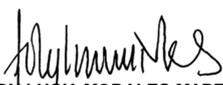




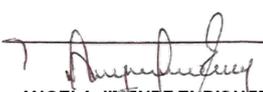
ASOCIACION PROMOTORA PARA EL FOMENTO CULTURAL Y SOCIAL PROFOMENTO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
NIT 800020412-9

(Expresado en pesos colombianos)

ACTIVO	NOTA	2023	2022	VARIACIONES	
				CIFRAS	%
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	6	16.029.288	5.995.531	10.033.757	100%
CUENTAS POR COBRAR	7	567.645.128	596.413.556	-28.768.428	-5%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		583.674.416	602.409.086	-18.734.671	-3%
TOTAL CORRIENTE		583.674.416	602.409.086	-18.734.671	-3%
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	8				
TERRENOS		37.211.423	37.211.423	0	0,0%
EDIFICACIONES		3.996.943.694	3.996.943.694	0	0,0%
MAQUINARIA Y EQUIPO		79.174.868	79.174.868	0	0,0%
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES		22.087.518	22.087.518	0	0,0%
PLANTAS Y REDES		7.772.155	7.772.155	0	0,0%
DEPRECIACION ACUMULADA		-3.779.142.847	-3.779.142.847	0	0,0%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8	364.046.811	364.046.811	0	0%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		364.046.811	364.046.811	0	0%
ACTIVO		947.721.227	966.455.897	-18.734.671	-2%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES		0	0	0	0%
OTRAS OBLIGACIONES		0	0	0	0%
TOTAL OBLIGACIONES		0	0	0	0%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		0	0	0	0%
TOTAL PASIVO		0	0	0	0%
PATRIMONIO					
FONDO SOCIAL	9	504.643.741	504.643.741	0	0%
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		461.812.156	491.167.131	-29.354.974	-6%
SUPERAVIT (DEFICIT) DEL EJERCICIO		-18.734.670	-29.354.974	10.620.304	-36%
CAPITAL SOCIAL	9	947.721.227	966.455.897	-18.734.670	-2%
PASIVO Y PATRIMONIO		947.721.227	966.455.897	-18.734.670	-2%


 ADY LUCÍA MORALES MARTINEZ
 Representante Legal


 WILSON GERARDO ORTIZ ARIAS
 Revisor Fiscal
 T.P. 101784 - T


 ANGELA JIMENEZ ENRIQUEZ
 Contadora
 T.P. 138367 - T



ASOCIACION PROMOTORA PARA EL FOMENTO CULTURAL Y SOCIAL PROFOMENTO
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
A 31 DE DICIEMBRE 2023 Y 2022
NIT 800020412-9
 (Expresado en pesos colombianos)

	NOTA	2023	2022	VARIACIONES	
				CIFRAS	%
INGRESOS					
Total Otros Ingresos Ingresos	10	156.571.025	149.427.346	7.143.678	5%
Rendimientos financieros		2.025	1.346	678	50%
Donaciones		156.569.000	133.500.000	23.069.000	17%
Otros ingresos		0	15.926.000	-15.926.000	0%
TOTAL INGRESOS		156.571.025	149.427.346	7.143.678	5%
EGRESOS					
Total Gastos Administrativos	11	174.668.428	178.240.938	-3.572.510	-2%
Impuestos		172.756.000	159.256.000	13.500.000	8%
Otros gastos administrativos		1.912.428	18.984.938	-17.072.510	-90%
Total Depreciación Propiedad Planta y Equipo		0	0	0	#¡DIV/0!
Depreciación Propiedad Planta y Equipo		0	0	0	
Total Otros Gastos		0	0	0	0%
Donaciones		0	0	0	
Total Costos Financieros		637.267	541.383	95.884	18%
Costos Financieros		637.267	541.383	95.884	18%
Otros		0	0	0	100%
TOTAL EGRESOS		175.305.695	178.782.321	-3.476.626	-2%
DEFICIT DEL EJERCICIO	12	-18.734.670	-29.354.974	10.620.304	-36%

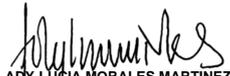

ADY LUCÍA MORALES MARTÍNEZ
 Representante Legal


WILSON GERARDO ORTIZ ARIAS
 Revisor Fiscal
 T.P. 101784-T


ANGELA JIMÉNEZ ENRÍQUEZ
 Contadora
 T.P. 138367-T



ASOCIACION PROMOTORA PARA EL FOMENTO CULTURAL Y SOCIAL PROFOMENTO			
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO			
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022			
NIT 800020412-9			
(Expresado en pesos colombianos)			
		<u>31-dic-23</u>	<u>31-dic-22</u>
FONDO SOCIAL			
	Inicio al comienzo del año	504.643.741	504.643.741
	Movimientos y retiros en el periodo	<u>0</u>	<u>0</u>
	Saldo al final del periodo	504.643.741	504.643.741
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO			
	Saldo al comienzo del año	0	0
	Movimiento del periodo	<u>0</u>	<u>0</u>
	Saldo al final del periodo	0	0
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO			
	Saldo al comienzo del año	0	0
	Movimiento del periodo (acumulación periodo)	<u>-18.734.670</u>	<u>-29.354.974</u>
	Saldo al final del periodo	-18.734.670	-29.354.974
SUPERAVIT POR VALORIZACION			
	Saldo al comienzo del año	0	0
	Movimiento del periodo	<u>0</u>	<u>0</u>
	Saldo al final del periodo	0	0
SUPERAVIT DONACION BIENES			
	Saldo al comienzo año	491.167.130	588.257.271
	Movimiento del periodo	<u>-29.354.974</u>	<u>-97.070.141</u>
	Saldo al final período	461.812.156	491.187.130
TOTAL CAPITAL SOCIAL		947.721.227	966.475.897


 ADY LUCÍA MORALES MARTÍNEZ
 Representante Legal


 WILSON GERARDO ORTIZ ARIAS
 Revisor Fiscal
 T.P. 101784-T

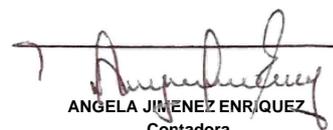

 ANGELA JIMENEZ ENRIQUEZ
 Contadora
 T.P. 138367-T



ASOCIACION PROMOTORA PARA EL FOMENTO CULTURAL Y SOCIAL PROFOMENTO		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022		
NIT 800020412-9		
(Expresado en pesos colombianos)		
	31-dic-23	31-dic-22
RECURSOS DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Resultado del periodo	-18.734.670	-29.354.974
Depreciación	0	0
Efectivo generado en operación	-18.734.670	-29.354.974
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES		
Aumento cuentas por pagar	0	0
Aumento cuentas por cobrar	28.768.428	35.274.938
Aumento Impuestos	0	0
Flujo de Efectivo neto en actividades de operación	10.033.758	5.919.964
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Aumento en Propiedad y equipo	0	0
Aumento (disminución) Inversiones- cdt	0	0
Flujo de Efectivo neto en actividades de inversión	0	0
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aumento (disminución) obligaciones financieras	0	0
Flujo de Efectivo neto en actividades de financiación	0	0
RECURSOS NETOS GENERADOS	10.033.758	5.919.964
SALDO DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	5.995.531	75.567
SALDO DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	16.029.288	5.995.531


 ADY LUCÍA MORALES MARTINEZ
 Representante Legal


 WILSON GERARDO ORTIZ ARIAS
 Revisor Fiscal
 T.P. 101784-T


 ANGELA JIMENEZ ENRIQUEZ
 Contadora
 T.P. 138367-T



**ASOCIACION PROMOTORA PARA EL FOMENTO CULTURAL Y SOCIAL - PROFOMENTO
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 – 2022**

NOTAS GENERALES

NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE

La Corporación Promotora para el Desarrollo Social y Cultural “Profomento”, es una entidad sin ánimo de lucro, cuya personería jurídica le fue otorgada el 27 de febrero de 1976, de duración indefinida y con domicilio en la ciudad de Bogotá, D. C. tiene por objeto aunar los esfuerzos personales de sus miembros, en orden al desarrollo de actividades de tipo formativo para la juventud y al apoyo de aquellas que se adelanten por otras instituciones sin ánimo de lucro.

Los órganos de la entidad son:

1. Asamblea General
2. Consejo Directivo
3. Representación Legal

NOTA 2- BASE DE PREPARACION

- A. Marco Técnico Normativo:** Los estados financieros de la ASOCIACIÓN PARA EL FOMENTO CULTURAL Y SOCIAL PROFOMENTO, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), y que han sido adoptadas por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública de Colombia, bajo el Decreto 3022 de 2013 modificado por el Decreto 2267 de 2014 y presentan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales con el objeto de facilitar el entendimiento de los datos presentados en los Estados Financieros.
- B. Bases de Medición:** Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.
- C. Moneda funcional y de presentación:** Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.
- D. Importancia relativa y materialidad:** Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

NOTA 3- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NIIF, a menos que se indique lo contrario.



1. Instrumentos Financieros

□ Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos. Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

□ Activos financieros

En su reconocimiento inicial los activos financieros se miden al valor razonable; adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo con su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado.

Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable, dependiendo del modelo de negocio establecido para gestionar los activos financieros y también de las características de los flujos de efectivo contractuales que corresponderán a este tipo de activos. La Administración clasifica el activo financiero al costo amortizado con base en el modelo de negocio definido para la transacción.

La Administración clasifica al costo amortizado un activo financiero cuando la transacción procura obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Los activos financieros que no son clasificados a costo amortizado se clasifican a valor razonable con cambios en resultados, cuyos cambios posteriores en la medición del valor razonable se reconocen en el estado de resultados como ingreso o costo financiero según corresponda.

□ Pasivos financieros

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable; para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los pagos de dividendos sobre instrumentos financieros que se han reconocido como pasivos financieros, se reconocen como gastos; la ganancia o pérdida relacionada con los cambios en el importe en libros de un pasivo financiero se reconoce como ingresos o gastos en el resultado del ejercicio.



Los pasivos financieros sólo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos, bien con la intención de recolocarlos de nuevo).

□ **Capital social**

La emisión de instrumentos de patrimonio, se reconoce como un incremento en el capital social, por el valor razonable de los bienes o recursos recibidos en la emisión.

Los costos de transacción se tratan contablemente como una deducción del patrimonio, por un valor neto de cualquier beneficio fiscal relacionado, en la medida que sean costos incrementales atribuibles a la transacción de patrimonio, tales como los costos de registro y otras tasas cobradas por los reguladores o supervisores, los importes pagados a los asesores legales, contables y otros asesores profesionales, los costos de impresión y los de timbre relacionados con el mismo.

Cuando se readquieren instrumentos de patrimonio propios, la contraprestación pagada y los costos relacionados se deducen del patrimonio.

2. Propiedad Planta y Equipo

Esta política aplica para aquellos activos tangibles que la Asociación mantiene para su uso en la prestación de servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos y espera usar durante más de un (1) año y que no se encuentren dentro del alcance de la política de *Propiedades de Inversión*.

Las propiedades tales como: terrenos, edificaciones o parte de éstas, por ejemplo: espacio entregado en arrendamiento operativo de sus instalaciones propias o sobre las cuales se tiene el derecho de uso, son tratadas en la política contable de propiedades de inversión bajo NIIF para pymes conforme a lo expuesto en la sección 16.

Los terrenos que no tienen un uso específico están en el alcance de la política de propiedades de inversión.

La Asociación reconoce como propiedades, planta y equipo los activos que cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

- a. Que sea un recurso tangible controlado por la Asociación.
- b. Que sea probable que la Asociación obtenga beneficios económicos futuros asociados con la partida o sirva para fines administrativos.
- c. Que se espera utilizarlo en el giro normal de su operación en un período de tiempo que exceda de un (1) año.
- d. Que su valor pueda ser medido de forma confiable; y
- e. La Asociación recibe todos los riesgos y beneficios inherentes al bien.

Cuando se adquiera un terreno que incluya una edificación, se reconocen contablemente por su valor comercial. Éstos se deben contabilizar en forma separada (clases diferentes de activos).

En el reconocimiento inicial se determina el valor residual en cada uno de los activos, si se puede estimar el valor que la Asociación podría obtener actualmente por el retiro o venta del activo,



después de deducir los gastos de venta o retiro, si el activo ya ha alcanzado la antigüedad y demás condiciones esperadas al término de su vida útil.

La Asociación mide todas las partidas de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial **al costo menos la depreciación acumulada y sus pérdidas por deterioro del valor acumuladas**.

La vida útil de una propiedad, planta y equipo es el tiempo de uso estimado del activo por parte de la Asociación. Los beneficios económicos futuros implícitos en un activo se consumen mediante su uso, pero existen otros factores que deben ser considerados para establecer su vida útil, debido a que pueden disminuir esos beneficios económicos:

- a. La utilización prevista del activo. El uso se evalúa por referencia a la capacidad o al producto físico que se espere del mismo.
- b. El desgaste físico esperado, que dependerá de factores operativos, tales como: el programa de reparaciones y mantenimiento, y el grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado.
- c. La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios en la demanda del mercado en los servicios que se obtienen con el activo.
- d. Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como las fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados. Esto aplica para las obras y mejoras en propiedad ajena, en donde se debe considerar el plazo del contrato de arrendamiento para estimar la vida útil. Debe ser el menor entre el plazo del contrato y la vida útil técnica de la mejora.
- e. Plazo en un contrato de arriendo operativo de un bien al que se le han realizado mejoras (Propiedad ajena) que cumplen con los requisitos de propiedad, planta y equipo.

A continuación, se detallan las vidas útiles asignadas a cada clase de propiedades planta y equipo estimadas por la Asociación. La Subcomisión Financiera de la Universidad de la Sabana es el responsable de la definición de las clases de propiedad, planta y equipo y sus vidas útiles.

CLASE DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VIDA UTIL (AÑOS)
Terrenos	No se deprecian
Edificaciones	20
Equipo de transporte	5
Maquinaria y equipo	10
Bienes culturales	25
Obras de Arte	No se deprecian

La vida útil estimada de cada tipo de activo debe ser apropiada según las circunstancias y características de cada activo y el método de depreciación debe ser concordante con los beneficios futuros esperados.

El reconocimiento del uso de los beneficios generados por las propiedades, planta y equipo se efectúa en forma sistemática durante su vida útil mediante la depreciación. Ésta debe mostrarse en forma independiente de la propiedad, planta y equipo bajo la denominación de depreciación acumulada por cada clase de activo de tal forma que se facilite su control y seguimiento. El



método de depreciación que se determine debe consultar la realidad económica de la generación de ingresos y beneficios para la Asociación durante la vida útil del activo.

3. Activos intangibles

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro, Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 10 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o Norma Legal, y sólo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así lo indique necesario; la amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos, en las cuentas de resultados.

No se considerará ningún activo intangible como de vida útil indefinida. Se establece como vida útil para el software contable un (1) año.

□ Amortización

El valor sujeto a amortización está representado por el costo histórico del activo o el valor que lo sustituya, menos su valor residual.

La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado.

El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del estado de resultados.

Para reconocer la pérdida por deterioro, el valor en libros de los intangibles es reducido a través del uso de una cuenta de deterioro y la pérdida es reconocida en resultados.

4. Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la Entidad. Cuando la contraprestación se espera recibir en un período superior a un año, el valor razonable de la transacción es menor que la cantidad nominal de efectivo o equivalente de efectivo por recibir, por lo tanto, se aplica el método del costo amortizado descontando los flujos a una tasa de mercado.

NOTA 4. IMPUESTOS

Esta política aplica para el reconocimiento y medición de las cuentas por cobrar y por pagar por impuestos de la siguiente forma:

- ANTICIPOS A TÍTULO DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO

Es el resultado de la retención a título de ICA aplicada a la Asociación por terceros (bancos, arrendatarios, entre otros) por distintos conceptos. Se reconoce en el momento del pago por el cliente.

- SALDOS A FAVOR EN DECLARACIONES DE IMPUESTOS

Corresponde a los saldos a favor presentados en las declaraciones de impuestos de ICA.



- **RETENCIONES EN LA FUENTE A TÍTULO DE RENTA**
Corresponde a las retenciones que practica la Asociación por concepto de pagos laborales, honorarios, servicios, rendimientos financieros y compras por la adquisición de un bien o servicio.

- **RETENCIONES EN LA FUENTE A TÍTULO DE ICA**
Se practica con base en la actividad económica que realiza una persona natural o jurídica por la compra de un bien o servicio. Se genera desde la causación de la factura o documento equivalente emitida por el proveedor. El pago se realiza de acuerdo con la normatividad de cada municipio.

- **IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR PAGAR**
Con base a los ingresos derivados de las actividades principales y secundarias que desarrolla la Asociación, se deben pagar los valores resultantes de aplicar las tarifas que determinan las administraciones locales donde la Asociación desarrolla sus actividades y con la periodicidad allí determinada. Mensualmente se realiza provisión de ICA.

La Asociación **compensa** los activos por impuestos corrientes y pasivos por impuestos corrientes, sólo cuando tenga el derecho, exigible legalmente, de compensar los valores y tenga intención de liquidarlos en términos netos o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

NOTA 5 DETERMINACIÓN DE VALORES RAZONABLES

El valor razonable es el precio recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición (es decir, un precio de salida).

El valor razonable es una medición basada en el mercado. Al medir el valor razonable, la Entidad utiliza los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o pasivo en condiciones de mercado presentes, incluyendo supuestos sobre el riesgo. Para medir el valor razonable, la Entidad determina en primer lugar el activo o pasivo concreto a medir; para un activo no financiero, el máximo y mejor uso del activo y si el activo se utiliza en combinación, el mercado en el que una transacción ordenada tendría lugar para el activo o pasivo; por último, las técnicas de valoración apropiadas a utilizar al medir el valor razonable. A continuación, se describen los niveles de la jerarquía del valor razonable y su aplicación a los activos y pasivos de la Entidad.

- a) **Nivel 1:** Precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos. El valor razonable de los activos y pasivos comercializados en el mercado activo está basado en los precios cotizados de mercado a la fecha del balance.
Un mercado es considerado activo si los precios cotizados se encuentran inmediata y regularmente disponibles desde una bolsa de valores, un agente, un corredor, un grupo de la industria, un servicio de precios o un regulador de valores, y si esos precios representan transacciones de mercado reales y que ocurren con regularidad en igualdad de condiciones. El precio cotizado de mercado utilizado para los activos financieros de la Entidad es el precio de la oferta actual.



b) **Nivel 2:** Entradas distintas a los precios cotizados que son observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.

Los valores razonables de los instrumentos financieros que no se negocian en un mercado activo son determinados por medio de técnicas de valorización.

Estas técnicas de valorización maximizan el uso de los datos observables de mercado, si están disponibles, y dependen lo menos posible de estimaciones específicas de la entidad. Si todas las entradas significativas para medir un instrumento al valor razonable son observables, el instrumento es incluido en el nivel 2.

Los valores razonables de los derivados incluidos en el nivel 2 incorporan varias entradas incluyendo la calidad crediticia de las contrapartes, los tipos de cambio de contado y al plazo, y las curvas de las tasas de interés.

Las técnicas de valoración de los demás instrumentos del nivel 2 podrían incluir modelos estándar de valorización basados en parámetros de mercado para las tasas de interés, curvas de rendimiento o tipos de cambio, cotizaciones o instrumentos similares de las contrapartes financieras, o el uso de transacciones equiparables en igualdad de condiciones y flujos de caja descontados.

c) **Nivel 3:** Las entradas para el activo o pasivo no están basadas en datos observables de mercado.

Se utilizan técnicas específicas de valorización, tales como análisis del flujo de caja descontado, a fin de determinar el valor razonable de los instrumentos financieros restantes.

NOTA 6 EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El saldo a 31 de diciembre es el siguiente:

	2023	2022
NOTA 6. DISPONIBLE		
Bancolombia Cta: No.2076-7769792	16.029.288	5.995.531
TOTAL DISPONIBLE	16.029.288	5.995.531

Los recursos disponibles no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad en lo correspondiente a las vigencias 2023 y 2022.

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR

saldo a 31 de diciembre es el siguiente:

	2023	2022
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR		
CORPORACION DE FOMENTO CULTURAL CORFOMENTO	567.645.128	596.413.556
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	567.645.128	596.413.556

La Fluctuación de las cuentas por cobrar se debe a dinero entregado entre las dos entidades como préstamo durante el año 2023.

**NOTA 8 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

El siguiente es el detalle del valor en libros de la propiedad planta y equipos de la asociación así:

	2023	2022
NOTA 8. PROP. PLANTA Y EQUIPO		
TERRENOS RURALES		
Lotes Calle 72	37.211.423	37.211.423
TOTAL TERRENOS	37.211.423	37.211.423
EDIFICACIONES		
Cra 4 No.72-30	3.996.943.694	3.996.943.694
TOTAL EDIFICACIONES	3.996.943.694	3.996.943.694
MAQUINARIA Y EQUIPO		
Planta Eléctrica	79.174.868	79.174.868
TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	79.174.868	79.174.868
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES		
Planta Telefónica XX-TO	11.678.908	11.678.908
Lineas Telefónicas KX TD	10.408.610	10.408.610
TOTAL EQUIPO DE TELECOMUNICACIONES	22.087.518	22.087.518
PLANTAS Y REDES		
Red alimentación de gas	7.772.155	7.772.155
TOTAL PLANTAS Y REDES	7.772.155	7.772.155
TOTAL HISTORICO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4.143.189.658	4.143.189.658
HISTORICO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4.143.189.658	4.143.189.658
DEPRECIACION ACUMULADA P P Y E		
EDIFICACIONES	3.670.108.303	3.670.108.303
MAQUINARIA Y EQUIPO	79.174.868	79.174.868
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	22.087.521	22.087.521
PLANTAS Y REDES	7.772.155	7.772.155
TOTAL DEPREC PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-3.779.142.847	-3.779.142.847
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	364.046.811	364.046.811

La única propiedad pendiente por depreciar corresponde a las edificaciones, en el año 2022 se decide tomar como valor residual el saldo por depreciar, el saldo actualizado es como sigue:

CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	VALOR
Edificaciones Cra 4 No.72-30	3.996.943.694
Depreciacion Edificacion Cra 4 No.72-30	-3.670.108.303
Nuevo saldo residual del predio	326.835.391



NOTA 9 FONDO SOCIAL

El detalle del capital está compuesto por el Fondo social más las ganancias ocasionales menos los resultados de ejercicios anteriores incluyendo el año del cual se reporta la información describiéndose de la siguiente manera:

	2023	2022
NOTA 9. FONDO SOCIAL		
FONDO SOCIAL	504.643.741	504.643.741
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	461.812.156	491.167.131
SUPERAVIT (DEFICIT) DEL EJERCICIO	<u>-18.734.670</u>	<u>-29.354.974</u>
TOTAL CAPITAL SOCIAL	947.721.227	966.455.897

NOTA 10 INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS Y OTROS INGRESOS

Los ingresos de las actividades ordinarias corresponden a las donaciones realizadas por terceros con el fin de contribuir con la ejecución y obligaciones que requiere la Asociación en el transcurso de los diferentes periodos; adicionalmente a los rendimientos financieros obtenidos de la cuenta de ahorros en el transcurso del periodo reportado así:

	2023	2022
NOTA 10. INGRESOS		
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	2.025	1.346
DONACIONES	156.569.000	133.500.000
OTROS INGRESOS	<u>0</u>	<u>15.926.000</u>
TOTAL INGRESOS	156.571.025	149.427.346

NOTA 11 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El detalle de los gastos de administración se detalla a continuación:

	2023	2022
NOTA 11. GASTOS DE ADMINISTRACION		
IMPUESTOS	172.756.000	159.256.000
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION	<u>1.912.428</u>	<u>18.984.938</u>
TOTAL INGRESOS	174.668.428	178.240.938

* los otros gastos administrativos representan el impuesto predial de la construcción ubicada en la Carrera 4 N° 72 – 30 y los pagos legales y de servicios incurridos en los años sobre los cuales se informa.



NOTA 13. BENEFICIO NETO

El valor revelado en este rubro es el producto resultante de aplicar sobre los ingresos generados en las operacionales propias del objeto social de la Asociación, los Gastos y Egresos relacionados con la ejecución de su cometido social.

Este concepto de excedente es equivalente al concepto de utilidad bruta que utilizan las empresas industriales y comerciales. La anterior presentación está de acuerdo con el modelo de estado de resultados para empresas de servicios señalado en el Régimen Contable Colombiano, ajustado a las normas que rigen para las entidades sin ánimo de lucro, tanto administrativo como fiscal.

Todos los Activos, Pasivos y Patrimonio se encuentran revelados teniendo en cuenta los principios y prácticas expuestos anteriormente.

Para el año 2023, el déficit neto asciende a \$-18.734.670=