

Certificación del Representante Legal y Contador de la Compañía

A los fundadores de Fundacion Social CEA

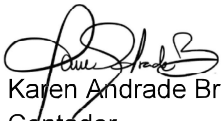
31 de marzo de 2026

Los suscritos representante legal y contador de Fundacion Social CEA, certificamos que los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2025 y 2024 se han preparado según las siguientes afirmaciones contenidas en los mismos, han sido verificadas y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Fundacion al 31 de diciembre de 2025 y 2024; así como los de Resultados de sus Operaciones de los años terminados en esas fechas, y, además:

- a. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- b. Garantizamos la existencia de todos los activos y pasivos, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio.
- c. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes.
- d. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.

Cordialmente,


Carlos De Cambil Munarriz
Representante Legal


Karen Andrade Brochero
Contador
Tarjeta Profesional No. 158638-T



Barranquilla D.E.I.P., marzo 31 de 2026

Señores

GOBERNACION DEL ATLANTICO

Subsecretaria de Participación Comunitaria y Convivencia

Calle 40 carrera 45 y 46

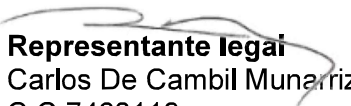
Barranquilla

Asunto: ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2025-2024

Los suscritos Representante Legal, Contador Público y Revisor Fiscal de la **FUNDACION SOCIAL CEA.**, nos permitimos declarar que, para los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2025, allegados a esa entidad, se han verificados previamente las afirmaciones contenidas en ellos conforme al reglamento; que los mismos se han tomado fielmente de los libros (Art. 37 ley 222 de 1995).

Atentamente,

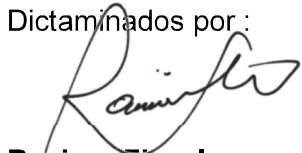
FUNDACION SOCIAL CEA


Representante legal

Carlos De Cambil Munariz
C.C.7463119


Contador publico
Karen Andrade Brochero
T.P.158638-T

Dictaminados por :


Revisor Fiscal

Ramiro Choperena de Arco
TP 47134-T

Ver opinión adjunta (art.38 ley 222 de 1995).



FUNDACION SOCIAL CEA

Nit 802.020.506 - 1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A diciembre 31 de 2025 y diciembre 31 de 2024

(En miles de pesos)

ACTIVOS	Notas	2025	2024
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	2	63.566	38.588
Cuentas comerciales por cobrar	3	4.062	2.757
Activos corrientes totales		67.628	41.345
Total activos		67.628	41.345
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Cuentas comerciales por pagar	4	459	460
Obligaciones laborales	5	15.513	12.940
Total pasivos corrientes		15.972	13.400
ACTIVO NETO			
Aportes y donaciones iniciales	6	32.784	32.784
Excedentes del ejercicio	6	23.711	(17.152)
Déficit acumulados	6	(4.839)	12.313
Total activos netos		51.656	27.945
Total pasivos y activos netos		67.628	41.345

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

Carlos E. De Cambil Munariz
Representante Legal

Karen Andrade Brochero
Contador
TP No. 158638-T

Ramiro Choperena De Arco
Revisor Fiscal
TP No. 47134-T

Ver opinión de 30 de marzo de 2026.



FUNDACION SOCIAL CEA

Nit 802.020.506 - 1

ESTADO DE ACTIVIDADES

Enero 1 a diciembre 31 de 2025 y enero 1 a diciembre 31 de 2024

(En miles de pesos)

	Notas	2025	2024
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Donaciones	7	267.940	194.122
TOTAL INGRESOS NETOS		267.940	194.122
Gastos de administración	8	184.924	147.642
Otros ingresos	9	781	756
Otros gastos	10	466	3.691
Donaciones	11	59.620	60.697
EXCEDENTE (DEFICIT) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		23.711	(17.152)
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		23.711	(17.152)

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.


Carlos E. De Cambil Munarriz
Representante Legal


Karen Andrade Brochero
Contador
TP No. 158638-T


Ramiro Choperena De Arco
Revisor Fiscal
TP No. 47134-T
Ver opinión de 30 de marzo de 2026.



Notas de Carácter General

Por los periodos terminados a 31 de diciembre de 2025, 31 de diciembre de 2024.

1. INFORMACION GENERAL:

FUNDACION SOCIAL CEA (FUNDACEA); tiene como objeto social la promoción de las comunidades por medio de la ejecución y coordinación de programas que les formen integralmente, para que debidamente organizadas puedan autodeterminar su desarrollo a través de la participación en la toma de las decisiones; y a la vez liderar proyectos sociales, económicos, culturales, o de cualquier otra índole siempre que promuevan una mejor calidad de vida. En asocio con la comunidad o con otras instituciones o Entidades que persigan fines similares. La sociedad tiene su domicilio en la Zona Franca Bodega 12 Modulo 4 en el distrito de Barranquilla, Departamento del Atlántico.

La entidad se constituyó por acta de los socios fundadores el 22 de abril de 2003, registrada en la Cámara de Comercio de Barranquilla bajo el número 9.489 el 29 de abril de 2003 en la ciudad de Barranquilla departamento del Atlántico.

RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Preparación y presentación de los estados financieros

Los estados financieros se preparan de acuerdo con el Decreto 2706 de 2012 y el anexo 3 del Decreto 2420 de 2015 y decretos posteriores que lo reformen, el cual está de acuerdo con lo dispuesto en la NIIF para las PYMES, especialmente la Orientación 14 del Consejo Técnico de la Contaduría Pública (CTCP) para las Entidades Sin Ánimo de Lucro “ESAL”. La Fundación pertenece al Grupo 3 y requiere llevar una contabilidad simplificada.

a) PERIODOS CONTABLES:

Los estados financieros reflejan la situación financiera de la fundación social cea por los años terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024.

b) MONEDA FUNCIONAL Y PRESENTACION:

La moneda funcional de la Entidad es el peso colombiano. Moneda en la cual se expresan los Estados financieros.

c) ESTIMACIONES

La preparación de los estados financieros conforme al marco técnico normativo requiere que la gerencia efectúe estimaciones y utilice supuestos que afectan ciertos montos reportados y revelados. En consecuencia, los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.



d) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Se considera efectivo y equivalente de efectivo tanto a los fondos en caja como a los depósitos bancarios a la vista de libre disponibilidad. También se considera parte de estos las inversiones y todos los activos de corto plazo que puedan ser convertidos en efectivo de forma inmediata.

e) CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Representan los derechos de cobro que se derivan producto de las operaciones de la entidad en razón a su objeto social.

Están compuestos de los siguientes elementos del estado de situación financiera:

- Deudores Varios
- crédito a empleados
- Anticipos y avances

f) BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponde a las obligaciones por concepto de las prestaciones sociales y demás pagos laborales de acuerdo con las normas del Código Sustantivo del Trabajo.

Dichas obligaciones corresponden a:

- Primas legales
- Cesantías
- Intereses de cesantías
- Vacaciones.

Estas obligaciones se contabilizan por sistema de acumulación con cargo a resultados, al momento que el empleado adquiere el derecho de recibirlo.

g) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Todos los ingresos, costos y gastos se llevan a resultados por el sistema de causación; los dineros recibidos se aplican conforme a la causación del ingreso o la asignación específica hecha por los benefactores de la fundación, concordante con la misión y los programas aprobados para su Ejecución.

Los ingresos obtenidos son productos de las donaciones recibidas para las cuales se expiden los correspondientes certificados de donación firmados por el revisor fiscal.

h) IMPUESTO SOBRE LA RENTA

La Fundación es una entidad sin ánimo de lucro declarante del impuesto de renta. No es contribuyente del impuesto de renta porque aplica sus excedentes en el desarrollo de su objeto social.



Notas de Carácter Especifico

2. Efectivo y equivalentes al efectivo

El disponible al 31 de diciembre está conformado como sigue:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Efectivo en caja menor	101	101
Cuenta bancolombia corriente	63.465	38.487
Total efectivo y equivalentes al efectivo	<u>\$ 63.566</u>	<u>\$ 38.588</u>

Los saldos de las cuentas bancarias se encuentran conciliadas con los extractos bancarios diciembre 31 del 2025 y 2024.

3. Cuentas por cobrar

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Credito a empleados	4.000	2.750
Otros deudores	62	7
Total cuentas comerciales por cobrar	<u>\$ 4.062</u>	<u>\$ 2.757</u>

Las cuentas comerciales por cobrar representan un recurso entregado por la entidad a terceros.

4. Cuentas por pagar

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Reintegros por pagar	266	285
Proveedores nacionales de bienes	119	0
Retencion en la fuente	74	175
Total acreedores varios	<u>\$ 459</u>	<u>\$ 460</u>

Estos valores corresponden a la bienes y servicios adquiridos en su mayoría en diciembre de 2025, los cuales se cancelará en los primeros meses del 2026.

5. Obligaciones laborales

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Cesantias consolidadas - corrientes	9.320	7.222
Intereses sobre cesantias	1.096	867
vacaciones consolidadas	5.097	4.851
Total obligaciones laborales	<u>\$ 15.513</u>	<u>\$ 12.940</u>

Corresponden a los beneficios devengados por los empleados, que deben cumplir con requisitos de ley para su pago. el numero promedio de empleados en el año es de 3 trabajadores.



6. Activo Neto

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Aportes iniciales	30.000	30.000
Aportes en especie iniciales	2.784	2.784
Excedente/(Déficit) del ejercicio	23.711	(17.152)
(Deficit) / Excedentes acumulados	(4.839)	12.313
	<u><u>\$ 51.656</u></u>	<u><u>\$ 27.945</u></u>

Este rubro está compuesto por el aporte voluntario que corresponde al valor aportado por los fundadores en la constitución de la fundación. Los excedentes serán aplicados en programas correspondientes al desarrollo social de la Fundación.

7. Ingresos de actividades ordinarias

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Donaciones	267.940	194.122
	<u><u>\$ 267.940</u></u>	<u><u>\$ 194.122</u></u>

Para la ejecución de todas las actividades que se implementaron durante el año 2025, Fundacea recibió del socio fundador donaciones en efectivo por \$265 millones de pesos y \$2,9 millones de pesos en especie.

8. Gastos de Administración

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Capacitacion ,Asesoría, Asistencia Tec.	1.223	1.696
Gastos Del Personal	164.513	130.140
Honorarios	540	4.233
Impuestos	6.930	8.234
Gastos Legales	44	30
Servicios	76	0
Mantenimiento Y Reparaciones	48	33
Depreciaciones	2.300	0
Diversos	9.251	3.276
	<u><u>\$ 184.924</u></u>	<u><u>\$ 147.642</u></u>



9. Otros Ingresos

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Servicios de casino	781	756
	<u>\$ 781</u>	<u>\$ 756</u>

10. Otros gastos

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Comisiones bancarios	451	570
Gastos extraordinarios	0	1.000
gastos de años anteriores	0	2.108
Ajustes a miles	0	2
Intereses de mora	15	11
	<u>\$ 466</u>	<u>\$ 3.691</u>

11. Donaciones

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Proyecto comunidad San Antonio y Carmona	56.680	51.893
Otras Donaciones	2.940	8.804
	<u>\$ 59.620</u>	<u>\$ 60.697</u>

12. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2025 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido eventos significativos que pudieran afectar la situación financiera de la Compañía.