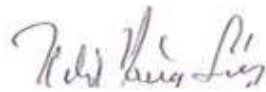


**FUNDACION CULTIPVA-T**  
**NIT. 901.306.155-6**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
**Cifras expresadas en Pesos Colombianos**

ACTIVO	NOTA	2022	2021
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>1</b>	<b>1.076.514</b>	<b>2.077.747</b>
Caja		-	-
Bancos		-	-
Cuenta de ahorros		1.076.514	2.077.747
<b>DEUDORES NACIONALES</b>	<b>2</b>	<b>265.000</b>	<b>224.000</b>
Cientes Nacionales		-	-
Anticipos a Proveedores		200.000	200.000
Anticipos y Retenciones de Impuestos		65.000	24.000
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.341.514</b>	<b>2.301.747</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		-	-
Equipo de Computacion y Comunicación		-	-
Depreciacion		-	-
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>1.341.514</b>	<b>2.301.747</b>
<b>PASIVOS</b>		<b>2.022</b>	<b>2.021</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>3</b>	<b>569.017</b>	<b>856.622</b>
Obligaciones Financieras		-	-
Cuentas por Pagar		225.445	770.445
Impuestos, Gravámenes y Tasas		343.572	86.177
Pasivos estimados y Provisiones		-	-
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>569.017</b>	<b>856.622</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>569.017</b>	<b>856.622</b>
<b>PATRIMONIO</b>		<b>2022</b>	<b>2021</b>
Capital Suscrito y Pagado		1.500.000	1.500.000
Resultados de Ejercicios anteriores		0	0
Deficit Acumuladas		-54.875	-246.689
Excedentes del Ejercicio		-672.628	191.814
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>772.497</b>	<b>1.445.125</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>1.341.514</b>	<b>2.301.747</b>

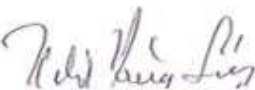
  
**NELDA DE JESUS PEREZ LOPEZ**  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
**C.C 45.437.407**

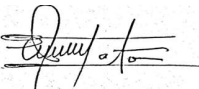
  
**RUBEN DARIO TORRES L.**  
**REVISOR FISCAL**  
**49095-T**

  
**JOHANNA MORENO R.**  
**CONTADORA**  
**187243-T**

**FUNDACION CULTIPVA-T**  
**NIT. 901.306.155-6**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

		2022	2021
<b>Ingresos Operacionales</b>		<b>7.979.052</b>	<b>1.447.000</b>
Donaciones	4	7.979.052	1.447.000
<b>Costo de Ventas</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>7.979.052</b>	<b>1.447.000</b>
<b>Gastos Operacionales y Ventas</b>		<b>6.997.419</b>	<b>1.170.445</b>
Gastos de Personal		0	0
Honorarios		350.000	0
Impuestos		0	0
Arrendamientos		2.436.702	272.963
Seguros		0	0
Contribuciones y Afiliaciones		0	0
Servicios		1.471.800	305.882
Gastos Legales		94.000	233.050
Mantenimiento y Reparacion		845.000	0
Depreciaciones		0	0
Amortizaciones		0	0
Diversos		1.669.917	358.550
Marketing Corporativo		130.000	0
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>981.633</b>	<b>276.555</b>
<b>Otros Ingresos y Egresos</b>		<b>-1.310.689</b>	<b>1.436</b>
Ingresos no Operacionales		0	1.436
Egresos No Operacionales		1.310.689	0
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>-329.056</b>	<b>277.991</b>
<b>Impuesto de Renta</b>		<b>343.572</b>	<b>86.177</b>
<b>UTILIDAD (PERDIDA) NETA</b>		<b>-672.628</b>	<b>191.814</b>

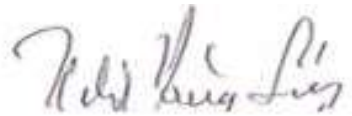
  
**NELDA DE JESUS PEREZ LOPEZ**  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 C.C 45.437.407

  
**RUBEN DARIO TORRES L.**  
 REVISOR FISCAL  
 49095-T

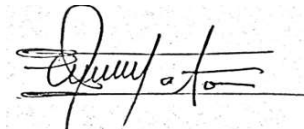
  
**JOHANNA MORENO R.**  
 CONTADORA  
 187243-T

**FUNDACION CULTIPVA-T**  
**NIT. 901.306.155-6**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

Concepto	Saldo a Dic. 31 / 21	Movimiento del año 2021			Saldo a Dic. 31 / 22
		Aumento	Disminución	Transferencias	
Capital Suscrito y Pagado	1.500.000	0	-	0	1.500.000
Superavit de Capital	0	0	0	0	0
Revalorización del Patrimonio	0	0	0	0	0
Superavit por valorizaciones	0	0	0	0	0
Resultados del Ejercicio	191.814	0	672.628	0	-480.814
Resultados de Ejercicios Anteriores	-246.689	0	0	0	-246.689
<b>Reservas</b>					
Reserva Legal	0	0	0	0	0
Reserva para Adquisición de Activos	0	0	0	0	0
Reserva para Inversión y Ensanche	0	0	0	0	0
Reserva especial para protección de Inversiones	0	0	0	0	0
Reserva para Ajustes por Inflación	0	0	0	0	0
<b>Total Reservas</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>672.628</b>		<b>0</b>
<b>TOTALES</b>	<b>1.445.125</b>				<b>772.497</b>



NELDA DE JESUS PEREZ LOPEZ  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C 45.437.407



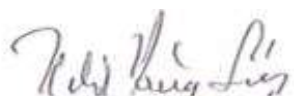
RUBEN DARIO TORRES L.  
REVISOR FISCAL  
49095-T



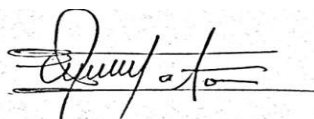
JOHANNA MORENO R.  
CONTADORA  
187243-T

FUNDACION CULTIPVA-T  
NIT. 901.306.155-6  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
Comparativo Año 2022 - 2021

		2022	2021
<b>SALDO DISPONIBLE INICIAL</b>		<b>\$ 2.077.747</b>	<b>\$ 1.301.311</b>
<b>FUENTES</b>			
De la operación	Resultado del ejercicio	-\$ 672.628	\$ 191.814
Menos	Depreciaciones	\$ -	\$ -
	Provisiones	\$ -	\$ -
Otros Conceptos	Disminucion Deudores	\$ -	\$ -
	Disminución Inventarios	\$ -	\$ -
	Incremento Obligaciones Financier	\$ -	\$ -
	Incremento proveedores	\$ -	\$ -
	Incremento cuentas por pagar	\$ -	\$ 856.622
	Incremento impuestos por pagar	\$ -	\$ -
	Incremento Obligaciones Laborales	\$ -	\$ -
	Incremento de Otros Pasivos	\$ -	\$ -
	Incremento de Capital	\$ -	\$ 48.000
<b>TOTAL FUENTES</b>		<b>-\$ 672.628</b>	<b>\$ 1.000.436</b>
<b>USOS</b>			
	Compra Activos Fijos	\$ -	\$ -
	Incremento deudores	\$ 41.000	\$ 224.000
	Incremento en inventarios	\$ -	\$ -
	Disminucion Obligaciones Financie	\$ -	\$ -
	Disminucion Proveedores	\$ -	\$ -
	Disminucion Cuentas por Pagar	\$ 287.605	\$ -
	Disminucion Obligaciones laborales	\$ -	\$ -
	Disminucion Impuestos	\$ -	\$ -
	Disminucion Otros Pasivos	\$ -	\$ -
<b>TOTAL USOS</b>		<b>\$ 328.605</b>	<b>\$ 224.000</b>
<b>VARIACION TOTAL DEL DISPONIBLE</b>		<b>-\$ 1.001.233</b>	<b>\$ 776.436</b>
<b>SALDO DISPONIBLE FINAL</b>		<b>\$ 1.076.514</b>	<b>\$ 2.077.747</b>



NELDA DE JESUS PEREZ LOPEZ  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C 45.437.407



RUBEN DARIO TORRES L.  
REVISOR FISCAL  
49095-T



JOHANNA MORENO R.  
CONTADORA  
187243-T



**NOTAS EXPLICATIVAS Y REVELACIONES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AÑO GRAVABLE 2022**  
**FUNDACION CULTIPVA-T**  
**NIT. 901.306.155-6**

NIT. 901306155-6

### **1. Información general**

Que por acta no. Sin núm. del 7 de julio de 2019 otorgado(a) en asamblea de fundadores, inscrita en esta cámara de comercio el 25 de julio de 2019 bajo el número 00320540 del libro i de las entidades sin ánimo de lucro, fue constituida la entidad denominada Fundación Cultipva-T.

### **2. Objeto Social**

La fundación Cultipva-T tendrá por objeto: contribuir al mejoramiento del estilo y calidad de vida de la población, en situación de vulnerabilidad, pobreza, abandono, mendicidad, peligro, explotación sexual o que se encuentren en riesgo y opresión en el territorio colombiano y/o fuera de Colombia, a través de principios y valores universales, restaurando así su dignidad humana y garantizándoles el ejercicio de sus derecho y libertades consagrados en las leyes internacionales de derechos humanos y en la constitución política de Colombia. 1. Brindar servicios orientados con principios y valores universales que propendan en el desarrollo social, intelectual, vocacional, moral y espiritual con el propósito de mejorar el estilo y calidad de vida de la población en situación de vulnerabilidad, pobreza, abandono, mendicidad, peligro, explotación sexual o que se encuentren en situación de riesgo en el territorio colombiano y/o fuera de Colombia. 2. Servir como instrumento para la restauración de la identidad de la población en condición de vulnerabilidad. 3. Establecer y/o desarrollar actividades con principios y valores universales, orientadas a la ejecución de los proyectos sociales de entidades privadas, gubernamentales, nacionales o internacionales, que propendan por el desarrollo integral, para el mejoramiento del estilo y calidad de vida de la población en situación vulnerabilidad, pobreza, abandono, mendicidad, peligro, explotación sexual o que se encuentren en situación de riesgo en el territorio colombiano y/o fuera de Colombia. 4. Contribuir y/o ejecutar acciones que contribuyan al desarrollo



**NOTAS EXPLICATIVAS Y REVELACIONES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AÑO GRAVABLE 2022**  
**FUNDACION CULTIPVA-T**  
**NIT. 901.306.155-6**

NIT. 901306155-6

del proyecto de vida de la población en situación vulnerabilidad, pobreza, abandono, mendicidad, peligro, explotación sexual o que se encuentren en situación de riesgo en el territorio colombiano y/o fuera de Colombia, entre otras.

### **3. Declaración de cumplimiento con las NIIF para Pymes**

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo aplicable, de conformidad con el Decreto 2706 de 2012, compilado en el Título 3 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Microempresas Grupo 3.

### **4. Resumen de las principales políticas contables**

#### **4.1 Consideraciones generales**

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han aplicado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

#### **4.2. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro, las cuales se mantienen a valor razonable que es su valor nominal. Dentro de los equivalentes al efectivo se incluyen inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

#### **4.3 Activos Financieros**

Comprenden inversiones que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva (tasa real de rentabilidad).



**NOTAS EXPLICATIVAS Y REVELACIONES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AÑO GRAVABLE 2022**  
**FUNDACION CULTIPVA-T**  
**NIT. 901.306.155-6**

NIT. 901306155-6

Los intereses devengados, así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

#### **4.4. Deudores comerciales y otros deudores**

##### **4.4.1. Reconocimiento y medición**

Los deudores comerciales surgirán si la fundación opta por vender y/o prestar servicios a terceros con el ánimo de crear un ingreso para el desarrollo del objetivo principal. Su reconocimiento inicial se hace a su valor razonable, neto de descuentos. No se cobran intereses. En la medición se utiliza el precio de la transacción acordada con el cliente, que es el mismo valor razonable.

#### **4.5. Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

#### **4.6. Activos intangibles**

Se reconoce como activos intangibles aquellos que cumplan los siguientes requisitos: i) que sea identificable, ii) que se tenga el control del activo (por cesión legal), iii) que su valor pueda ser medido confiablemente, iv) que sea probable que la compañía obtenga beneficios económicos futuros y v) su costo sea superior a 2 salarios mínimos.

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. En su medición posterior se presentan al costo





**NOTAS EXPLICATIVAS Y REVELACIONES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AÑO GRAVABLE 2022**  
**FUNDACION CULTIPVA-T**  
**NIT. 901.306.155-6**

NIT. 901306155-6

menos la amortización acumulada y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Cuando un activo intangible es vendido, la ganancia o pérdida se determina como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, y se reconoce en el estado de resultados dentro de otros ingresos u otros gastos.

#### **4.7. Obligaciones financieras**

Las obligaciones financieras se reconocen cuando la fundación recibe el producto del préstamo. Se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción.

Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros. Las obligaciones financieras se retiran del pasivo cuando se pagan, liquidan, o expiran.

Los préstamos cuyo vencimiento estén dentro de los doce meses siguientes a la fecha del cierre anual se clasifican en el pasivo corriente, los demás préstamos se clasifican como pasivo no corriente.

#### **4.8. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la fundación con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financieros fijo o determinable, se reconocen cuando la fundación ha adquirido una obligación generada al recibir los riesgos y beneficios de bienes comprados o al recibir los servicios acordados. Se miden por el valor acordado con el proveedor.





**NOTAS EXPLICATIVAS Y REVELACIONES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AÑO GRAVABLE 2022**  
**FUNDACION CULTIPVA-T**  
**NIT. 901.306.155-6**

NIT. 901306155-6

#### **4.9 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la fundación y puedan medirse con fiabilidad.

- ✓ Donaciones: Es la transferencia liberal a título gratuito de un activo o un servicio a favor de una ESAL. Las donaciones son un tipo de contribución. En sentido estricto, se consideran como tales aquellas que no tienen condiciones pero pueden tener restricciones. Si la donación no tiene restricciones la ESAL podría imponerlas internamente. Aquellas restricciones internas o externas que impliquen el uso de la donación en activos de largo plazo, es pertinente que se traten directamente como parte del activo neto, bien sea temporal o permanentemente restringido. Las que no tienen restricciones cumplen el criterio de ingreso y deben llevarse como tales en el EA del periodo.

#### **5. Reconocimiento de costos y gastos**

La compañía reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del momento de su pago. A excepción de aquellos que tienen relación directa con los contratos de construcción.

#### **6. Impuesto sobre la renta**

La Fundación Cultipva-T hasta el cierre del año 2022 se calificó en el Régimen ordinario para el impuesto a la Renta; sin embargo, durante el año 2022 se realizará el proceso para calificación al Régimen Especial ESAL. Durante el año 2022 se determinará el pasivo por impuesto a la renta, el cual considera la aplicación estricta de las normas tributarias. Sin embargo, existen transacciones y cálculos para los que la determinación tributaria final es incierta durante el curso normal de los negocios, pues depende del análisis de las autoridades tributarias.



**NOTAS EXPLICATIVAS Y REVELACIONES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AÑO GRAVABLE 2022**  
**FUNDACION CULTIPVA-T**  
**NIT. 901.306.155-6**

NIT. 901306155-6

Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias se reconocen como impuesto a la renta corriente y diferido activo y pasivo, en el período en el que se determina este hecho

**PRINCIPALES REVELACIONES**

**1. Efectivo y equivalentes de efectivo**

El saldo a 31 de diciembre año 2022 en la cuenta de bancos de la fundación es de \$1.076.514.

Descripción	2022	2021
Cuenta de ahorros	-	-
Banco Davivienda	1.076.514	2.077.747
<b>Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b>1.076.514</b>	<b>2.077.747</b>

**2. Deudores Nacionales**

El saldo en la cuenta de Deudores a 31 de diciembre año 2022 representa un anticipo de \$200.000 entregado al Sr Luis Alberto Vela por concepto de diseño de la página Web de la fundación; adicionalmente, presenta un Anticipo por concepto de Impuesto de Renta del año 2021 por valor de \$65.000.

Descripción	2022	2021
Anticipos a Proveedores	-	-
Luis Alberto Vela	200.000	200.000
Anticipos y Retenciones de Impuestos Dian	65.000	24.000
<b>Total Deudores Nacionales</b>	<b>265.000</b>	<b>224.000</b>



**NOTAS EXPLICATIVAS Y REVELACIONES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AÑO GRAVABLE 2022**  
**FUNDACION CULTIPVA-T**  
**NIT. 901.306.155-6**

NIT. 901306155-6

### 3. Acreedores comerciales y otras cuentas pagar

La Sra. Nelda de Jesús Pérez realiza los pagos de algunos gastos diversos de la fundación por lo cual se genera una cuenta por pagar por valor de \$225.445. Igualmente, se registra una provisión de impuesto de renta para el año 2022 por valor de \$343.572.

Descripción	2022	2021
Cuentas por Pagar		
Nelda de Jesus Perez	225.445	770.445
Impuestos Gravámenes y Tasas		
Impuesto de Renta	343.572	86.177
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>569.017</b>	<b>856.622</b>

### 4. Ingresos

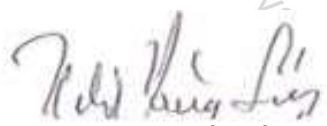
Durante el año 2022, se reciben algunas donaciones por valor total de **\$7.959.052**.

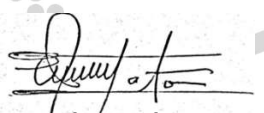


**NOTAS EXPLICATIVAS Y REVELACIONES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AÑO GRAVABLE 2022**  
**FUNDACION CULTIPVA-T**  
**NIT. 901.306.155-6**

NIT. 901306155-6

Descripción	2022	2021
Ingresos por Donaciones		
Camila Paninza	407.500	472.000
Nelda de Jesus Perez Lopez	1.397.000	200.000
Maria Paulina Largacha		775.000
Alfonso Restrepo Vega	500.000	
Graciela Quijano Segura	2.273.620	
Algenith Galeano Loaiza	610.432	
Ruben Torres	280.000	
Robert Taylor	490.500	
Neife Ariza	400.000	
Jhon Orrego Rodriguez	45.000	
Lucrecia Jiménez	50.000	
Andrea Prada	65.000	
Antonio Montes	90.000	
Mercedes tovar de Herran	1.000.000	
Patricia bustos	50.000	
Rosario Diaz	170.000	
German Arenas	10.000	
Martha De Arenas	10.000	
Yamilet Velez Mafía	60.000	
Brigith Lorena Colmenares	70.000	
<b>Total Ingresos por Donaciones</b>	<b>7.979.052</b>	<b>1.447.000</b>

  
**Nelda de Jesús Pérez**  
**Representante Legal**  
**C.C 45.437.407**

  
**Rubén Darío Torres**  
**Revisor Fiscal**  
**C.C 19.308.268**  
**TP. 49095-T**

  
**Angie Johanna Moreno**  
**Contadora Pública**  
**C.C 1.013.589.244**  
**TP. 187243-T**