

FUNDACION DIEGO ECHAVARRIA MISAS
CENTRO CULTURAL Y EDUCATIVO
NIT 890.901.523-6
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AÑO 2024-2023


ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Cifras expresadas en miles de pesos)

	<u>NOTAS</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalente al efectivo	3	1,173,895	1,065,119
Instrumentos financiero -CxC	4	162,883	165,801
Otras cuentas por cobrar	5	34,651	42,236
Total activo corriente		1,371,430	1,273,157
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo - neto	6	1,364,224	1,465,438
Total activo no corriente		1,364,224	1,465,438
TOTAL ACTIVO		2,735,654	2,738,594
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Instrumentos financieros CxP	8	17,788	27,363
Pasivos por impuestos	9	77,644	68,561
Obligaciones laborales	10	26,679	22,073
Otros pasivos	8	35	-
Total pasivo corriente		122,146	117,997
TOTAL PASIVO		122,146	117,997
PATRIMONIO			
Superavit de capital		123,929	123,929
Reservas		3,537,400	3,537,400
Resultados de ejercicios anteriores	-	1,040,734	- 1,039,191
Resultado del ejercicio	-	7,087	- 1,543
TOTAL PATRIMONIO	11	2,613,508	2,620,595
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,735,654	2,738,594

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 2024-2023

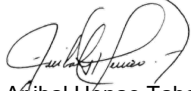
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

(Cifras expresadas en miles de pesos)

	<u>NOTAS</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
INGRESOS			
Ingresos operacionales	12	747,351	711,525
Donaciones		15,000	5,700
Ingresos no operacionales	13	158,313	341,963
Total ingresos		920,664	1,059,188
EGRESOS			
Gastos del personal	14	423,852	360,891
Gastos de administración y funcionamiento	15	429,085	615,857
Egresos no operacionales	16	74,814	83,983
Total egresos		927,751	1,060,731
<u>Menos</u> : Provisión renta y complementarios		-	-
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO DE RENTA		- 7,087	- 1,543
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		- 7,087	- 1,543

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


Juan Fernando Echavarría Uribe
Representante Legal


Aríbal 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 2024-2023


ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	<u>2024</u>	<u>2023</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	<u>123,929</u>	<u>123,929</u>
EXCEDENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES		
Saldo inicial del período	- 1,039,191	- 992,611
Aumento neto del período	- 1,543	- 46,580
Disminución en el período traslado reservas y aplicaciones	-	-
Saldo final del período	<u>- 1,040,734</u>	<u>- 1,039,191</u>
RESERVAS OCASIONALES		
Saldo inicial del período	3,537,400	3,537,400
Incremento en el período	-	-
Disminución en el período	-	-
Saldo final del período	<u>3,537,400</u>	<u>3,537,400</u>
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		
Saldo inicial del período	-	-
Aplicación - traslado de excedentes	- 1,543	- 46,580
Excedente neto del período	- 7,087	- 1,543
Saldo final del período	<u>- 7,087</u>	<u>- 1,543</u>
	<u>2,613,508</u>	<u>2,620,595</u>
	-	-

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


Juan Fernando Echavarría Uribe
Representante Legal


Aríbal 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 2024-2023


ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

(cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedente del ejercicio	- 7,087	- 1,543
Depreciaciones de propiedad, planta y equipo	105,034	106,651
Compensacion perdidas ant.		-
cambios netos en reserva y valorizaciones		-
Distribucion utilidad eejrc. Ant.		-
Corrección monetaria	-	-
	<hr/>	<hr/>
	97,947	105,108
Cambios en activos y pasivos operacionales		
Disminución (Aumento) de deudores	10,502	- 113,243
Disminución (Aumento) gastos por anticipado		
Disminución (Aumento) de proveedores y cuentas por pagar	- 9,575	14,692
Disminución (Aumento) de impuestos, gravámenes y tasas	9,083	37,405
Aumento de obligaciones laborales	4,606	22,073
Disminución (Aumento) de otros pasivos	35	-
Efectivo provisto por las operaciones	<hr/>	<hr/>
	112,598	66,036
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSION		
Los recursos financieros fueron usados en:		
Adquisición propiedad, planta y equipo	- 3,821	- 10,022
Disminución (Aumento) inversiones		-
Disminución (Aumento) activos		
Flujo neto en actividades de inversión	<hr/>	<hr/>
	- 3,821	- 10,022
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aumento (Disminución) obligaciones financieras		
Flujo neto en actividades de financiación	<hr/>	<hr/>
	-	-
Aumento neto en el efectivo	108,777	56,015
Efectivo al principio del año	1,065,122	1,009,107
Efectivo al final del año	<hr/>	<hr/>
	1,173,898	1,065,122

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


Juan Fernando Echavarría 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 2024-2023

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2024 - 2023

(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 2024 y 31 de diciembre de 2023 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 2024 y 2023, 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 periodo 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 2024-2023

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 2024-2023

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>2024</u>	<u>2023</u>
Caja	530	530
Cuentas corrientes	111,792	156,436
Cuentas de ahorro	23	23
	112,345	156,989

INVERSIONES TEMPORALES

El saldo de inversiones a 31 de diciembre incluye:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Portafolio Credicorp	1,061,550	908,130
	1,061,550	908,130

TOTAL DEL EFECTIVO Y SU EQUIVALENTE

	1,173,895	1,065,119
--	------------------	------------------

NOTA 4- INSTRUMENTOS FINANCIEROS- CUENTAS POR COBRAR

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
DEUDORES		
Ingresos por cobrar	162,883	165,801
	162,883	165,801

TOTAL CUENTAS POR COBRAR

	162,883	165,801
--	----------------	----------------

NOTA 5 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anticipos y Avances	4,061	6,490
Anticipo de impuestos (Ret. Iva, Ret Ica, Ret. Fuente)	30,590	24,958
Deudores Varios	-	79
Gastos pagados por anticipado	-	10,708
	34,651	42,235

TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR

FUNDACION DIEGO ECHAVARRIA MISAS
CENTRO CULTURAL Y EDUCATIVO
NIT 890.901.523-6
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AÑO 2024-2023

NOTA 6 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

	<u>2024</u>	<u>2023</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	350,926	347,105
Bienes de arte y cultura	19,375	19,375
Depreciación y amortización acumulada	- 2,620,892	- 2,515,858
	1,364,224	1,465,438

NOTA 8 - PASIVOS POR INSTRUMENTOS FINANCIEROS

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Costos y gastos por pagar	7,293	17,405
Retención en la fuente	489	1,170
Retenciones y aportes de nómina	10,006	8,789
	17,788	27,364

OTROS PASIVOS

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anticipos y avances recibidos	35	-
	35	-

TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS Y CXP

17,823	27,364
---------------	---------------

NOTA 9 - PASIVOS POR IMPUESTOS

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Impuesto sobre las ventas por pagar	77,644	68,561
	77,644	68,561

NOTA 10- OBLIGACIONES LABORALES

El saldo de obligaciones laborales a 31 de diciembre incluye:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Vacaciones consolidadas	-	-
Cesantías consolidadas	23,820	19,824
Intereses sobre cesantías	2,858	2,249
	26,679	22,073

FUNDACION DIEGO ECHAVARRIA MISAS
CENTRO CULTURAL Y EDUCATIVO
NIT 890.901.523-6
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AÑO 2024-2023

NOTA 11 - PATRIMONIO

El saldo del Fondo Social a 31 de diciembre incluye:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Superavit de capital	123,929	123,929
Reservas	3,537,400	3,537,400
Resultados de ejercicios anteriores	- 1,040,734	- 1,039,191
Resultado del ejercicio	- 7,087	- 1,543

2,613,508	2,620,595
------------------	------------------

NOTA 12 - INGRESOS OPERACIONALES

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Actividades de bibliotecas - convenios	581,150	560,123
Donaciones	15,000	5,700
Otros operacionales - Alquiler espacios	166,201	151,402
	762,351	717,225

NOTA 13 - INGRESOS NO OPERACIONALES

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Financieros	90,098	130,253
Dividendos	5,290	5,050
Utilidad/valorizacion de inversiones	62,624	66,939
Indemnizaciones y recuperaciones	298	139,717
Ingresos de ejercicios anteriores - Diversos	3	5

158,313	341,963
----------------	----------------

NOTA 14 - GASTOS DEL PERSONAL

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Sueldos	257,873	225,750
Demas pagos del personal(seg. Social, prest. Sociales)	165,979	135,141
	423,852	360,891

FUNDACION DIEGO ECHAVARRIA MISAS
CENTRO CULTURAL Y EDUCATIVO
NIT 890.901.523-6
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AÑO 2024-2023

NOTA 15 - GASTOS DE ADMINISTRACION Y FUNCIONAMIENTO

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Honorarios	98,910	126,190
Impuestos	1,398	1,583
Arrendamientos	9,554	6,606
Seguros	16,382	12,834
Servicios	107,278	87,905
Gastos legales	2,639	4,957
Mantenimiento y reparaciones	38,383	224,714
Gastos de viaje	3,374	6,803
Depreciaciones y amortizaciones	105,034	106,651
Gastos Diversos	46,133	37,613
	429,085	615,857

NOTA 16 - EGRESOS NO OPERACIONALES

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Gastos financieros	8,049	5,265
Perdida/desvalorización de inversiones - Rendim. Negativos	40,703	52,372
Gastos extraordinarios-Impuestos asumidos, estampillas	26,062	26,146
Otros no operacionales	-	200
	74,814	83,983
Excedente del ejercicio	- 7,087	- 1,543

NOTA 17- INDICES FINANCIEROS

Los principales indicadores financieros son los siguientes:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Índice de liquidez Indica que por cada peso que deba la Fundación se tiene \$11.23 para pagar	11.23	10.79
Índice de solvencia Significa la capacidad que tiene la Fundación para pagar sus deudas	22.40	23.21
Nivel de endeudamiento Muestra el nivel de participación de los terceros en los activos de la Fundación	4.46%	4%
Contribución marginal Muestra el margen de utilidad bruta sobre los ingresos para contribuir a atender los gastos de la Fundación	43%	49%