

**FUNDACIÓN ESCUELA TALLER DE CALI**

NIT. 901.123.907-1

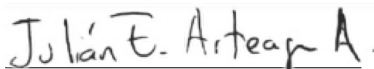
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Con corte al 31 de diciembre de 2022 y 2021

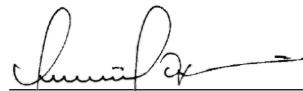
Cifras en pesos Colombianos

	NOTAS	DIC. 2022	%	DIC. 2021
<b>ACTIVOS</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
<i>Efectivo y equivalentes de efectivo</i>				
Disponible	3	1.378.340.542	32,8%	1.336.437.940
Cuentas comerciales por cobrar		283.960.650	6,7%	5.009.625
Sobrantes en Liquidación		0	0,0%	0
Cuentas por cobrar aportantes de proyectos	4	2.518.724.621	59,9%	652.632.660
Otros Deudores		25.954.151	0,6%	60.995.350
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>4.206.979.964</b>	<b>100%</b>	<b>2.055.075.575</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
Propiedad, planta y equipo	5	70.758.339	97,0%	83.249.012
Intangibles	6	2.207.938	3,0%	2.642.290
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>72.966.277</b>	<b>100%</b>	<b>85.891.302</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>4.279.946.241</b>	<b>100%</b>	<b>2.140.966.877</b>
<b>PASIVOS</b>				
Cuentas por pagar	7	177.343.632	4,2%	296.261.290
Impuestos por pagar	8	15.627.607	0,4%	25.142.603
Ingresos recibidos por anticipado	9	4.028.712.309	95,4%	1.679.843.078
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>4.221.683.548</b>	<b>100%</b>	<b>2.001.246.971</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Aportes sociales		57.596.026	98,9%	57.596.026
Reservas estatutarias		3.489.228	6,0%	3.489.228
Perdida presupuestal ejercicios anteriores	10	-26.098.376	-44,8%	-26.098.376
Asignaciones Permanentes		19.354.094	33,2%	19.354.094
Excedente del ejercicio		3.921.720	6,7%	85.378.934
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>58.262.693</b>	<b>100%</b>	<b>139.719.906</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>4.279.946.241</b>	<b>100%</b>	<b>2.140.966.877</b>

Veanse las notas que forman parte integral de los estados financieros

**JULIÁN ARTEAGA AGUILAR**

Representante Legal

**YENNY OSORIO CASTAÑO**

Contadora Pública

TP 159914 -T

**EDWIN RAMIREZ GARCÍA**

Revisor Fiscal

TP - 116686-T

(Ver dictamen adjunto)

Miembro de Millan &amp; Asociados S.A.

TR 278

**FUNDACIÓN ESCUELA TALLER DE CALI**  
 NIT. 901.123.907-1  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
 Por los años terminados en diciembre 31 de 2022 y 2021  
 Cifras en pesos Colombianos

		ACUMULADO A DIC. 2022	ACUMULADO A DIC. 2021
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
	NOTA		
Capacitaciones		174.252.103	67.378.151
Servicio de jardinería		43.198.445	66.923.779
Aportes para ejecución de proyectos	11	4.971.534.771	2.853.694.427
Donaciones		45.078.082	117.781.320
Devoluciones		-93.380.586	-4.710.198
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>5.140.682.815</b>	<b>3.101.067.479</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>		<b>473.500</b>	<b>0</b>
<b>EGRESOS OPERACIONALES</b>			
<b>HONORARIOS</b>			
Revisoría fiscal		15.928.550	12.980.520
Asesoría jurídica	12	18.920.000	3.060.000
Asesoría financiera		62.576.580	12.150.000
Asesoría técnica		505.639.157	346.416.124
Asesoría administrativa		219.551.643	180.960.000
Apoyo académico y social		238.220.000	0
Auditoría externa		10.710.000	0
<b>TOTAL HONORARIOS</b>		<b>1.071.545.930</b>	<b>555.566.644</b>
<b>IMPUESTOS</b>			
IVA (Porporción no descontable)		472.024	285.354
Impuesto al consumo	12	442.030	22.401
Impuesto a la bolsa		318	426
<b>TOTAL IMPUESTOS</b>		<b>914.372</b>	<b>308.181</b>
<b>ARRENDAMIENTOS</b>			
Construcciones y edificaciones		7.054.200	0
Maquinaria y equipo		16.608.520	215.000
Alquiler - otros	12	8.201.000	535.060
Equipo de computo y comunicación		4.205.000	1.310.000
Equipo de oficina		6.886.631	0
<b>TOTAL ARRENDAMIENTOS</b>		<b>42.955.351</b>	<b>2.060.060</b>
<b>SEGUROS</b>			
Cumplimiento	12	10.959.065	16.632.733
Otros		94.522	1.392.860
<b>TOTAL SEGUROS</b>		<b>11.053.587</b>	<b>18.025.593</b>
<b>SERVICIOS</b>			
Aseo y servicio de guardabosques		18.133.963	7.214.900
Asistencia técnica*		148.266.710	601.519.935
Asistencia social		48.568.000	52.565.000
Apoyo logístico y de compras		39.374.480	1.390.000
Energía eléctrica	12	6.610.000	4.751.662
Teléfono		21.820	613.449
Internet		1.707.461	1.568.743
Correo, portes y telegramas		330.200	686.996
Transporte, fletes y acarrees		46.039.766	117.343.779
Comunicación y difusión		0	3.380.000
Otros		0	12.180.000
<b>TOTAL SERVICIOS</b>		<b>325.359.650</b>	<b>807.366.126</b>

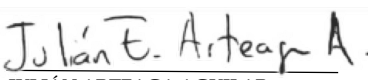
**FUNDACIÓN ESCUELA TALLER DE CALI**  
NIT. 901.123.907-1  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
Por los años terminados en diciembre 31 de 2022 y 2021  
Cifras en pesos Colombianos

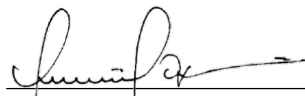
		ACUMULADO A DIC. 2022	ACUMULADO A DIC. 2021
<b>GASTOS LEGALES</b>			
Trámites y licencias	12	2.714.090	1.816.042
<b>TOTAL GASTOS LEGALES</b>		<b>2.714.090</b>	<b>1.816.042</b>
<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>			
Construcciones y edificaciones		4.400.735	28.432.638
Maquinaria y equipo	12	3.108.550	2.772.059
Equipo de oficina		7.930.230	991.933
Equipo de computación y comunicación		8.854.000	5.384.850
Acueducto plantas y redes		20.237	0
<b>TOTAL MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>		<b>24.313.752</b>	<b>37.581.480</b>
<b>ADECUACIONES E INSTALACIONES</b>			
Adecuaciones en espacio público		98.423.820	96.211.930
Reparaciones locativas	12	87.100	7.471.448
Adecuaciones en propiedad de terceros		11.384.500	14.958.501
Otros		998.971	952.238
<b>TOTAL ADECUACIONES E INSTALACIONES</b>		<b>110.894.391</b>	<b>119.594.117</b>
<b>GASTO DE VIAJE</b>			
Alojamiento y manutención*		59.131.021	16.387.173
Pasajes aéreos	12	131.374.170	13.254.860
Pasajes terrestres*		61.516.807	1.082.300
<b>TOTAL GASTOS DE VIAJE</b>		<b>252.122.898</b>	<b>30.724.333</b>
<b>DEPRECIACIONES</b>			
Maquinaria y equipo		5.612.952	978.383
Equipo de oficina	12	4.554.392	995.297
Equipo de computación y comunicación		9.047.320	3.568.828
<b>TOTAL GASTOS DEPRECIACIONES</b>		<b>19.214.664</b>	<b>5.542.508</b>
<b>AMORTIZACIONES</b>			
Intangibles	12	434.352	434.352
<b>TOTAL GASTO AMORTIZACIONES</b>		<b>434.352</b>	<b>434.352</b>
<b>DIVERSOS</b>			
Eventos culturales		66.892.304	4.550.000
Gastos de representación		2.586.550	1.701.093
Elementos de aseo y cafetería		5.238.254	4.402.440
Útiles, papelería y fotocopias	12	23.595.745	21.876.579
Combustibles y lubricantes		471.153	187.788
Microfilmación		0	807.000
Estampillas*		29.025.083	63.175.189
Casino y restaurante		3.092.965	4.756.231
Otros		75.769	1.163.922
<b>TOTAL DIVERSOS</b>		<b>132.170.188</b>	<b>102.620.242</b>


**FUNDACIÓN ESCUELA TALLER DE CALI**  
 NIT. 901.123.907-1  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
 Por los años terminados en diciembre 31 de 2022 y 2021  
 Cifras en pesos Colombianos

	ACUMULADO A DIC. 2022	ACUMULADO A DIC. 2021
<b>FORMACIÓN</b>		
Instructores y capacitadores *	645.602.050	490.579.086
Alimentación estudiantes	191.689.574	96.149.961
Arl estudiantes	104.310.600	16.921.100
Dotación y elementos de protección	217.017.211	24.587.530
Materiales de práctica*	571.385.831	448.573.460
Bienestar estudiantil	5.900.000	6.356.207
Auxilio becario <span style="float: right;">12</span>	860.895.134	224.742.000
Montaje taller*	226.739.198	15.297.492
Formación complementaria	2.160.000	224.000
Seguro estudiantil	9.466.180	2.236.867
Ceremonia de certificación	3.128.402	750.000
Exámenes médicos aprendices	6.937.000	4.596.100
Difusión y comunicación*	26.310.079	8.573.640
Apoyo social*	235.828.610	12.935.000
<b>TOTAL FORMACIÓN</b>	<b>3.107.369.868</b>	<b>1.352.522.443</b>
<b>TOTAL EGRESOS OPERACIONALES</b>		
	<b>5.101.063.092</b>	<b>3.034.162.121</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS NO OPERACIONALES</b>		
Gastos bancarios*	1.349.815	775.524
Gravamen a los movimientos financieros* <span style="float: right;">13</span>	20.287.847	11.585.507
Comisiones*	24.599.668	10.260.505
Otros	10.636	3.308
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>		
	<b>47.751.798</b>	<b>22.624.845</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
Rendimientos financieros	1.374.077	1.716.328
Reintegro de otros costos <span style="float: right;">11</span>	11.224.062	39.378.384
Diversos	3.155	3.709
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
	<b>12.601.295</b>	<b>41.098.420</b>
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS</b>		
	<b>3.995.720</b>	<b>85.378.934</b>
<b>IMPUESTO DE RENTA TARIFA 20%</b> <span style="float: right;">14</span>	<b>74.000</b>	<b>0</b>
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO DESPUES DE IMPUESTOS</b>		
	<b>3.921.720</b>	<b>85.378.934</b>
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>		
	<b>3.921.720</b>	<b>85.378.934</b>

Veanse las notas que forman parte integral de los estados financieros

  
**JULIÁN ARTEAGA AGUILAR**  
 Representante Legal

  
**YENNY OSORIO CASTAÑO**  
 Contadora Pública  
 TP 159914 -T

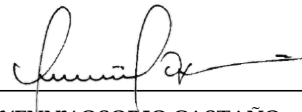
  
**EDWIN RAMIREZ GARCÍA**  
 Revisor Fiscal  
 TP - 116686-T  
 (Ver dictamen adjunto)  
 Miembro de Millan & Asociados S.A.  
 TR 278

**FUNDACIÓN ESCUELA TALLER DE CALI**  
 NIT. 901.123.907-1  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
 Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre 2022  
 Cifras en miles de pesos Colombianos

<b>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</b>			<b>3.922</b>
Depreciación			19.185
Amortización de intangible			434
Utilización excedentes 2021			-85.379
<b>Excedente ajustado</b>			<b>-61.838</b>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			
<b>ENTRADAS</b>		<b>2.383.910</b>	
Cuentas por pagar			
Impuestos por pagar			
Ingresos recibidos por anticipado	2.348.869		
Cuentas Comerciales por cobrar	35.041		
<b>SALIDAS</b>		<b>-2.273.476</b>	
Anticipo Impuestos			
Cuentas por cobrar comerciales	278.951		
Cuentas por cobrar cooperantes	1.866.092		
Otras cuentas por cobrar			
Cuentas por pagar a proveedores	118.918		
Costos y gastos por pagar			
Impuestos por pagar	9.515		
Otros pasivos no financieros corrientes			
Pasivo por impuesto diferido			
<b>Efectivo neto de las actividades de operación</b>			<b>110.435</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
<b>SALIDA</b>		<b>-6.694</b>	
Compra de equipo de computo	6.694		
<b>Efectivo neto de las actividades de inversión</b>			<b>-6.694</b>
<b>Flujo neto de efectivo y equivalente de efectivo</b>			<b>41.903</b>
<b>Saldo inicial de efectivo y equivalente</b>			<b>1.336.438</b>
<b>Saldo final de efectivo y equivalente</b>			<b>1.378.341</b>



**JULIÁN ARTEAGA AGUILAR**  
 Representante Legal



**YENNY OSORIO CASTAÑO**  
 Contadora Pública  
 TP 159914 -T



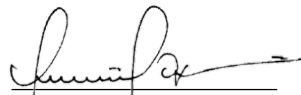
**EDWIN RAMIREZ GARCÍA**  
 Revisor Fiscal  
 TP - 116686-T  
 (Ver dictamen adjunto)  
 Miembro de Millan & Asociados S.A.  
 TR 278


**FUNDACIÓN ESCUELA TALLER DE CALI**  
 NIT. 901.123.907-1  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO**  
 Periodo del 1 de enero al 31 de diciembre 2022  
 Cifras en pesos Colombianos

DETALLE	AÑO 2021				AÑO 2022		AÑO DIC. 2022
	AÑO DIC. 2020	MOVIMIENTO		AÑO DIC. 2021	MOVIMIENTO		
		DEBE	HABER		DEBE	HABER	
CUENTAS DE PATRIMONIO							
Aportes sociales	57.596.026	-	0	57.596.026	0	0	57.596.026
Reserva estatutaria	3.489.228	-	0	3.489.228	0	0	3.489.228
Excedente presupuestal del ejercicio	3.285.826	3.285.826	85.378.934	85.378.934	85.378.934	3.921.720	3.921.720
Excedente ejercicios anteriores	16.068.267	-	0	19.354.094	85.378.934	85.378.934	19.354.094
Deficit presupuestal ejercicios anteriores	- 26.098.376	-	0	-26.098.376	0	0	-26.098.376
<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>54.340.971</b>	<b>3.285.826</b>	<b>85.378.934</b>	<b>139.719.906</b>	<b>170.757.868</b>	<b>89.300.654</b>	<b>58.262.692</b>

Veanse las notas que forman parte integral de los estados financieros

  
**JULIÁN ARTEAGA AGUILAR**  
 Representante Legal

  
**YENNY OSORIO CASTAÑO**  
 Contadora Pública  
 TP 159914 -I

  
**EDWIN RAMIREZ GARCÍA**  
 Revisor Fiscal  
 TP - 116686-T  
 (Ver dictamen adjunto)  
 Miembro de Millan & Asociados S.A.  
 TR 278

**FUNDACIÓN ESCUELA TALLER DE CALI**

NIT. 901.123.907-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con corte al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Cifras en Pesos Colombianos

**NOTA 1**

LA FUNDACIÓN ESCUELA TALLER DE CALI, es una entidad sin ánimo de lucro, que cumple sus funciones de interés público y social, teniendo como objeto la protección, valoración, fomento y salvaguardia del patrimonio cultural a través de programas y proyectos de formación, mejorando el conocimiento y las prácticas del mismo, especialmente en lo relacionado con la jardinería (urbana y rural) y sus encadenamientos en el marco de transformaciones sociales y productivas sostenibles para sus beneficiarios. Así mismo tiene por objeto, velar por la inserción laboral de su comunidad académica y por la calidad técnica de su formación.

La Fundación fue constituida como persona jurídica sin ánimo de lucro, de participación mixta, con autonomía y patrimonio propio, al amparo del artículo 96 de la Ley 489 de 1998 y regida por las disposiciones civiles, especialmente por el Código Civil Colombiano y sus Estatutos, inscrita en la Cámara de Comercio de Cali el 17 de Octubre de 2017; bajo el número 7907 del libro I, Matricula 18559-50. Su vigencia es de tiempo indefinido, pero podrá ser disuelta y/o liquidada conforme a lo establecido en los estatutos y en la ley.

Los órganos de dirección están conformados por la Asamblea General, la Junta Directiva y el Director de la Fundación.

**NOTA 2- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

**SISTEMA CONTABLE**

La contabilidad y los Estados Financieros de la FUNDACIÓN ESCUELA TALLER DE CALI, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, y normas legales expresas en Colombia, en el caso particular de la Fundación, pertenece al grupo 3 o Microempresas, aplicó las NIF- Normas de información financiera, de tipo local, basadas en las NIIF. Contenidos en el Decreto 2706 2012

**UNIDAD MONETARIA**

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Fundación para las cuentas de Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integrales es el peso colombiano.

**RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

Los ingresos de actividades ordinarias proceden en su mayoría de donaciones por parte del Ministerio de Cultura y de servicios de capacitación y jardinería prestados a terceros y que cubren las expensas necesarias de la Fundación, así como los intereses bancarios, entre otros.

**ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Los acreedores y otras cuentas por pagar representan obligaciones de la Fundación y por lo general son exigibles en el corto plazo. Estos pasivos se contabilizan generalmente por su costo (precio de la transacción) o por el valor acumulado de los saldos por pagar.

**NOTA 3 - DISPONIBLE**

**Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista que están sujetos a riesgo poco significativo de cambios en su valor razonable y son usados en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

El efectivo y los equivalentes de efectivo pueden incluir:

- \* Cajas menores moneda funcional
- \* Cuentas bancarias de ahorro en moneda funcional
- \* Cuentas bancarias corrientes en moneda funcional

La Fundación maneja recursos de uso restringido, es decir que en su mayoría corresponden a recursos con destinación específica de acuerdo con lo establecido en el presupuesto aprobado por la entidad donante o aportante de los recursos.

<b>CUENTAS</b>	<b>DIC.2022</b>	<b>DIC.2021</b>
<b>Cajas</b>	<b>-</b>	<b>14.716.309</b>
Caja Menor - Formación en Jardinería	0	1.828.060
Caja Menor - Territorios de oportunidad	0	2.155.267
Caja Menor - Cocina tradicional en Providencia	0	12.400
Caja Menor - Recursos propios	0	541.293
Caja Menor - Taller Escuela en Zaragoza	0	4.047.709
Caja Menor - Taller Escuela en SAI y Providencia	0	1.861.161
Caja Menor - Urbanismo táctico	0	380.608
Caja Menor - Formación virtual en cocina OIM	0	74.811
Caja Menor - Talleres Escuela Rap Pacífico - Fase I	0	1.621.273
Caja Menor - Contextos en situación de emergencia	0	8.125
Caja Menor - Talleres Escuela Rap Pacífico - Fase II	0	291.011
Caja Menor - Vigias del Patrimonio	0	63.025
Caja Menor - Taller Escuela de Construcción en Providencia	0	779.627
Caja Menor - Inciva	0	661.842
Caja Menor - Taller Escuela de lengua Inga	0	30.100
Caja Menor - Taller Escuela de lengua Cofan	0	270.000
Caja Menor - Taller Escuela de lengua Nasa	0	89.997
<b>Cuentas Corrientes</b>	<b>1.300.112.763</b>	<b>921.829.609</b>
Banco de Colpatria - Microcurrículos	2.651.869	0
Banco de Colpatria - T.E. Territorios de Oportunidad	0	1.238.933
Banco de Colpatria - Vigias del Patrimonio	403.612.654	13.186.627
Banco de Colpatria - T.E. de Música en Guapi	407.687	60.000.000
Banco de Colpatria - Save The Children	1.007.109	18.000.000
Banco de Colpatria - T.E de Luthería en Timbiquí	866.575	88.933.000
Banco de Colpatria - Formación en PCI	9.015.258	383.506.745
Banco de Colpatria - Contextos en emergencia	0	8.699.899
Banco de Colpatria - T.E cocina en Providencia	0	35.301.654
Banco BBVA - Formación en jardinería	24.325.338	35.823.219
Banco BBVA - Urbanismo táctico	0	82.204.023
Banco BBVA - Inciva	1.810.574	9.806.852
Banco BBVA - T.E. de Lengua Nasa	667.195	33.737.515
Banco BBVA - T.E. de Lengua Cofán	8.095.498	56.401.803
Banco BBVA - T.E. de Lengua Inga	18.477.004	45.839.858
Banco BBVA - T.E. de Lengua Siona	11.464.152	49.149.481
Banco BBVA - T.E. de Unión Europea	275.080.511	0
Banco BBVA - T.E. de Telón	48.846.417	0
Banco BBVA - BID Jardinería y Joyería	20.001	0
Banco BBVA - AECID	493.764.921	0
<b>Cuentas Ahorros</b>	<b>78.227.779</b>	<b>399.892.022</b>
Banco de Colpatria - T.E. de Guadua	929.787	39.737.071
Banco de Colpatria - Recursos propios	569.456	5.146.650
Banco de Colpatria - T.E. RAP Pacífico Fase I	812.337	15.722.988
Banco de Colpatria - T. E de Tejido en Zaragoza	2.990.816	1.251.091
Banco BBVA - T.E RAP Pacífico Fase II	225.195	246.575.420
Banco BBVA - Fondo Principe Claus	443.755	91.458.800
Banco BBVA - TE de Muralismo	72.256.433	2
<b>TOTAL DISPONIBLE</b>	<b>1.378.340.542</b>	<b>1.336.437.940</b>



<b>NOTA 4 - DEUDORES ( CORTO PLAZO)</b>		
<b>CUENTAS</b>	<b>DIC.2022</b>	<b>DIC.2021</b>
<b>TOTAL DEUDORES</b>	<b>2.828.639.422</b>	<b>718.637.635</b>
Los deudores se descomponen de la siguiente forma:	<b>283.960.650</b>	<b>5.009.625</b>
Fundación Alvaralice	0	9.625
Construcciones CFC & Asociados SAS	240.000.000	0
MTA Internacional SAS	2.000.000	0
Otros	41.960.650	5.000.000
<b>APORTANTES DE PROYECTOS</b>	<b>DIC.2022</b>	<b>DIC.2021</b>
Los aportantes de proyectos se descomponen de la siguiente forma:	<b>2.518.724.621</b>	<b>652.632.660</b>
Municipio de Santiago de Cali	5.443.070	497.717.270
Fondo Mixto de Promoción de la Cultura	6.600.000	0
Ministerio de Cultura	1.271.046.643	0
Unión Temporal para la Corporación	10.500.000	9.800.000
Inciva	0	31.200.000
Prince Claus Fund For Culture And Develo	0	45.915.390
Unión Temporal Turismo Región Pacifica	0	68.000.000
Programa de las Naciones Unidas	1.120.313.964	0
Unión Europea	90.082.943	0
Fundación Escuela Taller de Tumaco	1.360.001	0
Fundación Save The Children Colombia	13.378.000	0
<b>OTROS DEUDORES A CORTO PLAZO</b>	<b>DIC.2022</b>	<b>DIC.2021</b>
Otros deudores se descomponen de la siguiente forma:	<b>25.954.151</b>	<b>60.995.350</b>
Aseguradora Solidaria de Colombia	1.382.314	0
Duran Gallego Omar Enmanuel	700.000	0
Durango Castaño Brenda	863.000	0
Fundación SaveThe Children	2.586.400	0
Granobles Cruz Heidelberk	812.672	0
Jurado Sanchez David	1.019.065	0
Materiales Surtioccidente SAS	3.466.065	0
Muñoz Piedrahita Ana Lucia	4.262.434	0
Perez Gómez Sandra Patricia	4.800.000	0
Pinilla Quiceno Paula Andrea	712.500	0
Sodimac Colombia	328.300	0
Seguros de Vida Suramericana	321.900	0
Abrahams Chow, Hartley Edward	0	2.023.014
Buenaventura Ramirez, Karen Fernanda	0	2.500.000
Garzon Maldonado, Sandra Judith	0	2.500.000
Herrera Vente, Mirna Rosa	0	2.500.000
Miranda Bojanini, Nohemi Lelia	0	2.500.000
Obando Rodriguez, Katherine	0	2.523.000
Whitaker Mc Lean, Luciano Bernal	0	7.560.000
Bernal Castro, Inrebene	0	3.750.000
De La Cruz Brant Brant, Leadit	0	6.750.000
Howard Carter, Richard	0	6.750.000
Smith Hudgson, Jesus Hernando	0	6.750.000
Rengifo Paz, Henry Alberto	0	3.150.000
Otros	4.699.501	11.739.336

#### **NOTA 5 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Corresponden en parte a a los aportes realizados por el Ministerio de Cultura y activos comprados:

<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>DIC.2022</b>	<b>DIC.2021</b>
<b>Valor de adquisición</b>	<b>136.927.666</b>	<b>130.233.675</b>
Maquinaria y equipo	53.130.465	53.130.465
Equipo de oficina	39.603.751	36.199.760
Equipo de computación y comunicación	44.193.450	40.903.450
<b>Depreciación Acumulada</b>	<b>-66.169.327</b>	<b>-46.984.663</b>
Maquinaria y equipo	-16.620.229	-10.960.805
Equipo de oficina	-17.702.335	-15.634.745
Equipo computo y comunicación	-31.846.763	-20.389.113
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>70.758.339</b>	<b>83.249.012</b>

NOTA 6 - INTANGIBLES		
INTANGIBLES	DIC.2022	DIC.2021
<b>Software</b>		
Licencia Office	2.207.938	2.642.290
<b>TOTAL LICENCIAS</b>	<b>2.207.938</b>	<b>2.642.290</b>

NOTA 7 - CUENTAS POR PAGAR
----------------------------

Las cuentas por pagar se clasifican en:

CUENTAS POR PAGAR	DIC.2022	DIC.2021
-------------------	----------	----------

**Proveedores:**

Asociación de comedores comunitarios	31.260.473	12.900.460
Materiales surtioccidente SAS	5.411.107	2.000.000
Fundación chao plástico del mar	0	14.061.724
Seguros de vida suramericana SA	2.908.300	4.800.000
Aseguradora solidaria de Colombia	1.382.314	3.347.100
Aritex de Colombia SAS	264.504	512.551
Todo en uno SAS	324.000	4.318.800
Castillo Banguero, Adi Manuel	0	3.000.000
Cortés Buitrago, Argemiro	0	2.000.000
Cortéz Murillo, Jhon Jairo	0	2.436.280
Guayara Suárez, Kennet Alejandro	0	5.500.000
Vale González, Angel	0	6.788.570
Zapata Méndez, Jonathan	0	7.122.015

**Acreedores:**

**Honorarios**

Gonzalo Millan C.& Asociados Audit	1.073.400	0
Casas Cabrera, Monica	9.883.682	15.572.761
Arteaga Aguilar, Julian Eduardo	11.760.527	13.156.293
Marzola Mosquera, Maria Isabel	4.623.320	3.954.320
Barreto Duran, Julia	2.232.200	0
Arias Garcia, Alejandra	1.530.000	0
Jaramillo, Adriana	1.890.000	2.250.000
Ruiz Correal, Pedro Agustín	5.000.000	0
Guayara Suárez, Johan	0	2.795.000
Rojas Triviño, Lorena	0	5.986.900
Serna Lara, Laura Sofia	0	2.700.000
Camargo Alzate, Elizabeth	0	5.100.000

**Servicios**

Cuero Bravo, Erlendy	7.975.692	0
Perez Bustos, Diana Carolina	5.040.000	0
Ortiz Higueta, Edgar Humberto	4.830.000	0
Maya Vargas, Jorge Andres	4.078.742	0
Zarate Patiño, Kevin Santiago	3.745.000	0
Duarte Astaiza, Andrea Carolina	3.015.495	0
Garcia Arias, Andres Felipe	2.700.000	0
Obando Rodriguez, Katherine	1.602.700	0
Burbano Montoya, Jaime David	1.504.000	0
Narvaez Chavez, Liliana	1.457.082	0
Rodriguez Vega, Rafael Antonio	1.410.000	0
Jurado Sanchez, David	1.319.065	0
Prieto Reyes, Jurley Natalia	1.250.000	0
Rodriguez Timaran, Christian Alexa	1.205.000	0
Lemus Chacue, Maria Alejandra	1.048.234	0
Carabali Ordoñez, Eudoxio	990.000	0
Muñoz Sanguino, Armando	970.000	0
Florez Florez, Ramiro	960.000	0
Carvajal Quintero, Dilsa Maria	871.200	0
Grueso, Adriana	863.000	0
Torres Landazuri, Linda Leyda	863.000	0
Granobles Cruz, Heidelberk	812.672	0
Henao Vidal, Cesar Giovanni	0	9.425.700
Herrera Garces, Miller Esneider	0	2.500.000
Herrera Zamorano, Edward	0	2.720.936
Ibarguen Carbonero, Nataly	0	2.272.541
Lopez Valderrama, Tatiana Ibeth	0	2.640.000
Mancilla Rodriguez, Teodula	0	3.000.000
Rodriguez Salamanca, María de los Angeles	0	2.600.000
Muñoz Garzon, Brian Alberto	0	2.550.000
Ocoro Rodallega, Esau	0	5.100.000
Paz Villamizar, Salomón	0	6.338.570

Pérez Montoya, Lina Yazmin	0	5.100.000
Plaza Jordan, Jairo	0	5.340.000
Resguardo Indígena Santa Cruz de Piñuña	1.000.000	2.030.575
Salamanca Ñañez, Neyi Lucero	0	2.500.000
Varela Aguado, Sebastian	0	5.000.000
Quintero Gaitan, Robinson	0	1.980.000
Banguera Valencia, Luis Fernando	0	1.775.000
Ocoro García, Fulvia Ester	0	1.721.160
Reyes Gaona, Joaquín	0	1.683.000
Banguero Yanten, Andrés Felipe	0	1.510.000
Arcos Baltazar, Carlos Alexander	0	1.500.000
Arcos Sotelo, Dayi Carolina	0	1.500.000
Castillo Ríos, Anderson	0	1.500.000
Cotazo Sanchez, Liliana	0	1.500.000
Duque Manzano, Harold Alejandro	0	1.500.000
Escue Quintumbo, Irma	0	1.500.000
Galindo Corrales, Jose Manuel	0	1.500.000
Jay Archbold, Elva Maria	0	1.500.000
Lucitante Mendua, Lucely Omaira	0	1.500.000
Mina Patiño, Yovani	0	1.500.000
Samboni Carvajal, Leonar Antonio	0	1.500.000
Yanten De Hincapie, Marlene	0	1.500.000
García Aristizabal, Juan Daniel	0	1.485.000
Grisales Quintero, Geraldine Leonela	0	1.485.000
Muñoz Sanguino, Armando	0	1.485.000
Toro Rodriguez, Mateo	0	1.485.000
Cuero Gómez, Andrés Gómez	0	1.400.000
Lucumi Mina, Dely Valentina	0	1.400.000
Paz Solis, Elver	0	1.400.000
Santa Gomez, Lina Maria	0	1.400.000
Viafara Cadena, Hilari Michell	0	1.400.000
Unión Temporal de la Corporación	0	34.500.000
Salinas Arango, Jeison Alexis	0	4.341.831
Corporación renacer con equidad	0	2.000.000
Union Temporal Andap- Cdp	34.500.000	0
Otros	13.788.923	36.389.203
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>177.343.632</b>	<b>296.261.290</b>

#### NOTA 8 - IMPUESTOS POR PAGAR

##### Impuestos corrientes

El impuesto corriente es la cantidad a pagar o a recuperar por el impuesto de renta y complementarios corriente, se calcula con base en las leyes tributarias promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La Revisoría fiscal evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación, en caso necesario, constituye provisiones sobre montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

El efecto de las diferencias temporarias implica la determinación de un menor o mayor valor impuesto en el año corriente, calculado a las tasas actuales, se registra como impuesto diferido activo o pasivo, según aplique, siempre que exista una expectativa razonable que dichas diferencias se revertirán.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que vayan a ser de aplicación en los ejercicios en los que se espera realizar los activos o pagar los pasivos, a partir de la normativa y tipos que están aprobados o se encuentren a punto de aprobarse y una vez consideradas las consecuencias fiscales que se derivan de las formas en que se esperan recuperar los activos o liquidar los pasivos.

IMPUESTOS POR PAGAR	DIC.2022	DIC.2021
Renta y complementarios 2022	-	-
Retención en la fuente	7.674.435	7.936.070
Retención de industria y comercio	3.095.646	2.388.171
IVA (III Cuatrimestre 2022)	4.857.526	14.818.362
<b>TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR</b>	<b>15.627.607</b>	<b>25.142.603</b>

**NOTA 9 - DIFERIDOS**

<b>DIFERIDOS</b>	<b>DIC.2022</b>	<b>DIC.2021</b>
Ingresos Diferidos por anticipado	<b>4.028.712.309</b>	<b>1.679.843.078</b>

En esta cuenta se registran los aportes y la donaciones recibidas para la ejecución de los proyectos.

<b>APORTES PARA EJECUCION DE PROYECTOS</b>	<b>4.028.712.309</b>	<b>1.679.843.078</b>
Ministerio de Cultura - Formacion en jardinería	21.368.900	31.373.579
Ministerio de Cultura - Taller Escuela de cocina tradicional	-	36.620.378
Ministerio de Cultura - Contextos en situación de Emergencia	-	37.703.934
Ministerio de Cultura - Talleres Escuela - Rap Pacifico Fase I	812.333	21.041.216
Ministerio de Cultura - Talleres Escuela - Rap Pacifico Fase II	4.719	223.361.098
Ministerio de Cultura - Reactiva Colombia - Programa de las Naciones Unidas Para e	1.485.021.715	-
Ministerio de Cultura - Talleres Escuela Territorios de oportunidad	-	3.394.200
Ministerio de Cultura - Taller Escuela de Tejido en fibras - Zaragoza	2.990.800	5.298.800
Ministerio de Cultura - Vigias del Patrimonio	-	23.186.627
Ministerio de Cultura - Talleres Escuela de Lenguas indigenas	34.845.551	153.519.815
Ministerio de Cultura - Taller Escuela de Guadua	93.600	39.736.031
Minsiterio de Cultura - Gestión social del Patrimonio	13.455.258	383.153.645
Ministerio de Cultura - Taller Escuela de Construcción en Providencia	443.751	111.828.486
Ministerio de Cultura - Taller Escuelade Luthería	809.698	69.996.000
Ministerio de Cultura - Taller Escuela Música tradicional	407.687	60.000.000
Ministerio de Cultura - Taller Escuela Muralismo	64.466.434	-
Ministerio de Cultura - Taller Escuela Telón de Boca	33.794.065	-
Ministerio de Cultura - Taller Escuela Saberes y Patrimonio para la Paz - U.E	357.949.998	-
Banco Interamericano de Desarrollo Formación Jardinería y Joyería	900.751.600	-
Banco Interamericano de Desarrollo Formación Construcción y Costura	370.295.043	-
Alcaldía de Santiago de Cali - Urbanismo táctico	-	471.508.520
Fondo Principe Claus - Construcción en Providencia	-	8.120.749
Construcciones CFC & Asociados S.A.S - Urbanismo Táctico Jamundi	238.617.686	-
Fundación Save The Children - Emprender, una oportunidad de vida	9.009.389	-
Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo	493.574.082	-

**NOTA 10 - PATRIMONIO**

<b>PATRIMONIO</b>	<b>DIC.2022</b>	<b>DIC.2021</b>
Capital	57.596.026	57.596.026
Reserva estatutaria 30%	3.489.228	3.489.228
Excedente del ejercicio	3.921.720	85.378.934
Excedente ejercicios anteriores	19.354.094	19.354.094
Deficit presupuestal del ejercicio	-26.098.376	-26.098.376
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>58.262.692</b>	<b>139.719.906</b>

**RESERVAS ASIGNACIONES PERMANENTES**

El ejercicio del año 2022 generó excedentes

Reservas estatutarias 30%	0
Excedente del 2022	3.921.720
<b>Reservas de asignaciones permanentes</b>	<b>3.921.720</b>

**DISCRIMINACIÓN EXCEDENTES 2022**

Excedentes de unidades productivas a utilizar para enjugar perdidas ejercicios anteriores	3.921.720
Excedente contable 2022	3.921.720

**RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Para la Fundación se habla en términos de Excedentes.

## INGRESOS

### Clases de transacciones

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a aportes y donaciones para ejecución proyectos de formación entregados principalmente por:

- \* Ministerio de Cultura
- \* Municipio de Santiago de Cali
- \* Unión Europea
- \* PNUD - Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo
- \* Fundacion Save the Children, Unión temporal y otras entidades
- \* Cursos de formación complementaria
- \* Venta de plantas y servicios de jardinería

La medición de los ingresos de las actividades ordinarias debe hacerse por el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos. El importe de los ingresos de actividades ordinarias derivados de una transacción se determina, normalmente, por acuerdo entre la Entidad y el tercero donante.

Reconocimiento: Son reconocidos cuando todas las siguientes condiciones son satisfechas:

- \* El valor de los ingresos puede ser medido fiablemente;
- \* Es probable que los beneficios económicos futuros asociados con la transacción sean recibidos.
- \* Los costos incurridos o por incurrir respecto de la transacción pueden ser medidos fiablemente.
- \* El grado de realización de la transacción, al final del periodo que se informa puede ser medido con fiabilidad.

### NOTA 11 - INGRESOS

#### Clases de transacciones

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden principalmente a aportes y donaciones para ejecución de procesos de formación, venta de plantas, servicios de jardinería y cursos de formación complementaria.

CUENTA	31/12/2022	31/12/2021
Aportes para ejecución de proyectos	\$ 4.971.534.771	\$ 2.853.694.427
Donaciones	\$ 45.078.082	\$ 117.781.320
Servicios de jardinería	\$ 43.198.445	\$ 66.923.779
Capacitaciones	\$ 174.252.103	\$ 67.378.151
Devoluciones	-93.380.586	-4.710.198
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>\$ 5.140.682.815</b>	<b>\$ 3.101.067.479</b>
Rendimientos financieros	\$ 1.374.077	\$ 1.716.328
Reintegro de otros costos	\$ 11.224.062	\$ 39.378.384
Diversos	\$ 3.155	\$ 3.709
<b>Total Ingresos No Operacionales</b>	<b>\$ 12.601.295</b>	<b>\$ 41.098.420</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$ 5.153.284.110</b>	<b>\$ 3.142.165.900</b>
<b>DETALLE DE APORTES Y DONACIONES</b>	<b>\$ 5.020.491.677</b>	<b>\$ 2.971.475.747</b>
<b>APORTES PARA EJECUCIÓN DE PROYECTOS</b>	<b>\$ 4.976.263.594</b>	<b>\$ 2.853.694.427</b>
<b>MINISTERIO DE CULTURA</b>	<b>\$ 2.387.893.188</b>	<b>\$ 1.347.988.834</b>
<b>Formación en jardinería 2022</b>	<b>\$ 737.986.998</b>	<b>\$ 279.741.385</b>
<b>Talleres Escuela</b>	<b>\$ 1.242.503.868</b>	<b>\$ 914.655.028</b>
Tejido de atarrayas - Caquetá	\$ 0	\$ 5.581.185
Música tradicional del Pacífico - Guapi	\$ 53.642.313	\$ 0
Muralismo	\$ 435.533.566	\$ 0
Luthería - Timbiquí	\$ 63.606.302	\$ 0
Territorios de Oportunidad -Putumayo y Cauca	\$ 3.394.200	\$ 33.333.616
Tejido con fibras vegetales -Zaragoza	\$ 2.308.000	\$ 4.826.124
Telón de Boca - Bogotá	\$ 197.205.935	\$ 0
Cocina tradicional - Providencia	\$ 0	\$ 5.949.622
Construcción mixta - Isla de San Andrés	\$ 0	\$ 54.756.058
Patchwork - Isla de San Andrés	\$ 0	\$ 37.793.594
Construcción con madera - Providencia	\$ 36.620.378	\$ 100.702.236
Construcción mixta - Providencia	\$ 118.169.981	\$ 240.650.765
Vigias del Patrimonio	\$ 23.186.627	\$ 95.813.373
RAP Pacífico - Fase I	\$ 20.226.306	\$ 78.345.584
RAP Pacífico - Fase II	\$ 223.467.830	\$ 256.638.902
Construcción y artesanías en Guadua - Córdoba	\$ 65.142.431	\$ 263.969
<b>Otros proyectos Ministerio de Cultura</b>	<b>\$ 407.402.322</b>	<b>\$ 153.592.420</b>
PCI en contextos de Emergencia - Isla de San Andrés	\$ 37.703.934	\$ 118.896.066
Formación Agentes del PCI	\$ 369.698.388	\$ 34.696.355

<b>OTROS APORTANTES PARA EJECUCIÓN DE PROYECTOS</b>	<b>\$ 2.418.866.143</b>	<b>\$ 1.505.705.594</b>
OIM - Formación en jardinería y cocina	\$ 0	\$ 50.817.526
OIM - Cocina Virtual	\$ 0	\$ 74.250.000
Alcaldía de Santiago de Cali - Urbanismo Táctico	\$ 487.453.673	\$ 1.380.638.068
Programa de las Naciones Unidas - PNUD	\$ 1.315.763.195	\$ 0
Unión Europea	\$ 544.447.746	\$ 0
Fondo Mixto de Promoción de la Cultura - Expositores Petronio	\$ 13.200.000	\$ 0
Fundación Save the Children	\$ 57.880.611	\$ 0
Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo	\$ 120.918	\$ 0
<b>DONACIONES</b>	<b>\$ 213.732.346</b>	<b>\$ 117.781.320</b>
Unión Temporal de la Corporación para el Desarrollo	\$ 169.504.264	\$ 90.140.185
Lutheria - Timbiquí	\$ 9.130.000	\$ 10.870.000
Lengua indígena Cofan - Valle del Guamuez	\$ 25.515.558	\$ 26.388.947
Lengua indígena Nasa - Santander de Quilichao	\$ 27.044.102	\$ 23.912.188
Lengua Inga - Colón	\$ 69.757.853	\$ 20.733.031
Lengua indígena Siona - Puerto Asís	\$ 38.056.751	\$ 8.236.019
Otros	\$ 44.228.082	\$ 27.641.135

#### Reconocimiento de gastos

Reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos, de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independientemente del flujo de recursos monetario o financieros (disponible). Se reconoce un gasto inmediatamente, cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple con los requisitos necesarios para su registro como activo.

<b>NOTA 12 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>		
CUENTA	31/12/2022	31/12/2021
<b>Honorarios</b>	<b>\$ 1.071.545.930</b>	<b>\$ 555.566.644</b>
Revisoría fiscal	\$ 15.928.550	\$ 12.980.520
Asesoría jurídica	\$ 18.920.000	\$ 3.060.000
Asesoría financiera	\$ 62.576.580	\$ 12.150.000
Asesoría técnica *	\$ 505.639.157	\$ 346.416.124
Asesoría administrativa	\$ 219.551.643	\$ 180.960.000
Apoyo académico y social*	\$ 238.220.000	\$ 0
Auditoría externa	\$ 10.710.000	\$ 0
<b>Impuestos</b>	<b>\$ 914.372</b>	<b>\$ 308.181</b>
Iva descontable	\$ 472.024	\$ 285.354
Impuesto al consumo	\$ 442.030	\$ 22.401
Impuesto a la bolsa	\$ 318	\$ 426
<b>Arrendamientos</b>	<b>\$ 42.955.351</b>	<b>\$ 2.060.060</b>
Construcciones y edificaciones	\$ 7.054.200	\$ 0
Maquinaria y equipo	\$ 16.608.520	\$ 215.000
Alquiler - otros	\$ 8.201.000	\$ 535.060
Equipo de cómputo y comunicación	\$ 4.205.000	\$ 1.310.000
Equipo de oficina	\$ 6.886.631	\$ 0
<b>Seguros</b>	<b>\$ 11.053.587</b>	<b>\$ 18.025.593</b>
Cumplimiento	\$ 10.959.065	\$ 16.632.733
Otros	\$ 94.522	\$ 1.392.860
<b>Servicios</b>	<b>\$ 325.359.650</b>	<b>\$ 807.366.126</b>
Aseo y servicio de guardabosques	\$ 18.133.963	\$ 7.214.900
Asistencia técnica*	\$ 148.266.710	\$ 601.519.935
Asistencia social	\$ 48.568.000	\$ 52.565.000
Apoyo logístico y de compras	\$ 39.374.480	\$ 1.390.000
Instructores y capacitadores	\$ 11.507.250	\$ 0
Acueducto y alcantarillado	\$ 4.800.000	\$ 4.151.662
Energía eléctrica	\$ 6.610.000	\$ 4.751.662
Teléfono	\$ 21.820	\$ 613.449
Internet	\$ 1.707.461	\$ 1.568.743
Correo, portes y telegramas	\$ 330.200	\$ 686.996
Transporte, fletes y acarreos	\$ 46.039.766	\$ 117.343.779
Comunicación y difusión	\$ 0	\$ 3.380.000
Otros	\$ 0	\$ 12.180.000
<b>Gastos legales</b>	<b>\$ 2.714.090</b>	<b>\$ 1.816.042</b>
Trámites y licencias	\$ 2.714.090	\$ 1.816.042
<b>Mantenimiento y reparaciones</b>	<b>\$ 24.313.752</b>	<b>\$ 37.581.480</b>
Construcciones y edificaciones	\$ 4.400.735	\$ 28.432.638
Maquinaria y equipo	\$ 3.108.550	\$ 2.772.059
Equipo de oficina	\$ 7.930.230	\$ 991.933
Equipo de computación y comunicación	\$ 8.854.000	\$ 5.384.850
Acueducto plantas y redes	\$ 20.237	\$ 0

<b>Adecuaciones e instalaciones</b>	<b>\$ 110.894.391</b>	<b>\$ 119.594.117</b>
Adecuaciones en espacio público	\$ 98.423.820	\$ 96.211.930
Reparaciones locativas	\$ 87.100	\$ 7.471.448
Adecuaciones en propiedad de terceros	\$ 11.384.500	\$ 14.958.501
Otros	\$ 998.971	\$ 952.238
<b>Gastos de viaje</b>	<b>\$ 252.122.898</b>	<b>\$ 30.724.333</b>
Alojamiento y manutención*	\$ 59.131.021	\$ 16.387.173
Pasajes aéreos	\$ 131.374.170	\$ 13.254.860
Pasajes terrestres*	\$ 61.516.807	\$ 1.082.300
Peajes	\$ 100.900	\$ 0
<b>Depreciaciones</b>	<b>\$ 19.214.664</b>	<b>\$ 5.542.508</b>
Maquinaria y equipo	\$ 5.612.952	\$ 978.383
Equipo de oficina	\$ 4.554.392	\$ 995.297
Equipo de computación y comunicación	\$ 9.047.320	\$ 3.568.828
<b>Amortizaciones</b>	<b>\$ 434.352</b>	<b>\$ 434.352</b>
Intangibles	\$ 434.352	\$ 434.352
<b>Diversos</b>	<b>\$ 132.170.188</b>	<b>\$ 102.620.242</b>
Eventos culturales	\$ 66.892.304	\$ 4.550.000
Gastos de representación	\$ 2.586.550	\$ 1.701.093
Elementos de aseo y cafetería	\$ 5.238.254	\$ 4.402.440
Útiles, papelería y fotocopias	\$ 23.595.745	\$ 21.876.579
Combustibles y lubricantes	\$ 471.153	\$ 187.788
Microfilmación	\$ 0	\$ 807.000
Taxis y buses	\$ 1.189.200	\$ 0
Estampillas*	\$ 29.025.083	\$ 63.175.189
Casino y restaurante	\$ 3.092.965	\$ 4.756.231
Ajuste al peso	\$ 3.164	\$ 0
Otros	\$ 75.769	\$ 1.163.922
<b>Gastos de formación</b>	<b>\$ 3.107.369.868</b>	<b>\$ 1.352.522.443</b>
Instructores y capacitadores *	\$ 645.602.050	\$ 490.579.086
Alimentación estudiantes	\$ 191.689.574	\$ 96.149.961
Arl estudiantes	\$ 104.310.600	\$ 16.921.100
Dotación y elementos de protección	\$ 217.017.211	\$ 24.587.530
Materiales de práctica*	\$ 571.385.831	\$ 448.573.460
Bienestar estudiantil	\$ 5.900.000	\$ 6.356.207
Auxilio becario	\$ 860.895.134	\$ 224.742.000
Montaje taller*	\$ 226.739.198	\$ 15.297.492
Formación complementaria	\$ 2.160.000	\$ 224.000
Seguro estudiantil	\$ 9.466.180	\$ 2.236.867
Ceremonia de certificación	\$ 3.128.402	\$ 750.000
Exámenes médicos aprendices	\$ 6.937.000	\$ 4.596.100
Difusión y comunicación*	\$ 26.310.079	\$ 8.573.640
Apoyo social*	\$ 235.828.610	\$ 12.935.000

Entre los gastos administrativos están incluidos los gastos formativos de los proyectos, los cuales representan un porcentaje de importancia relativa, como son los honorarios a maestros, apoyo sociales, académicos, asistencia técnica, instructores, etc.

De igual manera encontramos el rubro de los gastos de viaje, los cuales corresponden a proyectos ubicados en otras ciudades como son caqueta, providencia, guaviare, palmira, zaragoza, guania, vaupes, vichada, cordoba - Quindio. Otros motivos de viaje fueron a El Salvador - San Salvador capacitación caja de herramientas, Bogota reunión de directores entre otros.

Un poco más agrupado encontramos los auxilios becarios, materiales de práctica, alimentación, Riesgos profesionales - ARL, entre otros que hacen parte de los rubros más representativos, en concordancia a la actividad meritoria de la Fundación Escuela Taller.

<b>NOTA 13 - GASTOS FINANCIEROS NO OPERACIONALES</b>		
<b>CUENTA</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Gastos bancarios*	\$ 1.349.815	\$ 775.524
Gravamen a los movimientos financieros*	\$ 20.287.847	\$ 11.585.507
Comisiones*	\$ 24.599.668	\$ 10.260.505
Diferencia en cambio	\$ 1.335.503	\$ 0
Otros	\$ 10.636	\$ 3.308
Costos y gastos ejercicios anteriores	\$ 168.329	\$ 0
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>\$ 47.751.798</b>	<b>\$ 22.624.845</b>

#### NOTA 14 - PROVISIÓN DE IMPUESTO DE RENTA

La Fundación es responsable del impuesto de renta y complementario sobre el beneficio neto o excedente a la tarifa única del 20%. Sin embargo, dichos beneficios tienen el carácter de exentos si se reinvierten en programas que desarrollen el objeto social y la actividad meritoria de la entidad, como lo indica los artículos 356-2 y 358 del estatuto tributario. Por lo anterior, se realiza provisión de impuesto de renta, solamente sobre los gastos no procedentes.

#### IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

Provisión Impuesto de Renta 2022	\$ 74.000	\$ 0
----------------------------------	-----------	------

#### NOTA 15 - HECHOS POSTERIORES

No se presentaron hechos posteriores.

#### NOTA 16 - APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros y las notas que se acompañan serán presentados a la Asamblea de accionistas para la aprobación respectiva, la cual podrá aprobarlos o modificarlos

#### NOTA 17 - HECHOS RELEVANTES

La Fundación Escuela Taller asumió diversas estrategias para dar continuidad al desarrollo de planes y proyectos, para el año 2022 este proceso se ha producido acorde con las propuestas presentadas. Así mismo se indica que los proyectos han tenido buen comportamiento en continuidad. Así se avanzó en la consecución de nuevos aliados para la gestión de nuevos proyectos, contribuyendo con el crecimiento tanto estructural como financiero de la institución.

#### NOTA 18 - NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros de la Fundación Escuela Taller de Cali, se preparan bajo el supuesto de su continuidad en el futuro revisible, y no existen al 31 de diciembre de 2022 incertidumbres materiales relacionadas con eventos o condiciones que produzcan dudas importantes acerca de la capacidad de la Entidad para continuar en marcha.

En este sentido, no existen incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que Fundación siga funcionando. Para el año 2022, se cumplió con los compromisos relacionados con la actividad meritoria de acuerdo con su objeto social y aquellos adquiridos con terceros.

#### NOTA 19 - ADMINISTRACION DEL RIESGO

La Fundación gestiona riesgos inherentes al financiamiento de las actividades propias de su objeto social, así como aquellos derivados del manejo de los excedentes en sus actividades meritorias cuando procedan:

Riesgo de liquidez

Las fuentes de financiamiento están comprendidas principalmente por los aportes para ejecución de proyectos y las donaciones que se mantienen con los fundadores, convenios y otros donantes.

Las notas adjuntas forman un todo indivisible con los Estados Financieros (ley 222 de 1995)





PRESUPUESTO EXCEDENTES 2022

Excedente contable	3.921.720
Enjugar Deficit años anteriores	<u>-3.921.720</u>
	<u><u>0</u></u>