FUNDACION DIEGO ECHAVARRIA MISAS
CENTRO CULTURAL Y EDUCATIVO
NIT 890.901.523-6
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AÑO 2019-2018

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Cifras expresadas en miles de pesos)

	NOTAS	2019	2018
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalente al efectivo	3	685.930	659.377
Instrumentos financiero -CxC	4	79.297	122.585
Otras cuentas por cobrar	5	10.627	8.086
Total activo corriente		**775.854**	**790.048**
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo - neto	6	1.696.409	1.479.017
Inversiones a largo plazo	7	98.624	209.905
Total activo no corriente		**1.795.033**	**1.688.922**
TOTAL ACTIVO		**2.570.887**	**2.478.970**
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Instrumentos financieros CxP	8	643.146	12.050
Pasivos por impuestos	9	14.134	59.871
Obligaciones laborales	10	-	1.401
Total pasivo corriente		**657.280**	**73.322**
TOTAL PASIVO		**657.280**	**73.322**
PATRIMONIO			
Superavit de capital		123.929	123.929
Reservas		3.537.400	3.537.400
Resultados de ejercicios anteriores		- 1.487.491	- 1.397.473
Resultado del ejercicio		- 380.758	- 90.017
Superavit por valorizaciones		120.527	231.809
TOTAL PATRIMONIO	11	1.913.607	2.405.648
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**2.570.887**	**2.478.970**

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

Juan Fernando Echavarria Uribe
Representante Legal

Aníbal 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 2019-2018

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

(Cifras expresadas en miles de pesos)

	NOTAS	AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	2018
INGRESOS			
Ingresos operacionales	12	248.195	519.946
Ingresos no operacionales	13	51.866	43.348
Total ingresos		**300.061**	**563.294**
EGRESOS			
Gastos del personal	14	224.882	214.117
Gastos de administración y funcionamiento	15	446.793	418.330
Egresos no operacionales	16	9.144	20.864
Total egresos		**680.819**	**653.311**
Menos : Provisión renta y complementarios		-	-
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO DE RENTA		**- 380.758**	**- 90.017**
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		**- 380.758**	**- 90.017**

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 2019-2018

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	2018
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	- 1.397.473	- 1.204.248
Aumento neto del período	- 90.017	- 193.225
Disminución en el período traslado reservas y aplicaciones		
Saldo final del período	- 1.487.490	- 1.397.473
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	- 90.017	- 193.225
Aplicación - traslado de excedentes	90.017	193.225
Excedente neto del periodo	- 380.758	- 90.017
Saldo final del período	- 380.758	- 90.017
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES		
Saldo inicial del período	231.808	231.808
Incremento en el período		
Disminución durante el año	- 111.282	
Saldo al final del período	120.526	231.808
	1.913.607	**2.405.647**

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 2019-2018

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

(cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	2018
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedente del ejercicio	- 380.758	- 90.017
Depreciaciones de propiedad, planta y equipo	73.319	142.410
Compensacion perdidas ant.	-	-
cambios netos en reserva y valorizaciones	-	-
Distribucion utilidad eejrc. Ant.	-	-
Corrección monetaria	-	-
	- 307.439	52.393
Cambios en activos y pasivos operacionales		
Disminución (Aumento) de deudores	40.747	- 70.734
Disminución (Aumento) gastos por anticipado	-	-
Disminución (Aumento) de proveedores y cuentas por pagar	631.096	- 6.655
Disminución (Aumento) de impuestos, gravámenes y tasas	- 45.737	48.297
Aumento de obligaciones laborales	- 1.401	68
Disminución (Aumento) de otros pasivos	-	-
Efectivo provisto por las operaciones	317.266	23.369
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSION		
Los recursos financieros fueron usados en:		
Adquisición propiedad, planta y equipo	- 290.712	-
Disminución (Aumento) inversiones	-	94.187
Disminución (Aumento) activos		
Flujo neto en actividades de inversión	- 290.712	94.187
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aumento (Disminución) obligaciones financieras	-	-
Flujo neto en actividades de financiación	-	-
Aumento neto en el efectivo	26.554	117.556
Efectivo al principio del año	659.376	541.820
Efectivo al final del año	**685.930**	**659.376**

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

Juan Fernando Echavarria Uribe
Representante Legal

Aníbal 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 2019-2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2019 - 2018
(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 2019 y 31 de diciembre de 2018 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 2019 y 2018, 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 2019-2018

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, convenios con

FUNDACION DIEGO ECHAVARRIA MISAS
CENTRO CULTURAL Y EDUCATIVO
NIT 890.901.523-6
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AÑO 2019-2018

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:

	2019	2018
Caja	500	500
Cuentas corrientes	20.430	158.549
Cuentas de ahorro	23	23
Fondos	-	-
	20.953	**159.072**

INVERSIONES TEMPORALES

El saldo de inversiones a 31 de diciembre incluye:

	2019	2018
Portafolio Sefinco	664.977	500.305
	664.977	**500.305**
TOTAL DEL EFECTIVO Y SU EQUIVALENTE	**685.930**	**659.377**

NOTA 4- INSTRUMENTOS FINANCIEROS- CUENTAS POR COBRAR

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

	2019	2018
DEUDORES		
Ingresos por cobrar	79.297	122.585
	-	-
	-	-
	79.297	**122.585**
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	**79.297**	**122.585**

FUNDACION DIEGO ECHAVARRIA MISAS
CENTRO CULTURAL Y EDUCATIVO
NIT 890.901.523-6
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AÑO 2019-2018

NOTA 5 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2019	2018
Anticipos y Avances a proveedores	-	-
Anticipo de impuestos	10.627	8.085
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**10.627**	**8.085**

NOTA 6 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

	2019	2018
Construcciones y Edificaciones	2.971.417	2.971.417
Equipo de Oficina	599.574	308.863
Equipo de computación y comunicaciones	321.801	321.801
Bienes de arte y cultura	201.598	201.598
Depreciación y amortizacion acumulada	- 2.397.981	- 2.324.662
	1.696.409	**1.479.017**

NOTA 7 - INVERSIONES A LARGO PLAZO

	2019	2018
Avinsas	98.624	209.905

NOTA 8 - PASIVOS POR INSTRUMENTOS FINANCIEROS

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

	2019	2018
Costos y gastos por pagar	238.711	10.136
Retención en la fuente, iva e ica	3.629	1.589
Retenciones y aportes de nómina	558	326
	242.898	**12.051**

OTROS PASIVOS

	2019	2018
Anticipos y avances recibidos	400.248	-
	400.248	**-**
TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS Y CXP	**643.146**	**12.051**

NOTA 9 - PASIVOS POR IMPUESTOS

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

	2019	2018
Impuesto sobre las ventas por pagar	14.134	59.871
	14.134	**59.871**

FUNDACION DIEGO ECHAVARRIA MISAS
CENTRO CULTURAL Y EDUCATIVO
NIT 890.901.523-6
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AÑO 2019-2018

NOTA 10- OBLIGACIONES LABORALES

El saldo de obligaciones laborales a 31 de diciembre incluye:

	2019	2018
Vacaciones consolidadas	-	-
Cesantías consolidadas	-	1.250
Intereses sobre cesantías	-	151
	-	1.401

NOTA 11 - PATRIMONIO

El saldo del Fondo Social a 31 de diciembre incluye:

	2019	2018
Superavit de capital	123.929	123.929
Reservas	3.537.400	3.537.400
Resultados de ejercicios anteriores	- 1.487.491	- 1.397.473
Resultado del ejercicio	- 380.758	- 90.017
Superavit por valorizaciones	120.527	231.809
	1.913.607	2.405.648

NOTA 12 - INGRESOS OPERACIONALES

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

	2019	2018
Actividades de bibliotecas	248.195	519.946
Donaciones	-	-
Otros operacionales	-	-
	248.195	519.946

NOTA 13 - INGRESOS NO OPERACIONALES

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

	2019	2018
Financieros por Intereses	46.478	20.937
Dividendos	3.142	2.567
Utilidad en venta de inversioes	-	-
Indemnizaciones y recuperaciones	495	445
Ingresos de ejercicios anteriores - Diversos	1.751	19.399
	51.866	43.348

NOTA 14 - GASTOS DEL PERSONAL

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

	2019	2018
Sueldos	132.246	132.246
Otros pagos del personal(seg. Social, prest. Sociales)	92.636	81.871
	224.882	214.117

FUNDACION DIEGO ECHAVARRIA MISAS
CENTRO CULTURAL Y EDUCATIVO
NIT 890.901.523-6
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AÑO 2019-2018

NOTA 15 - GASTOS DE ADMINISTRACION Y FUNCIONAMIENTO

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

		2019	2018
Honorarios		225.454	105.156
Impuestos		1.872	739
Arrendamientos		90	7.910
Seguros		6.107	8.334
Servicios		42.333	84.312
Gastos legales		2.501	3.024
Mantenimiento y reparaciones		60.387	26.346
Gastos de viaje		-	6.361
Depreciaciones y amortizaciones		73.319	142.410
Gastos Diversos	**	34.730	33.738
Otros Provisión cartera			
		446.793	**418.330**

** Los Gastos diversos se discriminan en:

Relaciones públicas y actividades	432
Libros, suscripciones, periodicos revistas	2.362
Elementos de aseo y cafetería	2.443
Útiles y papelería	649
Casinos - restaurantes, atencion a empleados	1.212
Taxis, Buses, parqueos y peajes	1.351
Combustibles y lubricantes	2.030
Estampillas	24.251
Gastos varios menores	-
	34.730

NOTA 16 - EGRESOS NO OPERACIONALES

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

	2019	2018
Gastos financieros	6.093	4.199
Perdida en vta de inversiones	1.976	11.285
Gastos de ejercicios anteriores	1.075	5.380
Otros no operacionales	-	
	9.144	**20.864**
Dificit del ejercicio	**- 380.758**	**- 90.017**

FUNDACION DIEGO ECHAVARRIA MISAS
CENTRO CULTURAL Y EDUCATIVO
NIT 890.901.523-6
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AÑO 2019-2018

NOTA 17- INDICES FINANCIEROS

Los principales indicativos financieros son los siguientes:	2019	2018
Índice de liquidez Indica que por cada peso que deba la Fundación se tiene $1.18 para pagar	1,18	10,78
Índice de solvencia Significa la capacidad que tiene la Fundación para pagar sus deudas	3,91	33,81
Nivel de endeudamiento Muestra el nivel de participación de los terceros en los activos de la Fundación	25,57%	3%
Contribución marginal Muestra el margen de utilidad bruta sobre los ingresos para contribuir a atender los gastos de la Fundación	9%	59%