

FUNDACIÓN ESCUELA TALLER DE CALI

NIT. 901.123.907-1

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA


Con corte al 31 de diciembre de 2021 y 2020


Cifras en pesos Colombianos

	NOTAS	DIC. 2021	%	DIC. 2020
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
<i>Efectivo y equivalentes de efectivo</i>				
Disponible	3	1.336.437.940	65,0%	565.223.472
Cuentas comerciales por cobrar		5.009.625	0,2%	3.558.774
Cuentas por cobrar aportantes de proyectos	4	652.632.660	31,8%	416.529.674
Otros Deudores		60.995.350	3,0%	24.075.805
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.055.075.575	100%	1.009.387.725
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedad, planta y equipo	5	83.249.012	96,9%	79.812.270
Intangibles	6	2.642.290	3,1%	3.076.642
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		85.891.302	100%	82.888.912
TOTAL ACTIVOS		2.140.966.877	100%	1.092.276.637
PASIVOS				
Cuentas por pagar	7	296.261.290	14,8%	199.040.999
Impuestos por pagar	8	25.142.603	1,3%	12.737.790
Ingresos recibidos por anticipado	9	1.679.843.078	83,9%	826.156.878
TOTAL PASIVOS		2.001.246.971	100%	1.037.935.667
PATRIMONIO				
Aportes sociales		57.596.026	41,2%	57.596.026
Reservas estatutarias		3.489.228	2,5%	3.489.228
Perdida presupuestal ejercicios anteriores	10	-26.098.376	-18,7%	-26.098.376
Asignaciones Permanentes		19.354.094	13,9%	16.068.267
Excedente del ejercicio		85.378.934	61,1%	3.285.826
TOTAL PATRIMONIO		139.719.906	100%	54.340.971
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.140.966.877	100%	1.092.276.637

Veanse las notas que forman parte integral de los estados financieros


JULIÁN E. ARTEAGA AGUILAR
 Representante Legal


YENNY OSORIO CASTAÑO
 Contadora Pública
 TP 159914 -T


SANDRA LORENA MOSQUERA
 Revisor Fiscal
 TP - 218978-T
 (Ver dictamen adjunto)
 Miembro de Millan & 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 2021 y 2020
 Cifras en pesos Colombianos

		ACUMULADO A DIC. 2021	ACUMULADO A DIC. 2020
INGRESOS OPERACIONALES			
	NOTA		
Capacitaciones		57.142.857	408.067
Servicio de Jardinería		66.923.779	8.847.000
Aportes para ejecución de proyectos	11	2.853.694.427	828.219.051
Donaciones		117.781.320	79.455.372
Otras ventas		10.235.294	38.677.474
Devoluciones		-4.710.198	-18.017.000
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		3.101.067.479	937.589.964
COSTO DE VENTAS		14	0
			4.554.744
EGRESOS OPERACIONALES			
HONORARIOS			
Revisoria Fiscal		12.980.520	12.359.340
Asesoría Jurídica	12	3.060.000	0
Asesoría Financiera		12.150.000	8.300.000
Asesoría Técnica		346.416.124	79.364.000
Asesoría administrativa		180.960.000	218.947.000
TOTAL HONORARIOS		555.566.644	318.970.340
IMPUESTOS			
IVA (Porción no descontable)		285.354	1.016.947
Impuesto al consumo	12	22.401	84.033
Impuesto a la bolsa		426	520
TOTAL IMPUESTOS		308.181	1.101.500
ARRENDAMIENTOS			
Maquinaria y Equipo		215.000	0
Construcciones y edificaciones	12	535.060	100.000
Equipo de computo y comunicación		1.310.000	700.000
TOTAL ARRENDAMIENTOS		2.060.060	800.000
SEGUROS			
Cumplimiento	12	16.632.733	873.125
Otros		1.392.860	3.183.366
TOTAL SEGUROS		18.025.593	4.056.491
SERVICIOS			
Aseo y servicio de guardabosques		7.214.900	40.658.543
Asistencia técnica		601.519.935	95.010.291
Asistencia social		52.565.000	20.700.000
Apoyo logístico y de compras		1.390.000	0
Energía eléctrica	12	4.751.662	8.320.000
Teléfono		613.449	622.997
Internet		1.568.743	150.000
Correo, portes y telegramas		686.996	288.829
Transporte, fletes y acarreos		117.343.779	8.658.357
Comunicación y difusión		3.380.000	565.000
Otros		12.180.000	380.000
TOTAL SERVICIOS		807.366.126	175.354.017

FUNDACIÓN ESCUELA TALLER DE CALI
NIT. 901.123.907-1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Por los años terminados en diciembre 31 de 2021 y 2020
Cifras en pesos Colombianos

		ACUMULADO A DIC. 2021	ACUMULADO A DIC. 2020
GASTOS LEGALES			
Trámites y licencias	12	1.816.042	1.599.950
TOTAL GASTOS LEGALES		1.816.042	1.599.950
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			
Construcciones y edificaciones		28.432.638	1.457.800
Maquinaria y equipo	12	2.772.059	0
Equipo de oficina		991.933	780.625
Equipo de computación y comunicación		5.384.850	5.838.600
TOTAL MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		37.581.480	8.077.025
ADECUACIONES E INSTALACIONES			
Adecuaciones en espacio público		96.211.930	82.423.860
Reparaciones locativas	12	7.471.448	10.766.565
Adecuaciones en propiedad de terceros		14.958.501	0
Otros		952.238	4.475.900
TOTAL ADECUACIONES E INSTALACIONES		119.594.117	97.666.325
GASTO DE VIAJE			
Alojamiento y manutención		16.387.173	433.000
Pasajes aéreos	12	13.254.860	1.407.540
Pasajes terrestres		1.082.300	95.500
TOTAL GASTOS DE VIAJE		30.724.333	1.936.040
DEPRECIACIONES			
Maquinaria y equipo		978.383	1.465.392
Equipo de oficina	12	995.297	1.495.128
Equipo de computación y comunicación		3.568.828	4.629.817
TOTAL GASTOS DEPRECIACIONES		5.542.508	7.590.337
AMORTIZACIONES			
Intangibles	12	434.352	398.156
TOTAL GASTO AMORTIZACIONES		434.352	398.156
DIVERSOS			
Eventos culturales		4.550.000	0
Gastos de representación		1.701.093	613.098
Elementos de aseo y cafetería		4.402.440	1.685.264
Útiles, papelería y fotocopias	12	21.876.579	6.532.460
Combustibles y lubricantes		187.788	160.314
Microfilmación		807.000	6.000.000
Estampillas		63.175.189	0
Casino y restaurante		4.756.231	420.721
Otros		1.163.922	3.892.655
TOTAL DIVERSOS		102.620.242	19.304.513

FUNDACIÓN ESCUELA TALLER DE CALI
 NIT. 901.123.907-1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 Por los años terminados en diciembre 31 de 2021 y 2020
 Cifras en pesos Colombianos

		ACUMULADO A DIC. 2021	ACUMULADO A DIC. 2020
FORMACIÓN			
Instructores y capacitadores		490.579.086	109.797.144
Alimentación estudiantes		96.149.961	52.883.555
Arl estudiantes		16.921.100	14.493.800
Dotación y elementos de protección		24.587.530	15.953.174
Materiales de práctica		448.573.460	59.390.201
Bienestar estudiantil		6.356.207	4.000.000
Auxilio becario	12	224.742.000	5.095.000
Montaje taller		15.297.492	18.172.801
Formación complementaria		224.000	3.230.000
Seguro estudiantil		2.236.867	1.066.000
Ceremonia de certificación		750.000	326.400
Exámenes médicos aprendices		4.596.100	1.881.000
Difusión y comunicación		8.573.640	0
Apoyo social		12.935.000	0
Otros	12	0	1.762.133
TOTAL FORMACIÓN		1.352.522.443	288.051.208
TOTAL EGRESOS OPERACIONALES		3.034.162.121	924.905.901
GASTOS FINANCIEROS NO OPERACIONALES			
Gastos bancarios		775.524	254.130
Gravamen a los movimientos financieros	13	11.585.507	2.030.893
Comisiones		10.260.505	3.268.214
Otros		3.308	10.694
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		22.624.845	5.563.931
INGRESOS NO OPERACIONALES			
Rendimientos financieros		1.716.328	90.816
Reintegro de otros costos	11	39.378.384	628.400
Diversos		3.709	3.222
INGRESOS NO OPERACIONALES		41.098.420	722.438
EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS		85.378.934	3.287.826
IMPUESTO DE RENTA TARIFA 20%		15	0
EXCEDENTE DEL EJERCICIO DESPUES DE IMPUESTOS		85.378.934	3.285.826
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		85.378.934	3.285.826

Veanse las notas que forman parte integral de los estados financieros

Julian E. Arteaga A.

JULIÁN E. ARTEAGA AGUILAR
Representante Legal

Yenny Osorio Castaño

YENNY OSORIO CASTAÑO
Contadora Pública
TP 159914 -T

Sandra Lorena Mosquera

SANDRA LORENA MOSQUERA
Revisor Fiscal
TP - 218978-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 2021
 Cifras en pesos Colombianos

EXCEDENTES DEL EJERCICIO			\$ 85.378.934
Depreciación			\$ 5.542.508
Amortización de intangible			\$ 434.352
Excedente ajustado			\$ 91.355.794
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
ENTRADAS		\$ 963.311.306	
Cuentas por pagar	\$ 97.220.293		
Impuestos por pagar	\$ 12.404.814		
Ingresos recibidos por anticipado	\$ 853.686.199		
SALIDAS		-\$ 274.473.382	
Cuentas por cobrar comerciales	\$ 1.450.851		
Cuentas por cobrar aportantes	\$ 236.102.986		
Otras cuentas por cobrar	\$ 36.919.545		
Efectivo neto de las actividades de operación			\$ 688.837.924
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
SALIDA		-\$ 8.979.250	
Compra de equipo de computo	\$ 8.979.250		
Efectivo neto de las actividades de Inversión			-\$ 8.979.250
Flujo Neto de efectivo y equivalente de efectivo			\$ 771.214.468
Saldo inicial de efectivo y equivalente			\$ 565.223.472
Saldo final de efectivo y equivalente			\$ 1.336.437.940

\$ 771.214.468

Julián E. Arteaga A.

JULIÁN E. ARTEAGA AGUILAR
Representante Legal

Yenny Osorio Castaño

YENNY OSORIO CASTAÑO
Contadora Pública
TP 159914 -T

Sandra Lorena Mosquera


SANDRA LORENA MOSQUERA
Revisor Fiscal
TP - 218978-T
(Ver dictamen adjunto)
Miembro de Millan & Asociados S.A.
TR 278

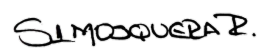
FUNDACIÓN ESCUELA TALLER DE CALI
 NIT. 901.123.907-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO
 Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre 2021
 Cifras en pesos Colombianos

DETALLE	AÑO 2020				AÑO 2021		AÑO DIC. 2021
	AÑO DIC. 2019	MOVIMIENTO		AÑO DIC. 2020	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	3.285.826	85.378.934	85.378.934
Excedente ejercicios anteriores	16.068.268	-	0	16.068.267	0	3.285.826	19.354.094
Deficit presupuestal ejercicios anteriores	- 26.098.377	-	0	-26.098.376	0	0	-26.098.376
PATRIMONIO NETO	51.055.145	0	3.285.826	54.340.971	3.285.826	88.664.760	139.719.906

Vease las notas que forman parte integral de los estados financieros


JULIÁN E. ARTEAGA AGUILAR
 Representante Legal


YENNY OSORIO CASTAÑO
 Contadora Pública
 TP 159914 -T


SANDRA LORENA MOSQUERA
 Revisor Fiscal
 TP - 218978-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 2021 y 2020

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, la cual tiene como objeto la protección, valoración, fomento y salvaguardia del patrimonio cultural a través de programas y proyectos de formación que mejoren 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 2.017 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 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 que 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 con vencimientos originales de tres meses o menor desde la fecha de adquisición 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:

- * Efectivo en caja general
- * Cajas menores moneda funcional
- * Cuentas bancarias de ahorro en moneda funcional
- * Cuentas bancarias corrientes en moneda funcional

La Fundación maneja recursos de uso restringido que se tienen destinados a una actividad o proyecto específico, según lo determine el donante o aportante.

CUENTAS	DIC.2021	DIC.2020
Cajas	14.716.309	5.237.045
Caja Menor - Formación en Jardinería	1.828.060	169.276
Caja Menor - Territorios de oportunidad	2.155.267	149.689
Caja Menor - Cocina tradicional en Providencia	12.400	0
Caja Menor - Fundación Save the Children	0	19.856
Caja Menor - Recursos propios	541.293	120.016
Caja Menor - Jardinería en Puerto Tejada OIM	0	490.718
Caja Menor - Taller Escuela en Caqueta	0	1.823.147
Caja Menor - Taller Escuela en Zaragoza	4.047.709	1.466.921
Caja Menor - Taller Escuela en SAI y Providencia	1.861.161	26.615
Caja Menor - Urbanismo táctico	380.608	0
Caja Menor - Taller Escuela de muralismo	0	673.760
Caja Menor - Formación virtual en cocina OIM	74.811	0
Caja Menor - Talleres Escuela Rap Pacifico - Fase I	1.621.273	297.047
Caja Menor - Contextos en situación de emergencia	8.125	0
Caja Menor - Talleres Escuela Rap Pacifico - Fase II	291.011	0
Caja Menor - Vigias del Patrimonio	63.025	0
Caja Menor - Taller Escuela de Construcción en Providencia	779.627	0
Caja Menor - Inciva	661.842	0
Caja Menor - Taller Escuela de lengua Inga	30.100	0
Caja Menor - Taller Escuela de lengua Cofan	270.000	0
Caja Menor - Taller Escuela de lengua Nasa	89.997	0
Cuentas Corrientes	921.829.609	269.939.245
Banco de Colpatria - Microcurrículos	0	11.395.970
Banco de Colpatria - T.E. Territorios de Oportunidad	1.238.933	30.820.754
Banco de Colpatria - Vigias del Patrimonio	13.186.627	19.359.877
Banco de Colpatria - T.E. de Música en Guapi	60.000.000	0
Banco de Colpatria - T.E. de Muralismo	18.000.000	5.352.644
Banco de Colpatria - T.E de Luthería en Timbiqui	88.933.000	10.000
Banco de Colpatria - Formación en PCI	383.506.745	0
Banco de Colpatria - Contextos en emergencia	8.699.899	160.000.000
Banco de Colpatria - T.E cocina (Cangrejo)	35.301.654	43.000.000
Banco BBVA - Formación en jardinería	35.823.219	0
Banco BBVA - Urbanismo táctico	82.204.023	0
Banco BBVA - Inciva	9.806.852	0
Banco BBVA - T.E. de Lengua Nasa	33.737.515	0
Banco BBVA - T.E. de Lengua Cofán	56.401.803	0
Banco BBVA - T.E. de Lengua Inga	45.839.858	0
Banco BBVA - T.E. de Lengua Siona	49.149.481	0
Cuentas Ahorros	399.892.022	290.047.183
Banco de Colpatria - T.E. de Guadua	39.737.071	3.891.388
Banco de Colpatria - Recursos propio	5.146.650	16.956.503
Banco de Colpatria - T.E. RAP Pacifico Fase I	15.722.988	96.689.753
Banco de Colpatria - T. E de Tejido en Zaragoza	1.251.091	10.431.333
Banco de Colpatria - Disponible	0	162.078.206
Banco BBVA - T.E RAP Pacifico Fase II	246.575.420	0
Banco BBVA - Fondo Principe Claus	91.458.800	0
Banco BBVA - TE de Muralismo	2	0
TOTAL DISPONIBLE	1.336.437.940	565.223.472

NOTA 4 - DEUDORES (CORTO PLAZO)		
CUENTAS	DIC.2021	DIC.2020
TOTAL DEUDORES	718.637.635	444.164.253
Los deudores se descomponen de la siguiente forma:	5.009.625	3.558.774
Centro Alferéz Real	0	3.009.250
Corporación sociedad de mejoras	0	285.600
Camara de Comercio de San Andres - Providencia	5.000.000	0
Fundación Delirio	0	263.924
Fundación Alvaralice	9.625	0
APORTANTES DE PROYECTOS	DIC.2021	DIC.2020
Los aportantes de proyectos se descomponen de la siguiente forma:	652.632.660	416.529.674
Organización Internacional para las migraciones - OIM	0	90.160.770
Municipio de Santiago de Cali	497.717.270	300.096.911
Corporación social Incluyamos	0	400.000
Consorcio Fundación Acua	0	25.871.993
Unión Temporal para la Corporación	9.800.000	0
Inciva	31.200.000	0
Prince Claus Fund For Culture And Develo	45.915.390	0
Unión Temporal Turismo Región Pacífica	68.000.000	0
OTROS DEUDORES A CORTO PLAZO	DIC.2021	DIC.2020
Otros deudores se descomponen de la siguiente forma:	0	60.995.350
Abrahams Chow, Hartley Edward	2.023.014	0
Buenaventura Ramirez, Karen Fernanda	2.500.000	0
Garzon Maldonado, Sandra Judith	2.500.000	0
Herrera Vente, Mirna Rosa	2.500.000	0
Miranda Bojanini, Nohemi Lelia	2.500.000	0
Obando Rodriguez, Katherine	2.523.000	0
Whitaker Mc Lean, Luciano Bernal	7.560.000	0
Bernal Castro, Inrebene	3.750.000	0
De La Cruz Brant Brant, Leadit	6.750.000	0
Howard Carter, Richard	6.750.000	0
Smith Hudgson, Jesus Hernando	6.750.000	0
Rengifo Paz, Henry Alberto	3.150.000	0
Gómez Kenyar Fanory	0	1.450.000
Pajaro Santoya Ramiro	0	10.000.000
Soto García y Cía	0	1.482.624
Otros	11.739.336	11.143.181

NOTA 5 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
--

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

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	DIC.2021	DIC.2020
Valor de adquisición	130.233.675	121.254.425
Maquinaria y Equipo	53.130.465	53.130.465
Equipo de Oficina	36.199.760	35.694.960
Equipo de Computación y Comunicación	40.903.450	32.429.000
Depreciación Acumulada	-46.984.663	-41.442.155
Maquinaria y Equipo	-10.960.805	-9.983.877
Equipo de Oficina	-15.634.745	-14.637.993
Equipo Computo y Comunicación	-20.389.113	-16.820.285
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	83.249.012	79.812.270

NOTA 6 - INTANGIBLES		
INTANGIBLES	DIC.2021	DIC.2020
Software		
Licencia Office	2.642.290	3.076.642
TOTAL LICENCIAS	2.642.290	3.076.642

NOTA 7 - CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar se clasifican en:

CUENTAS POR PAGAR	DIC.2021	DIC.2020
Proveedores:		
Abrahams Chow, Hartley Edward	12.900.460	0
Alarcon Florez, Angie Carolina	2.000.000	0
Arboleda Padilla, Francy Milady	8.564.279	0
Arevalo, Virginia	4.800.000	0
Arl Sura Y Seguros De Vida Suramericana	3.347.100	0
Atxel Ltda	512.551	1.362.500
Cabildo Indigena Munchique	4.318.800	0
Castillo Banguero, Adi Manuel	3.000.000	0
Cortés Buitrago, Argemiro	2.000.000	0
Cortéz Murillo, Jhon Jairo	2.436.280	0
Casas Cabrera, Mónica	12.645.599	13.136.015
Cisne Solutions sas	0	26.655.660
Compañía de Seguros de Vida Colmena	0	687.600
Cortés Buitrago, Mónica	0	16.740.000
Corporación para la Recreación Popular	0	14.220.000
Diaz, Luis Alfredo	0	534.000
Dueñas, Iván Antonio	0	12.784.000
Fundación Chao Plástico del mar	5.497.445	35.904.075
Fundación Iberoamericana al arte	0	18.730.000
Guayara Suárez, Kennet Alejandro	5.500.000	5.500.000
Guevara Ortíz, Luis Ernesto	0	1.485.000
Quiñonez, Luis Fernando	0	300.000
Rivadeneira Muñoz, David Julián	0	800.000
Vale González, Angel	6.788.570	0
Zapata Méndez, Jonathan	7.122.015	3.265.423
Zuleta Sierra, Juan Esteban	0	1.500.000
Acreedores:		
Honorarios		
Cabezas Hernandez, Carolina	0	2.430.000
Gonzaló Millán C & Asociados S.A.	2.927.162	942.445
Osorio Castaño, Yenny Lizbeth	1.687.400	3.637.400
Servicios		
Arteaga Aguilar, Julián Eduardo	11.468.893	11.182.260
Aguado Giraldo, José Luis	0	4.000.000
Alvarez Osorio, Angie Paola	0	650.000
Arboleda Candelo, Lucrecia	0	1.300.000
Herrera Cortazar, Daniela Andrea	0	1.386.000
Marzola Mosquera, Maria Isabel	3.954.320	4.800.000
Reyes Gaona, Joaquín	0	1.485.000
Solarte Alvarez, Andres Felipe	0	2.600.000
Valencia Aragon, Leydy Lorena	0	600.000
Franco Romero, Olmedo	0	2.263.000
García Calderón, Jaime Enrique	0	2.263.000
Otalvaro Acevedo, Hector Iván	0	2.263.001
Guayara Suárez, Johan	2.795.000	0
Henao Vidal, Cesar Giovanni	9.425.700	0
Herrera Garces, Miller Esneider	2.500.000	0
Herrera Zamorano, Edward	2.720.936	0
Ibarguen Carbonero, Nataly	2.272.541	0
Jaramillo, Adriana	2.250.000	0
Lopez Valderrama, Tatiana Ibeth	2.640.000	0
Mancilla Rodriguez, Teodula	3.000.000	0
Rodríguez Salamanca, María de los Angeles	2.600.000	0
Muñoz Garzon, Brian Alberto	2.550.000	0
Ocoro Rodallega, Esau	5.100.000	0
Paz Villamizar, Salomón	6.338.570	0
Pérez Montoya, Lina Yazmin	5.100.000	0

Plaza Jordan, Jairo	5.340.000	0
Resguardo Indigena Santa Cruz de Piñuña	2.030.575	0
Rojas Triviño, Lorena	5.986.900	0
Salamanca Nañez, Neyi Lucero	2.500.000	0
Serna Lara, Laura Sofia	2.700.000	0
Varela Aguado, Sebastian	5.000.000	0
Quintero Gaitan, Robinson	1.980.000	0
Banguera Valencia, Luis Fernando	1.775.000	0
Ocoro Garcia, Fulvia Ester	1.721.160	0
Reyes Gaona, Joaquín	1.683.000	0
Banguero Yanten, Andrés Felipe	1.510.000	0
Arcos Baltazar, Carlos Alexander	1.500.000	0
Arcos Sotelo, Dayi Carolina	1.500.000	0
Castillo Ríos, Anderson	1.500.000	0
Cotazo Sanchez, Liliana	1.500.000	0
Duque Manzano, Harold Alejandro	1.500.000	0
Escue Quintumbo, Irma	1.500.000	0
Galindo Corrales, Jose Manuel	1.500.000	0
Jay Archbold, Elva Maria	1.500.000	0
Lucitante Mendua, Lucely Omaira	1.500.000	0
Mina Patiño, Yovani	1.500.000	0
Samboni Carvajal, Leonar Antonio	1.500.000	0
Yanten De Hincapie, Marlene	1.500.000	0
García Aristizabal, Juan Daniel	1.485.000	0
Grisales Quintero, Geraldine Leonela	1.485.000	0
Muñoz Sanguino, Armando	1.485.000	0
Toro Rodriguez, Mateo	1.485.000	0
Cuero Gómez, Andrés Gómez	1.400.000	0
Lucumi Mina, Delly Valentina	1.400.000	0
Paz Solis, Elver	1.400.000	0
Santa Gomez, Lina Maria	1.400.000	0
Viafara Cadena, Hilari Michell	1.400.000	0
Unión Temporal de la Corporación	34.500.000	0
Camargo Alzate, Elizabeth	5.100.000	0
Salinas Arango, Jeison Alexis	4.341.831	0
Corporación renacer con equidad	2.000.000	0
Otros	36.389.203	3.634.620
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	296.261.290	199.040.999

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 corrientes, se calcula con base en las leyes tributarias promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La Administración 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 la consecuencias fiscales que se derivan de las forma en que se esperan recuperar los activos o liquidar los pasivos.

IMPUESTOS POR PAGAR	DIC.2021	DIC.2020
Renta y Complementarios 2021	-	2.000
Retención en la fuente	7.936.070	5.391.819
Retención de industria y comercio	2.388.171	1.077.837
IVA (III Cuatrimestre 2021)	14.818.362	6.266.134
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	25.142.603	12.737.790

NOTA 9 - DIFERIDOS

DIFERIDOS	DIC.2021	DIC.2020
Ingresos Diferidos por anticipado	1.679.843.078	826.156.878

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

APORTES PARA EJECUCION DE PROYECTOS	1.679.843.078	826.156.878
Ministerio de Cultura - Formacion en jardinería	31.373.579	9.372.104
Ministerio de Cultura - Taller Escuela de cocina tradicional	36.620.378	42.570.000
Ministerio de Cultura - Contextos en situación de Emergencia	37.703.934	156.600.000
Ministerio de Cultura - Taller Escuela de construcción mixta	-	34.485.722
Ministerio de Cultura - Taller Escuela de Patchwork	-	43.537.847
Ministerio de Cultura - Taller Escuela de música tradicional	-	29.608.000
Ministerio de Cultura - Taller Escuela de construcción con madera	-	65.349.983
Ministerio de Cultura - Talleres Escuela - Rap Pacifico Fase I	21.041.216	99.386.800
Ministerio de Cultura - Talleres Escuela - Rap Pacifico Fase II	223.361.098	-
Ministerio de Cultura - Taller Escuela de atarrayas	-	5.581.185
Ministerio de Cultura - Talleres Escuela Territorios de oportunidad	3.394.200	36.727.816
Ministerio de Cultura - Taller Escuela de Tejido en fibras - Zaragoza	5.298.800	9.157.274
Ministerio de Cultura - Vigias del Patrimonio	23.186.627	-
Ministerio de Cultura - Talleres Escuela de Lenguas indigenas	153.519.815	-
Ministerio de Cultura - Taller Escuela de Guadua	39.736.031	-
Ministerio de Cultura - Gestión social del Patrimonio	383.153.645	-
Ministerio de Cultura - Taller Escuela de Construcción en Providencia	111.828.486	-
Ministerio de Cultura - Taller Escuelade Lutheria	69.996.000	-
Ministerio de Cultura - Taller Escuela Música tradicional	60.000.000	-
Alcaldía de Santiago de Cali - Taller Espacio Público	-	199.172.704
Alcaldía de Santiago de Cali - Urbanismo táctico	471.508.520	-
OIM - Formación en jardinería y cocina	-	50.817.526
OIM - Formación virtual en cocina	-	22.148.783
Fundación Acua - Sacúdete con tu cultura	-	21.641.135
Fondo Principe Claus - Construcción en Providencia	8.120.749	-

NOTA 10 - PATRIMONIO

PATRIMONIO	DIC.2021	DIC.2020
Capital	57.596.026	57.596.026
Reserva Estatutaria 30%	3.489.228	3.489.228
Excedente del Ejercicio	85.378.934	3.285.826
Excedente ejercicios anteriores	19.354.094	16.068.267
Deficit presupuestal del ejercicio	-26.098.376	-26.098.376
TOTAL PATRIMONIO	139.719.906	54.340.971

RESERVAS ASIGNACIONES PERMANENTES

El ejercicio del año 2021 generó excedentes

Reservas estatutarias 30%	3.489.228
Reserva de Asignaciones Permanentes 2020	3.285.826
Excedente del 2021	85.378.934
Reservas de asignaciones permanentes	92.153.988

DISCRIMINACIÓN EXCEDENTES 2021

Proyecto Unión Temporal Región Pacífico - Ejecución 2022	57.142.857
Proyecto INCIVA Inst. Para la Invest y Preserv del Patrimonio Cult. - Ejecución 2022	26.218.487
Excedentes de unidades productivas a utilizars en formación aprendices 2022	2.017.590
Excedente contable 2021	85.378.934

Asignaciones de año anterior 2020 por valor de \$3.285.826

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
- * OIM - Organización Internacional para las migraciones
- * Fundación Acua, Fundación 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	31/12/2021	31/12/2020
Aportes para ejecución de proyectos	\$ 2.853.694.427	\$ 828.219.051
Donaciones	\$ 117.781.320	\$ 79.455.372
Servicios de jardinería	\$ 66.923.779	\$ 8.847.000
Capacitaciones	\$ 57.142.857	\$ 408.067
Otras ventas	\$ 10.235.294	\$ 38.677.474
Devoluciones	-4.710.198	-\$ 18.017.000
Total Ingresos Operacionales	\$ 3.101.067.479	\$ 937.589.964
Rendimientos financieros	\$ 1.716.328	\$ 90.816
Reintegro de otros costos	\$ 39.378.384	\$ 628.400
Diversos	\$ 3.709	\$ 3.222
Total Ingresos No Operacionales	\$ 41.098.420	\$ 722.438
TOTAL INGRESOS	\$ 3.142.165.899	\$ 938.312.402

DETALLE DE APORTES Y DONACIONES **\$ 2.971.475.747** **\$ 539.173.925**

APORTES PARA EJECUCIÓN DE PROYECTOS **\$ 2.853.694.427** **\$ 828.219.051**

MINISTERIO DE CULTURA **\$ 1.347.988.834** **\$ 459.718.552**

Formación en jardinería 2021 **\$ 279.741.385** **\$ 290.627.896**

Talleres Escuela **\$ 914.655.028** **\$ 165.690.657**

Tejido de atarrayas - Caquetá \$ 5.581.185 \$ 23.016.796

Producción Gráfica - Cali \$ 0 \$ 3.869.277

Territorios de Oportunidad -Putumayo y Cauca \$ 33.333.616 \$ 89.900.210

Tejido con fibras vegetales -Zaragoza \$ 4.826.124 \$ 20.842.726

Cocina tradicional - Providencia \$ 5.949.622 \$ 430.000

Construcción mixta - Isla de San Andrés \$ 54.756.058 \$ 17.674.278

Patchwork - Isla de San Andrés \$ 37.793.594 \$ 4.302.153

Construcción con madera - Providencia \$ 100.702.236 \$ 5.042.017

Construcción mixta - Providencia \$ 240.650.765 \$ 0

Vigias del Patrimonio \$ 95.813.373 \$ 0

RAP Pacífico - Fase I \$ 78.345.584 \$ 613.200

RAP Pacífico - Fase II \$ 256.638.902 \$ 0

Construcción y artesanías en Guadua - Cordoba \$ 263.969 \$ 0

Otros proyectos Ministerio de Cultura	\$ 153.592.420	\$ 3.400.000
PCI en contextos de Emergencia - Isla de San Andrés	\$ 118.896.066	\$ 3.400.000
Formación Agentes del PCI	\$ 34.696.355	\$ 0
OTROS APORTANTES PARA EJECUCIÓN DE PROYECTOS	\$ 1.505.705.594	\$ 368.500.498
OIM - Formación en jardinería y cocina	\$ 50.817.526	\$ 267.450.074
OIM - Cocina Virtual	\$ 74.250.000	\$ 126.217
Alcaldía de Santiago de Cali - Urbanismo Táctico	\$ 1.380.638.068	\$ 0
Alcaldía de Santiago de Cali - Taller Espacio Público	\$ 0	\$ 100.924.207
DONACIONES	\$ 117.781.320	\$ 79.455.372
Unión Temporal de la Corporación para el Desarrollo	\$ 90.140.185	\$ 0
Fundación Save the Children	\$ 0	\$ 14.713.000
Consorcio Fundación Acua	\$ 21.641.135	\$ 52.128.018
Otros	\$ 6.000.000	\$ 12.614.354

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.

NOTA 12 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		
CUENTA	31/12/2021	31/12/2020
Honorarios	\$ 555.566.644	\$ 318.970.340
Revisoría fiscal	\$ 12.980.520	\$ 12.359.340
Asesoría jurídica	\$ 3.060.000	\$ 0
Asesoría financiera	\$ 12.150.000	\$ 8.300.000
Asesoría técnica	\$ 346.416.124	\$ 79.364.000
Asesoría administrativa	\$ 180.960.000	\$ 218.947.000
Impuestos	\$ 308.181	\$ 1.101.500
Iva descontable	\$ 285.354	\$ 1.016.947
Impuesto al consumo	\$ 22.401	\$ 84.033
Impuesto a la bolsa	\$ 426	\$ 520
Arrendamientos	\$ 2.060.060	\$ 800.000
Maquinaria y equipo	\$ 215.000	\$ 0
Alquiler - otros	\$ 535.060	\$ 100.000
Equipo de computo y comunicación	\$ 1.310.000	\$ 700.000
Seguros	\$ 18.025.593	\$ 4.056.491
Cumplimiento	\$ 16.632.733	\$ 873.125
Otros	\$ 1.392.860	\$ 3.183.366
Servicios	\$ 807.366.126	\$ 175.354.017
Aseo y servicio de guardabosques	\$ 7.214.900	\$ 40.658.543
Asistencia técnica	\$ 601.519.935	\$ 95.010.291
Asistencia social	\$ 52.565.000	\$ 20.700.000
Apoyo logístico y de compras	\$ 1.390.000	\$ 0
Acueducto y alcantarillado	\$ 4.151.662	\$ 0
Energía eléctrica	\$ 4.751.662	\$ 8.320.000
Teléfono	\$ 613.449	\$ 622.997
Internet	\$ 1.568.743	\$ 150.000
Correo, portes y telegramas	\$ 686.996	\$ 288.829
Transporte, fletes y acarreos	\$ 117.343.779	\$ 8.658.357
Comunicación y difusión	\$ 3.380.000	\$ 565.000
Otros	\$ 12.180.000	\$ 380.000
Gastos legales	\$ 1.816.042	\$ 1.599.950
Trámites y licencias	\$ 1.816.042	\$ 1.599.950
Mantenimiento y reparaciones	\$ 37.581.480	\$ 8.077.025
Construcciones y edificaciones	\$ 28.432.638	\$ 1.457.800
Maquinaria y equipo	\$ 2.772.059	\$ 0
Equipo de oficina	\$ 991.933	\$ 780.625
Equipo de computación y comunicación	\$ 5.384.850	\$ 5.838.600

Adecuaciones e instalaciones	\$ 119.594.117	\$ 97.666.325
Adecuaciones en espacio público	\$ 96.211.930	\$ 82.423.860
Reparaciones locativas	\$ 7.471.448	\$ 10.766.565
Adecuaciones en propiedad de terceros	\$ 14.958.501	\$ 0
Otros	\$ 952.238	\$ 4.475.900
Gastos de viaje	\$ 30.724.333	\$ 1.936.040
Alojamiento y manutención	\$ 16.387.173	\$ 433.000
Pasajes aéreos	\$ 13.254.860	\$ 1.407.540
Pasajes terrestres	\$ 1.082.300	\$ 95.500
Depreciaciones	\$ 5.542.508	\$ 7.590.337
Maquinaria y equipo	\$ 978.383	\$ 1.465.392
Equipo de oficina	\$ 995.297	\$ 1.495.128
Equipo de computación y comunicación	\$ 3.568.828	\$ 4.629.817
Amortizaciones	\$ 434.352	\$ 398.156
Intangibles	\$ 434.352	\$ 398.156
Diversos	\$ 102.620.242	\$ 19.304.513
Eventos culturales	\$ 4.550.000	\$ 0
Gastos de representación	\$ 1.701.093	\$ 613.098
Elementos de aseo y cafetería	\$ 4.402.440	\$ 1.685.264
Útiles, papelería y fotocopias	\$ 21.876.579	\$ 6.532.460
Combustibles y lubricantes	\$ 187.788	\$ 160.314
Microfilmación	\$ 807.000	\$ 6.000.000
Estampillas	\$ 63.175.189	\$ 0
Casino y restaurante	\$ 4.756.231	\$ 420.721
Otros	\$ 1.163.922	\$ 3.892.655
Gastos de formación	\$ 1.352.522.443	\$ 288.051.208
Instructores y capacitadores	\$ 490.579.086	\$ 109.797.144
Alimentación estudiantes	\$ 96.149.961	\$ 52.883.555
Arl estudiantes	\$ 16.921.100	\$ 14.493.800
Dotación y elementos de protección	\$ 24.587.530	\$ 15.953.174
Materiales de práctica	\$ 448.573.460	\$ 59.390.201
Bienestar estudiantil	\$ 6.356.207	\$ 4.000.000
Auxilio becario	\$ 224.742.000	\$ 5.095.000
Montaje taller	\$ 15.297.492	\$ 18.172.801
Formación complementaria	\$ 224.000	\$ 3.230.000
Seguro estudiantil	\$ 2.236.867	\$ 1.066.000
Ceremonia de certificación	\$ 750.000	\$ 326.400
Exámenes médicos aprendices	\$ 4.596.100	\$ 1.881.000
Difusión y comunicación	\$ 8.573.640	\$ 0
Apoyo social	\$ 12.935.000	\$ 0
Otros	\$ 0	\$ 1.762.133

NOTA 13 - GASTOS FINANCIEROS NO OPERACIONALES		
CUENTA	31/12/2021	31/12/2020
Gastos bancarios	\$ 775.524	\$ 254.130
Gravamen a los movimientos financieros	\$ 11.585.507	\$ 2.030.893
Comisiones	\$ 10.260.505	\$ 3.268.214
Otros	\$ 3.308	\$ 10.694
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 22.624.845	\$ 5.563.931

NOTA 14 - COSTO DE JARDINERIA Y CAPACITACIÓN		
CUENTA	31/12/2021	31/12/2020
Costo de servicios de jardinería	\$ 0	\$ 3.733.177
Costo de otras ventas	\$ 0	\$ 671.567
Costo de capacitaciones	\$ 0	\$ 150.000
TOTAL COSTO OPERACIONAL	\$ 0	\$ 4.554.744

NOTA 15 - PROVISION 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 2021

NOTA 16 - HECHOS POSTERIORES

No se presentaron hechos posteriores.

NOTA 17 - APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

NOTA 18 - HECHOS RELEVANTES

La Fundación Escuela Taller asumió las diversas estrategias para dar continuidad al desarrollo de planes, proyectos y

Para el año 2021 fue necesario adaptar las metas de los proyectos estratégicos para priorizar las acciones a desplegar durante la contingencia. No obstante, los proyectos han tenido un muy buen comportamiento en continuidad, y consecución de nuevos proyectos, los cuales se desarrollaron durante el transcurso del año, contribuyendo con el crecimiento tanto estructural como financiero de la institución.

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

NOTA 20 - NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros de la Fundación Escuela Taller de Cali, se preparan bajo el supuesto de su continuidad en el futuro revisable, y no existen al 31 de diciembre de 2021 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 2021 a pesar de la continuidad de la emergencia sanitaria por Covid-19 y el paro nacional, se cumplió con los compromisos relacionados con la actividad meritoria de acuerdo con su objeto social y aquellos adquiridos con terceros.

NOTA 21 - 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.