FUNDACION DIEGO ECHAVARRIA MISAS
CENTRO CULTURAL Y EDUCATIVO
NIT 890.901.523-6
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AÑO 2021-2020

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Cifras expresadas en miles de pesos)

	NOTAS	2021	2020
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalente al efectivo	3	1.081.184	1.036.727
Instrumentos financiero -CxC	4	800	41.254
Otras cuentas por cobrar	5	13.811	9.146
Total activo corriente		**1.095.795**	**1.087.127**
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo - neto	6	1.642.521	1.745.181
Inversiones a largo plazo	7	-	-
Total activo no corriente		**1.642.521**	**1.745.181**
TOTAL ACTIVO		**2.738.316**	**2.832.309**
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Instrumentos financieros bancarios		-	-
Instrumentos financieros CxP	8	16.497	32.460
Pasivos por impuestos	9	34.850	50.128
Obligaciones laborales	10	18.002	18.275
Otros pasivos	8	249	950.248
Total pasivo corriente		**69.598**	**1.051.111**
TOTAL PASIVO		**69.598**	**1.051.111**
PATRIMONIO			
Superavit de capital		123.929	123.929
Reservas		3.537.400	3.537.400
Resultados de ejercicios anteriores		- 2.000.660	- 1.868.249
Resultado del ejercicio		887.522	- 132.412
Superavit por valorizaciones		120.527	120.527
TOTAL PATRIMONIO	11	2.668.718	1.781.195
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**2.738.316**	**2.832.307**

Las notas 1 a 16 son parte integrante de los estados financieros.

Juan Fernando Echavarria Uribe
Representante Legal

Anibal Henao Tabares
Revisor Fiscal
T.P. 789-T

Dora Alicia Echeverri
Contadora
T.P. 136164-T

FUNDACION DIEGO ECHAVARRIA MISAS
CENTRO CULTURAL Y EDUCATIVO
NIT 890.901.523-6
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AÑO 2021-2020

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

(Cifras expresadas en miles de pesos)

	NOTAS	AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	2020
INGRESOS			
Ingresos operacionales	12	480.256	466.694
Ingresos no operacionales	13	1.052.438	98.509
Total ingresos		**1.532.694**	**565.203**
EGRESOS			
Gastos del personal	14	305.920	297.722
Gastos de administración y funcionamiento	15	268.537	347.909
Egresos no operacionales	16	70.716	51.984
Total egresos		**645.173**	**697.615**
Menos : Provisión renta y complementarios		-	-
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO DE RENTA		**887.522**	**- 132.412**
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		**887.522**	**- 132.412**

Las notas 1 a 16 son parte integrante de los estados financieros.

Juan Fernando Echavarria Uribe	Anibal Henao Tabares	Dora Alicia Echeverri
Representante Legal	Revisor Fiscal	Contadora
	T.P. 789-T	T.P. 136164-T

FUNDACION DIEGO ECHAVARRIA MISAS
CENTRO CULTURAL Y EDUCATIVO
NIT 890.901.523-6
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AÑO 2021-2020

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	2020
SUPERAVIT DE CAPITAL		
Saldo inicial del período	123.929	123.929
Variacion del período	-	-
Disminución en el período traslado reservas y aplicaciones	-	-
Saldo final del período	123.929	123.929
EXCEDENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES		
Saldo inicial del período	- 1.868.249	- 1.487.490
Aumento neto del período	- 132.412	- 380.758
Disminución en el período traslado reservas y aplicaciones		
Saldo final del período	- 2.000.661	- 1.868.248
RESERVAS OCASIONALES		
Saldo inicial del período	3.537.400	3.537.400
Incremento en el período		
Disminución en el período		
Saldo final del período	3.537.400	3.537.400
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		
Saldo inicial del período	- 132.412	- 380.758
Aplicación - traslado de excedentes	132.412	380.758
Excedente neto del periodo	887.522	- 132.412
Saldo final del período	887.522	- 132.412
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES		
Saldo inicial del período	120.526	120.526
Incremento en el período		
Disminución durante el año	-	-
Saldo al final del período	120.526	120.526
	2.668.715	**1.781.195**

Las notas 1 a 16 son parte integrante de los estados financieros.

Juan Fernando Echavarria Uribe	Anibal Henao Tabares	Dora Alicia Echeverri
Representante Legal	Revisor Fiscal	Contadora
	T.P. 789-T	T.P. 136164-T

FUNDACION DIEGO ECHAVARRIA MISAS
CENTRO CULTURAL Y EDUCATIVO
NIT 890.901.523-6
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AÑO 2021-2020

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

(cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	2020
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedente del ejercicio	887.522	- 132.412
Depreciaciones de propiedad, planta y equipo	106.485	56.203
	994.007	- 76.209
Cambios en activos y pasivos operacionales		
Disminución (Aumento) de deudores	- 35.789	- 39.526
Disminución (Aumento) de proveedores y cuentas por pagar	- 15.963	- 210.437
Disminución (Aumento) de impuestos, gravámenes y tasas	- 15.278	35.994
Aumento de obligaciones laborales	- 272	18.275
Disminución (Aumento) de otros pasivos	- 949.999	550.001
Efectivo provisto por las operaciones	- 23.295	278.097
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSION		
Los recursos financieros fueron usados en:		
Adquisición propiedad, planta y equipo		- 25.925
Disminución (Aumento) inversiones	67.752	98.624
Disminución (Aumento) activos		
Flujo neto en actividades de inversión	67.752	72.699
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aumento (Disminución) obligaciones financieras		
Flujo neto en actividades de financiación	-	-
Aumento neto en el efectivo	44.457	350.796
Efectivo al principio del año	1.036.726	685.930
Efectivo al final del año	**1.081.184**	**1.036.726**

Las notas 1 a 16 son parte integrante de los estados financieros.

Juan Fernando Echavarria Uribe	Anibal Henao Tabares	Dora Alicia Echeverri
Representante Legal	Revisor Fiscal	Contadora
	T.P. 789-T	T.P. 136164-T

FUNDACION DIEGO ECHAVARRIA MISAS
CENTRO CULTURAL Y EDUCATIVO
NIT 890.901.523-6
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AÑO 2021-2020

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2021 - 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

NOTA 1- ENTIDAD REPORTANTE
LA FUNDACION DIEGO ECHAVARRIA MISAS CENTRO CULTURAL Y EDUCATIVO, es una entidad sin animo de lucro, de caracter privado e interes público, cuyo objeto social es el sostenimiento, desarrollo y fomento de actividades culturales y educativas.

- FECHA DE CONSTITUCION Y VIGENCIA DEL ENTE CONTABLE: constituida el 10 de Diciembre de 1.959 y con personería jurídica reconocida mediante resolución No 3878 de la misma fecha..

NOTA 2- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES
Los estados financieros por los años terminado al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 han sido preparados de acuerdo a las NIIF para Pymes según ley 1314 de 2009. Por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, y su marco normativo referenciado en el decreto 3022 de 2013 para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2.

En los estados financieros y en sus notas se revelan de manera integral los hechos económicos que, en los años terminados en diciembre 31 de 2021 y 2020, afectaron la situación financiera de la Fundación, los resultados y flujos de efectivo, como también los cambios en la posición financiera y en el fondo social. No existen hechos de tal naturaleza, no revelados, que pudieran alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información relacionada. Declaramos que no ocurrieron hechos favorables o desfavorables despues del período sobre el que se informa.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que la Fundación ha adoptado en concordancia con lo anterior:

Inversiones
Comprende las cuentas que registran inversiones en valores o títulos que conforman un portafolio que se forma para obtener utilidades a corto plazo, generalmente. Estas inversiones se valoran de acuerdo con su naturaleza y con base en las disposiciones técnico contables existentes en Colombia sobre la materia. Se utilizará el sistema de causación para el registro de sus intereses o rendimientos, valoraciones o provisiones.

Deudores
Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros. De este grupo hacen parte, entre otras, las siguientes cuentas: clientes, anticipos, anticipo de impuestos o saldos a favor, cuentas por cobrar a empleados y deudores varios. Se utiliza el metodo de valor razonable para el calculo de la cartera con vencimiento superior a un año.

En este grupo también se incluye el valor de la provisión pertinente, de naturaleza crédito, constituida para cubrir las contingencias de pérdida en cuentas por cobrar, siempre que sean justificables, cuantificables y confiables.

FUNDACION DIEGO ECHAVARRIA MISAS
CENTRO CULTURAL Y EDUCATIVO
NIT 890.901.523-6
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AÑO 2021-2020

Propiedades, planta y equipo y depreciación

Comprende el conjunto de las cuentas que registran los bienes de cualquier naturaleza que posea la Fundación, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus operaciones o que se poseen por el apoyo que prestan en la producción de bienes y servicios, por definición no destinados para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida útil exceda de un año.

La depreciación se calcula sobre el costo histórico, por el método de línea recta, con base en la vida útil probable de los activos a las tasas anuales del 5% para construcciones y edificaciones, 10% equipo de oficina, 20% para la flota y equipo de transporte y 33% equipo de computación y comunicación. Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y las adiciones se agregan al costo de los mismos. Los activos de menor cuantía, conforme a lo permitido por la ley tributaria, se deprecian al 100%. Los activos totalmente depreciados, se siguen controlando mediante cuentas de orden.

Diferidos

Representan los pagos efectuados por la Fundación para atender servicios o gastos que cubren varios períodos y no son susceptibles de recuperación. Estos se contabilizan al costo. Los seguros serán amortizados durante la vigencia de la póliza, los demás diferidos se registran de acuerdo a las políticas generales que trace la Junta Directiva sin contrariar los principios contables y tributarios en Colombia.

Proveedores y cuentas por pagar

Se contabiliza, por el sistema de causación, el valor de las obligaciones a cargo de la Fundación por concepto de la adquisición de bienes y/o servicios para el desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la explotación del objeto social.

Impuestos, tasas y gravámenes

De acuerdo al artículo 19 del Estatuto Tributario, las Fundaciones son contribuyentes del Impuesto de Renta del Régimen Tributario Especial con respecto de sus actividades industriales y de mercadeo, la Fundacion, además de sus actividades sociales, desarrolló actividades comerciales y conforme a lo estipulado en el decreto 4400 de diciembre de 2004, modificado por el decreto 640 de marzo 09 de 2005, se efectuó la depuración de ingresos y egresos para determinar el excedente fiscal, no obstante, de acuerdo a la mencionada normatividad, los excedentes son exentos, si son reinvertidos en actividades propias del desarrollo del objeto social(Art. 357 E.T.)

Obligaciones laborales

Se registra el valor de los pasivos a favor de los empleados, o beneficiarios, originados en virtud de normas legales, tales como: salarios por pagar, cesantías consolidadas, primas de servicios, prestaciones extralegales e indemnizaciones laborales.

Pasivos estimados y provisiones

Se registra los valores estimados razonablemente, por concepto de obligaciones para costos y gastos tales como, servicios, honorarios, Litigios, Multas, Sanciones, Indemnizaciones, etc..

Ingresos

Agrupa las cuentas que representan los beneficios operativos y financieros que percibe la Fundación en el desarrollo del giro normal de su actividad en un ejercicio determinado, los cuales son registrados mediante el sistema de causación. Como arrendamiento de espacios, actividades de biblioteca, ingresos por formacion,

FUNDACION DIEGO ECHAVARRIA MISAS
CENTRO CULTURAL Y EDUCATIVO
NIT 890.901.523-6
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AÑO 2021-2020

Egresos

Agrupa las cuentas que representan los cargos operativos y financieros en que incurre la Fundación en el desarrollo del giro normal de su actividad en un ejercicio económico determinado.

Conforme a la técnica contable y a la legislación los egresos se registran por el sistema de causación mediante cargos a las cuentas del estado de resultados y crédito a las cuentas pasivas. El reconocimiento de estos hechos surge cuando en desarrollo de sus actividades sociales, se incurren en estas expensas necesarias para cumplir con el objeto social de la Fundación

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El saldo de disponible a 31 de diciembre esta conformado por:

	2021	2020
Caja	500	500
Cuentas corrientes	292.512	334.961
Cuentas de ahorro	23	23
Fondos	-	-
	293.035	**335.484**

INVERSIONES TEMPORALES

El saldo de inversiones a 31 de diciembre incluye:

	2021	2020
Portafolio Sefinco	788.150	701.243
	788.150	**701.243**
TOTAL DEL EFECTIVO Y SU EQUIVALENTE	**1.081.184**	**1.036.727**

NOTA 4- INSTRUMENTOS FINANCIEROS- CUENTAS POR COBRAR

El saldo de deudores a 31 de diciembre incluye los siguientes conceptos:

	2021	2020
DEUDORES		
Ingresos por cobrar	800	41.254
	-	-
	-	-
	800	**41.254**
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	**800**	**41.254**

NOTA 5 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2021	2020
Anticipos y Avances	52	953
Anticipo de impuestos	13.633	7.466
Deudores Varios	126	727
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**13.811**	**9.145**

FUNDACION DIEGO ECHAVARRIA MISAS
CENTRO CULTURAL Y EDUCATIVO
NIT 890.901.523-6
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AÑO 2021-2020

NOTA 6 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre incluye:

	2021	2020
Construcciones y Edificaciones	2.971.417	2.971.417
Equipo de Oficina	637.220	637.220
Equipo de computación y comunicaciones	327.211	327.211
Bienes de arte y cultura	211.139	207.314
Depreciación y amortizacion acumulada	- 2.504.466	- 2.397.981
	1.642.521	**1.745.181**

NOTA 8 - PASIVOS POR INSTRUMENTOS FINANCIEROS

El saldo de cuentas por pagar a 31 de diciembre incluye:

	2021	2020
Costos y gastos por pagar	9.862	23.025
Retención en la fuente	425	2.849
Retenciones y aportes de nómina	6.211	6.587
	16.498	**32.461**

OTROS PASIVOS

	2021	2020
Anticipos y avances recibidos	248	950.248
	248	**950.248**
TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS Y CXP	**16.746**	**982.709**

NOTA 9 - PASIVOS POR IMPUESTOS

El saldo de impuestos, gravámenes y tasas a 31 de diciembre incluye:

	2021	2020
Impuesto sobre las ventas por pagar	34.850	50.128
	34.850	**50.128**

NOTA 10- OBLIGACIONES LABORALES

El saldo de obligaciones laborales a 31 de diciembre incluye:

	2021	2020
Vacaciones consolidadas	-	3.061
Cesantías consolidadas	16.073	13.745
Intereses sobre cesantías	1.929	1.468
	18.002	**18.275**

FUNDACION DIEGO ECHAVARRIA MISAS
CENTRO CULTURAL Y EDUCATIVO
NIT 890.901.523-6
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AÑO 2021-2020

NOTA 11 - PATRIMONIO

El saldo del Fondo Social a 31 de diciembre incluye:

	2021	2020
Superavit de capital	123.929	123.929
Reservas	3.537.400	3.537.400
Resultados de ejercicios anteriores	- 2.000.660	- 1.868.249
Resultado del ejercicio	887.522	- 132.412
Superavit por valorizaciones	120.527	120.527
	2.668.718	**1.781.195**

NOTA 12 - INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales de enero 01 a 31 de diciembre incluyen:

	2021	2020
Actividades de bibliotecas	480.256	466.694
Donaciones	-	-
Otros operacionales	-	-
	480.256	**466.694**

NOTA 13 - INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales de enero 01 a 31 de diciembre incluyen:

	2021	2020
Financieros	21.454	48.774
Dividendos	5.356	4.210
Utilidad/valorizacion de inversioes	12.033	28.539
Utilidad en venta de activos fijos	1.000.000	-
Indemnizaciones y recuperaciones	4.264	1.003
Ingresos de ejercicios anteriores - Diversos	9.331	15.982
	1.052.438	**98.509**

NOTA 14 - GASTOS DEL PERSONAL

Los costos de actividades y eventos de enero 01 a 31 de diciembre incluyen:

	2021	2020
Sueldos	181.982	185.791
Otros pagos del personal(seg. Social, prest. Sociales)	123.938	111.931
	305.920	**297.722**

FUNDACION DIEGO ECHAVARRIA MISAS
CENTRO CULTURAL Y EDUCATIVO
NIT 890.901.523-6
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AÑO 2021-2020

NOTA 15 - GASTOS DE ADMINISTRACION Y FUNCIONAMIENTO

Los gastos de administración y funcionamiento de enero 01 a 31 de diciembre incluyen:

		2021	2020
Honorarios		38.809	132.293
Impuestos		1.229	597
Seguros		8.710	8.824
Servicios		74.443	69.836
Gastos legales		2.050	1.934
Mantenimiento y reparaciones		20.996	23.567
Gastos de viaje		-	775
Depreciaciones y amortizaciones		106.485	56.203
Gastos Diversos	**	15.814	53.881
		268.537	**347.909**

NOTA 16 - EGRESOS NO OPERACIONALES

Los gastos no operacionales de enero 01 a 31 de diciembre incluyen:

	2021	2020
Gastos financieros	5.480	6.792
Perdida/desvalorizacion de inversiones - Rendim. Negativos	48.459	44.976
Gastos extraordiarios-Impuestos asumidos, estampillas	16.777	216
Otros no operacionales	-	-
	70.716	**51.984**
Excedente del ejercicio	**887.522**	**- 132.412**

NOTA 17- INDICES FINANCIEROS

Los principales indicativos financieros son los siguientes:	2021	2022
Índice de liquidez	15,74	1,03
Indica que por cada peso que deba la Fundación se tiene $1.18 para pagar		
Índice de solvencia	39,34	2,69
Significa la capacidad que tiene la Fundación para pagar sus deudas		
Nivel de endeudamiento	2,54%	37%
Muestra el nivel de participación de los terceros en los activos de la Fundación		
Contribución marginal	36%	36%
Muestra el margen de utilidad bruta sobre los ingresos para contribuir a atender los gastos de la Fundación		