuerdo a la Ley Colombiana el periodo contable y presupuestal es del 01 de enero al 31 de diciembre de cada año.

Ingresos

Los ingresos de la fundación están representados principalmente por las donaciones recibidas de sus fundadores y por el PACT en Colombia, a través del programa Conectando Caminos por los Derechos (CCD).

Reconocimiento de hechos económicos.

Los hechos económicos son reconocidos por el sistema de contabilidad de causación o por acumulación observando las normas básicas de la prudencia.

Reconocimiento de costos y gastos

Los gastos están representados por las erogaciones necesarias causadas por la administración, la ejecución de los proyectos y prestación de servicios esenciales para la existencia, seguridad y conservación de los bienes de acuerdo a la normatividad vigente.

Se reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurren los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Impuestos

El gasto por impuesto sobre la renta se determina por lo estipulado en las normas fiscales, la tarifa aplicable es del 31% para el año 2021.

La fundación, no fue objeto de retenciones. La tasa impositiva y las leyes fiscales que se usan para contabilizar el importe son aquellas vigentes, o nominalmente vigentes, para el régimen ordinario.

A la fecha del informe no se cuenta con la calificación al régimen tributario especial

NOTA 3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Representa el valor que poseía la fundación para cubrir sus gastos y costos operativos ó necesidades inmediatas a esas determinadas fechas.

Este rubro está compuesto así:

	Al 31 de diciembre de	Balance de Apertura Ene-2021
	2.021	
Efectivo y Equivalentes de Efectivo		
Caja	736.481	300.000
Cuenta Ahorros No. 0155 0003 6312 Davivienda	17.148	-
Total efectivo	753.629	300.000

Esta cuenta bancaria se utiliza para recaudar los ingresos productos de las donaciones recibidas y desembolsar los pagos requeridos en la ejecución de los proyectos.

NOTA 4. Equipo neto

Las propiedades, planta y equipos se registran a su costo menos la depreciación, la depreciación se

Este rubro está compuesto así:

	Al 31 de diciembre de	Balance de Apertura Ene-2021
	2.021	
Equipo Neto		
Equipo de oficina- Video Beam	1.200.000	1.200.000
Montaje cafereria y Audiovisual	150.000	150.000
Depreciación Acumulada	- 240.000	
Ajuste al gasto activos menores	- 150.000	
Total equipo neto	960.000	1.350.000

El valor inicial del equipo de oficina por \$1.350.000 fué ajustado en \$150.000, reclasificándose al gasto de activos menores.

Se registro una depreciación acumulada por valor de \$240.000, teniendo en cuenta una vida útil de 5 años, para el equipo video beam.

NOTA 5. Impuesto de renta

La tarifa aplicada para calcular el impuesto de renta fue la tarifa general del 31%, establecida para régimen ordinario de tributación.

	Al 31 de diciembre de
	2.021
Impuesto de renta	
Impuesto de renta	19.725
Total Impueto de renta	19.725

La siguiente es la conciliación entre el excedente antes de impuesto de renta y la renta gravable estimada para el año terminado al 31 de diciembre:

	Al 31 de diciembre de
	2.021
Excedente contable antes de impuesto	63.629
Gastos no deducibles	-
Renta líquida gravable estimada	63.629
Base gravable	63.629
Provisión impuesto de renta 31%	19.725
Excedente contable después de impuesto	43.904

NOTA 6. Aportes fondo social

El patrimonio está compuesto por los aportes iniciales de las fundadoras.

	Al 31 de diciembre de	Balance de Apertura Ene-2021
	2.021	
Aporte Fondo Social		
Melissa Rojas Molina	1.300.000	1.300.000
Yolanda Molina Franco	200.000	200.000
Helena Constanza Rodriguez	150.000	150.000
Total aportes fondo social	1.650.000	1.650.000

NOTA 7. Excedentes

En el desarrollo de la actividad principal de la fundación pueden generarse excedentes, los cuales entrarán a formar parte del patrimonio.

	Al 31 de diciembre de
	2.021
Excedentes	
Del ejercicio	43.904
Total excedente del ejercicio	43.904

NOTA 8. Ingresos por Donaciones

Los ingresos ordinarios al 31 de diciembre de la fundación se detallan en los siguientes conceptos:

	Al 31 de diciembre de
	2.021
Donaciones	
Conectando Caminos por los Derechos Proyecto KER No. 057-015276. (1)	21.000.000
Melissa Rojas Molina	2.300.000
Yolanda Molina Franco	2.200.000
Otros	544.000
Total ingresos por donaciones	26.044.000

(1)-Conectando caminos es la organización cooperante que financia proyectos mediante donaciones otorgadas por USAID. El proyecto KER "Escuela Para Niñas y Adolescentes Katherine Eslava

Rivera, por los Derechos, la Equidad y el Protagonismo Infantil y Juvenil de las Mujeres” que la FUNDACIÓN ESCUELA DE ESTUDIOS FEMINISTAS DE CALI -ESFEMICA- fue desarrollado durante los meses de septiembre y octubre de 2021 en el marco del Convenio de donación No. 057-015276 suscrito entre Esfemica y CONECTADO CAMINOS POR LOS DERECHOS.

NOTA 9. Ingresos Talleres

Corresponde a otros ingresos por actividades relacionadas con el objeto social de la fundación.

	Al 31 de diciembre de
	2.021
Talleres	
Circulo de Autoconciencia para Mujeres CAM	1.097.750
Danza Taller Cuerpo de Mujer	58.000
Total ingresos por talleres	1.155.750

NOTA 10. Gastos ejecución

Los gastos de ejecución del proyecto Escuela KER No. 057-015276, son detallados a continuación:

	Al 31 de diciembre de
	2.021
Ejecución Proyecto KER	
Honorarios (1)	9.550.000
Refrigerios y Almuerzos	5.227.020
Transporte	1.790.702
Alquiler bienes muebles	1.202.000
Servicios personales no profesionales	1.050.000
Varios (2)	954.315
Dotación	574.900
Papelería y fotocopias	311.259
Total gastos proyecto KER	20.660.196

(1). Honorarios de coordinación, administración, psicología, contadora, comunicación y diseño. A los cuales se les aplico retenciones de ley.

2). Insumos requeridos para el desarrollo de las actividades del proyecto (mostacillas, pinceles, pinturas, etc.).

NOTA 11. Gastos Talleres

	Al 31 de diciembre de
	2.021
Gasto Talleres	
Varios CAM (1)	918.923
Papelería y fotocopias CAM	85.750
Varios taller Danza	46.086
Total gastos talleres	1.050.759

(1). Insumos requeridos para el desarrollo de las actividades (telas, decoración, accesorios, luces, materiales diversos etc.)

NOTA 12. Gastos de administración

Corresponde a los gastos administrativos requeridos en la operación de la fundación.

	Al 31 de diciembre de
	2.021
Administración	
Varios (1)	1.366.629
Activos menores (2)	1.121.281
Arreglos locativos	499.370
Dotación	923.900
Gastos legales, notariales y registro	465.000
Publicidad	448.000
Depreciación	240.000
Refrigerios y Almuerzos	122.500
Papelería y fotocopias	107.400
Total gastos administración	5.294.080

(1). varios tales como tazas, vasos, decoración, insumos, juegos, mantel, cortinas, etc.)

(2). Mesas plásticas, sillas rimax.

NOTA 13. Gastos Bancarios

	Al 31 de diciembre de
	2.021
Gastos bancarios	
Cuotas de manejo, comisiones bancarias.	131.960
Total gastos financieros	131.960

Escuela de Estudios Feministas de Cali

Certificación de los Estados Financieros

Las suscritas Representante Legal y Contadora Pública de La Escuela de Estudios Feministas de Cali Esfemica, bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros,

Certificamos:

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros, el estado de situación financiera, el estado de resultados a diciembre 31 de 2021, incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros.

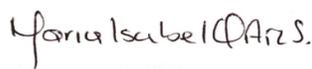
Además:

- Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros.
- Los activos y pasivos existen a la fecha de corte, y las transacciones registradas se han realizado durante el año.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
- Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros y sus respectivas notas.
- La entidad cuenta con procesos y procedimientos de control interno establecidos, los cuales son efectuados por la Administración y personal asignado para ello de tal manera que provea razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable y el cumplimiento de las normas legales.

Atentamente



Melissa Rojas Molina
Representante legal
CC. 1130612722



María Isabel Ortiz Solarte
Contadora Pública
T.P.54316 -T