

# FUNDACIÓN EDUCATIVA CERREJÓN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022 (En pesos colombianos)

---

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

**Operaciones** - La Fundación Educativa Cerrejón es una entidad sin ánimo de lucro, constituida por escritura pública No.973 de mayo 10 de 1990 de la Notaría Segunda del Círculo de Barranquilla, con una duración indefinida y con domicilio principal en el municipio de Albania, departamento de La Guajira. Su objeto social principal consiste en planear, organizar, desarrollar, prestar toda clase de servicios y actividades educativas, culturales e investigativas y en general, la realización de actos y operaciones complementarias de tales actividades anteriores o conexas con ellas, teniendo como prioridad, pero sin limitarse a ella, el atender la educación preescolar, primaria, secundaria y continuada de los hijos de los empleados de la empresa Carbones del Cerrejón Limited y de las personas vinculadas al complejo carbonífero de Cerrejón.

El socio fundador de la entidad Carbones del Cerrejón Limited el 2 de febrero de 1991 mediante el contrato 3-MI-207-RH suscrito con Carbones del Cerrejón Limited, la Fundación se comprometió a prestar, bajo su responsabilidad y dirección, los servicios educativos y culturales encaminados a desarrollar las actividades docentes del Colegio Albania, ubicado en la unidad residencial Mushaisa. El contrato incluye la contratación y supervisión del personal administrativo y docente necesario, el suministro de textos, material educativo y la asistencia técnica necesaria para ofrecer un programa educacional para los hijos de los empleados designados por Carbones del Cerrejón Limited; así mismo, la Fundación desarrollará, administrará y ejecutará las políticas y pautas de programas culturales y de educación continuada que se requieran para la comunidad de Mushaisa. El contrato inicial ha sido renovado, siendo la última de ellas la que cubre el período comprendido entre el 1 de agosto de 2023 y el 31 de julio de 2024, este contrato se renueva automáticamente al vencimiento por un tiempo similar.

La Fundación continuó desarrollando su objeto social como es el fomento de la educación preescolar, básica y media, con un alto compromiso de aunar esfuerzos tendientes a ofrecer una educación integral con altos estándares y como tal no se presentaron hechos relevantes que afecten las cifras de los Estados Financieros.

**Negocio en marcha** – La Administración tiene, al momento de aprobar los estados financieros, una expectativa razonable de que la Fundación cuenta con los recursos adecuados para continuar operando en el futuro previsible. Por lo tanto, continúan adoptando la base contable de empresa en funcionamiento al preparar los estados financieros.

### 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

**Bases de Presentación** – La Fundación de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto 2483 de 2018, prepara sus estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia para PYMES – NCIF PYMES, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión año 2017 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

**Bases de Preparación** – Estos estados financieros han sido preparados sobre la base de costos históricos, excepto por ciertas mediciones a valor razonable. La Fundación tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre de 2023. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros separados o individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos.

**Transacciones en Moneda Extranjera** – Las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional de la entidad (moneda extranjera) son registradas utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha que se efectúan las operaciones.

**Activos financieros** – Los activos financieros incluyen: el efectivo y las cuentas de origen comercial por cobrar.

**Deterioro de activos financieros** – Al final del período en que se informa, la Fundación evalúa la antigüedad de la cartera, si existe evidencia objetiva de deterioro de cartera, entrará a evaluar si se hace o no registro del deterioro, La Fundación, hasta la fecha, nunca ha realizado deterioro, de la cartera por matrícula y pensiones ya que estos descuentos se hacen por nómina tanto a los empleados del Colegio, al igual que los empleados de Carbones del Cerrejón.

**Propiedad, planta y equipo** – La propiedad, planta y equipo se registra al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El valor de la propiedad, planta y equipo incluye el precio de adquisición, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento. Se consideran propiedad, planta y equipo, aquellos bienes cuyo valor supere 100 U.V.T.

El cargo por depreciación para distribuir el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil es realizado por el método de línea recta. Los siguientes son los años de vida útil para determinarla:

Edificios	20 Años
Equipo de laboratorio	10 Años
Equipo de oficina	5 Años
Equipo de computación y comunicación	5 Años

**Activos intangibles** – Los activos intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Estos activos han sido adquiridos de forma separada, cuyo costo comprende el precio de adquisición y cualquier costo atribuible a la preparación del activo para el uso previsto.

La amortización es distribuida de forma sistemática a lo largo de la vida útil del importe depreciable, el cargo por amortización es reconocido como un gasto y se registra desde el momento en que el activo intangible está disponible para su utilización. El método de amortización es lineal y sus vidas útiles son las siguientes:

Software	3 Años
Licencias	3 Años

**Pasivos financieros** - Los pasivos financieros incluyen: instrumentos de deuda como cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar.

La Fundación revisa periódicamente sus estimaciones de pagos para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados, calculando el importe en libros con el valor presente de los flujos de efectivo futuros esperados.

**Impuesto a los excedentes** – El gasto por impuesto a los excedentes comprende el impuesto corriente.

La Fundación es una entidad sin ánimo de lucro calificada en el Régimen Tributario Especial, según lo establecido en el Artículo 19 del Estatuto Tributario y mediante la Ley 1819 de 2016, lo que les permite obtener beneficios tributarios al declarar el impuesto de renta.

De acuerdo con el artículo 356 del ET, las entidades que pertenecen al régimen tributario especial tienen un tratamiento diferencial en el impuesto de renta, pues están sometidas a la tarifa especial del 20 % sobre el beneficio neto o excedente determinado en un período gravable.

De acuerdo con lo señalado en el artículo 364-5 del ET, modificado por el artículo 23 de la Ley 2277 de 2022, las entidades sin ánimo de lucro clasificadas en el RTE deberán actualizar anualmente la información en el registro web durante los primeros 6 meses de cada año.

*Impuestos corrientes* - Los impuestos corrientes deberán reconocerse en excedentes o déficit.

**Provisiones** – Las provisiones se registran cuando existe una obligación legal o implícita como resultado de un suceso pasado que es probable que la Fundación tenga que desprenderse de recursos económicos para liquidar la obligación. Los recursos económicos son estimados de forma fiable.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación al final del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres de las obligaciones correspondientes.

**Beneficios a los empleados** – Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Fundación proporciona a los trabajadores.

Los beneficios a que los empleados tienen derecho como resultado de los servicios prestados a la entidad, cuyo pago se realizará en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo. Se reconocen a la fecha del informe, como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados contra un gasto.

**Ingresos** – Son reconocidos y registrados como ingresos, del importe total de las donaciones recibidas, el valor correspondiente a las ejecuciones realizadas en el periodo. Son reconocidos también como ingresos, el importe de los servicios de educación prestados tanto por educación formal como no formal.

### 3. JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS

En la aplicación de las políticas contables descritas en la Nota 2, la administración debe hacer juicios para desarrollar y aplicar presunciones sobre los importes en libros, que se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Los estimados y presunciones se revisan regularmente. Las revisiones a los estimados contables se reconocen en el periodo de la revisión si afecta un solo periodo, o periodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos futuros.

### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

	2023	2022
Bancos – cuentas corrientes	\$ <u>1.845.120.657</u>	\$ <u>1.138.427.080</u>

El Efectivo son recursos que la Entidad mantiene con una disponibilidad inmediata en el banco BBVA. No existen restricciones sobre el efectivo.

### 5. INVERSIONES

Descripción	Actividad principal	Proporción de participación accionaria y poder de voto		2023	2022
		2023	2022		
Fideicomiso Waya Guajira	Servicio hotelero	15%	0%	\$ <u>970.606.833</u>	\$ <u>0</u>

## 6. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR, NETO

Cuentas por cobrar matrículas y pensiones <sup>(1)</sup>	\$ 201.246.681	\$ 94.838.932
Cuentas por cobrar a trabajadores y otros <sup>(2)</sup>	<u>220.976.306</u>	<u>241.413.802</u>
Total	<u>\$ 422.222.987</u>	<u>\$ 336.252.734</u>

- (1) Obedecen al valor de los derechos exigibles a través de órdenes de matrícula relacionadas con el giro normal de las operaciones de la Fundación. La antigüedad de la cartera oscila entre 1 a 186 días y no existe ningún riesgo en la recuperación de esta ya que existen convenios de pagos vigentes entre los padres de los estudiantes y la Fundación, los cuales a la fecha se vienen cumpliendo.
- (2) Corresponden a las cuentas por cobrar a trabajadores y cuentas por cobrar diversas que provienen de operaciones diferentes a las relacionadas con la actividad principal de la Fundación, tales como vacaciones anticipadas, reclamaciones por incapacidades, anticipos a empleados para compras y gastos de viajes y reclamos a terceros.

## 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Durante el año 2023 la Fundación presenta los siguientes saldos en las cuentas de propiedades, planta y equipo, incluyendo la depreciación:

2023	Instalaciones fijas y equipo
<b>Costo</b>	
1 de enero de 2023	\$ 856.513.703
Adiciones <sup>(1)</sup>	<u>1.083.014.123</u>
31 de diciembre de 2023	<u>1.939.527.826</u>
<b>Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados</b>	
1 de enero de 2023	(349.436.283)
Depreciación anual	<u>(135.679.111)</u>
31 de diciembre de 2023	<u>(485.115.394)</u>
<b>Importe libros</b>	
Al 31 de diciembre de 2023	<u>\$ 1.454.412.432</u>

2022	Instalaciones fijas y equipo
<b>Costo</b>	
1 de enero de 2022	\$ 391.654.744
Adiciones <sup>(1)</sup>	<u>464.858.959</u>
31 de diciembre de 2022	<u>856.513.703</u>
<b>Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados</b>	
1 de enero de 2022	(301.271.895)
Depreciación anual	<u>(48.164.388)</u>
31 de diciembre de 2022	<u>(349.436.283)</u>
<b>Importe libros</b>	
Al 31 de diciembre de 2022	<u>\$ 507.077.420</u>

- (1) En estas cuentas se incluyen las adiciones efectuadas en este período 2023, corresponden a la compra de sillas para el auditorio, lockers para los estudiantes, instrumentos musicales, amplificadores de sonido, adquisición de computadores, videobeam, switches e impresoras.

También se adquirió una Cabina de seguridad Biológica para los laboratorios, por valor de \$67.379.096. Este se encuentra clasificado como ACTIVO EN TRÁNSITO debido a las especificaciones de la misma no se ajustaban a los requerimientos de la institución.

#### 8. ACTIVOS INTANGIBLES, Y OTROS ACTIVOS, NETO

2023	Otros activos	Licencias	Total
<b>Costo</b>			
1 de enero de 2023	\$ 27.536.504	\$ 72.292.428	\$ 99.828.932
Adiciones	<u>53.942.523</u>	<u>100.919.542</u>	<u>154.862.068</u>
31 de diciembre de 2023	<u>81.479.027</u>	<u>173.211.973</u>	<u>254.691.000</u>
<b>Amortización acumulada y deterioros de valor acumulados</b>			
1 de enero de 2023	(14.611.217)	(65.184.196)	(79.795.412)
Amortización anual	<u>(8.624.086)</u>	<u>(5.017.573)</u>	<u>(13.641.659)</u>
31 de diciembre de 2023	<u>(23.235.303)</u>	<u>(70.201.768)</u>	<u>(93.437.071)</u>
<b>Importe en libros</b>			
31 de diciembre de 2023	<u>\$ 58.243.724</u>	<u>\$ 103.010.204</u>	<u>\$ 161.253.928</u>

2022	Derechos	Licencias	Total
<b>Costo</b>			
1 de enero de 2022	\$ 48.522.500	\$ 62.257.276	\$ 110.779.776
Adiciones	10.995.504	10.035.152	21.030.656
Retiros	<u>(31.981.500)</u>	<u>0</u>	<u>(31.981.500)</u>
31 de diciembre de 2022	<u>27.536.504</u>	<u>72.292.428</u>	<u>99.828.932</u>
<b>Amortización acumulada y deterioros de valor acumulados</b>			
1 de enero de 2022	(43.284.509)	(56.536.087)	(99.820.596)
Amortización anual	(3.308.200)	(8.648.108)	(11.956.308)
Retiros	<u>31.981.500</u>	<u>0</u>	<u>31.981.500</u>
31 de diciembre de 2022	<u>(14.611.209)</u>	<u>(65.184.195)</u>	<u>(79.795.404)</u>
<b>Importe en libros</b>			
31 de diciembre de 2022	<u>\$ 12.925.295</u>	<u>\$ 7.108.232</u>	<u>\$ 20.033.527</u>

#### 9. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS

	2023	2022
Proveedores <sup>(1)</sup>	\$ 92.251.385	\$ 105.907.634
Cuentas por pagar compañías vinculadas (Nota 17) <sup>(2)</sup>	<u>12.421.001</u>	<u>17.701.476</u>
	<u>\$ 104.672.386</u>	<u>\$ 123.609.110</u>

(1) Las cuentas comerciales por pagar incluye el saldo pendiente de cancelar de la cuenta de proveedores nacionales que contrae la Fundación derivada de la compra de bienes y servicios incurridos en las operaciones normales de su actividad, pagaderas a 30 días.

(2) Representan el saldo pendiente por pagar a Carbones del Cerrejón por los pagos realizados por cuenta de la Fundación, según contrato de mandato vigente. Ver Nota 1.

#### 10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El valor de las obligaciones de la Fundación por este concepto a 31 de diciembre de 2023 y 2022, respectivamente ha sido determinado acorde a las políticas de beneficios de la Fundación y a las disposiciones legales vigentes.

Obligación a 1 de enero	\$ 1.117.307.077	\$ 1.060.298.500
Acumulación (o devengo) adicional durante el año	3.140.744.748	2.143.199.497
Pagos de beneficios realizados en el año	<u>(3.061.732.204)</u>	<u>(2.086.190.920)</u>
Obligación al 31 de diciembre	<u>\$ 1.196.319.621</u>	<u>\$ 1.117.307.077</u>

## 11. OTROS PASIVOS

Acreedores varios	\$	9.900	\$	6.713.022
Provisiones laborales <sup>(1)</sup>		229.440.128		29.440.128
Anticipos matrículas y pensiones		43.531.220		22.773.863
Ingresos para terceros		<u>1.693.650</u>		<u>5.040.677</u>
Total otros pasivos	\$	<u>274.674.898</u>	\$	<u>63.967.690</u>

- (1) El saldo de las provisiones laborales cubre la demanda interpuesta contra la Fundación por un empleado y del acto administrativo que ordena a la Fundación pagar por mora e inexactitud en la presentación de las autoliquidaciones y pagos de aportes a la seguridad social, por los periodos de Enero a Diciembre de 2013. La Fundación posee estas obligaciones que exigen la salida de beneficios económicos para cubrirlas. Se espera que el resultado de estos litigios no difiera significativamente de los importes provisionados al 31 de diciembre de 2023.

Proceso Ordinario Laboral de Primera Instancia, Recepcionista contratada por prestación de servicios Reclama contrato realidad y consecuentemente el pago de prestaciones sociales, aportes parafiscales, indemnización por no consignación de las cesantías, indemnización moratoria, indemnización por despido en estado de embarazo. Etc. A la espera del auto que admita la contestación y fije fecha para audiencia

## 12. FONDO SOCIAL

Aportes fondo social	\$	10.000.000	\$	10.000.000
Superávit de capital (1)		8.557.779.274		6.349.296.252
Resultados de ejercicios anteriores		<u>(5.682.882.613)</u>		<u>(5.682.882.613)</u>
Total, fondo social	\$	<u>2.884.896.661</u>	\$	<u>676.413.639</u>

- (1) La variación del superávit con respecto al ejercicio inmediatamente anterior, obedece a lo siguiente:

Una cesión por parte de la Fundación Cerrejon para el Progreso de la Guajira en Liquidación, a FECEN, mediante contrato de cesión sobre derechos fiduciarios fideicomiso Hotel Waya Guajira. El bien recibido a favor de FECEN, equivalente a una participación del 15%, incorpora los derechos y beneficios, así como las obligaciones correlativas al derecho, todo derivado de su condición de FIDEICOMITENTE Y BENEFICIARIO dentro del patrimonio autónomo denominado FIDEICOMISO WAYA GUAJIRA CENTRO. El porcentaje de participación corresponde a \$970.606.833.

Y a donaciones en dinero por parte del Carbones del Cerrejon LLC, por valor de \$840.311.367, para inversión en activos fijos y una donación en especie representada en equipos de cómputo por valor de \$397.564.823.

## 13. INGRESOS

A continuación, se presenta un análisis de los ingresos del período de la Fundación para operaciones que continúan:

Donaciones Carbones del Cerrejón Limited	\$	13.473.888.380	\$	10.975.507.496
Otras donaciones		8.264.900		16.073.000
Matrículas y pensiones		3.802.457.917		3.593.150.074
Educación no formal <sup>(1)</sup>		<u>801.050.501</u>		<u>733.710.504</u>
Total	\$	<u>18.085.661.698</u>	\$	<u>15.318.441.074</u>

(1) Los ingresos que conforman el saldo se derivan principalmente de la prestación de servicios por parte de la Fundación no formal, tales como: Robótica \$11.080.000, deportes \$332.796.988, clases de música \$401.460.727, clases de Pre-Icfes por \$35.387.536, RAZ-KIDS por \$11.671.250, y olimpiadas matemáticas por valor de \$8.654.000, todas dentro del giro normal de las actividades de la Fundación; para el año 2022, los ingresos por éstos conceptos fueron, Deportes \$312.143.136, música \$365.875.192, clases de Pre-Icfes por \$26.045.662, RAZ-KIDS por \$11.444.618 y olimpiadas matemáticas por \$8.116.500.

#### 14. COMPOSICIÓN DE LOS GASTOS DEL PERSONAL: GASTOS OPERACIONALES

Gastos del Personal <sup>(1)</sup>	\$ 14.835.548.586	\$ 12.836.304.318
Honorarios	406.814.528	579.606.065
Impuestos	15.085.936	10.315.000
Contribuciones y afiliaciones	378.311.624	273.654.682
Servicios	944.042.786	725.442.362
Gastos legales	12.839.109	17.450.677
Mantenimiento y reparaciones	11.219.588	36.142.439
Eventos estudiantiles	862.000	474.000
Gastos de viajes	316.813.291	148.663.149
Asistencia educativa	197.617.822	16.624.500
Depreciaciones	135.679.111	48.164.388
Amortizaciones	13.641.666	11.956.305
Diversos	902.876.888	532.400.571
Provisiones <sup>(2)</sup>	<u>200.000.000</u>	<u>24.000.000</u>
Total	<u>\$ 18.371.352.936</u>	<u>\$ 15.261.198.456</u>

(1) Detalle del gasto del personal:

Salarios	\$ 8.987.274.121	\$ 7.816.211.877
Prestaciones legales	2.680.329.908	1.867.808.986
Otros beneficios consolidados	348.589.817	770.463.078
Seguridad social	1.923.108.700	1.619.615.825
Aportes parafiscales	854.273.190	728.009.800
Gastos médicos	<u>41.972.850</u>	<u>34.194.752</u>
	<u>\$ 14.835.548.586</u>	<u>\$ 12.836.304.318</u>

(2) Proceso Ordinario Laboral de Primera Instancia, Recepcionista contratada por prestación de servicios Reclama contrato realidad y consecuentemente el pago de prestaciones sociales, aportes parafiscales, indemnización por no consignación de las cesantías, indemnización moratoria, indemnización por despido en estado de embarazo. Etc. A la espera del auto que admita la contestación y fije fecha para audiencia

#### 15. OTROS INGRESOS

Arrendamientos	\$ 5.898.296	\$ 3.643.387
Dividendos y participaciones <sup>(1)</sup>	336.000.000	0
Reintegro de costos y gastos	13.360.519	4.212.474
Otros ingresos	6.705.365	2.101.574
Recuperación incapacidades	<u>26.222.483</u>	<u>20.550.712</u>
Total	<u>\$ 388.186.663</u>	<u>\$ 30.508.147</u>



(1) Corresponde a los aportes a título de dividendos, percibidos en virtud del contrato de cesión sobre derecho fiduciario Fideicomiso Hotel Waya Guajira Centro durante el año 2023.

## 16. OTROS GASTOS

Gastos bancarios comisiones y gravamen a los movimientos financieros	\$ 101.244.996	\$ 79.709.295
Otros gastos diversos y extraordinarios	<u>898.456</u>	<u>6.701.225</u>
Total	<u>\$ 102.143.452</u>	<u>\$ 86.410.520</u>

## 17. IMPUESTO DE RENTA

La Fundación por ser un contribuyente del Régimen Tributario Especial, según el Artículo 19, Numeral 3 del Estatuto Tributario, cuando incurre en egresos no procedentes, es decir cuando el beneficio neto o excedente se genera en los gastos no aceptados fiscalmente por no guardar relación de causalidad con los ingresos, el beneficio neto o excedente estará gravado a la tarifa del 20% en el año en que esto ocurre.

### A. Impuesto a las ganancias reconocido en ganancias o pérdidas

	2023	2022
Impuesto corriente:		
Impuesto de renta año actual (1)	\$ 351.973	\$ 1.340.245
Impuesto de industria y comercio	<u>5.368.245</u>	<u>1.690.000</u>
Total, gasto de impuestos	<u>\$ 5.720.218</u>	<u>\$ 3.030.245</u>

(1) La conciliación entre el excedente antes de impuestos y la renta líquida gravable por los años 2023 y 2022 es la siguiente. Durante el año 2023 y 2022, los siguientes conceptos constituyeron egresos no procedentes para la Fundación y en consecuencia se estimaron como gravables a la tarifa del 20%. Tales efectos conforman la provisión de impuestos reconocida al 31 de diciembre de cada año.

Excedente antes de impuestos	\$ 351.973	\$ 1.340.245
Menos – renta exenta	(351.973)	(1.340.245)
Más – egresos no procedentes:		
Multas, sanciones, litigios y otros	424.000	6.257.000
Intereses de mora y otros gastos no procedentes	1.312.730	10.910
Impuestos asumidos y gastos años anteriores	<u>23.136</u>	<u>433.315</u>
Total renta gravable	<u>1.759.866</u>	<u>6.701.225</u>
Gastos de impuestos a los excedentes 20%	<u>\$ 351.973</u>	<u>\$ 1.340.245</u>

## 18. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Durante el año, la Fundación realizó las siguientes transacciones con el fundador Carbones del Cerrejón Limited:

Donaciones recibidas en efectivo	\$ 13.473.888.380	\$ 10.991.580.496
Donaciones – inversión para activos fijos	840.311.367	0
Donaciones recibidas en especie	<u>397.564.823</u>	<u>0</u>
	<u>\$ 14.711.764.570</u>	<u>\$ 10.991.580.496</u>

Los siguientes saldos se encontraban pendientes al final del período sobre el que se informa:

Cuentas por pagar Socio Fundador	\$ <u>12.421.001</u>	\$ <u>17.701.476</u>
	\$ <u>12.421.001</u>	\$ <u>17.701.476</u>

#### 19. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO QUE SE INFORMA

Con posterioridad al cierre del 31 de diciembre y a la fecha, no se han presentado asuntos subsecuentes que requieran modificación a las cifras presentadas al 31 de diciembre de 2023 y por el periodo anual terminado el 31 de diciembre de 2022.

A la fecha de emisión de este informe se encuentra en curso un proceso ejecutivo en contra del tercero Inversiones Landazábal por concepto de intereses moratorios pendientes por liquidar y pagar a la fundación, asociados al título hipotecario con radicado No. 08-001-31-03-001-2013-00219-00 en el Juzgado 14 Civil del Circuito de Barranquilla, donde se obtuvo una sentencia de segunda instancia del 06 de noviembre de 2019 mediante la cual el Tribunal Superior de Barranquilla confirma el fallo de primera instancia del 07 de Febrero de 2019 y a través del cual se ordena seguir adelante con la ejecución a favor de la Fundación Cerrejón para el Progreso de La Guajira. Los intereses moratorios y costas ascienden a \$418.233.706 pesos de acuerdo con el cálculo de la liquidación a la fecha del 31 diciembre 2021.

Se espera que estos valores entren a las arcas de la Fundación para el año 2024.

Mediante auto del 25 de Enero del 2024, se ordenó la entrega al acreedor (FECEN) de los dineros retenidos hasta la concurrencia del total de la obligación conforme a la liquidación del crédito aprobada por valor \$151.786.094. Actualmente está en trámite ante el juzgado segundo de ejecución de Barranquilla con la finalidad de hacer efectivo el respectivo título judicial.

#### 20. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal el 20 de febrero de 2024. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social el próximo 6 de marzo de 2024, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.


---

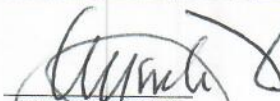
FUNDACIÓN EDUCATIVA CERREJÓN

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022  
(En pesos Colombianos)

ACTIVO	2023	2022
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>		
Efectivo y equivalentes en efectivo neto (Nota 4)	\$ 1.845.120.657	\$ 1.138.427.080
Derechos Fiduciarios Fideicomiso Hotel waya (5)	970.606.833	
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar neto (Nota 6)	<u>422.222.987</u>	<u>336.252.734</u>
Total activos corrientes	<u>3.237.950.476</u>	<u>1.474.679.814</u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>		
Propiedad, planta y equipo (Nota 7)	1.454.412.432	507.077.420
Activos intangibles y otros activos (Nota 8)	<u>161.253.928</u>	<u>20.033.527</u>
Total activos no corrientes	<u>1.615.666.360</u>	<u>527.110.947</u>
Total activos	<u>\$ 4.853.616.836</u>	<u>\$ 2.001.790.760</u>
<b>PASIVOS Y FONDO SOCIAL</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>		
Obligaciones financieras	\$ 17.264.304	
Cuentas comerciales por pagar y otras (Nota 9)	104.672.386	123.609.110
Retenciones y aportes de nomina por pagar	370.068.747	17.463.000
Beneficios a empleados (Nota 10)	1.196.319.621	1.117.307.077
Impuestos por pagar (Nota 17)	5.720.218	3.030.245
Pasivos Contingentes	229.440.128	29.440.128
Otros pasivos (Nota 11)	<u>45.234.770</u>	<u>34.527.561</u>
Total pasivos corrientes	<u>1.968.720.175</u>	<u>1.325.377.121</u>
Total pasivos	1.968.720.175	1.325.377.121
<b>FONDO SOCIAL (Nota 12)</b>		
Aportes fondo social	10.000.000	10.000.000
Superavit fondo social	8.058.671.477	5.850.188.455
Resultados de ejercicios anteriores	(5.682.882.613)	(5.682.882.613)
Ajustes por convergencia NIIF	<u>499.107.797</u>	<u>499.107.797</u>
Total fondo social	<u>2.884.896.661</u>	<u>676.413.639</u>
Total pasivos y fondo social	<u>\$ 4.853.616.836</u>	<u>\$ 2.001.790.760</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

  
VICTORIA EUGENIA VENCE CHASSAIGNE  
Representante Legal

  
JUAN E. MARTELO BUELVAS  
Contador Público  
Tarjeta profesional N.º. 4283-T

  
OSCAR HERVEY CRUZ PATARROYO  
Revisor Fiscal  
TP 201951-T  
Por delegación de KRESTON R.M S.A  
(Ver Dictamen DF-068-23)


FUNDACIÓN EDUCATIVA CERREJÓN

ESTADO DE ACTIVIDADES  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022  
 (En pesos Colombianos)

	2023	2022
Ingresos (Nota 13)	\$ 18.085.661.698	\$ 15.318.441.074
Gastos operacionales (Nota 14)	<u>(18.371.352.936)</u>	<u>(15.261.198.456)</u>
(Déficit) Excedente bruto	(285.691.238)	57.242.618
Otros ingresos (Nota 15)	388.186.663	30.508.147
Otros gastos (Nota 16)	<u>(102.143.452)</u>	<u>(86.410.520)</u>
Excedente antes de impuestos	351.973	1.340.245
Impuesto de renta (Nota 17)	<u>(351.973)</u>	<u>(1.340.245)</u>
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

  
 VICTORIA EUGENIA VENCE CHASSAING  
 Representante Legal

  
 JUAN E. MARTELO BUELVAS  
 Contador Público  
 Tarjeta profesional No. 4283-T

  
 OSCAR HARVEY CRUZ PATARROYO  
 Revisor Fiscal  
 TP 201951-T  
 Por delegación de KRESTON R.M S.A  
 (Ver Dictamen DF-068-23)

FUNDACIÓN EDUCATIVA CERREJÓN

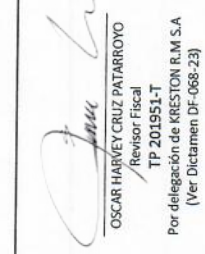
ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022  
 (En pesos colombianos)

	Fondo social	Superávit del fondo social	Convergencia NIIF	Resultados acumulados	Total
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	\$ 10.000.000	\$ 5.850.188.455	\$ 499.107.797	\$ (5.682.882.613)	\$ 676.413.639
Movimiento					
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	10.000.000	5.850.188.455	499.107.797	(5.682.882.613)	676.413.639
Donaciones		2.208.483.022			2.208.483.022
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	\$ 10.000.000	\$ 8.058.671.477	\$ 499.107.797	\$ (5.682.882.613)	\$ 2.884.896.661

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

  
 VICTORIA EUGENIA VENCE BHASSAIGNE  
 Representante Legal

  
 OSCAR HARVEY CRUZ PATARROYO  
 Contador Público  
 Tarjeta Profesional No. 4.285-T


  
 OSCAR HARVEY CRUZ PATARROYO  
 Revisor Fiscal  
 TP 201951-T  
 Por delegación de KRESTON R.M.S.A  
 (Ver Dictamen DF-068-23)


FUNDACIÓN EDUCATIVA CERREJÓN

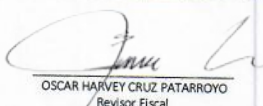
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022  
 (En pesos colombianos)

	2023	2022
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Excedente del año		
Cargos (abono) a resultados que no representan flujo de efectivo:	\$ -	\$ -
Depreciación (Nota 7)	135.679.111	48.164.388
Amortización (Nota 8)	13.641.666	11.956.305
otros cargos (Diferencia en cambio e impuestos) (Nota 17)	0	1.466.022
Provisiones laborales (Nota 11)	200.000.000	0
Disminuciones (aumentos) que afectan el flujo de efectivo:		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(85.970.253)	(54.602.511)
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(18.936.723)	121.666.173
Retenciones y aportes de nomina	352.605.747	(253.683.300)
Beneficios a empleados	79.012.544	57.008.577
Impuestos por pagar	2.689.973	293.245
Otros pasivos (Nota 11)	10.707.209	(7.335.671)
<b>Flujo neto de efectivo procedente de actividades de la operación</b>	<b>689.429.274</b>	<b>(75.066.772)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Derechos Fiduciarios Fideicomiso Hotel waya	(970.606.833)	0
Adquisición de activos fijos (Nota 7)	(1.083.014.122)	(464.858.959)
Adquisición de Otros Activos (Nota 8)	(53.942.523)	0
Adquisición de Intangibles (Nota 8)	(100.919.545)	(21.030.656)
<b>Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión</b>	<b>(2.208.483.022)</b>	<b>(485.889.615)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:</b>		
Obligaciones financieras	17.264.304	0
Aumento de capital	2.208.483.022	0
<b>Flujo neto de efectivo procedente de actividades de financiación</b>	<b>2.225.747.326</b>	<b>0</b>
<b>AUMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>706.693.578</b>	<b>(560.956.387)</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO, AL INICIO DEL PERIODO</b>	<b>1.138.427.080</b>	<b>1.699.383.107</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO, AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>\$ 1.845.120.658</b>	<b>\$ 1.138.427.080</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros individuales.

  
 VICTORIA EUGENIA VENCE CHASSAIGNE  
 Representante Legal

  
 JUAN EVARISTO BALLEZA  
 Contador Público  
 Tarjeta profesional No. 4283-T

  
 OSCAR HARVEY CRUZ PATARROYO  
 Revisor Fiscal  
 TP 201951-T  
 Por delegación de KRESTON R.M S.A  
 (Ver Dictamen DF-068-23)