

FUNDACION ARTE, DEPORTE Y CIENCIA - ARDECIA
NIT: 901.021.564 - 0
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras Expresadas Pesos Colombianos)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Efectivo y Equivalentes de Efectivo	\$	1.956.615	\$ 1.956.615
-------------------------------------	----	-----------	--------------

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Deudores	\$	6.693.400	
----------	----	-----------	--

Otras cuentas por cobrar	\$	19.900.000	
--------------------------	----	------------	--

ACTIVO CORRIENTE			\$ 28.550.015
-------------------------	--	--	----------------------

ACTIVOS FIJOS TANGIBLES

Vestuarios y elementos para el baile	\$	2.505.790	
--------------------------------------	----	-----------	--

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			\$ 2.505.790
----------------------------------	--	--	---------------------

			\$ 31.055.805
--	--	--	----------------------

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por pagar	\$	-	
-------------------	----	---	--

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Retención en la fuente	\$	111.600	
------------------------	----	---------	--

Aportes a Administradores de Riesgos Laborales	\$	111.600	
--	----	---------	--

PASIVOS FISCALES

Pasivos por impuestos	\$	-	
-----------------------	----	---	--

TOTAL PASIVO CORRIENTE			\$ 111.600
-------------------------------	--	--	-------------------

Obligaciones Financieras a largo plazo	\$	-	
--	----	---	--

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			\$ -
----------------------------------	--	--	-------------

TOTAL PASIVO			\$ 111.600
---------------------	--	--	-------------------

PATRIMONIO

Capital social	\$	280.000	
----------------	----	---------	--

Asignaciones permanentes	\$	27.606.199	
--------------------------	----	------------	--

Excedentes del ejercicio	\$	3.058.006	
--------------------------	----	-----------	--

TOTAL PATRIMONIO			\$ 30.944.205
-------------------------	--	--	----------------------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			\$ 31.055.805
----------------------------------	--	--	----------------------

Paola Garcia Alzate

PAOLA GARCIA ALZATE
REPRESENTANTE LEGAL

Juan Sebastian Mayof Giraldo

JUAN SEBASTIAN MAYOF GIRALDO
CONTADOR PÚBLICO
TP: 225393 - T

Johana M. Ducuara G

JOHANNA MARCELA DUCUARA GAVIRIA
REVISOR FISCAL
TP: 285210 - T

FUNDACION ARTE, DEPORTE Y CIENCIA - ARDECIA
NIT: 901.021.564 - 0
ESTADOS DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras Expresadas En Pesos Colombianos)

INGRESOS

INGRESOS OPERACIONALES

Ingresos Operacionales	\$	122.152.463	
(-) Devolución en Ventas	\$	(29.426.931)	
TOTAL DE INGRESOS NETOS			\$ 92.725.532

Costos de ventas

\$ 79.137.691

EXCEDENTE BRUTO

\$ 13.587.841

OTROS INGRESOS OPERACIONALES

\$ 150

Otros ingresos operacionales

\$ 150

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Honorarios	\$	5.500.000	
Impuestos	\$	27.686	
Seguros	\$	25.000	
Servicios	\$	424.400	
Gastos legales	\$	981.809	
Depreciación	\$	1.787.611	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION			\$ 8.823.820

EXCEDENTE OPERACIONAL

\$ 4.764.171

GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

Servicios	\$	-	
Diversos	\$	870.000	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS			\$ 870.000

OTROS GASTOS

Gastos Financieros	\$	836.165	
			\$ 836.165

EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS

\$ 3.058.006

Impuesto de Renta y complementarios

\$ -

EXCEDENTE DEL EJERCICIO \$ 3.058.006

Paola Garcia Alzate

PAOLA GARCIA ALZATE
REPRESENTANTE LEGAL

Juan Sebastian Mayor Giraldo

JUAN SEBASTIAN MAYOR GIRALDO
CONTADOR PUBLICO
TP: 228393 - T

Johana M. Ducuara G

JOHANNA MARCELA DUCUARA GAVIRIA
REVISOR FISCAL
TP: 285210 - T

FUNDACION ARTE, DEPORTE Y CIENCIA
ARDECIA
NIT: 901.021.564 – 0
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Año terminado al 31 de diciembre de 2021 y 2022

NOTA 1. ENTE CONTABLE

La FUNDACION ARTE DEPORTE Y CIENCIA, es una entidad sin ánimo de lucro, con domicilio en la ciudad de Armenia, Quindío, en el barrio San Andrés Manzana 3 casa 2. Su objetivo principal es contribuir al mejoramiento de la calidad de vida de la población, persiguiendo fines de beneficencia y de utilidad común; coordinando, dirigiendo y ejecutando proyectos en el ámbito educativo, cultural, deportivo, artístico, recreativo, comercial y empresarial, basados en la gestión, consecución y ejecución de recursos tanto públicos como privados.

NOTA 2. TRANSICION A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

2.1 ADOPCION DE LAS NIIF para PYMES

La Fundación Arte, Deporte y Ciencia – ARDECIA pertenece al grupo 3 de preparadores de información financiera, realiza sus registros contables y prepara los Estados Financieros atendiendo las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia según la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios, mediante la cual el gobierno nacional regulo los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información aceptados en Colombia, señalando las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y determinando las entidades responsables de vigilar su cumplimiento".

El 27 de diciembre de 2013 el Gobierno Nacional, mediante los Ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo; emite el Decreto 3022, en el que se reglamenta la Ley 1314 de 2009, sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 3 (NIIF para las PYMES).

NOTA 3. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF para PYMES

Los Estados Financieros de la Fundación Arte, Deporte y Ciencia, entidad sin ánimo de lucro correspondiente a los años 2021 y 2022, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y mediana empresas, emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en inglés mediante decreto 3022 de 2013, estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la Entidad.

NOTA 4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

4.1 Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Fundación Arte, Deporte y Ciencia – ARDECIA se expresan y valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que opera (“moneda funcional”).

4.2 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

La Fundación Arte, Deporte y Ciencia – ARDECIA incluirá dentro del efectivo y equivalentes al efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor, su convertibilidad en estricto efectivo está sujeta a un plazo no mayor a los tres (3) meses o menos desde la fecha de adquisición.

El efectivo se medirá al costo de la transacción.

Para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los Estados Financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

4.3 Deudores Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar

La Fundación Arte, Deporte y Ciencia – ARDECIA incluirá dentro de sus cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la entidad en el desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes de efectivo u otro instrumento.

La fundación clasificara normalmente sus cuentas por cobrar en la categoría del costo, teniendo en cuenta que los plazos de pago concedidos se encuentran dentro de los términos normales.

Se dará de baja una cuenta pro cobrar si se expiran o se liquidan los derechos contractuales adquiridos, o en el caso que la Fundación Arte, Deporte y Ciencia – ARDECIA transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes de las cuentas por cobrar.

4.4 Propiedad Planta y Equipo

La Fundación Arte, Deporte y Ciencia – ARDECIA incluirá como propiedad planta y equipo aquellos activos tangibles que no se tengan para la venta, sino para fines de prestación del servicio y/o propósitos administrativos de la Entidad.

Aquellos activos que estén destinados para la obtención de rentas y plusvalía serán reconocidos como propiedades de inversión y serán reclasificados según el caso.

La Fundación Arte, Deporte y Ciencia – ARDECIA tendrá en cuenta los criterios establecidos para realizar estimaciones de propiedad planta y equipo:

1. Su importancia o “materialidad”
2. Su relación costo – beneficio
3. Su costo o esfuerzo desproporcionado
4. Si no hacerlo afecta de manera importante la “Rendición Pública de Cuentas”

Para efectos de presentación en los estados financieros la depreciación acumulada se restará directamente del valor del activo.

De otra parte, en el caso de que la Fundación adquiriera elementos de propiedad planta y equipo los llevara directamente a resultados si cumplen con las siguientes características:

- Los bienes que se esperen utilizar por más de un período, pero el monto de su compra no es significativo. Dicho monto será evaluado de forma independiente por cada clase de activos.
- Los bienes que no se espere utilizar por más de un período, dado que se consideran como un elemento de consumo, independientemente de la cuantía de la compra individual o global.
- Los bienes que se espera utilizar por más de un período, su cuantía es significativa, pero no se espera recibir beneficios económicos de ellos, ni prestan un apoyo administrativo.

4.5 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

La Fundación Arte, Deporte y Ciencia – ARDECIA incluirá como cuentas por pagar aquellos pasivos financieros que presentan obligaciones adquiridas con terceros,

originadas en el desarrollo de su objeto social y de las cuales se espere a futuro, la salida de un desembolso o recurso que incorpore beneficios económicos.

La fundación clasificará normalmente sus cuentas por pagar en la categoría del costo, teniendo en cuenta que los plazos pactados en las negociaciones se encuentran dentro de los términos normales.

La medición inicial de las cuentas por pagar se realizará al precio de la transacción, incluyendo los costos de negociación de esta, es decir será por el valor a pagar, descrito en el respectivo documento que evidencie la existencia de la cuenta por pagar.

Con posterioridad al reconocimiento inicial las cuentas por pagar clasificadas al costo, es decir las que se esperan pagar dentro de los plazos normales, se mantendrán al valor de la transacción.

Las cuentas por pagar se presentarán en el balance general dentro del pasivo corriente cuando se determine que su recuperación no excederá de doce meses.

4.5 Beneficios a los empleados

La Fundación reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados que tengan derecho por los servicios prestados, durante el período sobre el que se informa, los cuales se contabilizan como:

- Un pasivo, cuando el empleado ha prestado sus servicios a la Fundación quien le otorgan el derecho al beneficio, es decir, cuando existan hechos pasados y le crea el derecho al trabajador de recibir pagos en el futuro.
- Un gasto, cuando la entidad reconoce los beneficios económicos procedentes del servicio prestado por el empleado.
- Un activo, cuando el costo se reconoce como parte de un inventario (en proceso o terminado) y propiedades, planta y equipo.

La Fundación Arte, Deporte y Ciencia – ARDECIA manejará dentro de beneficios a los empleados los: beneficios a corto plazo y beneficios por terminación.

Los beneficios serán reconocidos en la medida en que el empleado preste sus servicios a la Entidad, y serán medidos por el valor establecido en las normas laborales para el efecto.

4.6 Provisiones

La Fundación Arte, Deporte y Ciencia – ARDECIA reconocerá una provisión única y exclusivamente cuando se cumplan las siguientes condiciones:

- a) La Entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- b) Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación;
- c) El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Lo anterior quiere decir que la Fundación reconocerá como provisiones los pasivos a cargo de la misma que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

4.7 Patrimonio

La Fundación Arte, Deporte y Ciencia – ARDECIA reconocerá como patrimonio la participación residual en los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

Así las cosas, el capital social se medirá al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir y las reservas deberán ser medidas y reconocidas por su valor nominal a la fecha en que son constituidas.

En caso de los excedentes, se reconocerán de acuerdo con las normas legales y estatutarias que lo regulan.

4.8 Ingresos

La Fundación Arte, Deporte y Ciencia – ARDECIA reconocerá como ingresos los incrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio.

La Fundación Arte, Deporte y Ciencia – ARDECIA medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir; excluyendo todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes.

Luego de haber reconocido ingresos de actividades ordinarias, La Fundación Arte, Deporte y Ciencia – ARDECIA los medirá al valor neto de la contraprestación recibida o por recibir, disminuyendo cualquier importe por devolución o descuento que suceda en fechas posteriores a la transacción.

Así mismo, revelará el importe de las diferentes categorías de ingresos reconocidas durante el período.

4.9 Gastos

La Fundación Arte, Deporte y Ciencia – ARDECIA reconocerá como gastos, los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio relacionados con la salida o la disminución del valor de los activos o con el incremento en los pasivos, cuando este pueda medirse con fiabilidad.

Los gastos se medirán al costo de estos que puedan medirse de forma fiable.

Así mismo, revelara el importe de las diferentes categorías de gastos reconocidas y la composición del costo de ventas según la naturaleza del gasto, considerando la actividad económica de la Fundación Arte, Deporte y Ciencia – ARDECIA.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El saldo de efectivo y equivalentes a 31 de diciembre es:

	SALDO 31 DE DICIEMBRE DE 2021	SALDO 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Banco ITAU Colombia SA Cuenta Corriente	\$ 0	\$ 0
Banco ITAU Colombia SA Cuenta de Ahorros	\$ 3.599	\$ 1.956.615
Cooperativa de Ahorro y Crédito CREAMFAM	\$ 0	\$ 0
Total Efectivo y Equivalentes	\$ 3.599	\$ 1.956.615

NOTA 6. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de deudores a 31 de diciembre es:

	SALDO 31 DE DICIEMBRE DE 2021	SALDO 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Decameron Cinco Herraduras SAS	\$ 21.270.000	\$ 5.928.400
Corporación Cultural Danzar	\$ 2.500.000	\$ 0
Corporación de Cultura y Turismo de Armenia	\$ 0	\$ 765.000
Total Deudores	\$ 23.770.000	\$ 6.693.400

El saldo de otras cuentas por cobrar a 31 de diciembre es:

	SALDO 31 DE DICIEMBRE DE 2021	SALDO 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Otras cuentas por cobrar	\$ 0	\$ 19.900.000
Total Otras cuentas por cobrar	\$ 0	\$ 19.900.000

NOTA 7. ACTIVOS FIJOS

El saldo de propiedad, planta y equipo a 31 de diciembre es:

ACTIVOS	SALDO INICIAL SIN DEPRECIACION	COMPRAS	VENTAS	DETERIORO O BAJA EN CUENTA	SALDO BRUTO	MENOS DEPRECIACION ACUMULADA	SALDO NETO ACTIVO
Vestuarios y elementos para el baile	\$8.938.055				\$8.938.055	\$6.432.265	\$2.505.790

Para el cálculo de la depreciación la entidad utiliza el método de la línea recta.

NOTA 8. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de otras cuentas por pagar a 31 de diciembre es:

	SALDO 31 DE DICIEMBRE DE 2021	SALDO 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Retención en la fuente	\$ 5.000	
Aportes a Administradores de Riesgos Laborales	\$ 175.800	\$ 111.600

NOTA 9. CAPITAL SOCIAL

A 31 de Diciembre de 2022, la entidad presenta instrumentos de patrimonio a valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir así:

	SALDO A 31 DICIEMBRE 2021	SALDO A 31 DICIEMBRE 2022
Capital Social	\$ 280.000	\$ 280.000

NOTA 10. RESULTADOS DEL EJERCICIO

A 31 de Diciembre del año 2022, se tiene:

	SALDO A 31 DICIEMBRE 2021	SALDO A 31 DICIEMBRE 2022
Excedente del Ejercicio	\$ 17.049.242	\$ 3.058.006

NOTA 11. INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos obtenidos para a 31 de Diciembre son:

	SALDO A 31 DICIEMBRE 2021	SALDO A 31 DICIEMBRE 2022
Ingresos por actividades ordinarias	\$ 126.357.706	\$ 92.725.532

NOTA 12. COSTO DE VENTAS

El saldo del costo de ventas a 31 de Diciembre está representado en:

	SALDO A 31 DICIEMBRE 2021	SALDO A 31 DICIEMBRE 2022
Costo de Ventas	\$ 94.786.666	\$ 79.137.691
Total Costo de Ventas	\$ 94.786.666	\$ 79.137.691

NOTA 13. OTROS INGRESOS

Los otros ingresos a 31 de Diciembre están representados en:

	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Rendimientos Financieros	\$ 222	\$ 150

NOTA 14. GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales de administración están representados en:

Honorarios:

	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Revisoría Fiscal	\$ 1.200.000	\$ 2.000.000
Asesoría Financiera	\$ 0	\$ 3.000.000

Impuestos:

	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
IVA Descontable	\$ 4.750	\$ 27.686

Seguros:

	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Pólizas	\$ 25.000	\$ 25.000

Servicios:

	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Procesamiento electrónico de datos	\$ 140.000	\$ 424.400

Gastos Legales:

	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Registro Mercantil	\$ 412.986	\$ 481.809
Sayco		\$ 500.000

Mantenimiento y reparaciones:

	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Construcciones y edificaciones	\$ 0	\$ 77.314

Depreciación:

	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Vestuarios y elementos para el baile	\$ 1.787.611	\$ 1.787.611

NOTA 15. GASTOS OPERACIONES DE VENTAS

A 31 de Diciembre los gastos operaciones de venta corresponden a:

	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Publicidad y Propaganda	\$ 0	\$ 0
Iva Descontable	\$ 0	\$ 0
Otros servicios	\$ 6.000.000	\$ 0
Estampillas	\$ 487.048	\$ 870.000

NOTA 16. OTROS GASTOS

Los gastos financieros a 31 de Diciembre corresponden a:

	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Gravamen a los movimientos financieros	\$ 391.520	\$ 415.305
Otros gastos	\$ 153	\$ 0
Comisiones		\$ 97.042

Cuota de manejo		\$ 255.697
Iva Bancario		\$ 67.021
Intereses		\$ 1.100

NOTA 17. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta Directiva y autorizados para su respectiva publicación.

Paola Garcia Alzate

PAOLA GARCIA ALZATE
REPRESENTANTE LEGAL

Juan Sebastian Mayor Giraldo

JUAN SEBASTIAN MAYOR GIRALDO
CONTADOR PÚBLICO
TP: 228393-T

Johana M. Ducvara G

JOHANNA MARCELA DUCUARA GAVIRIA
REVISOR FISCAL
TP: 285210- T