

FUNDACION DIEGO ECHAVARRIA MISAS
CENTRO CULTURAL Y EDUCATIVO
NIT 890.901.523-6
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AÑO 2023-2022

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Cifras expresadas en miles de pesos)

	<u>NOTAS</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalente al efectivo	3	1,065,119	1,009,106
Instrumentos financiero -CxP	4	165,801	75,428
Otras cuentas por cobrar	5	42,235	19,366
Total activo corriente		1,273,156	1,103,900
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo - neto	6	1,465,438	1,562,067
Inversiones a largo plazo	7	-	-
Total activo no corriente		1,465,438	1,562,067
TOTAL ACTIVO		2,738,593	2,665,967
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Instrumentos financieros bancarios		-	-
Instrumentos financieros CxP	8	27,364	12,671
Pasivos por impuestos	9	68,561	31,156
Obligaciones laborales	10	22,073	-
Otros pasivos	8	-	-
Total pasivo corriente		117,998	43,827
TOTAL PASIVO		117,998	43,827
PATRIMONIO			
Superavit de capital		123,929	123,929
Reservas		3,537,400	3,537,400
Resultados de ejercicios anteriores	-	1,039,191	- 992,611
Resultado del ejercicio	-	1,543	- 46,580
Superavit por valorizaciones		-	-
TOTAL PATRIMONIO	11	2,620,595	2,622,138
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,738,593	2,665,967

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 2023-2022

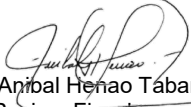
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

(Cifras expresadas en miles de pesos)

	<u>NOTAS</u>	<u>AÑO TERMINADO AL</u>	
		<u>31 DE DICIEMBRE DE</u>	<u>2022</u>
		<u>2023</u>	
INGRESOS			
Ingresos operacionales	12	711,525	687,039
Donaciones		5,700	80,000
Ingresos no operacionales	13	341,963	73,629
Total ingresos		1,059,188	840,668
EGRESOS			
Gastos del personal	14	360,891	296,871
Gastos de administración y funcionamiento	15	615,857	477,668
Egresos no operacionales	16	83,983	112,709
Total egresos		1,060,731	887,247
<u>Menos</u> : Provisión renta y complementarios		-	-
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO DE RENTA		- 1,543	- 46,580
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		- 1,543	- 46,580

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 2023-2022

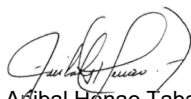
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	<u>AÑO TERMINADO AL</u>	
	<u>31 DE DICIEMBRE DE</u>	
	<u>2023</u>	<u>2022</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	- 992,611	- 1,880,133
Aumento neto del período	- 46,580	887,522
Disminución en el período traslado reservas y aplicaciones	-	-
Saldo final del período	- 1,039,191	- 992,611
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	- 46,580	- 132,412
Aplicación - traslado de excedentes	46,580	132,412
Excedente neto del período	- 1,543	- 46,580
Saldo final del período	- 1,543	- 46,580
	2,620,595	2,622,138

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


Juan Fernando Echavarría Uribe
Representante Legal


Arribal 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 2023-2022

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022

(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 2023 y 31 de diciembre de 2022 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 2023 y 2022, 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 2023-2022

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 2023-2022

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>2023</u>	<u>2022</u>
Caja	530	530
Cuentas corrientes	156,436	329,598
Cuentas de ahorro	23	23
Fondos	-	-
	156,989	330,151

INVERSIONES TEMPORALES

El saldo de inversiones a 31 de diciembre incluye:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Portafolio Credicorp	908,130	678,955
	908,130	678,955

TOTAL DEL EFECTIVO Y SU EQUIVALENTE

1,065,119	1,009,106
------------------	------------------

NOTA 4- INSTRUMENTOS FINANCIEROS- CUENTAS POR COBRAR

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

DEUDORES

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ingresos por cobrar	165,801	75,428
	165,801	75,428

TOTAL CUENTAS POR COBRAR

165,801	75,428
----------------	---------------

NOTA 5 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anticipos y Avances	6,490	856
Anticipo de impuestos	24,958	18,509
Deudores Varios	79	-
Gastos pagados por anticipado	10,708	-
	42,235	19,365

TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR

FUNDACION DIEGO ECHAVARRIA MISAS
CENTRO CULTURAL Y EDUCATIVO
NIT 890.901.523-6
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AÑO 2023-2022

NOTA 6 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Construcciones y Edificaciones	2,971,417	2,971,417
Equipo de Oficina - muebles y enseres	643,398	643,398
Equipo de computación y comunicaciones	347,105	339,030
Bienes de arte y cultura	19,375	17,430
Depreciación y amortización acumulada	- 2,515,858	- 2,409,207
	<u>1,465,438</u>	<u>1,562,067</u>

NOTA 8 - PASIVOS POR INSTRUMENTOS FINANCIEROS

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Costos y gastos por pagar	17,405	2,172
Retención en la fuente	1,170	3,475
Retenciones y aportes de nómina	8,789	7,026
	<u>27,364</u>	<u>12,672</u>

OTROS PASIVOS

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anticipos y avances recibidos	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS Y CXP

<u>27,364</u>	<u>12,672</u>
----------------------	----------------------

NOTA 9 - PASIVOS POR IMPUESTOS

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Impuesto sobre las ventas por pagar	68,561	31,156
	<u>68,561</u>	<u>31,156</u>

NOTA 10- OBLIGACIONES LABORALES

El saldo de obligaciones laborales a 31 de diciembre incluye:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Vacaciones consolidadas	-	-
Cesantías consolidadas	19,824	-
Intereses sobre cesantías	2,249	-
	<u>22,073</u>	<u>-</u>

FUNDACION DIEGO ECHAVARRIA MISAS
CENTRO CULTURAL Y EDUCATIVO
NIT 890.901.523-6
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AÑO 2023-2022

NOTA 11 - PATRIMONIO

El saldo del Fondo Social a 31 de diciembre incluye:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Superavit de capital	123,929	123,929
Reservas	3,537,400	3,537,400
Resultados de ejercicios anteriores	- 1,039,191	- 992,611
Resultado del ejercicio	- 1,543	- 46,580

2,620,595	2,622,138
------------------	------------------

NOTA 12 - INGRESOS OPERACIONALES

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Actividades de bibliotecas - convenios	560,123	553,408
Donaciones	5,700	80,000
Otros operacionales - Alquiler espacios	151,402	133,631
	717,225	767,039

NOTA 13 - INGRESOS NO OPERACIONALES

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Financieros	130,253	48,278
Dividendos	5,050	4,941
Utilidad/valorizacion de inversiones	66,939	20,405
Utilidad en venta de activos fijos	-	-
Indemnizaciones y recuperaciones	139,717	-
Ingresos de ejercicios anteriores - Diversos	5	5
	341,963	73,629

NOTA 14 - GASTOS DEL PERSONAL

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Sueldos	225,750	185,210
Demas pagos del personal(seg. Social, prest. Sociales)	135,141	111,661
	360,891	296,871

FUNDACION DIEGO ECHAVARRIA MISAS
CENTRO CULTURAL Y EDUCATIVO
NIT 890.901.523-6
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AÑO 2023-2022

NOTA 15 - GASTOS DE ADMINISTRACION Y FUNCIONAMIENTO

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Honorarios	126,190	114,034
Impuestos	1,583	3,671
Arrendamientos	6,606	1,110
Contribuciones y afiliaciones	-	-
Seguros	12,834	10,855
Servicios	87,905	74,091
Gastos legales	4,957	104
Mantenimiento y reparaciones	224,714	136,761
Gastos de viaje	6,803	5,233
Depreciaciones y amortizaciones	106,651	106,338
Gastos Diversos	37,613	25,471
	615,857	477,668

NOTA 16 - EGRESOS NO OPERACIONALES

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Gastos financieros	5,265	4,045
Perdida/desvalorización de inversiones - Rendim. Negativos	52,372	88,123
Gastos extraordinarios-Impuestos asumidos, estampillas	26,146	20,541
Otros no operacionales	200	-
	83,983	112,709
Excedente del ejercicio	- 1,543	- 46,580

NOTA 17- INDICES FINANCIEROS

Los principales indicadores financieros son los siguientes:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Índice de liquidez	10.79	25.19
Indica que por cada peso que deba la Fundación se tiene \$10.79 para pagar		
Índice de solvencia	23.21	60.83
Significa la capacidad que tiene la Fundación para pagar sus deudas		
Nivel de endeudamiento	4.31%	2%
Muestra el nivel de participación de los terceros en los activos de la Fundación		
Contribución marginal	49%	57%
Muestra el margen de utilidad bruta sobre los ingresos para contribuir a atender los gastos de la Fundación		