




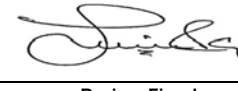


**FUNDACION CAKIKE -NIT 900.375.638-2**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A Diciembre 31 de 2022 - cifras en pesos colombianos**

ACTIVO	NOTA	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Variación</u>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO</b>				
Caja		507.255,00	\$ 532.200	\$ (24.945)
Bancos		\$ 734.702.311	\$ 1.051.811.990	\$ (317.109.679)
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO</b>	<b>5</b>	<b>\$ 735.209.566</b>	<b>\$ 1.052.344.190</b>	<b>\$ (317.134.624)</b>
Anticipos y Avances		\$ 14.176.214	\$ 15.612.547	\$ (1.436.333)
Deudores Varios Trabajadores		\$ 307.700	\$ 1.468.387	\$ (1.160.687)
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>6</b>	<b>\$ 14.483.914</b>	<b>\$ 17.080.934</b>	<b>\$ (2.597.020)</b>
<b>NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>				
Construcciones y Edificaciones		\$ 1.055.418.040	\$ 1.055.418.040	\$ -
Instrumentos Musicales		\$ 94.401.430	\$ 57.550.032	\$ 36.851.398
Muebles y Enseres		\$ 96.295.117	\$ 94.425.117	\$ 1.870.000
Equipo de Computación y Comunicación		<b>51.251.081</b>	\$ 47.627.153	\$ 3.623.928
Depreciacion Acumulada		\$ (460.744.507)	\$ (266.728.314)	\$ (194.016.193)
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>7</b>	<b>836.621.161</b>	<b>988.292.028</b>	<b>-151.670.867</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 1.586.314.641</b>	<b>\$ 2.057.717.152</b>	<b>\$ (471.402.511)</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
Costos y Gastos por pagar	8	\$ 33.720.454	\$ 36.905.650	\$ (3.185.196)
Retención en la Fuente		\$ 8.486.000	\$ 1.630.000	\$ 6.856.000
Reteica por pagar		\$ 819.000	\$ 534.000	\$ 285.000
Retenc. y Aportes Nom.		\$ 5.661.785	\$ 6.212.600	\$ (550.815)
Obligaciones Laborales	9	\$ 6.256.423	\$ 5.282.774	\$ 973.649
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 54.943.662</b>	<b>\$ 50.565.024</b>	<b>\$ 4.378.638</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$ 54.943.662</b>	<b>\$ 50.565.024</b>	<b>\$ 4.378.638</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Cuotas o partes		\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	\$ -
Ajuste por conversion a NIIF		-\$ 13.949.615	-\$ 13.949.615	\$ -
Asignados para nuevos programas de desarrollo		\$ 775.007.821	\$ 775.007.821	\$ -
Excedente o (Deficit ) del Ejercicio		\$ 769.312.773	\$ 1.245.093.922	\$ (475.781.149)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>10</b>	<b>\$ 1.531.370.979</b>	<b>\$ 2.007.152.128</b>	<b>\$ (475.781.149)</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>\$ 1.586.314.641</b>	<b>\$ 2.057.717.152</b>	<b>\$ (471.402.511)</b>
  				
<b>FERNANDO ZARATE OSORIO</b> Representante Legal		<b>ANA FRANCISCA PEDRAZA ROCHA</b> Contador T.P. 32929-T		<b>Revisor Fiscal</b> <b>LUIS ROBERTO GAITAN C.</b> TP 23.355-T

**FUNDACION CAKIKE -NIT 900.375.638-2**  
**ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO**  
**Por los periodos terminados el 31 de Diciembre 2022 y 2021**  
(valor expresado en pesos colombianos)

	NOTA	2022	2021	Variación
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>				
Donaciones		\$ 1.696.802.128	\$ 1.884.720.610	\$ (187.918.482)
Ingresos de Ejercicios anteriores		\$ 1.245.093.901	952.912.400	\$ 292.181.501
<b>TOTAL INGRESOS</b>	11	<b>\$ 2.941.896.029</b>	<b>\$ 2.837.633.010</b>	<b>\$ 104.263.019</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>				
Sueldos y Jornales		\$ 542.608.463	\$ 458.817.238	\$ 83.791.225
Honorarios		\$ 498.011.778	\$ 458.338.995	\$ 39.672.783
Impuestos		\$ 8.422.368	\$ 6.358.877	\$ 2.063.491
Arrendamientos		\$ 81.474.120	\$ 33.562.353	\$ 47.911.767
Seguros		\$ 4.252.119	\$ 2.562.233	\$ 1.689.886
Servicios		\$ 494.191.026	\$ 348.488.723	\$ 145.702.303
Gastos Legales		\$ 22.450.930	\$ 17.796.050	\$ 4.654.880
Mantenimiento y Reparaciones		\$ 69.411.968	\$ 75.505.885	\$ (6.093.917)
Gastos de Viaje		\$ 13.194.471	\$ 10.667.421	\$ 2.527.050
Depreciaciones		\$ 194.016.193	\$ 84.113.606	\$ 109.902.587
Amortizaciones		\$ -	\$ 3.622.316	\$ (3.622.316)
Diversos		\$ 195.791.524	\$ 68.665.661	\$ 127.125.863
Propaganda y Publicidad y Otros		\$ 26.245.182	\$ -	\$ 26.245.182
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	12	<b>\$ 2.150.070.142</b>	<b>\$ 1.568.499.358</b>	<b>\$ 581.570.784</b>
<b>Utilidad Operacional</b>		<b>\$ 791.825.887</b>	<b>\$ 1.269.133.652</b>	<b>\$ (477.307.765)</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>				
Financieros		\$ 44.674.964	\$ 16.340.543	\$ 28.334.421
Aprovechamientos		\$ 477.569	\$ 292.227	\$ 185.342
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	11	<b>\$ 45.152.533</b>	<b>\$ 16.632.770</b>	<b>\$ 28.519.763</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>				
Financieros		\$ 5.776.693	\$ 9.694.316	\$ (3.917.623)
Gastos Extraordinarios		\$ 32.988.728	\$ 27.870.689	\$ 5.118.039
Costos y Gastos de ejercicios anteriores		\$ 12.000.225	\$ 2.578.427	\$ 9.421.798
Gastos Diversos		\$ 16.900.000	\$ -	\$ 16.900.000
Donaciones		\$ -	\$ 529.068	\$ (529.068)
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>\$ 67.665.647</b>	<b>\$ 40.672.500</b>	<b>\$ 26.993.147</b>
<b>Beneficio o excedente neto del ejercicio</b>		<b>\$ 769.312.773</b>	<b>\$ 1.245.093.922</b>	<b>\$ (475.781.149)</b>
  				
<b>FERNANDO ZARATE OSORIO</b> Representante Legal		<b>ANA FRANCISCA PEDRAZA ROCHA</b> Contador T.P. 32929-T		Revisor Fiscal <b>LUIS ROBERTO GAITAN C.</b> TP 23.355-T

**FUNDACION CAKIKE**  
**NIT 900.375..638.2**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2022**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

DETALLE	2021	AUMENTO	DISMINUCION	2022
Cuotas a o Partes	1.000.000	0	0	1.000.000
Ajustes por Conversion Niff	-13.949.615	0	0	-13.949.615
Resultado de ejercicios anteriores	775.007.821	0	0	775.007.821
Resultado del presente ejercicio	1.245.093.922	-	475.781.149	769.312.773
<b>TOTAL</b>	<b>2.007.152.128</b>	<b>-</b>	<b>475.781.149</b>	<b>1.531.370.979</b>



**FERNANDO ZARATE OSORIO**  
Representante Legal



**ANA FRANCISCA PEDRAZA ROCHA**  
Contador  
T.P. 32929-T




**LUIS ROBERTO GAITAN C.**  
Revisor Fiscal  
TP 23.355-T

**FUNDACION CAKIKE**  
**NIT 900.375.638-2**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

	2.022	2.021
<b><u>Flujo de efectivo de las Actividades de Operación:</u></b>		
Resultado del ejercicio	769.312.773	1.245.093.922
<b>Mas: partidas que no afectan el capital de trabajo:</b>		
Depreciación	194.016.193	84.113.606
Variación depreciación por retiro de activos		
	<b>963.328.966</b>	<b>1.329.207.528</b>
<b>Cambios en Activos y Pasivos operacionales:</b>		
Disminución (Aumento) deudores	-2.597.020	<b>7.676.548</b>
Disminución (Aumento) cuentas por pagar	-3.185.196	2.180.436
Disminución (Aumento) Impuestos, gravámenes y tasas	7.141.000	-577.464
Disminución (Aumento) Obligaciones laborales	973.649	-9.401.301
Disminución (Aumento) Retenciones y Aportes por nomina	-550.815	1.027.800
	<b>965.110.584</b>	<b>1.330.113.547</b>
<b><u>Flujo de efectivo de las Actividades de Inversión</u></b>		
Aumento (Disminución) Propiedad, planta y equipo	-37.151.286	<b>-47.058.029</b>
Aplicación Recursos del Fondo de Proyectos	-1.245.093.922	<b>-762.912.400</b>
Aumento (Disminución) Amortizaciones	0	<b>2.107.961</b>
Aumento (Disminución) Intangibles	0	-3.622.315
Aumento (Disminución) Adquisición Maquinaria y Equipo	0	-25.866.860
Aumento (Disminución) Adquisición Propiedad Edificios	0	-190.000.000
	<b>-317.134.624</b>	<b>302.761.904</b>
<b><u>Flujo de efectivo de las Actividades de Financiación</u></b>		
Distribución de utilidades		
Incremento de capital por aporte efectivo	0	0
<b><u>Flujo de efectivo neto provisto por las actividades de financiación</u></b>		<b>0</b>
<b>Aumento (Disminución) Neto del Efectivo en el período</b>	<b>-317.134.624</b>	<b>302.761.904</b>
Disponible al comienzo del período	1.052.344.190	<b>749.582.186</b>
<b>Disponible al Final del Período</b>	<b>735.209.566</b>	<b>1.052.344.190</b>

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.

  
**FERNANDO ZARATE OSORIO**  
Representante Legal

  
**ANA FRANCISCA PEDRAZA**  
Contadora  
T.P 32929-T

  
**LUIS ROBERTO GAITAN C**  
Revisor Fiscal  
T:P 23355-T

**CAKIKE FUNDACION**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2022**

(Cifras expresadas en pesos colombianos, comparativas a 31 de Diciembre 2022-2021)

**NOTA 1 - ENTE ECONÓMICO Y ÓRGANOS DE DIRECCIÓN**

Mediante la escritura pública No. 1762 en julio 28 de 2010 se protocolizó la Fundación Cakike, entidad sin ánimo de lucro, inscrita a Cámara de Comercio de Bogotá en agosto 9 de 2010, que inició operaciones en el mismo año.

La fundación es de naturaleza civil, sin ánimo de lucro, no es contribuyente de impuestos nacionales, ni de Industria y Comercio. Se identifica con el NIT No. 900.375.638-2, es responsable de efectuar retenciones en la fuente y retención de Industria y Comercio.

Entidad que ejerce la función de Inspección, Vigilancia y Control, ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ.

Tiene como objeto principal contribuir al desarrollo social de los niños y jóvenes pertenecientes a grupos y comunidades de escasos recursos económicos de Colombia, inicialmente en Bogotá y Cartagena.

Los órganos de Administración de la Fundación son el Consejo Directivo y Representante Legal.

**NOTA 2 – BASE DE PREPARACIÓN**

**a) Marco Técnico Normativo**

A la fecha de corte de los Estados Financieros la Fundación está obligada a presentar solo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

Durante el 2015 la Fundación trabajo en el balance de transición hacia las NCIF y a partir del 2016 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes en la materia estos son los primeros estados financieros individuales preparados por la Fundación de acuerdo con las NCIF; para la conversión al nuevo marco técnico normativo (ESFA), para el periodo denominado de transición y a partir del 2016 como vigencia obligatoria le Fundación ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la SECCIÓN 35 DEL ANEXO 2 DEL Decreto 2420 del 2015.

Hasta el 31 de diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Fundación preparo y presento sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA.

La información financiera correspondiente a periodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

Los efectos de los cambios entre los PCGA aplicados hasta el cierre del ejercicio finalizado el 31 de diciembre del 2014 y las NCIF se explican en las conciliaciones detalladas en la Nota correspondiente.

**CAKIKE FUNDACION**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2022**

(Cifras expresadas en pesos colombianos, comparativas a 31 de Diciembre 2022-2021)

**b) Bases de medición**

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico.

**c) Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Fundación se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en miles de pesos (\$.000) y fue redondeada a la unidad de mil más cercana.

**d) Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

**e) Importancia relativa y materialidad**

Los hechos económicos se presentan 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 puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros individuales, la materialidad de la cuantía se determinó con relación con las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 4% con respecto a la utilidad antes de impuestos, o 0.4% de los ingresos ordinarios brutos (encaso que se genere pérdida antes de impuestos).

**NOTA 3 - POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NCIF, a menos que se indique lo contrario.

**a) Instrumentos financieros**

- . Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible y los depósitos en bancos.

- . Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de

**CAKIKE FUNDACION**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2022**

(Cifras expresadas en pesos colombianos, comparativas a 31 de Diciembre 2022-2021)

caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Periódicamente y siempre al cierre del año, la Fundación evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

. Baja en cuentas

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:

- Expiran los derechos contractuales que la Fundación mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen, pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o
- Cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Respecto del efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido, uno cualquiera de ellos se da de baja cuando no se dispone de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, cuando expiran los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero es transferido.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en este último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

**b) Propiedad, planta y equipo**

- Reconocimiento y medición

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y perdidas por deterioro.

El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es adquirido por medio de un intercambio total o parcial con otro elemento de propiedades, planta y equipo o a cambio de otro activo cualquiera, el activo recibido se mide al valor razonable. Si no es posible medir el valor razonable del activo adquirido, se medirá por el importe en libros del activo entregado.

Cuando un elemento de propiedades planta y equipo es recibido de un tercero (ejemplo una donación) la medición inicial se hace al valor razonable del bien recibido, simultáneamente reconociendo un ingreso por el valor razonable del activo recibido, o un pasivo, de acuerdo con los requerimientos de la sección 24 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento.

La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del periodo.

**CAKIKE FUNDACION**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2022**

(Cifras expresadas en pesos colombianos, comparativas a 31 de Diciembre 2022-2021)

- Depreciación

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del periodo en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero (\$0) en los casos en que la Administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor previamente establecido o pactado para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratara como valor residual.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el periodo por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior.

Para efectos de cada cierre contable, la Fundación analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado.

Si existen evidencias de deterioro, la Fundación analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un elemento de propiedades, planta y equipo, la Fundación estima el valor recuperable del activo y lo reconoce en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en periodos anteriores, y se ajustan en consecuencia los cargos futuros en concepto de su amortización.

En ningún caso la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.

Un elemento de propiedades, planta y equipo no se clasificará como mantenido para la venta. En lugar de lo anterior, si un activo deja de ser utilizado, se evaluará su deterioro de valor. Tampoco cesara la depreciación por el hecho de que el activo este cesante, o este listo para uso, pero no se hayan iniciado actividades de producción relacionadas con él. Situaciones como estas también se considerarán indicios de deterioro de valor.

**c) Beneficios a los empleados**

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Fundación a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados y se dividen en:

- Beneficios a empleados corto plazo

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del periodo sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados. En la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

Para pagos de participación en beneficios y de planes de incentivos, que vencen dentro del año, se reconoce el costo esperado como pasivo realizando una estimación confiable de la obligación legal o implícita.



**CAKIKE FUNDACION**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2022**

(Cifras expresadas en pesos colombianos, comparativas a 31 de Diciembre 2022-2021)

**NOTA 4 – DETERMINACION DE VALORES RAZONABLES**

El valor razonable es el precio 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 (es decir, un precio de salida).

El valor razonable es una medición basada en el mercado. Al medir el valor razonable, la Fundación utiliza los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o pasivo en condiciones de mercado presentes, incluyendo supuestos sobre el riesgo.

Para medir el valor razonable, la Fundación determina en primer lugar el activo o pasivo concreto a medir; para un activo no financiero, el máximo y mejor uso del activo y si el activo se utiliza en combinación, el mercado en el que una transacción ordenada tendría lugar para el activo o pasivo y por último, las técnicas de valoración apropiadas a utilizar al medir el valor razonable.

**NOTA 5 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Se registra en este rubro los recursos en dinero con que cuenta la fundación, para responder con sus compromisos en forma inmediata. Al cierre del 31 de diciembre de 2022 y 2021 los saldos son los siguientes:

<i>DETALLE</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
CAJA	507.255	532.200
BANCO DAVIVIENDA CTA CORRIENTE-7048	0.01	0
BANCO DAVIVIENDA CTA AHORROS -70789	2.080.072	31.282.706
BANCO DAVIVIENDA CTA AHORROS-85753	1.078.087	1.585.192
BANCO DAVIVIENDA CTA AHORROS-85746	811.928	534.813
FONDO DE INVERSION DAVIVIENDA-BTA	668.124.296	1.004.091.786
FONDO DE INVERSION DAVIVIENDA-C/GENA	1.708.842	1.610.960
BANCO DAVIVIENDA CTA AHORROS- 21249	60.899.082	12.706.529
<b>TOTAL DISPONIBLE</b>	<b>735.209.566</b>	<b>1.052.344.190</b>

Tanto las cuentas Corrientes como las de Ahorro para el manejo del efectivo recibido por la Fundación Cakike se encuentran debidamente conciliadas a diciembre 31 de 2022

**NOTA 6 – CUENTAS POR COBRAR**

El saldo de las cuentas por cobrar de la Fundación. Incluye anticipos para gastos de viaje de funcionario, así como anticipos a proveedores para el suministro de bienes y servicios.

Al cierre del 31 de diciembre de 2022 y 2021 los saldos son los siguientes:

<i>DETALLE</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
A PROVEEDORES	14.176.214	15.612.547
A TRABAJADORES	307.700	1.468.387
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>14.483.914</b>	<b>17.080.934</b>

**CAKIKE FUNDACION**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2022**

(Cifras expresadas en pesos colombianos, comparativas a 31 de Diciembre 2022-2021)

**NOTA 7 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

En el año 2022 se inicia a depreciar el predio ubicado en el barrio San Fernando en la ciudad de Cartagena Calle 21 82 95

Los instrumentos musicales están conformado por los instrumentos comprados con el fin de dar cumplimiento al objeto social de la fundación, puestos a disposición de los niños del programa quienes los utilizan diariamente bajo supervisión de los maestros, motivo por el cual se deprecian a diez años.

Muebles y enseres está conformado por muebles de oficina, pupitres y mesas para los niños se deprecian a cinco años.

La depreciación del activo fijo se calculó tomando como base 20 años.

Equipo de computación y equipo de telecomunicación por su rápida obsolescencia se deprecian a dos años. Al cierre del 31 de diciembre de 2022 y 2021 los saldos son los siguientes:

<b>DETALLE</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
CONSTRUCCIONES EN CURSO	865,418,040	865,418,040
CASA CARTAGENA	190.000.000	190.000.000
INSTRUMENTOS MUSICALES	94.401.430	57.550.032
EQUIPO DE OFICINA	96.295.117	94.425.117
EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS	32.011.088	29.443.892
EQUIPO DE TELECOMUNICACIONES	11.761.992	10.705.260
EQUIPO DE PRODUCCION	2.100.000	2.100.000
CIRCUITO CERRADO DE TV	5,378,000	5,378,000
<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>-460.744.507</b>	<b>-266728.314</b>
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>	<b>836.621.161</b>	<b>988.292.028</b>

**NOTA 8 - CUENTAS POR PAGAR**

Se registran conforme a la naturaleza y realidad económica de las transacciones. Al cierre del 31 de diciembre de 2022 y 2021 los saldos son los siguientes:

<b>DETALLE</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	33.720.454	36.905.650
RETENCION EN LA FUENTE	8.486.000	1.630.000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	819.000	534.000
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	5.661.785	6.212.600
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>48.687.239</b>	<b>45.282.250</b>

**CAKIKE FUNDACION**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2022**

(Cifras expresadas en pesos colombianos, comparativas a 31 de Diciembre 2022-2021)

**NOTA 9 - OBLIGACIONES LABORALES**

La fundación cuenta con una nómina de 9 empleados al cierre del año, aparecen las Cesantías de 2 empleados que se consignan en el mes de febrero de 2023, junto con los Intereses a las Cesantías que se pagan en la segunda quincena del mes de enero de 2023.

<i>DETALLE</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
LEY 50 /1993 Y POSTERIORES CESANTIAS	5.590.098	4.761.764
INTERESES A LA CESANTIA	666.326	566.010
<b>TOTAL OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>6.256.423</b>	<b>5.282.774</b>

**NOTA 10 - PATRIMONIO**

Está compuesta por excedentes de ejercicios anteriores más Excedente del ejercicio del año 2022 y el aporte inicial de los socios fundadores.

<i>DETALLE</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
APORTES	1.000.000	1.000.000
AJUSTE POR CONVRSION A NIIF	13.949.615	13.949.615
RESULTADO DEL EJERCICIO	769.312.773	1.245.093.902
ASIGNADOS PARA NUEVOS PROGRAMAS	775.007.821	775.007.821
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1.531.370.979</b>	<b>2.007.152.108</b>

**NOTA 11 - INGRESOS.**

Los ingresos, de la Fundación se registran por el sistema de causación lo que significa que su realización no necesariamente implica flujo de efectivo. Al cierre del 31 de diciembre de 2022 y 2021 los saldos son los siguientes:

<i>DETALLE</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
INGRESOS DONACIONES	1.696.802.128	1.884.720.610
FINANCIEROS	44.674.964	16.340.543
INGRESOS EJERCICIOS ANTERIORES	1.245.093.901	952.912.400
DIVERSOS APROVECHAMIENTOS	477.569	292.227
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>2.987.048.562</b>	<b>2.854.265.780</b>

**CAKIKE FUNDACION**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2022**

(Cifras expresadas en pesos colombianos, comparativas a 31 de Diciembre 2022-2021)

Los ingresos de la Fundación están integrados por las donaciones recibidas de terceros para cumplimiento del objeto social y rendimientos financieros.

El 54.82 % de las donaciones recibidas la suma de \$ **1.696.802.128** por el año 2022 fue aportado por la compañía **SEATEHC INTERNACIONAL INC.**

**NOTA 12 – GASTOS**

Los Gastos de la Fundación se registran por el sistema de causación lo que significa que su realización no necesariamente implica flujo de efectivo, sino la generación de derechos y obligaciones. Al cierre del 31 de diciembre de 2022 y 2021 los saldos son los siguientes:

<i>DETALLE</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
GASTOS DE PERSONAL	542.608.463	458.817.238
HONORARIOS	498.011.778	458.338.905
IMPUESTOS	8.422.369	6.358.877
ARRENDAMIENTOS	81.474.120	33.562.353
SEGUROS	4.252.119	2.562.233
SERVICIOS	494.191.026	348.488.723
GASTOS LEGALES	22.450.930	17.796.050
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	69.411.968	75.505.685
GASTOS DE VIAJE	13.149.471	10.667.421
AMORTIZACIONES		3.622.316
DEPRECIACIONES	194.016.196	84.113.606
DIVERSOS	195.791.524	68.665.661
PUBLICIDAD PROPAGANDA Y PROMOCION	26.245.182	0
<b>TOTAL DE ADMINISTRACION</b>	<b>2.150.070.142</b>	<b>1.568.499.358</b>

**NO OPERACIONALES**

<i>DETALLE</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
FINANCIEROS	5.776.693	9.694.316
GASTOS EXTRAORDINARIOS	32.988.728	27.870.689
DIVERSOS	16.900.000	529.068
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	12.000.225	2.578.427
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>67.665.647</b>	<b>40.672.520</b>

**CAKIKE FUNDACION**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2022**

(Cifras expresadas en pesos colombianos, comparativas a 31 de Diciembre 2022-2021)

**SERVICIOS**

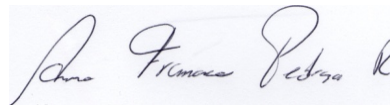
<i>DETALLE</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
ASEO Y VIGILANCIA	263.434.119	199.753.991
TEMPORALES	0	4.056.709
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	198.499.797	122.290.766
SERVICIOS PUBLICOS	32.257.110	22.387.256
<b>TOTAL SERVICIOS</b>	<b>494.191.026</b>	<b>348.3488.723</b>

Las anteriores Notas forman parte integral de los Estados Financieros presentados por **Cakike Fundacion** y expresan la realidad financiera de la Empresa a Diciembre 31 de 2022 comparativos al 2021


Bogotá, Febrero 10 de 2023



**FERNANDO ZARATE OSORIO**  
**REPRESENTANTE LEGAL**



**ANA FRANCISCA PEDRAZA R**  
**CONTADOR**  
**TP. 32929-T**



**LUIS ROBERTO GAITAN CASTILLO**  
**REVISOR FISCAL**  
**TP. 23355-T**