

FUNDACION DIEGO ECHAVARRIA MISAS
CENTRO CULTURAL Y EDUCATIVO
NIT 890.901.523-6
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AÑO 2020-2019

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Cifras expresadas en miles de pesos)

	<u>NOTAS</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalente al efectivo	3	1.036.727	685.930
Instrumentos financiero -CxP	4	41.254	79.297
Otras cuentas por cobrar	5	9.145	10.628
Total activo corriente		1.087.126	775.855
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo - neto	6	1.745.181	1.696.409
Inversiones a largo plazo	7	-	98.624
Total activo no corriente		1.745.181	1.795.033
TOTAL ACTIVO		2.832.307	2.570.888
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Instrumentos financieros bancarios		-	-
Instrumentos financieros CxP	8	32.460	242.897
Pasivos por impuestos	9	50.128	14.134
Obligaciones laborales	10	18.275	-
Otros pasivos	8	950.249	400.248
Total pasivo corriente		1.051.112	657.279
TOTAL PASIVO		1.051.112	657.279
PATRIMONIO			
Superavit de capital		123.929	123.929
Reservas		3.537.400	3.537.400
Resultados de ejercicios anteriores		- 1.868.249	- 1.487.491
Resultado del ejercicio		- 132.412	- 380.758
Superavit por valorizaciones		120.527	120.527
TOTAL PATRIMONIO	11	1.781.195	1.913.607
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.832.307	2.570.888

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 2020-2019**

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>2020</u>	<u>2019</u>
INGRESOS			
Ingresos operacionales	12	466.694	248.195
Ingresos no operacionales	13	98.509	51.866
Total ingresos		565.203	300.061
EGRESOS			
Gastos del personal	14	297.722	224.882
Gastos de administración y funcionamiento	15	347.909	446.793
Egresos no operacionales	16	51.984	9.144
Total egresos		697.615	680.819
 <u>Menos</u> : Provisión renta y complementarios		-	-
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO DE RENTA		- 132.412	- 380.758
 RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		- 132.412	- 380.758

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 2020-2019**

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	<u>AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE</u>	
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
SUPERAVIT DE CAPITAL		
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
EXCEDENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES		
Saldo inicial del período	- 1.487.490	- 1.397.473
Aumento neto del período	- 380.758	- 90.017
Disminución en el período traslado reservas y aplicaciones	-	-
Saldo final del período	- 1.868.248	- 1.487.490
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	- 380.758	- 90.017
Aplicación - traslado de excedentes	380.758	90.017
Excedente neto del período	- 132.412	- 380.758
Saldo final del período	- 132.412	- 380.758
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES		
Saldo inicial del período	120.526	231.808
Incremento en el período	-	-
Disminución durante el año	-	- 111.282
Saldo al final del período	120.526	120.526
	1.781.195	1.913.607

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 2020-2019**

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

(cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	<u>AÑO TERMINADO AL</u>	
	<u>31 DE DICIEMBRE DE</u>	
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedente del ejercicio	- 132.412	- 380.758
Depreciaciones de propiedad, planta y equipo	56.203	73.319
	- 76.209	- 307.439
Cambios en activos y pasivos operacionales		
Disminución (Aumento) de deudores	- 39.526	40.747
Disminución (Aumento) de proveedores y cuentas por pagar	- 210.437	230.848
Disminución (Aumento) de impuestos, gravámenes y tasas	35.994	- 45.737
Aumento de obligaciones laborales	18.275	- 1.401
Disminución (Aumento) de otros pasivos	550.001	400.248
Efectivo provisto por las operaciones	278.097	317.266
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSION		
Los recursos financieros fueron usados en:		
Adquisición propiedad, planta y equipo	- 25.925	- 290.712
Disminución (Aumento) inversiones	98.624	-
Disminución (Aumento) activos		
Flujo neto en actividades de inversión	72.699	- 290.712
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aumento (Disminución) obligaciones financieras		
Flujo neto en actividades de financiación	-	-
Aumento neto en el efectivo	350.796	26.554
Efectivo al principio del año	685.930	659.376
Efectivo al final del año	1.036.726	685.930

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 2020-2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2020 - 2019

(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 2020 y 31 de diciembre de 2019 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 2020 y 2019, 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 2020-2019

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 2020-2019

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:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Caja	500	500
Cuentas corrientes	334.961	20.430
Cuentas de ahorro	23	23
Fondos	-	-
	335.484	20.953

INVERSIONES TEMPORALES

El saldo de inversiones a 31 de diciembre incluye:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Portafolio Sefinco	701.243	664.977
	701.243	664.977

TOTAL DEL EFECTIVO Y SU EQUIVALENTE

	1.036.727	685.930
--	------------------	----------------

NOTA 4- INSTRUMENTOS FINANCIEROS- CUENTAS POR COBRAR

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
DEUDORES		
Ingresos por cobrar	41.254	79.297
	-	-
	-	-
	41.254	79.297
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	41.254	79.297

NOTA 5 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anticipos y Avances	953	-
Anticipo de impuestos	7.466	10.627
Deudores Varios	727	-
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9.145	10.627

FUNDACION DIEGO ECHAVARRIA MISAS
CENTRO CULTURAL Y EDUCATIVO
NIT 890.901.523-6
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AÑO 2020-2019

NOTA 6 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Construcciones y Edificaciones	2.971.417	2.971.417
Equipo de Oficina	637.220	526.255
Equipo de computación y comunicaciones	327.211	321.801
Bienes de arte y cultura	207.314	201.598
Depreciación y amortización acumulada	- 2.397.981	- 2.324.662
	1.745.181	1.696.409

NOTA 7 - INVERSIONES A LARGO PLAZO

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Avinsas	-	98.624

NOTA 8 - PASIVOS POR INSTRUMENTOS FINANCIEROS

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Costos y gastos por pagar	23.025	238.711
Retención en la fuente	2.849	3.629
Retenciones y aportes de nómina	6.587	558
	32.461	242.898

OTROS PASIVOS

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anticipos y avances recibidos	950.248	400.248
	950.248	400.248

TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS Y CXP	982.709	643.146
---	----------------	----------------

NOTA 9 - PASIVOS POR IMPUESTOS

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Impuesto sobre las ventas por pagar	50.128	14.134
	50.128	14.134

NOTA 10- OBLIGACIONES LABORALES

El saldo de obligaciones laborales a 31 de diciembre incluye:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Vacaciones consolidadas	3.061	-
Cesantías consolidadas	13.745	-
Intereses sobre cesantías	1.468	-
	18.275	-

FUNDACION DIEGO ECHAVARRIA MISAS
CENTRO CULTURAL Y EDUCATIVO
NIT 890.901.523-6
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AÑO 2020-2019

NOTA 11 - PATRIMONIO

El saldo del Fondo Social a 31 de diciembre incluye:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Superavit de capital	123.929	123.929
Reservas	3.537.400	3.537.400
Resultados de ejercicios anteriores	- 1.868.249	- 1.487.491
Resultado del ejercicio	- 132.412	- 380.758
Superavit por valorizaciones	120.527	120.527
	1.781.195	1.913.607

NOTA 12 - INGRESOS OPERACIONALES

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Actividades de bibliotecas	466.694	248.195
Donaciones	-	-
Otros operacionales	-	-
	466.694	248.195

NOTA 13 - INGRESOS NO OPERACIONALES

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Financieros por Intereses	48.774	46.478
Dividendos	4.210	3.142
Utilidad/valorizacion de inversiones	28.539	-
Indemnizaciones y recuperaciones	1.003	495
Ingresos de ejercicios anteriores - Diversos	15.982	1.751
	98.509	51.866

NOTA 14 - GASTOS DEL PERSONAL

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Sueldos	185.791	132.246
Otros pagos del personal(seg. Social, prest. Sociales)	111.931	92.636
	297.722	224.882

FUNDACION DIEGO ECHAVARRIA MISAS
CENTRO CULTURAL Y EDUCATIVO
NIT 890.901.523-6
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AÑO 2020-2019

NOTA 15 - GASTOS DE ADMINISTRACION Y FUNCIONAMIENTO

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Honorarios	132.293	225.454
Impuestos	597	1.872
Arrendamientos	-	90
Seguros	8.824	6.107
Servicios	69.836	42.333
Gastos legales	1.934	2.501
Mantenimiento y reparaciones	23.567	60.387
Gastos de viaje	775	-
Depreciaciones y amortizaciones	56.203	73.319
Gastos Diversos	53.881	34.730
Otros Provisión cartera		
	347.909	446.793

NOTA 16 - EGRESOS NO OPERACIONALES

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Gastos financieros	6.792	6.093
Perdida/desvalorización de inversiones	44.976	1.976
Gastos de ejercicios anteriores	216	1.075
	51.984	9.144
Dificit del ejercicio	- 132.412	- 380.758

NOTA 17- INDICES FINANCIEROS

Los principales indicativos financieros son los siguientes:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Índice de liquidez	1,03	1,18
Indica que por cada peso que deba la Fundación se tiene \$1.18 para pagar		
Índice de solvencia	2,69	3,91
Significa la capacidad que tiene la Fundación para pagar sus deudas		
Nivel de endeudamiento	37,11%	26%
Muestra el nivel de participación de los terceros en los activos de la Fundación		
Contribución marginal	36%	9%
Muestra el margen de utilidad bruta sobre los ingresos para contribuir a atender los gastos de la Fundación		