

FUNDACION SOCIOCULTURAL EOS
 NIT 900.151.629-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE AÑOS 2022 Y 2021
 (Cifras expresadas en pesos Colombianos)

| ACTIVO | 2022 | | 2021 | | Variación | % Var | Nota |
|--|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------|------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | | | | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | | | | | | | |
| Caja | 36.884.832 | 67.312.637 | 3.585.921 | 60.117.295 | -56.531.374 | -94% | 9 |
| Bancos | 24.885.214 | 55.613.317 | 3.360.000 | 45.000.000 | -14.400.000 | | |
| Cta. Cte. No. 004851013577 Bco Colpalmita | - | - | 225.921 | 52.062 | - | | |
| Cta. Aho. No. 004852082726 Bco Colpalmita | - | - | - | - | - | | |
| Cta. Ah. N° 590003257 Contlar Cooperativa Financiera | 12.299.618 | 11.699.320 | - | 485.233 | - | | |
| INVERSIONES | | | | | | | |
| Aportes Casa Hynlba | 1.345.000 | 345.000 | - | 200.000 | - | | |
| Aportes Coriflar Cooperativa Financiera | 345.000 | 345.000 | - | - | - | | |
| Aportes Coriflar Cooperativa Financiera | 1.000.000 | 345.000 | - | - | - | | |
| CUENTAS POR COBRAR | | | | | | | |
| Cilientes | 5.205.470 | 37.042.813 | 3.585.921 | 60.117.295 | -56.531.374 | -94% | |
| Anticipos y avances | - | 31.908.741 | - | - | - | | |
| | 5.205.470 | 5.134.072 | - | - | - | | |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 43.635.392 | 104.700.450 | 3.585.921 | 60.117.295 | -56.531.374 | -94% | |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | | | | |
| ACTIVOS FIJOS | | | | | | | |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | | | | | | |
| Equipo de Oficina (Muebles y Equipo) | 12.450.531 | 19.206.075 | 100.000.000 | 100.000.000 | - | 0% | |
| Equipo de Computación y comunicación | 36.953.000 | 36.953.000 | -11.389.318 | 4.105.567 | -15.494.885 | -377% | |
| Depreciación Acumulada | 19.996.847 | 19.996.847 | - | 4.105.567 | - | | |
| | 44.499.316 | 37.743.772 | -36.210.770 | 40.316.337 | 4.105.567 | -10% | |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 12.450.531 | 19.206.075 | 52.399.912 | 63.789.230 | -11.389.318 | -18% | |
| TOTAL ACTIVO | 55.985.833 | 123.906.525 | 55.985.833 | 123.906.525 | -67.920.692 | -55% | |
| Cuentas de orden acreedoras | | | | | | | |
| Responsabilidades contingentes (Cr) | 18.696.038 | - | 18.696.038 | - | -18.696.038 | 100% | 16 |

Cuentas de orden acreedoras por contra
 Responsabilidades contingentes por contra

ISAURA SALAMANCA VALERO
 Representante Legal

JOSE LIBARDO SIZA ABRIL
 Revisor Fiscal T.P. 16950-T

ANDRADA VARGAS
SANDRA JANNETH VARGAS VELA
 Contador T.P. 55837-T

FUNDACION SOCIOCULTURAL EOS
NIT 900.151.629-4
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVOS
A 31 DE DICIEMBRE AÑOS 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

| | 2022 | 2021 | Variación | % Var | Nota |
|---|---------------------|--------------------|----------------|--------------------|-----------------------|
| INGRESOS OPERACIONALES | | | | | |
| OTRAS ACTIVIDADES DE ASOCIACION | | | | | |
| Actividades teatrales, culturales y musicales | 7,025,000 | 49,000,000 | - | 41,975,000 | |
| Convenios de Asociación, contratos y becas | 14,227,185 | 87,908,741 | - | 73,681,556 | |
| TOTAL INGRESOS OPERACIONALES | 21,252,185 | 136,908,741 | - | 115,656,556 | -84% 12 |
| OTROS RESULTADOS INTEGRALES | | | | | |
| Intereses Financieros | 69,090 | 5,811 | | 63,279 | |
| Otros ingresos | 203,073 | - | | 203,073 | |
| TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES | 272,163 | 5,811 | 266,352 | 4584% | 13 |
| TOTAL INGRESOS | 21,524,348 | 136,914,552 | - | 115,390,204 | -84% |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | | | | | |
| Honorarios | 8,000,000 | 6,600,000 | | 1,400,000 | |
| Seguros | 348,195 | 120,000 | | 228,195 | |
| Servicios | 3,865,049 | 2,000,000 | | 1,865,049 | |
| Gastos legales | 979,000 | 762,800 | | 216,200 | |
| Depreciaciones "Sin erogación" | 6,755,544 | 8,013,112 | - | 1,257,568 | |
| Diversos | 12,762,929 | 11,792,473 | | 970,456 | |
| Gastos Convenios de Asociación, contratos y becas | - | 103,520,600 | - | 103,520,600 | |
| TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION | 32,710,717 | 132,808,985 | - | 100,098,268 | -75% 14 |
| GASTOS NO OPERACIONALES | | | | | |
| Gastos financieros | 202,949 | - | | 202,949 | |
| TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES | 202,949 | - | 202,949 | 0% | 15 |
| TOTAL GASTOS | 32,913,666 | 132,808,985 | - | 99,895,319 | |
| EXCEDENTE O DÉFICIT DEL EJERCICIO | - 11,389,318 | 4,105,567 | - | 15,494,885 | |


ISAURA SALAMANCA VALERO
Representante Legal


JOSE LIBARDO SIZA ABRIL
Revisor Fiscal T.P. No. 16950-T


SANDRA JANNETH VARGAS VELA
Confador T.P. No. 55837-T



Fundación Sociocultural

Nit. 900151629-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS AÑOS 2022-2021

**FUNDACION SOCIOCULTURAL EOS
NIT 900.151.629-4**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021
(Expresados en pesos colombianos)**

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL.

La Fundación Sociocultural Eos, con Nit 900.151.629-4, es una entidad sin ánimo de lucro del sector artístico cultural, que se constituyó el 02 de abril de 2007, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 17 de mayo de 2007 bajo el No.00119089 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro, con matrícula No. S0029621, y que la entidad que ejerce la función de inspección, vigilancia y control es la Alcaldía Mayor de Bogotá por intermedio de Superpersonas Jurídicas.

Su objeto social es promover, gestionar, generar, fomentar y desarrollar programas y proyectos que contribuyan al crecimiento personal de niños, niñas, jóvenes, adultos mayores y comunidad en general, mediante actividades artístico culturales con base en el conocimiento y apoyo profesional del equipo de personas que integran esta Fundación, cuyos propósitos esenciales son los de: proponer y/o administrar y/o asesorar y/o diseñar y/o planear y/u organizar y/o formular y/o evaluar y/o ejecutar y/o gestionar y/o cofinanciar, políticas, planes, consultorías, interventorías, programas, proyectos, actividades y procesos de gestión participativa, a nivel nacional e internacional.

NOTA 2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Información Financiera para microempresas (NIF para microempresas) emitida por el gobierno nacional en los decretos 2706 de 2012 y el 3019 de 2013; (por los cuales se reglamenta la Ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo de información financiera para las microempresas) estos nuevos principios se basan en las Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) adoptadas en Colombia mediante



Fundación Sociocultural

Nit. 900151629-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS AÑOS 2022-2021

la Ley 1314 de 2009 Decretos 2706 de 2012 y 3019 de 2013 (Grupo 3); 3022 de 2013 y 2129 y 2267 de 2014 (Grupo 2); y 2784 de 2012, 1851, 3023 y 3024 de 2013, 2267 y 2615 de 2014 (Grupo 1); y otras normas posteriores que los que lo modifique, adiciones, complementen o sustituyan.

Los principios de contabilidad contenidos en el Decreto 2649 de 1993, tenían objetivos similares, por lo que las nuevas referencias normativas se constituyen en una oportunidad para revisar y actualizar el conjunto de principios de contabilidad que una fundación aplica al elaborar sus estados financieros.

De acuerdo con las citadas normas la Fundación Sociocultural Eos, se clasifica dentro del llamado grupo 3 y debe aplicar lo contenido en los decretos 2706 de 2012 y 3019 de 2013 (Grupo 3) Contabilidad para microempresas.

En el proceso de adopción de las Normas de Información Financiera y cumpliendo con lo señalado en el decreto 2706 de 2012 la NIF para Microempresas, se ha definido la fecha de inicio de transición el 01 de enero de 2014, fecha en la cual fue preparado el Estado de Situación Financiera de Apertura a la fecha de transición a las NIF; y como fecha de aplicación el 1 de enero de 2016, estos estados financieros corresponden con los primeros estados financieros anuales emitidos bajo NIF para microempresas.

Los estados financieros se encuentran presentados en pesos colombianos.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, la Fundación Sociocultural Eos, aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

La contabilidad se registró utilizando los aplicativos World Office, adquirido por la Fundación para el manejo integral de la información contable y financiera y no existen limitaciones que incidan en el normal desarrollo del proceso contable.

Para el registro del tratamiento de los hechos económicos (transacciones) la fundación definió políticas contables, contenidas en 19 capítulos, así:

- ✓ Capítulo 1 Microempresas.
- ✓ Capítulo 2 Conceptos y principios generales.
- ✓ Capítulo 3 Presentación de Estados Financieros.



Fundación Sociocultural

Nit. 900151629-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS AÑOS 2022-2021

- ✓ Capítulo 4 Estado de Situación Financiera.
- ✓ Capítulo 5 Estado de Resultado.
- ✓ Capítulo 6 Efectivo o equivalente en efectivo.
- ✓ Capítulo 7 Inversiones.
- ✓ Capítulo 8 Cuentas por cobrar.
- ✓ Capítulo 9 Cuentas de propiedad, planta y equipos,
- ✓ Capítulo 10 Activos diferidos. Gastos pagados por anticipado.
- ✓ Capítulo 11 Obligaciones financieras y cuentas por pagar.
- ✓ Capítulo 12 Cuentas de provisiones y estimados.
- ✓ Capítulo 13 Obligaciones Laborales.
- ✓ Capítulo 14 Pasivos diferidos e ingresos.
- ✓ Capítulo 15 Excedentes.
- ✓ Capítulo 16 Cuentas de Ingresos.
- ✓ Capítulo 17 Gastos
- ✓ Capítulo 18 Fondos de imprevistos.
- ✓ Capítulo 19 Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa.

Cada manual se ha estructurado mediante Capítulos y Anexos, cuya función es desarrollar con precisión el contenido de cada una de las políticas contables, de acuerdo a los requerimientos y particularidades específicas de cada uno de los hechos económicos que reconoce la Fundación Sociocultural Eos, durante el ciclo normal de las operaciones financieras.

NOTA 3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Activos y Pasivos Financieros

Activos

En general los activos son recursos controlados por la fundación como resultado de sucesos pasados, del que la fundación espera obtener en el futuro beneficios económicos.

Los activos son necesarios para el cumplimiento de las obligaciones, funciones y responsabilidades operativas, financieras, administrativas y de control de la fundación, entre los cuales los más relevantes son los elementos de planta y equipo y los activos financieros, tales como, el efectivo equivalente de efectivo, las cuentas por cobrar y otros préstamos.



Fundación Sociocultural

Nit. 900151629-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS AÑOS 2022-2021

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo comprende tanto el efectivo en caja como los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes de efectivo son inversiones a corto plazo, de gran liquidez, fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, que tienen un riesgo poco significativo de cambio en su valor, y en general se tienen para cumplir compromiso de pago a corto plazo. La fundación puede obtener efectivo o equivalente de efectivo de las siguientes fuentes:

- Por recaudo de las cuentas por cobrar de ingresos causados por convenios de asociación.
- Por recaudo de las cuentas por cobrar de ingresos causados por contratos de prestación de servicios.
- Por recaudo de las cuentas por cobrar de ingresos causados por presentación de obras de teatro.
- Por recaudo de cuentas por cobrar de ingresos causados por alquiler de sonido.
- Por recaudo de cuentas por cobrar de ingresos causados por alquiler de luces.
- Por recaudo de cuentas por cobrar de ingresos causados por alquiler de tarimas.
- Por recaudo de cuentas por cobrar de ingresos causados por alquiler de vestuario.
- Por préstamos recibidos.
- Por rendimientos financieros.
- Por donaciones de personas naturales y jurídicas.

Cuentas por cobrar

Los Activos Financieros denominados cuentas por cobrar se originan en diversas fuentes, algunas son el resultado del cobro de los de convenios de asociación, contratos de prestación de servicios, presentación de obras de teatro, alquiler de: equipos de sonido, equipos de luz, tarimas y vestuario, de rendimientos financieros y otras fuentes. En la fundación la mayoría de los saldos de cuentas por cobrar se originan como contrapartida del reconocimiento de los ingresos por convenios de asociación, contratos de prestación de servicios y alquileres, las cuales deben ser registradas al costo (valor de la factura o documento equivalente) si se explican las normas del Grupo 3.



Fundación Sociocultural

Nit. 900151629-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS AÑOS 2022-2021

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero se mide el precio de la transacción (costo).

Las inversiones en aportes se miden al valor razonable (valor de mercado).

Pasivo

En general, los pasivos financieros y no financieros de la fundación son reconocidos inicialmente por su costo histórico, esto es por las contraprestaciones recibidas menos los costos de transacción. En períodos posteriores a su reconocimiento inicial se mantienen por su valor nominal o se contabilizan por su costo amortizado, excepto cuando el contrato que le dio origen se considere una transacción de financiación.

En algunos casos, los pasivos se registran por su valor de cumplimiento, esto es por el valor que una fundación espera desembolsar por sus obligaciones, y otros representan acumulaciones de costos o gastos, que han sido estimados al aplicar la base de causación. Otros pasivos pueden representar saldos de partidas que han sido recibidas por la fundación para la prestación de un servicio futuro o el desarrollo de otras actividades en nombre de terceros o asociados de la fundación.

La clasificación y agregación de los pasivos en los estados financieros o en las notas se fundamentan en su función o naturaleza, teniendo en cuenta que las partidas de un tamaño importante se separan en los estados financieros y las de menor importancia en las notas.

Pasivo financiero

Es una obligación contractual de entregar efectivo u otro financiero a otra entidad; o de intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la entidad.

Son ejemplos de pasivos financieros:

- a) Las cuentas de origen comercial y pagarés por pagar y préstamos de Bancos o terceros.
- b) Cuentas por pagar en una moneda extranjera.



Fundación Sociocultural

Nit. 900151629-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS AÑOS 2022-2021

Reconocimientos de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos son incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decremento de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio, y no están relacionados con las aportaciones de los fundadores o asociados a este patrimonio.

Los ingresos incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como los excedentes.

Ingresos de actividades ordinarias: surgen en el curso de las actividades ordinarias de una entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos, regalías y alquileres. En el caso de la fundación las principales fuentes de ingresos serán los convenios de asociación, la presentación de obras, los alquileres de sonido y luces, y utilería, los rendimientos financieros, y otras rentas que hayan sido transferidas a la fundación, así:

- ✓ Convenios de asociación
- ✓ Contratos
- ✓ Becas
- ✓ Presentación de obras de teatro
- ✓ Prestación de servicios culturales
- ✓ Alquileres de luces y sonido
- ✓ Rendimientos financieros
- ✓ Otras rentas

Costos y Gastos

Los costos se reconocen en el estado de resultados sobre la base de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos (correlación).

La correlación se puede presentar en varios períodos, como es el caso de las depreciaciones y amortizaciones de las propiedades, planta y equipo, la plusvalía, las patentes y las marcas.

Los gastos están representados por las erogaciones necesarias causadas por la administración.



Fundación Sociocultural

Nit. 900151629-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS AÑOS 2022-2021

Dentro de los gastos se encuentran los de mantenimiento, seguros, aseo, servicios públicos, papelería, honorarios, depreciaciones, gastos financieros, entre otros. Para la contabilización de los desembolsos efectuados para cubrir los gastos se puede optar por cualquiera de las siguientes opciones:

- Si los desembolsos forman parte de las expensas comunes ordinarias o extraordinarias, estas erogaciones representan un gasto para la Fundación y deben contabilizarse como tal, ya sea que se deriven de pagos, acumulaciones de gastos, amortizaciones o depreciaciones, pagos laborales, entre otros.
- Si los desembolsos efectuados están relacionados con la utilización de los Convenios de asociación, estos se registran afectando directamente la cuenta del convenio.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren (intereses, comisiones, estudios de crédito).

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- Se mantienen para su uso en la producción o en el suministro de bienes o servicios, para asociados o terceros, con propósitos administrativos o con fines de valorización.
- Se esperan usar durante más de un período contable.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

| | |
|---------------------|-----------|
| Maquinaria y Equipo | De 5 años |
| Muebles y Enseres | De 5 años |
| Equipo de Cómputo | De 3 años |



Fundación Sociocultural

Nit. 900151629-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS AÑOS 2022-2021

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. Las reparaciones y el mantenimiento preventivo se registran en los resultados del año en un rubro denominado "gastos por mantenimiento".

A la fecha de la adopción por primera vez, enero 1 de 2014, la Fundación determinó que los elementos contabilizados bajo el anterior marco técnico normativo, decreto 2649 de 1993. Referentes a propiedad, planta y equipo no satisfacen las definiciones del nuevo marco técnico normativo decreto 2706 de 2012. Por lo tanto, no reconoció activos Propiedad, Planta y Equipo.

Activos Intangibles

Los activos intangibles corresponden a programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de la línea recta.

A la fecha de la adopción por primera vez, enero 1 de 2014, la Fundación determinó que los elementos contabilizados bajo el anterior marco técnico normativo, decreto 2649 de 1993; referente a los activos intangibles, no satisfacen las definiciones del nuevo marco técnico normativo decreto 2706 de 2012. Por lo tanto, no reconoció activos intangibles.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisa la propiedad, planta y equipo, activos intangibles y otros activos, para determinar si existen indicios de que los



Fundación Sociocultural

Nit. 900151629-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS AÑOS 2022-2021

activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier Activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en el estado de resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costo de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Deudores asociados y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar a asociados y los convenios de asociación con entidades distritales y nacionales se clasifican como ingresos operativos y deben ser registradas al costo (valor de la factura o documento equivalente). En algunos casos podría existir un componente de financiación significativo, que sería necesario reconocer por separado, por ejemplo: cuando hay componentes importantes de cuentas por pagar cuyo pago está diferido en períodos mayores de un año.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.



Fundación Sociocultural

Nit. 900151629-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS AÑOS 2022-2021

Beneficios a Empleados (Prestaciones sociales por pagar)

El pasivo por obligaciones de prestaciones sociales por pagar a los empleados se encuentra relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos relacionados a los trabajadores de la entidad fundación, los cuales se consideran como beneficios a corto plazo.

A la fecha de la adopción por primera vez, enero 1 de 2014, La fundación no tiene empleados y transacciones que satisfagan las definiciones del nuevo marco técnico normativo decreto 2706 de 2012, Por lo tanto no reconoció beneficios a empleados.

Provisiones

Se reconoce un pasivo por provisión solo cuando existe una obligación presente como resultado de un suceso pasado, y es probable que tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación. El pasivo se mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, se reconocerá un gasto financiero en los resultados del período en que surja.

Dándole alcance a lo ordenado por la Asamblea General de Asociados del año anterior, las notas a los Estados Financieros se describen más explícitamente junto con las revelaciones cuando sea el caso.

NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Registra los recursos de liquidez inmediata con que cuenta la Fundación y los anticipos sobre contratos para fines específicos o generales. Los valores en este rubro se encuentran compuestos por partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia. No existen cuantías restringidas, ni cuentas embargadas o con destinación legal inmediata.

| DETALLE | 2022 | 2021 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Caja | \$ 24.685.214,00 | \$ 55.613.317,00 |
| Banco Colpatria (Cuenta Corriente) | \$ 0,00 | \$ 0,00 |
| Banco Colpatria (Cuenta de Ahorros) | \$ 0,00 | \$ 0,00 |
| Confiar Cooperativa Financiera (Cuenta de Ahorros) | \$ 12.299.618,00 | \$ 11.699.320,00 |
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO | \$ 36.984.832,00 | \$ 67.312.637,00 |



Fundación Sociocultural

Nit. 900151629-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS AÑOS 2022-2021

NOTA 5. INVERSIONES.

Comprende los aportes realizados a Corporación Casa de la Cultura de Fontibón Cacique Hyntiba y Confiar Cooperativa Financiera a favor de la Fundación Sociocultural EOS.

| DETALLE | 2022 | 2021 |
|--|------------------------|----------------------|
| Aportes Corporación Casa de la Cultura Hyntiba | \$ 345.000,00 | \$ 345.000,00 |
| Aportes Confiar Cooperativa Financiera | \$ 1.000.000,00 | \$ 0,00 |
| TOTAL INVERSIONES | \$ 1.345.000,00 | \$ 345.000,00 |

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR.

Comprende los valores por cobrar con vencimiento inferior a 1 año, y por tanto la Fundación no realiza cálculos por deterioro de cartera por considerar que no existen elementos para su cálculo de acuerdo con las definiciones del nuevo marco técnico normativo decreto 2706 de 2012.

| DETALLE | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|----------------|-------------------------|
| Idartes | \$ 0,00 | \$ 16.908.741,00 |
| Fondo Mixto Para La Cultura de Boyacá | \$ 0,00 | \$ 15.000.000,00 |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR | \$ 0,00 | \$ 31.908.741,00 |

NOTA 7. ANTICIPOS Y AVANCES.

Corresponde a anticipos sobre impuestos y retenciones a diciembre del correspondiente año. El valor de \$4.934.690 es el neto de retenciones que nos practicaron a 2022 de \$6.502.690 menos el valor impuesto de renta año 2021 de \$1.568.000

El valor de \$270.780.00 corresponde a iva descontable a diciembre 31 de 2022.

| DETALLE | 2022 | 2021 |
|--|------------------------|------------------------|
| Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN | \$ 4.934.690,00 | \$ 4.813.292,00 |
| Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN | \$ 270.780,00 | \$ 270.780,00 |
| Adteco SAS | \$ 0,00 | \$ 50.000,00 |
| TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES | \$ 5.205.470,00 | \$ 5.134.072,00 |



Fundación Sociocultural

Nit. 900151629-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS AÑOS 2022-2021

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Comprende el conjunto de bienes que posee la Fundación y se registra el valor histórico, más los costos adicionales para ponerlos necesariamente en condiciones de utilización.

| DETALLE | 2022 | 2021 |
|---|-------------------------|------------------------|
| Muebles y Enseres. | \$ 36.953.000,00 | \$36.953.000,00 |
| Equipo de Cómputo y Comunicación. | \$ 19.996.847,00 | \$19.996.847,00 |
| Menos. Depreciación Acumulada (CR) | \$ 44.499.316,00 | \$37.743.772,00 |
| TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | \$ 12.450.531,00 | \$19.206.075,00 |

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR.

Corresponde a las cuentas por pagar a terceros a diciembre 31 del correspondiente año.

| DETALLE | 2022 | 2021 |
|--------------------------------|------------------------|-------------------------|
| Cuentas por pagar | \$ 3.360.000,00 | \$ 45.000.000,00 |
| Gastos por pagar | \$ 0,00 | \$ 14.400.000,00 |
| Retención en la fuente (DIAN) | \$ 225.921,00 | \$ 52.062,00 |
| Retención ICA (SHD) | \$ 0,00 | \$ 465.233,00 |
| Acreedores varios | \$ 0,00 | \$ 200.000,00 |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR | \$ 3.585.921,00 | \$ 60.117.295,00 |

Las cuentas por pagar corresponden a préstamos otorgados a la Fundación. La cuenta de retención en la fuente es el valor practicado por retenciones sobre servicios en el mes de diciembre de 2022

La cuenta de acreedores varios se registró como ingresos períodos anteriores (2018) por valor de \$200.000,00 correspondiente a valor no reclamado por la Fundación Rio al Sur.

NOTA 10. ANTICIPO SOBRE CONTRATOS

Comprende los valores de anticipo sobre los contratos de prestación de servicios y los convenios de asociación. En los años 2021 y 2022 no se presentan anticipos.

| DETALLE | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| Clientes. | \$ 0,00 | \$ 0,00 |
| TOTAL ANTICIPOS SOBRE CONTRATOS | \$ 0,00 | \$ 0,00 |



Fundación Sociocultural

Nit. 900151629-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS AÑOS 2022-2021

NOTA 11. PATRIMONIO.

Agrupar el conjunto de cuentas que representan el valor real y residual de comparar el activo total menos el pasivo externo.

| DETALLE | 2022 | 2021 |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Aportes sociales | \$ 100.000.000,00 | \$ 100.000.000,00 |
| Excedentes/Déficit años anteriores | -\$ 36.210.770,00 | -\$ 40.316.337,00 |
| Excedente o Déficit del ejercicio | -\$ 11.389.318,00 | \$ 4.105.567,00 |
| TOTAL PATRIMONIO | \$ 52.399.912,00 | \$ 63.789.230,00 |

NOTAS 12, 13, 14 Y 15. INGRESOS Y EGRESOS.

Los ingresos de la Fundación están dados principalmente por los convenios de asociación, contratos de prestación de servicios y becas en actividades en pro de la cultura y el bienestar social de diferentes comunidades. Su reconocimiento se hace sobre la base de acumulación o devengo en la fecha de la ocurrencia y son medidos con fiabilidad.

| DETALLE | 2022 | 2021 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Actividades teatrales, culturales y musicales | \$ 7.025.000,00 | \$49.000.000,00 |
| Convenios de asociación, contratos y becas | \$ 14.227.185,00 | \$87.908.741,00 |
| Otros resultados integrales | \$ 272.163,00 | \$ 5.811,00 |
| TOTAL INGRESOS | \$ 21.524.348,00 | \$136.914.552,00 |

Los gastos de administración y funcionamiento de la entidad se registran sobre la base de acumulación o devengo, es decir bajo el sistema de causación y son medidos al costo de transacción.

| DETALLE | 2022 | 2021 |
|---|-------------------------|--------------------------|
| Gastos administrativos y operacionales. | \$ 32.710.717,00 | \$ 132.808.985,00 |
| Gastos no operacionales | \$ 202.949,00 | \$ 0,00 |
| TOTAL GASTOS | \$ 33.913.666,00 | \$ 132.808.985,00 |



Fundación Sociocultural

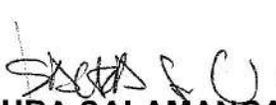
Nit. 900151629-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS AÑOS 2022-2021

NOTA 16. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS.

| DETALLE | 2022 | 2021 |
|--|-------------------------|----------------|
| Responsabilidades contingentes.(Cr) | \$ 18.696.038,00 | \$ 0,00 |
| TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | \$ 18.696.038,00 | \$ 0,00 |

El valor de \$18.696.038 corresponde a contrato de comodato de bienes muebles No.358 de septiembre 29 de 2022 celebrado con la Alcaldía de Fontibón por término de 5 años.


ISAURA SALAMANCA VALERO
Representante Legal


SANDRA JANNETH VARGAS VELA
Contador T.P. 55837 -T


JOSE LIBARDO SIZA ABRIL
Revisor Fiscal T.P. 16950-T



Fundación Sociocultural

Nit. 900151629-4

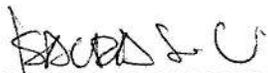
Certificación Artículo 37 Ley 222/1995

Bogotá, D.C., 24 de febrero de 2023

De acuerdo con el Artículo 37 de la Ley 222 de 1995

CERTIFICACIÓN

El Representante Legal, Contador y Revisor Fiscal de la **FUNDACIÓN SOCIOCULTURAL EOS**, manifestamos que en desarrollo de lo dispuesto en el artículo 37 de la Ley 222 de 1995, nos hemos cerciorado de que se cumplen satisfactoriamente las afirmaciones explícitas e implícitas a que alude dicha norma con relación a los Estados Financieros terminados a 31 de diciembre de 2022 que se han tomado fielmente de los libros oficiales.


ISAURA SALAMANCA VALERO
Representante Legal


SANDRA JANNETH VARGAS VELA
Contador T.P. 55837-T


JOSE LIBARDO SIZA ABRIL
Revisor Fiscal T.P. 16950-T



Fundación Sociocultural

Nit. 900151629-4

Certificación Circular 016 de 29 de marzo de 2022 SJDdeB

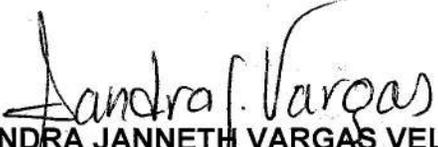
Bogotá, D.C., 24 de febrero de 2023

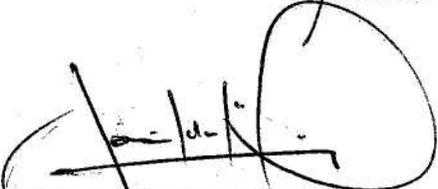
De acuerdo con la Circular 016 de 29 de marzo de 2022 de la Secretaría Jurídica Distrital de Bogotá.

**INFORME DE EJECUCIÓN DE EXCEDENTES DE LA VIGENCIA 2021
FUNDACIÓN SOCIOCULTURAL EOS**

El Representante Legal, Contador y Revisor Fiscal de la **FUNDACIÓN SOCIOCULTURAL EOS**, manifestamos que en desarrollo de lo dispuesto en Acta No.15 numeral 7 de la Asamblea General de Asociados –Reunión Ordinaria- de la Fundación Sociocultural Eos del día 18 de marzo de 2022, se dejó constancia que en la vigencia fiscal año 2021 la Fundación presentó excedentes por \$ 4.105.567, valor que se propuso reinvertir en el patrimonio de la Fundación para pagos a los artistas por actuación en las obras de teatro, compra de vestuarios, gastos de papelería y cafetería.


ISAURA SALAMANCA VALERO
Representante Legal


SANDRA JANNETH VARGAS VELA
Contador T.P. 55837-T


JOSE LIBARDO SIZA ABRIL
Revisor Fiscal T.P. 16950-T

Bogotá, D.C. 24 de febrero de 2023

DICTAMEN DE REVISORÍA FISCAL

**Señores Asociados
Fundación Sociocultural Eos
Bogotá, D.C.**

Informe sobre los estados financieros.

He auditado los estados financieros de la Fundación Sociocultural Eos Nit.900.151.629-4, adjuntos, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2022 y el Estado de Resultados Integral del 1° de enero al 31 de diciembre de 2022, así como un resumen de políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros.

La administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros, libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Revisor Fiscal.

Mi responsabilidad, es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, con base en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia. Dichas normas exigen que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y ejecuté la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros

debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el Revisor Fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel, por parte de la Fundación Sociocultural Eos, de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para fundamentar mi opinión de auditoría.

Opinión.

En mi opinión, los estados financieros: Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2022 y el Estado de Resultados Integral del 1° de enero al 31 de diciembre de 2022, tomados fielmente de los listados que emite el Software Contable y Financiero World Office que utiliza la Fundación Sociocultural Eos, presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de la Fundación al 31 de diciembre de 2022. Los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

Otros asuntos.

Los estados financieros de la Fundación al 31 de diciembre de 2022, bajo Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, que se presentan para fines de comparación fueron auditados por mí, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia, expresando una opinión sin salvedades sobre los mismos.

Informe sobre requerimientos legales y regulatorios.

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante el 2022:

Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea y de la Junta Directiva General.

La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y conservan debidamente.

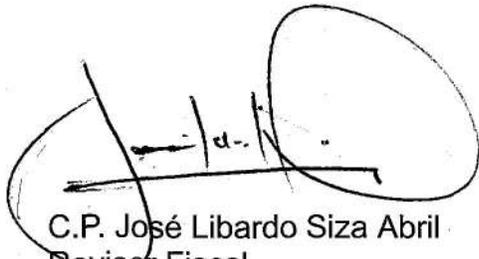
El informe de gestión es responsabilidad de la administración de la Fundación. Mi revisión se limitó a verificar si existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión emitido por la Administración.

Igualmente, la Fundación ha dado cumplimiento con el pago de los aportes a la seguridad social y parafiscal cuando ha dado lugar a ello, correspondientes al año de 2022.

La Fundación actualmente se encuentra en proceso de aclaración con la DIAN acerca de envío información exógena año 2020.

Se verificó el contenido del Contrato de Comodato No 358 de septiembre 29 de 2022 celebrado entre la Alcaldía de Fontibón y la Fundación, por término de 5 años y con valor total de \$18.696.038, muebles que a la fecha del presente la Fundación le ha dado el uso adecuado y ha ejercido la correspondiente custodia.

La información contenida en las declaraciones de retención en la fuente e industria y comercio, han cumplido con la obligación de: 1) Retener de acuerdo a los conceptos y tarifas vigentes, 2) Presentar en forma oportuna dichas declaraciones, 3) Pagar o reembolsar, los valores retenidos de acuerdo a lo declarado en las fechas establecidas por el calendario tributario nacional y distrital. La Fundación no se encuentra en mora por estos conceptos.



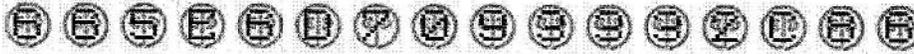
C.P. José Libardo Siza Abril
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 16950-T

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:



LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

**CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **JOSE LIBARDO SIZA ABRIL** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 19399395 de BOGOTÁ, D.C. (BOGOTÁ D.C) Y Tarjeta Profesional No 16950-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

Dado en BOGOTÁ a los 27 días del mes de Marzo de 2023 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado

República de Colombia
Ministerio de Educación Nacional
**JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO**



16858-T

JOSE LIBARDO

SIZA ABRIL

C.C. 19.358.995

RESOLUCION INSCRIPCION 261-T FECHA 5-II-87

UNIVERSIDAD CENTRAL

Presidente

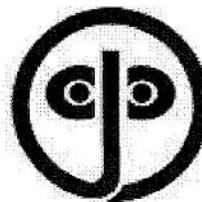
00024408

FIRMA DEL TITULAR

Esta tarjeta es el unico documento que lo acredita como
CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en
la ley 43 de 1990.
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolviera
al Ministerio de Educación Nacional / Junta Central de
Contadores.

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:



LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

**CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **SANDRA JANNETH VARGAS VELA** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 52109640 de BOGOTA, D.C. (BOGOTA D.C) Y Tarjeta Profesional No 55837-T Si tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

Dado en BOGOTA a los 27 días del mes de Marzo de 2023 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado

República de Colombia
Ministerio de Educación Nacional

**JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO**



55837-T

**SANDRA JANNETH
VARGAS UELA**

C.C. 52185548

**RESOLUCION INSCRIPCION 158 FECHA 16/10/97
UNIVERSIDAD LA GRAN COLOMBIA**

Presidente *W. J. Santamaria*

800064137

Sandra J. Vargas

FIRMA DEL TITULAR

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como
CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en
la ley 43 de 1990.
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla
al Ministerio de Educación Nacional - Junta Central de
Contadores.

012300