

**FUNDACION DIEGO ECHAVARRIA MISAS**  
**CENTRO CULTURAL Y EDUCATIVO**  
**NIT 890.901.523-6**  
**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AÑO 2022-2021**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

(Cifras expresadas en miles de pesos)

	<u>NOTAS</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalente al efectivo	3	1,009,106	1,081,184
Instrumentos financiero -CxP	4	75,428	800
Otras cuentas por cobrar	5	19,365	13,812
<b>Total activo corriente</b>		<b>1,103,899</b>	<b>1,095,796</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad, planta y equipo - neto	6	1,562,067	1,642,521
Inversiones a largo plazo	7	-	-
<b>Total activo no corriente</b>		<b>1,562,067</b>	<b>1,642,521</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>2,665,966</b>	<b>2,738,317</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Instrumentos financieros bancarios		-	-
Instrumentos financieros CxP	8	12,672	16,497
Pasivos por impuestos	9	31,156	34,850
Obligaciones laborales	10	-	18,002
Otros pasivos	8	-	248
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>43,828</b>	<b>69,597</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>43,828</b>	<b>69,597</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Superavit de capital		123,929	123,929
Reservas		3,537,400	3,537,400
Resultados de ejercicios anteriores	-	992,611	- 1,880,098
Resultado del ejercicio	-	46,580	887,522
Superavit por valorizaciones		-	-
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	11	<b>2,622,138</b>	<b>2,668,753</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>2,665,966</b>	<b>2,738,352</b>

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



Juan Fernando Echavarría 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 2022-2021**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

(Cifras expresadas en miles de pesos)

	<u>NOTAS</u>	<u>AÑO TERMINADO AL</u>	
		<u>31 DE DICIEMBRE DE</u>	<u>2021</u>
		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos operacionales	12	767,039	480,256
Ingresos no operacionales	13	73,629	1,052,438
<b>Total ingresos</b>		<b>840,668</b>	<b>1,532,694</b>
<b>EGRESOS</b>			
Gastos del personal	14	296,871	305,920
Gastos de administración y funcionamiento	15	477,668	268,537
Egresos no operacionales	16	112,709	70,716
<b>Total egresos</b>		<b>887,247</b>	<b>645,173</b>
 <u>Menos</u> : Provisión renta y complementarios		-	-
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTO DE RENTA</b>		<b>- 46,580</b>	<b>887,522</b>
 <b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>		<b>- 46,580</b>	<b>887,522</b>

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



Juan Fernando Echavarría 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 2022-2021**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	<b>AÑO TERMINADO AL</b>	
	<b>31 DE DICIEMBRE DE</b>	
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>SUPERAVIT DE CAPITAL</b>		
Saldo inicial del período	123,929	123,929
Variación del período	-	-
Disminución en el período traslado reservas y aplicaciones	-	-
Saldo final del período	123,929	123,929
<b>EXCEDENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>		
Saldo inicial del período	- 1,880,098	- 1,747,686
Aumento neto del período	887,522	- 132,412
Disminución en el período traslado reservas y aplicaciones	-	-
Saldo final del período	- 992,576	- 1,880,098
<b>RESERVAS OCASIONALES</b>		
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
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>		
Saldo inicial del período	887,522	- 132,412
Aplicación - traslado de excedentes	- 887,522	132,412
Excedente neto del período	- 46,580	887,522
Saldo final del período	- 46,580	887,522
	<b>2,622,173</b>	<b>2,668,752</b>

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



Juan Fernando Echavarría 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 2022-2021**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DE 2022 - 2021**

(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 2022 y 31 de diciembre de 2021 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 2022 y 2021, 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 2022-2021**

**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 Fundación, 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**

Agrupar 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 formación,

**FUNDACION DIEGO ECHAVARRIA MISAS**  
**CENTRO CULTURAL Y EDUCATIVO**  
**NIT 890.901.523-6**  
**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AÑO 2022-2021**

**Egresos**

Agrupar 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:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Caja	530	500
Cuentas corrientes	329,598	292,512
Cuentas de ahorro	23	23
Fondos	-	-
	<b>330,151</b>	<b>293,035</b>

**INVERSIONES TEMPORALES**

El saldo de inversiones a 31 de diciembre incluye:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Portafolio Credicorp	678,955	788,150
	<b>678,955</b>	<b>788,150</b>

**TOTAL DEL EFECTIVO Y SU EQUIVALENTE**

<b>1,009,106</b>	<b>1,081,184</b>
------------------	------------------

**NOTA 4- INSTRUMENTOS FINANCIEROS- CUENTAS POR COBRAR**

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>DEUDORES</b>		
Ingresos por cobrar	75,428	800
	<b>75,428</b>	<b>800</b>
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>75,428</b>	<b>800</b>

**NOTA 5 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anticipos y Avances	856	52
Anticipo de impuestos	18,509	13,633
Deudores Varios	-	126
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>19,365</b>	<b>13,811</b>

**FUNDACION DIEGO ECHAVARRIA MISAS**  
**CENTRO CULTURAL Y EDUCATIVO**  
**NIT 890.901.523-6**  
**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AÑO 2022-2021**

**NOTA 6 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Construcciones y Edificaciones	2,971,417	2,971,417
Equipo de Oficina - muebles y enseres	643,398	637,220
Equipo de computación y comunicaciones	339,030	327,211
Bienes de arte y cultura	219,027	211,139
Depreciación y amortización acumulada	- 2,610,805	- 2,504,466
	<b>1,562,067</b>	<b>1,642,521</b>

**NOTA 8 - PASIVOS POR INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Costos y gastos por pagar	2,172	9,862
Retención en la fuente	3,475	425
Retenciones y aportes de nómina	7,026	6,211
	<b>12,672</b>	<b>16,498</b>

**OTROS PASIVOS**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anticipos y avances recibidos	-	248
	<b>-</b>	<b>248</b>

**TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS Y CXP**

	<b>12,672</b>	<b>16,746</b>
--	---------------	---------------

**NOTA 9 - PASIVOS POR IMPUESTOS**

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Impuesto sobre las ventas por pagar	31,156	34,850
	<b>31,156</b>	<b>34,850</b>

**NOTA 10- OBLIGACIONES LABORALES**

El saldo de obligaciones laborales a 31 de diciembre incluye:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Vacaciones consolidadas	-	-
Cesantías consolidadas	-	16,073
Intereses sobre cesantías	-	1,929
	<b>-</b>	<b>18,002</b>

**FUNDACION DIEGO ECHAVARRIA MISAS**  
**CENTRO CULTURAL Y EDUCATIVO**  
**NIT 890.901.523-6**  
**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AÑO 2022-2021**

**NOTA 11 - PATRIMONIO**

El saldo del Fondo Social a 31 de diciembre incluye:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Superavit de capital	123,929	123,929
Reservas	3,537,400	3,537,400
Resultados de ejercicios anteriores	- 992,611	- 1,880,098
Resultado del ejercicio	- 46,580	887,522
	<b><u>2,622,138</u></b>	<b><u>2,668,753</u></b>

**NOTA 12 - INGRESOS OPERACIONALES**

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Actividades de bibliotecas - convenios	553,408	480,256
Donaciones	80,000	-
Otros operacionales - Alquiler espacios	133,631	-
	<b><u>767,039</u></b>	<b><u>480,256</u></b>

**NOTA 13 - INGRESOS NO OPERACIONALES**

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Financieros	48,278	21,454
Dividendos	4,941	5,356
Utilidad/valorizacion de inversiones	20,405	12,033
Utilidad en venta de activos fijos	-	1,000,000
Indemnizaciones y recuperaciones	-	4,264
Ingresos de ejercicios anteriores - Diversos	5	9,331
	<b><u>73,629</u></b>	<b><u>1,052,438</u></b>

**NOTA 14 - GASTOS DEL PERSONAL**

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Sueldos	185,210	181,982
Demas pagos del personal(seg. Social, prest. Sociales)	111,661	123,938
	<b><u>296,871</u></b>	<b><u>305,920</u></b>



**FUNDACION DIEGO ECHAVARRIA MISAS**  
**CENTRO CULTURAL Y EDUCATIVO**  
**NIT 890.901.523-6**  
**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AÑO 2022-2021**

**NOTA 15 - GASTOS DE ADMINISTRACION Y FUNCIONAMIENTO**

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Honorarios	114,034	38,809
Impuestos	3,671	1,229
Arrendamientos	1,110	-
Contribuciones y afiliaciones	-	-
Seguros	10,855	8,710
Servicios	74,091	74,443
Gastos legales	104	2,050
Mantenimiento y reparaciones	136,761	20,996
Gastos de viaje	5,233	-
Depreciaciones y amortizaciones	106,338	106,485
Gastos Diversos	25,471	15,814
	<b>477,668</b>	<b>268,537</b>

**NOTA 16 - EGRESOS NO OPERACIONALES**

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gastos financieros	4,045	5,480
Perdida/desvalorización de inversiones - Rendim. Negativos	88,123	48,459
Gastos extraordinarios-Impuestos asumidos, estampillas	20,541	16,777
Otros no operacionales	-	-
	<b>112,709</b>	<b>70,716</b>
Excedente del ejercicio	<b>- 46,580</b>	<b>887,522</b>

**NOTA 17- INDICES FINANCIEROS**

Los principales indicativos financieros son los siguientes:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Índice de liquidez</b>	25.19	15.74
Indica que por cada peso que deba la Fundación se tiene \$15.74 para pagar		
<b>Índice de solvencia</b>	60.83	39.35
Significa la capacidad que tiene la Fundación para pagar sus deudas		
<b>Nivel de endeudamiento</b>	1.64%	3%
Muestra el nivel de participación de los terceros en los activos de la Fundación		
<b>Contribución marginal</b>	61%	36%
Muestra el margen de utilidad bruta sobre los ingresos para contribuir a atender los gastos de la Fundación		