

**FUNDACIÓN AMHA COLOMBIA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
A 31 de diciembre de 2022 y 2021  
Cifras expresadas en Pesos Colombianos (COP)

|   | Nota | 31/12/22              | 31-dic.-21            | Variación absoluta | Variación % |
|---|------|-----------------------|-----------------------|--------------------|-------------|
| <b>ACTIVO</b>                                   |      |                       |                       |                    |             |
| <b>Activo corriente</b>                         |      |                       |                       |                    |             |
| Efectivo y equivalentes al efectivo             | 4    | \$ 1.748.777          | \$ 24.184.294         | -22.435.517        |             |
| Cuentas por cobrar                              | 5    | 186.760               | 122.000               | 64.760             |             |
| Otras cuentas por cobrar                        | 5    | 3.188.000             | 2.553.800             | 634.200            |             |
| Inventarios                                     | 6    | 8.945.161             | 9.174.203             | -229.042           |             |
| Otros activos                                   | 9    | 1.854.058             | 1.703.161             | 150.897            |             |
| <b>Total activo corriente</b>                   |      | <b>15.922.756</b>     | <b>37.737.458</b>     | -21.814.702        | 41%         |
| <b>Activo No corriente</b>                      |      |                       |                       |                    |             |
| Propiedades, planta y equipo                    | 7    | 343.278.850           | 324.128.505           | 19.150.345         |             |
| Depreciaciones                                  | 7    | (180.597.734)         | (173.693.042)         | -6.904.692         |             |
| Revaluación de PPyE                             | 7    | 515.885.000           | 515.885.000           | 0                  |             |
| Bienes de Arte y Cultura                        | 7    | 2.051.994             | 2.051.994             | 0                  |             |
| Intangibles                                     | 8    | -                     | -                     | 0                  |             |
| <b>Total activo no corriente</b>                |      | <b>680.618.110</b>    | <b>668.372.457</b>    | 12.245.653         | -0,3%       |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                             |      | <b>\$ 696.540.866</b> | <b>\$ 706.109.915</b> | -9.569.049         | 2%          |
| <b>PASIVO</b>                                   |      |                       |                       |                    |             |
| <b>Pasivo corriente</b>                         |      |                       |                       |                    |             |
| Costos y gastos por pagar                       | 10   | \$ 2.772.270          | \$ 2.935.560          | -163.290           |             |
| Renta e Impuestos por pagar                     | 11   | 622.955               | 36.182                | 586.773            |             |
| Otros pasivos no financieros                    | 12   | 2.454.168             | 100.000               | 2.354.168          |             |
| <b>Total pasivo corriente</b>                   |      | <b>5.849.394</b>      | <b>3.071.742</b>      | 2.777.652          |             |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                             |      | <b>\$ 5.849.394</b>   | <b>\$ 3.071.742</b>   | 2.777.652          | -157%       |
| <b>PATRIMONIO</b>                               |      |                       |                       |                    |             |
| Aportes   | 13   | \$ 50.000             | \$ 50.000             | 0                  |             |
| Donaciones en dinero con destinación específica |      | 6.072.050             | 4.668.250             | 1.403.800          |             |
| Excedentes del período                          |      | 99.024                | 13.849.525            | -13.750.501        |             |
| Excedentes año 2020                             |      | 12.422.578            | 12.422.578            | 0                  |             |
| Superavit por revaluación                       |      | 515.885.000           | 515.885.000           | 0                  |             |
| Saldo neto ajustes de convergencia              |      | 156.162.820           | 156.162.820           | 0                  |             |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                         |      | <b>690.691.472</b>    | <b>703.038.173</b>    | -12.346.701        | 3%          |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                |      | <b>\$ 696.540.866</b> | <b>\$ 706.109.915</b> | -9.569.049         | 2%          |


Las adjuntas son parte integral de los estados financieros



**María Claudia Romero Esguerra**  
Representante Legal



**Cristian Camilo Alvarez Sánchez**  
Contador  
Tarjeta Profesional 137302-T



**Luz Ángela Verano Vallejo**  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional 73647-T  
Ver Opinión adjunta

**FUNDACIÓN AMHA COLOMBIA**  
**ESTADO DE RESULTADOS (EXCEDENTES)**

A 31 de diciembre de 2022 y 2021

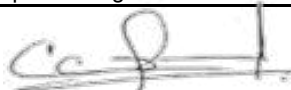
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

|   | Nota | 31-dic.-22          | 31-dic.-21           | Variación absoluta | Variación porcentual |
|---|------|---------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| <b>Ingresos de Actividades Ordinarias</b> |      |                     |                      |                    |                      |
| Actividades Meritorias                    | 14   |                     |                      |                    |                      |
| Donaciones en efectivo                    |      |                     |                      |                    |                      |
| Aporte Filosofía-Miembros                 |      | \$ 12.221.920       | \$ 13.555.434        | -1.333.514         |                      |
| Para gastos sostenimiento casa            |      | 17.662.870          | 5.373.739            | 12.289.131         |                      |
| Instructorados                            |      | 21.003.000          | 15.836.012           | 5.166.988          |                      |
| Cursos-Talleres-Seminarios                |      | 360.000             | 1.150.000            | -790.000           |                      |
| Yoga prácticas guiadas                    |      | 4.775.000           | 3.340.000            | 1.435.000          |                      |
| Escuela de Arte Actividad cultural        |      | -                   | 980.000              | -980.000           |                      |
| Retiros                                   |      | 110.000             | 270.000              | -160.000           |                      |
| Proyecto Librería                         |      | 549.800             | 2.228.557            | -1.678.757         |                      |
| Proyecto Sede retiros                     |      | 6.430.000           |                      | 6.430.000          |                      |
|   |      | <b>63.112.590</b>   | <b>42.733.742</b>    | <b>20.378.848</b>  | <b>32%</b>           |
| Donaciones en especie                     |      |                     |                      |                    |                      |
| Donaciones Libros                         |      | 141.000             | 9.228.956            | -9.087.956         |                      |
| Donaciones Muebles y Enseres              |      |                     | 4.000.000            | -4.000.000         |                      |
| Donaciones esculturas                     |      |                     | 2.000.000            | -2.000.000         |                      |
|   |      | <b>141.000</b>      | <b>15.228.956</b>    | <b>-15.087.956</b> | <b>-99%</b>          |
| Venta de libros                           |      | 5.084.614           | 4.199.248            | 885.366            | 17%                  |
| <b>Total Ingresos ordinarios</b>          |      | <b>68.338.204</b>   | <b>62.161.946</b>    | <b>6.176.258</b>   | <b>9%</b>            |
| Costo de venta - libros                   | 20   | (2.838.119)         | (2.400.095)          | -438.024           | 15%                  |
| <b>Total Ingresos del ejercicio</b>       |      | <b>65.500.085</b>   | <b>59.761.851</b>    | <b>5.738.234</b>   | <b>9%</b>            |
| <b>Ejecución Excedentes 2021</b>          | 19   | <b>13.849.525</b>   |                      |                    |                      |
| <b>Total Ingreso y excedentes</b>         |      | <b>79.349.610</b>   | <b>59.761.851</b>    | <b>19.587.759</b>  | <b>25%</b>           |
| <b>Gastos</b>                             |      |                     |                      |                    |                      |
| <b>Administrativos</b>                    | 15   |                     |                      |                    |                      |
| Honorarios                                |      | 12.752.400          | 13.300.000           | -547.600           | -4%                  |
| Impuestos predial                         |      | 6.358.000           | 6.170.000            | 188.000            | 3%                   |
| Seguros                                   |      | 1.803.161           | 1.694.309            | 108.852            | 6%                   |
| Contribuciones y afiliaciones             |      | 3.311.000           | -                    | 3.311.000          | 100%                 |
| Servicios                                 |      | 3.979.819           | 6.105.284            | -2.125.465         | -53%                 |
| Publicidad y propaganda                   |      | 7.612.019           | 3.437.050            | 4.174.969          | 55%                  |
| Gastos legales                            |      | 1.574.000           | 1.760.700            | -186.700           | -12%                 |
| Mantenimiento y reparaciones              |      | 23.819.467          | 815.100              | 23.004.367         | 97%                  |
| Adecuaciones e instalaciones              |      | 813.800             | 60.000               | 753.800            | 93%                  |
| Depreciaciones                            |      | 6.904.692           | 6.704.694            | 199.998            | 3%                   |
| Amortizaciones                            |      | 852.450             | 360.000              | 492.450            | 58%                  |
| Gastos diversos                           |      | 2.764.175           | 3.566.100            | -801.925           | -29%                 |
| Gastos de retiro espiritual               |      | 3.366.000           |                      | 3.366.000          | 100%                 |
| <b>Total gastos administrativos</b>       |      | <b>(75.910.983)</b> | <b>(43.973.237)</b>  | <b>-31.937.746</b> | <b>42%</b>           |
| <b>Gastos de Ventas</b>                   | 16   | <b>(852.450)</b>    | <b>(951.500)</b>     | <b>99.050</b>      | <b>-12%</b>          |
| Ingresos financieros                      | 18   | 26.481              | 19.338               | 7.143              | 27%                  |
| Gastos Financieros                        |      | (1.076.196)         | (1.003.048)          | -73.148            | 7%                   |
| Otros Ingresos                            | 17   | 382.378             | 3.184                | 379.194            | 99%                  |
| Otros Egresos                             | 17   | (1.433.815)         | (7.063)              | -1.426.752         | 100%                 |
| <b>Otros ingresos y egresos-neto</b>      |      | <b>(2.101.152)</b>  | <b>(987.589)</b>     | <b>-1.113.563</b>  | <b>53%</b>           |
| <b>Excedente antes de impuestos</b>       |      | <b>485.024</b>      | <b>13.849.525</b>    |                    |                      |
| Gasto por Impuesto sobre la Renta         |      | (386.000)           | 0                    |                    |                      |
| <b>Excedente Neto</b>                     | 13   | <b>\$ 99.024 \$</b> | <b>\$ 13.849.525</b> |                    |                      |

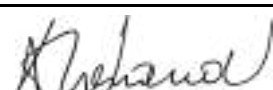
Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros



María Claudia Romero Esguerra  
Representante Legal



Cristian Camilo Alvarez Sánchez  
contador  
Tarjeta Profesional 137302-T



Luz Ángela Verano Vallejo  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional 73647-T  
Ver Opinión adjunta

**FUNDACIÓN AMHA COLOMBIA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
A 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

|  | Aportes<br>(Nota 13) | Donaciones con<br>destinación<br>específica<br>(Nota 13) | Superávit de<br>Revaluación<br>(Nota 13) | Excedentes<br>(Nota 13)              | Ajustes<br>Convergencia<br>NIIF<br>(Nota 13) | Total                                   |
|--|----------------------|--|--|--------------------------------------|--|---|
| Saldos al 31 de diciembre de 2020        | \$ 50.000            | \$ -   | \$ 515.885.000                           | \$ 12.422.578                        | \$ 156.162.820                               | \$ 684.520.398                          |
| <b>2021</b>                              |                      |  |  |                                      |  |   |
| Movimiento del ejercicio                 |                      | 4.668.250  |  | (12.422.578)<br>13.849.525           | -  | (12.422.578)<br>18.517.775              |
| <b>Saldos al 31 de diciembre de 2021</b> | <b>\$ 50.000</b>     | <b>\$ 4.668.250</b>                                      | <b>\$ 515.885.000</b>                    | <b>\$ 13.849.525</b>                 | <b>\$ 156.162.820</b>                        | <b>\$ 690.615.595</b>                   |
| <b>2022</b>                              |                      |  |  |                                      |  |   |
| Movimiento del ejercicio                 |                      | 6.072.050  |  | 12.422.578<br>(13.849.525)<br>99.024 | -  | 12.422.578<br>(13.849.525)<br>6.171.074 |
| <b>Saldos al 31 de diciembre de 2022</b> | <b>\$ 50.000</b>     | <b>\$ 6.072.050</b>                                      | <b>\$ 515.885.000</b>                    | <b>\$ 12.521.602</b>                 | <b>\$ 156.162.820</b>                        | <b>\$ 690.691.472</b>                   |

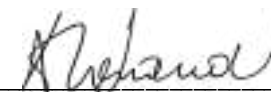
Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros



**María Claudia Romero Esguerra**  
Representante Legal



**Cristian Camilo Alvarez Sánchez**  
Contador  
Tarjeta Profesional 137302-T



**Luz Ángela Verano Vallejo**  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional 73647-T  
Ver Opinión adjunta

**FUNDACIÓN AMHA COLOMBIA**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

A 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

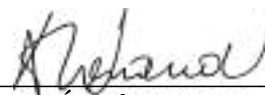
|  | Nota | 31-dic.-22          | 31-dic.-21           |
|--|------|---------------------|----------------------|
| <b>Actividades de Operación: provistos</b>                           |      |                     |                      |
| <b>Utilidad del ejercicio</b>  |      | \$ 99.024           | \$ 13.849.525        |
| Más (menos) partidas que no afectaron el efectivo                    |      |                     |                      |
| Gasto por impuesto sobre la renta                                    | 15   | 386.000             | 6.704.694            |
| Subtotal   |      | 386.000             | 6.704.694            |
| <b>Total generación interna de recursos</b>                          |      | 485.024             | 20.554.219           |
| <b>Aumento (disminución) en otras partidas del activo corriente:</b> |      |                     |                      |
| Cientes y otras cuentas por cobrar                                   | 5    | (698.960)           | 447.400              |
| Inventarios  | 6    | 229.042             | (9.174.203)          |
| Gastos pagados por anticipado  | 9    | 0                   | 1.026.148            |
| Subtotal   |      | (469.918)           | (7.700.655)          |
| <b>Aumento (disminución) en otras partidas del pasivo corriente:</b> |      |                     |                      |
| Cuentas por pagar  | 10   | (163.290)           | 71.195               |
| Impuestos, gravámenes y tasas  | 11   | 200.773             | 67.818               |
| Otros pasivos  | 12   | (10.068.410)        | (7.724.328)          |
| Subtotal   |      | (10.030.926)        | (7.585.315)          |
| <b>Subtotal variación partidas del capital de trabajo</b>            |      | <b>(10.500.844)</b> | <b>(15.285.970)</b>  |
| <b>Actividades de Inversión: provistos (usados)</b>                  |      |                     |                      |
| Disminución de Intangibles   | 8    | 0                   | 1.260.000            |
| Propiedades, planta y equipo   | 7    | (12.245.653)        | 6.051.994            |
| <b>Total recursos usados en actividades de inversión</b>             |      | <b>(12.245.653)</b> | <b>7.311.994</b>     |
| <b>Actividades de Financiación: provistos (usados)</b>               |      |                     |                      |
| Donaciones en Dinero con destinación específica                      |      | 0                   | (4.668.250)          |
| Revalorización de Patrimonio   |      | (174.044)           | 0                    |
| Variación por ajuste partidas del activo                             |      | 0                   | (19.436)             |
| <b>Total recursos usados en actividades de financiación</b>          |      | <b>(174.044)</b>    | <b>(4.687.686)</b>   |
| <b>Disminución - Aumento neto en el efectivo</b>                     |      | <b>(22.435.517)</b> | <b>7.892.557</b>     |
| Saldo de efectivo al inicio del periodo                              |      | 24.184.294          | 16.291.737           |
| <b>Saldo de efectivo al final del periodo</b>                        |      | <b>\$ 1.748.777</b> | <b>\$ 24.184.294</b> |



**María Claudia Romero Esguerra**  
Representante Legal



**Cristian Camilo Alvarez Sánchez**  
Contador  
Tarjeta Profesional 137302-T



**Luz Ángela Verano Vallejo**  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional 73647-T  
Ver Opinión adjunta

**FUNDACIÓN AMHA COLOMBIA**  
**NOTAS Y REVELACIONES**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021**  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

## NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE

La FUNDACION AMHA COLOMBIA es una Entidad Sin Ánimo de Lucro, de acuerdo con la certificación del 26 de febrero de 1997, otorgada en la Alcaldía mayor de Bogotá, inscrita ante la Cámara de Comercio con el número: 00003167 del 13 de marzo de 1997 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro. Obtuvo la personería jurídica número 123 el 30 de enero de 1981 otorgada por el Ministerio de Justicia y del Derecho.

La Entidad se encuentra sujeta a inspección, vigilancia y control por la Alcaldía Mayor de Bogotá.

Vigencia: La duración de la Fundación es indefinida

Sede. Bogotá - Colombia

Objeto social: Prestando su mayor atención a la disciplinas humanistas y espirituales, sin discriminación racial, social, política y religiosa, cumplir los objetivos descritos de educación, salud y cultura, para el bien de la comunidad.

## NOTA 2 – INFORMACIÓN GENERAL Y DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS IFRS

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las International Financial Reporting Standards (IFRS, Normas Internacionales de Informes Financieros) en lo correspondiente a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYME´S) y se han preparado en forma de costo histórico, excepto por la reevaluación de ciertas propiedades, según lo reglamentado por la Superintendencia de Sociedades para las Fundaciones clasificadas del Grupo 3, Anexo 3 del DUR 2420 del 2015.

En este contexto, se ha dado cumplimiento a la obligatoriedad de la aplicación y a los términos para los reportes de información, de acuerdo con lo establecido en la Ley 1314 de julio 13 de 2009, las políticas contables se adoptaron tomando como base el anexo 3 del DUR 2420 de 2015 para aseguramiento de información.

Para la preparación de sus estados financieros la Fundación por disposición legal debe observar principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, establecidos por la Superintendencia de Sociedades y por otras normas vigentes aplicables.

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas adoptadas, en concordancia con lo anterior:

## NOTA 3 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

### 3.1 Bases de presentación

De acuerdo con disposiciones legales se deben presentar como estados financieros básicos, el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados individual, el estado de Cambios en el Patrimonio y el estado de Flujos de Efectivo.

### 3.2 Unidad de medida

La moneda utilizada por la Fundación para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos, es el peso colombiano.

### 3.3 Período contable

La Fundación debe, al final de cada ejercicio y por lo menos una vez al año, hacer un corte de sus cuentas y preparar y difundir estados financieros de propósito general.

### 3.4 Ingresos de actividades ordinarias

La Fundación reconoce ingresos en desarrollo de su objeto social; por actividades meritorias: donaciones de Miembros y otras donaciones particulares.

#### Donaciones

Las donaciones recibidas en especie, se reconocen con un incremento en el activo y/o patrimonio dependiendo si son restringidas o no; el valor por el cual se registra es al valor razonable. Si la donación recibida es en tiempo o voluntariado, se reconoce cuando se pueda establecer el valor del gasto o aumento de un activo a través de un documento y estimación válida y al mismo tiempo se reconoce el ingreso en el estado de excedentes.

La Fundación recibe donaciones en efectivo, en especie y con destinación específica o condicionadas.

Cuando se perciben donaciones con destinación específica de uso, o con condiciones futuras de utilización, se reconocen como un pasivo, el cual se amortiza con la utilización de los recursos, según lo establecido en el convenio o la adquisición de activos si corresponde. En estos casos, el valor del efectivo recibido sería un activo neto restringido

permanente o temporalmente; y posteriormente se disminuyen vía gastos con la utilización según lo que establece la condición. Solo en el caso de recibir contribuciones o donaciones como aportes permanentes y que sean restringidos, se reconocen como un incremento del patrimonio o del fondo social o de aportes.

- **Ingresos provenientes de otras actividades** (diferentes a las anteriores)

La Fundación, de acuerdo con los estatutos, trabaja en función de generar recursos propios, para contribuir al sostenimiento y cubrimiento de los costos de ejecución de proyectos, en desarrollo de su objeto social. Estas actividades, pueden ser: venta de libros, venta de artículos culturales y espirituales y, venta de otros bienes y servicios.

Cuando se venden bienes y servicios gravados este proceso es realizado, dando cumplimiento a las normas tributarias vigentes aplicables; tales como los contenidos en el artículo 615 del Estatuto Tributario, la Resolución 000030 del 29 de abril de 2019 y lo contenido en el DUR 1625 vigente aplicable.

Información a revelar de los ingresos. La Fundación AMHA Colombia, revelará la información detallada por rubro de los ingresos percibidos durante el período.

### 3.5 Patrimonio

En el Patrimonio de la Fundación se registran además de los aportes, las siguientes partidas:

a. Excedente/déficit

Corresponde a la diferencia neta, entre los ingresos y los gastos, resultante en el estado de resultados de la Fundación.

El excedente es considerado como recursos disponibles para reinvertir.

Esta cuenta se aumenta, con el registro de los excedentes netos resultantes en el estado de resultados (de excedentes).

Se disminuye con la ejecución de la actividad para la cual se proyectó destinar dichos excedentes.

b. Superávit de revaluación

Los terrenos y edificaciones se miden con el modelo de revaluación y los resultados de dicha revaluación se acumulan en el patrimonio.

Aumenta o disminuye con el valor resultante de comparar el valor neto de los activos con los avalúos que se realicen.

La Fundación revelará en sus notas, el importe en libros de cada partida del patrimonio y la destinación de los excedentes.

### 3.6. Cuentas por Cobrar

La Fundación AMHA Colombia registra cuentas por cobrar, por concepto de donaciones pendientes de pagar de los miembros (dignatarios, honorarios, adherentes), quienes hacen contribuciones a manera de donación, para colaborar con los gastos de sostenimiento de la Fundación, en desarrollo del objeto social.

Las cuentas por cobrar se reconocen al valor de la transacción cuando se tiene el derecho legal de recibir una donación en un corto plazo. Adicional, cuando existen derechos adquiridos en el desarrollo de las actividades (eventos, membresías, aportes, cuotas o servicios), de las cuales se espera la entrada de beneficios futuros.

#### Anticipos

De acuerdo con el párrafo 18.16 de la NIIF para las Pymes, se puede reconocer un pago como activo, cuando este se haya realizado antes de que la entidad obtenga el acceso a los bienes o servicios por los que se efectuó el desembolso mencionado.

En caso de anticipos entregados, la presentación de los estados financieros, deben clasificarse según el tipo de activo adquirido, por ejemplo: Anticipos a proveedores, anticipos a empleados, etc.

### 3.7. Inventarios

La Fundación posee inventarios para la venta y en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en desarrollo de sus actividades de cultura, salud y educación o en la prestación de servicios.

En su gestión por recaudar fondos propios para aumentar su capital de trabajo en desarrollo de su objeto social, realiza la venta de artículos-libros que compra y/o recibe a manera de donación.

Cuando los artículos se reciben como donación, estos son reconocidos al valor razonable.

En la Fundación AMHA Colombia, los artículos de inventarios se miden al costo.

El cálculo del costo para las existencias de inventarios, que utiliza la Fundación AMHA, es el costo promedio ponderado.

El costo de los inventarios comprados en el país incluye: a) el valor original mas los descuentos comerciales y financieros como un menor valor.

b) el impuesto a las ventas - IVA en la medida en que no sea descontable.

El costo de los inventarios importados incluye el valor original de compra menos descuentos financieros y comerciales, más los fletes, seguros, aranceles, impuestos de importación, gastos de aduana y de importación y gastos de nacionalización (bodegajes, traslados y servicios de aduana).



Los costos por intereses sobre obligaciones financieras, cuyo capital ha sido utilizado para la compra de inventarios, deben ser reconocidos como gastos cuando se incurra en ellos y no son objeto de capitalización.

El valor de las pérdidas de inventarios se reconocerá por su costo neto, mediante la contabilización del deterioro.

### Retiro o baja en cuenta por venta

En el momento de vender un elemento de inventarios se reconocerá el valor de la venta como ingreso ordinario en el período correspondiente a la transacción y a su vez se reconocerá el costo del retiro o baja.

La salida del inventario debe darse en el momento en que se transfieren los riesgos y beneficios del bien, al cliente, es decir, cuando se hace su entrega. Por tanto, la salida del inventario se registra en el momento que se factura y entrega al cliente.

## 3.8. Política contable de Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo, se clasifican en el activo no corriente o a largo plazo, son activos tangibles que:

- a. se mantienen para su uso, en la producción y/o en el suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros, con propósitos administrativos o con fines de valorización, y,
- b. se esperan usar durante más de un periodo contable.

### Reconocimiento

Los activos registrados en los grupos de propiedades, planta y equipo, se reconocen bajo el modelo de costo. El costo de los activos incluye los gastos atribuibles (honorarios legales, intermediación, aranceles), los descuentos y los costos de adecuación (entrega, instalación, montaje, comprobación) incurridos, para su adquisición hasta que se encuentren en condiciones de utilización).

Los gastos adicionales incurridos (desarrollo, apertura, nuevo producto, administración o por préstamos) no se incluyen como costo de adquisición.

### Vida útil

La vida útil es el periodo durante el cual se espera que un activo esté disponible para su uso por una entidad o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

- a) Para los activos adquiridos antes de la vigencia de la Ley 1819 de 2016, la Fundación aplica las tasas de depreciación contenidas en el siguiente cuadro:

| Activo                                     | Vida útil |
|--|-----------|
| Inmuebles – Construcciones y edificaciones | 20 años   |
| Maquinaria y equipo                        | 10 años   |
| Muebles y enseres y equipo de oficina      | 10 años   |
| Equipo de Cómputo y comunicación           | 5 años    |

|                              |        |
|------------------------------|--------|
| Flota y equipo de transporte | 5 años |
|------------------------------|--------|

b) Los activos adquiridos a partir del 1 de enero de 2017, se depreciarán con aplicación de las tasas contenidas en el siguiente cuadro:

| Conceptos de bienes a depreciar  | Tasa de depreciación anual | Años |
|----------------------------------|----------------------------|------|
| Construcciones y edificaciones   | 2,22%                      | 45   |
| Maquinaria y equipos             | 10,00%                     | 10   |
| Muebles y enseres                | 10,00%                     | 10   |
| Envases, empaques y herramientas | 20,00%                     | 5    |
| Equipo de computación            | 20,00%                     | 5    |
| Redes de procesamiento de datos  | 20,00%                     | 5    |
| Equipo de comunicación           | 20,00%                     | 5    |

c) **Materialidad**

Corresponde al valor a partir del cual se hará el reconocimiento de los activos. El valor para el reconocimiento de los activos lo fija la Dirección de la Entidad. Y en caso de los activos que tengan un menor valor, se reconocerá el desembolso en el gasto.

Si alguno de estos activos no cumple con las condiciones de costo de adquisición y/o criterio de la vida útil, serán reconocidos, como Propiedad planta y equipo con vida útil inferior a un año. Controlable.

## Valor residual

El valor residual es el importe estimado que una entidad podría obtener en el momento presente por la disposición de un activo, después de deducir los costos de disposición estimados, si el activo hubiera alcanzado ya la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil.

El valor residual de los activos que la Fundación adquiera a partir del 1 de enero de 2021, será del 10% determinado sobre el costo. (excepto para muebles y enseres)

La Fundación AMHA Colombia, registra propiedades planta y equipo, en los siguientes grupos:

- Terrenos
- Construcciones y edificaciones
- Muebles y enseres
- Equipo de cómputo y comunicación

## Medición posterior al reconocimiento

Los terrenos y las construcciones y edificaciones se medirán por el modelo de revaluación, los demás activos por el modelo del costo.

Si se incrementa el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación, se acumulará en el patrimonio, bajo el encabezamiento de superávit de revaluación.

Cuando se reduzca el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación, tal disminución reduce el importe acumulado en el patrimonio contra la cuenta de superávit de revaluación.

El superávit se transfiere en la medida que el activo fuera dado de baja por la entidad.

Los efectos de la revaluación de las cuentas de propiedades, planta y equipo deben ser registrados por separado del valor del reconocimiento inicial. Los efectos de la revaluación afectan la información contable y corresponden a partidas conciliatorias en la conciliación contable y fiscal.

Los gastos de mantenimiento de activos, se reconocen como pérdida o ganancia en el estado de resultados. Los costos de partes que deban ser reemplazadas en activos (PP y E ) serán registrados como adiciones (y/o mejoras) como un valor adicional del activo.

El mantenimiento preventivo o la reparación correctiva normal que no modifique la vida útil serán reconocidos como costo o gasto en el periodo en que se incurren. El mantenimiento o la reparación mayor que modifique la vida útil y permita que el activo siga operando en condiciones normales deberá ser reconocido como un mayor valor del activo (se capitaliza) y será depreciado (en conjunto con el activo) en la vida útil remanente estimada del activo.

## Depreciación

El reconocimiento de la depreciación de las propiedades, planta y equipo (activos y sus componentes) se realiza de acuerdo con el método de línea recta de manera uniforme y teniendo en cuenta la vida útil de cada grupo de activos. Ésta debe mostrarse en forma independiente de la propiedad, planta y equipo bajo la denominación de “depreciación acumulada” por cada activo de tal forma que se facilite su control y seguimiento.

El reconocimiento de la depreciación se realizará directamente al gasto y se hará tomando, como base la vida útil del activo o componente, después de restar el valor residual.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia cuando el activo esté disponible para su uso. Y, cesará cuando se presente una baja en cuentas o esté depreciado por completo.

## 3.9. Intangibles

Los intangibles, aunque son activos de carácter no monetario y sin apariencia física, son identificables, controlables y su costo puede ser medido con fiabilidad.

Los intangibles se amortizan por el tiempo de la vida útil de cada activo.

## 3.10. Gastos pagados por anticipado

Se reconocen gastos pagados por anticipado cuando el pago se haya realizado antes de la recepción del bien o servicio; como las pólizas de seguro que tienen un plazo de disfrute, las suscripciones por un tiempo determinado y demás servicios pagados que se recibirán en un futuro.

Los gastos pagados por anticipado deben amortizarse por el tiempo en el cual se recibirán los servicios.

### 3.11. Política de Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son pasivos financieros (cuentas por pagar comerciales, documentos por pagar y préstamos por pagar), y corresponden a obligaciones contractuales para entregar dinero u otros activos financieros a terceros (otra entidad o persona natural).

Reconocimiento inicial de las cuentas por pagar

Las cuentas por pagar se reconocen cuando surge la obligación de pagar y se reconocen por el costo nominal.

### 3.12. Pasivos estimados/provisiones y contingencias

Se reconocen como provisiones o pasivos estimados las obligaciones de vencimiento o cuantía incierta, originadas en sucesos pasados y cuyo monto pueda ser estimado fiablemente. La contrapartida de las provisiones es el gasto o costo.

Las provisiones se miden por la mejor estimación del valor a pagar de la obligación.

Si se esperan cancelar en un plazo de pago normal (inferior a un año) se clasifican como corrientes, de lo contrario como no corrientes y se miden al valor presente.

### 3.13. Política contable de los Gastos

El reconocimiento de los gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de la disminución en los activos o del aumento en los pasivos, si se puede medir con fiabilidad.

### 3.14. Estado de Flujo de Efectivo

El estado de flujo de efectivo que se acompaña fue preparado usando el método indirecto, el cual incluye la conciliación del exceso (déficit) neto proveniente del resultado del ejercicio con el efectivo neto provisto o utilizado en las actividades de operación, inversión y financiación. La Fundación clasifica como equivalentes de efectivo, el efectivo y las inversiones de alta liquidez con vencimiento dentro de los tres meses siguientes a la fecha de su colocación.

### 3.15. Reclasificaciones

Algunas cifras de los estados financieros al 31 de diciembre de 2021, fueron reclasificadas con el fin de presentar la información en forma comparativa con los estados financieros al 31 de diciembre de 2022. Particularmente las asignaciones permanentes.

## NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre, las cuentas agrupadas en el efectivo y equivalentes, están conformadas así:

| Efectivo y equivalentes de efectivo             | 31-dic-22        | 31-dic-21         |
|---|------------------|-------------------|
| Caja  |                  |                   |
| Caja general                                    |                  |                   |
| Cajas menores                                   | 349.869          | -                 |
| Subtotal Caja                                   | 349.869          | -                 |
| Bancos nacionales                               |                  |                   |
| Cuentas de ahorro                               |                  |                   |
| DAVIVIENDA CTA.005100137966 Valor extracto      | 1.398.908        |                   |
| Disponible - capital de trabajo de la Fundación | 450.623          | 15.955.944        |
| Valor destinado para el proyecto Librería       | 948.285          | 3.560.100         |
| Acumulado para el proyecto Sede Retiros         | -                | 4.668.250         |
| Subtotal cuentas de ahorro                      | 1.398.908        | 24.184.294        |
| <b>Total Efectivo y equivalentes</b>            | <b>1.748.777</b> | <b>24.184.294</b> |

La cuenta bancaria está exenta de limitaciones y/o restricciones y es conciliada periódicamente. A 31 de diciembre no se registran partidas conciliatorias.

## NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR

El saldo de deudores clientes y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre está conformado según se muestra en el cuadro siguiente:

| Clientes y Otras cuentas por cobrar              | 31-dic-22        | 31-dic-21           |
|--|------------------|---------------------|
| Cientes nacionales                               | 186.760          | \$ 122.000          |
| Anticipos y avances                              |                  |                     |
| A proveedores nacionales ANTICIPO A HASTINAPURA  | 3.188.000        | 1.878.800           |
| A contratistas                                   | -                | -                   |
| Otros  | -                | -                   |
| Subtotal anticipos y avances                     | 3.188.000        | 1.878.800           |
| Donaciones y aportes voluntarios                 |                  |                     |
| Aportes Miembros                                 | -                | 625.000             |
| Aportes YOGA                                     | -                | -                   |
| Aportes Retiros                                  | -                | 50.000              |
| Subtotal   | -                | 675.000             |
| <b>Total Clientes y otras cuentas por cobrar</b> | <b>3.374.760</b> | <b>\$ 2.675.800</b> |

(1) El valor registrado a 31 de diciembre de 2020, se legalizó con la factura por la compra de libros. A 31 de diciembre de 2021 se tiene un valor causado en 2021 por

anticipo pagado para la compra de libros a la Librería de la Asociación Mundial Hastinapura.

## NOTA 6 – INVENTARIOS

La Fundación AMHA Colombia, para continuar con la tradición de la venta de los libros de la editorial de la Librería de la Asociación Mundial Hastinapura. El inventario a 31 de diciembre se muestra en el cuadro siguiente:

| <b>INVENTARIOS</b>                     | <b>31-dic-22</b> | <b>31-dic-21</b> |
|--|------------------|------------------|
| Inventario de mercancías no fabricadas |                  |                  |
| Libros                                 | 8.945.161        | 9.174.203        |
| <b>Total Inventarios</b>               | <b>8.945.161</b> | <b>9.174.203</b> |

## NOTA 7 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los activos fijos de la Fundación al 31 de diciembre están conformados así:

| <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>            | <b>31-dic-22</b>   | <b>31-dic-21</b>      |
|--|--------------------|-----------------------|
| Terrenos                                       |                    |                       |
| Terrenos urbanos                               | 82.000.000         | \$ 82.000.000         |
| Revaluación terreno                            | 206.354.000        | 206.354.000           |
| Subtotal terrenos                              | 288.354.000        | 288.354.000           |
| Construcciones y edificaciones                 |                    |                       |
| Casa KR 6 46-14                                | 144.961.299        | 126.196.954           |
| Revaluación Casa Kr 6 46-14                    | 309.531.000        | 309.531.000           |
| Depreciación construcciones y edificaciones    | (72.616.181)       | (66.761.489)          |
| Subtotal construcciones y edificaciones        | 381.876.118        | 368.966.465           |
| Equipo de oficina                              |                    |                       |
| Muebles y enseres                              | 104.662.551        | 104.662.551           |
| Utensilios de musicales                        | 6.500.000          | 6.500.000             |
| Esculturas                                     |                    |                       |
| Depreciación acumulada                         | (103.212.553)      | (102.162.553)         |
| Subtotal equipo de oficina y muebles y enseres | 7.949.998          | 8.999.998             |
| Equipo de cómputo y comunicaciones             |                    |                       |
| Equipo de procesamiento de datos               | 4.769.000          | 4.769.000             |
| Depreciación acumulada                         | (4.769.000)        | (4.769.000)           |
| Subtotal Equipo computación y comunicación     | -                  | -                     |
| Biblioteca interna despacho                    | 51.994             | 51.994                |
| Bienes de Arte y cultura                       | 2.000.000          | 2.000.000             |
| <b>Total Propiedades, planta y Equipo</b>      | <b>680.232.110</b> | <b>\$ 668.372.457</b> |

(1) Registra el costo histórico del terreno y la valorización registrada, con base en el avalúo técnico, realizado.

- (2) Registra el costo de la edificación, más las adiciones y mejoras registradas, la revaluación registrada, con base en el avalúo técnico realizado.
- (3) Depreciación. Determinada por el método de línea recta de acuerdo con las políticas de la Fundación.
- (4) Registra los muebles y enseres de propiedad de la Fundación. A 31 de diciembre los muebles y enseres se encuentran totalmente depreciados.
- (5) El equipo de cómputo y comunicación que posee la Fundación, se encuentra en buen estado y funcionamiento, sin embargo ya cumplió su vida útil realizada y registrada de acuerdo con las políticas de la Fundación.
- (6) Corresponde al costo de los libros para consulta de los profesores de la Fundación, ubicados en la biblioteca de la oficina de la Dirección.

## NOTA 8 – INTANGIBLES

En esta cuenta se registra el valor pagado por la adquisición del SIIGO Nube. El valor del arrendamiento debe ser cancela anualmente a SIIGO y es amortizado mensualmente. A 31 de diciembre se encontraba totalmente amortizado.

## NOTA 9 – GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El saldo está conformado por los siguientes conceptos:

| <b>Gastos pagados por anticipado</b>       | <b>31-dic-22</b> | <b>31-dic-21</b> |
|--|------------------|------------------|
| Gastos pagados por anticipado              |                  |                  |
| Seguros y fianzas                          | 1.854.058        | 1.703.161        |
| <b>Total gastos pagados por anticipado</b> | <b>1.854.058</b> | <b>1.703.161</b> |

- (1) Registra la póliza de seguros PIME TRANQUILIDAD para el inmueble sede de la Fundación.

## NOTAS 10 - CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre está conformado según se muestra a continuación:

| <b>PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR</b> | <b>31-dic-22</b> | <b>31-dic-21</b>    |
|--|------------------|---------------------|
| Costos y gastos por pagar              |                  |                     |
| Honorarios                             | 918.212          | 893.790             |
| Otros costos y gastos por pagar        | 1.854.058        | 2.041.770           |
| <b>Total costos y gastos por pagar</b> | <b>2.772.270</b> | <b>\$ 2.935.560</b> |

## NOTA 11 – IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Al 31 de diciembre se registran impuestos por pagar, según se muestra a continuación:

| Impuestos Corrientes por pagar              | 31-dic-22      | 31-dic-21     |
|---|----------------|---------------|
| Impuesto de Renta y Complementarios         | 386.000        | -             |
| Retención en la fuente por pagar            | 165.602        | -             |
| Impuesto de industria comercio retenido     | 71.353         | 19.182        |
| <b>Total Impuestos corrientes por pagar</b> | <b>622.955</b> | <b>19.182</b> |

Los saldos registrados corresponden con los datos consignados en las declaraciones de Retención en la Fuente y de ICA presentadas, según los vencimientos en 2023.

### Impuesto Sobre La Renta – Régimen Tributario Especial

La determinación del beneficio neto o excedente de la Fundación se determina de acuerdo con la normativa fiscal vigente; considerando que todas las transacciones se utilizan e invierten en desarrollo de la actividad meritoria. La Fundación AMHA Colombia es una Entidad Sin Ánimo de lucro que tiene calificación en el régimen tributario especial.

Depuración de los excedentes y determinación de impuesto sobre la renta, a cargo de la Fundación.

|  | 31-dic-22     |
|--|---------------|
| Total Ingresos del periodo                     | \$ 68.747.063 |
| (-) Egresos (total costos y gastos deducibles) | (66.333.062)  |
| (=) Beneficio Neto o Excedente                 | 2.414.001     |
| Gastos no procedentes                          | 1.928.976     |
| Excedente. Antes de impuestos                  | 485.025       |
| Renta Exenta                                   | 485.025       |
| Renta Líquida gravable                         | 1.928.976     |
| Tarifa   | 20%           |
| Gasto por impuesto de Renta                    | 385.795       |
| Pasivo por impuesto sobre las Renta            | \$ 386.000    |

Las disposiciones fiscales vigentes estipulan que las entidades del régimen tributario especial deben presentar su declaración de renta dentro de los mismos plazos establecidos, sin requisitos adicionales o complementarios.

La declaración de renta correspondiente al año gravable 2022 deberá presentarse por la Fundación a más tardar el día 3 de mayo de 2023.

Al 31 de diciembre de 2022, la Fundación: a) no tiene requerimientos de las autoridades de impuestos, que se encuentren abiertos o en proceso de respuesta; y b) no tiene demandas en proceso ante la Jurisdicción Contencioso Administrativa.



## NOTA 12 - OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

El saldo registrado al 31 de diciembre está conformado según se muestra a continuación:

| OTROS PASIVOS                    | 31-dic-22        | 31-dic-21      |
|----------------------------------|------------------|----------------|
| Anticipos y avances recibidos    | 74.168           | 100.000        |
| Compromiso Donación miembros (1) | 2.380.000        | 0              |
| <b>Total otros pasivos</b>       | <b>2.454.168</b> | <b>100.000</b> |

- (1) Para efectos de presentación, se trasladó el valor de \$12.422.578, a la cuenta del patrimonio, por ser una partida con destinación específica-asignación permanente para el proyecto de construcción de la sede de retiros de la Fundación.

## NOTA 13 – PATRIMONIO

Las cifras que conforman el patrimonio de la Fundación al 31 de diciembre, se muestran a continuación:

| Patrimonio                              | 31-dic-22          | 31-dic-21             |
|---|--------------------|-----------------------|
| Aportes Miembros Fundadores (1)         | 50.000             | \$ 50.000             |
| Con destinación específica              | 6.072.050          | 4.668.250             |
| Excedentes del ejercicio- año 2022 (2)  | 99.024             | 13.849.525            |
| Asignaciones permanentes (3)            | 12.422.578         | 12.422.578            |
| Superávit de revaluación                |                    |                       |
| De propiedad Planta y Equipo (4)        |                    |                       |
| De terrenos                             | 206.354.000        | 206.354.000           |
| De construcciones y edificaciones       | 309.531.000        | 309.531.000           |
| Resultados acumulados adopción NIIF (5) | 156.162.820        | 156.162.820           |
| <b>Total Patrimonio</b>                 | <b>690.691.472</b> | <b>\$ 703.038.173</b> |

- (1) Corresponden los aportes realizados por los miembros fundadores para la creación de la Fundación.
- (2) Los excedentes a 31 de diciembre, se utilizarán para cubrir los gastos de la actividad meritoria.
- (3) Corresponde a la asignación permanente constituida con los excedentes del año 2020 para el proyecto de la sede para retiros.
- (4) Registra la revaluación registradas a activos descritos en la NOTA 6.
- (5) Reclasificación de ajuste de partidas en actividades de convergencia NIIF.

## NOTA 14- INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos operacionales generados por las actividades desarrolladas de acuerdo con el objeto social, están conformados así:

| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS                        | 31-dic-22         | 31-dic-21            |
|---|-------------------|----------------------|
| Ingresos de actividades ordinarias                        |                   |                      |
| Actividades de Servicio comunitario sociales y personales |                   |                      |
| Actividades de Asociación                                 |                   |                      |
| Donaciones recibidas en efectivo                          |                   |                      |
| Aporte Filosofía-Miembros                                 | 12.221.920        | \$ 13.555.434        |
| Para gastos sostenimiento casa                            | 17.662.870        | 5.373.739            |
| Instructorados  | 21.003.000        | 15.836.012           |
| Cursos-Talleres-Seminarios                                | 360.000           | 1.150.000            |
| Yoga prácticas guiadas                                    | 4.775.000         | 3.340.000            |
| Escuela de Arte Actividad cultural                        | 0                 | 980.000              |
| Retiros   | 110.000           | 270.000              |
| Proyecto Librería   | 549.800           | 2.228.557            |
| Proyecto sede de retiros                                  | 6.430.000         | 0                    |
| Subtotal donaciones en efectivo                           | 63.112.590        | 42.733.742           |
| Donaciones recibidas en Especie                           |                   |                      |
| Donaciones Libros   | 141.000           | 9.228.956            |
| Donaciones Muebles y Enseres                              | -                 | 4.000.000            |
| Donaciones esculturas                                     | -                 | 2.000.000            |
| Actividades conexas                                       |                   |                      |
| Venta Libros  | 5.084.614         | 4.199.248            |
| <b>Total Ingresos operacionales</b>                       | <b>68.338.204</b> | <b>\$ 62.161.946</b> |

## NOTA 15 – GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de diciembre se registran gastos operacionales según se muestra a continuación:

| GASTOS DE LA OPERACIÓN            | 31-dic-22 | 31-dic-21    |
|-----------------------------------|-----------|--------------|
| Administrativos                   |           |              |
| Honorarios                        |           |              |
| Revisoría fiscal                  | 5.002.400 | \$ 4.800.000 |
| Tributarios-contable              |           | 1.750.000    |
| Contador                          | 6.000.000 | 4.500.000    |
| Servicios - Auxiliar Contable     | 1.750.000 | 2.250.000    |
| Impuestos                         |           |              |
| Impuesto Predial Bogotá           | 6.358.000 | 6.170.000    |
| Afiliaiones y sostenimientos      | 3.311.000 | -            |
| Seguros                           |           |              |
| Vida colectiva                    | 100.000   |              |
| Seguro Tranquilidad CasaKr6 46 14 | 1.703.161 | 1.694.309    |
| Servicios                         |           |              |
| Aseo y vigilancia                 | 913.420   | 871.230      |

**FUNDACION AMHA COLOMBIA**  
**Notas y revelaciones**  
**al 31 de diciembre de 2022 y 2021**

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| Acueducto y alcantarillado                | 199.141           | 145.745           |
| Energía eléctrica                         | 913.130           | 585.230           |
| Teléfono fijo                             | 360.341           | 59.003            |
| Teléfono celular                          | 65.875            | 789.862           |
| Servicios de Internet                     | 802.805           | 131.573           |
| Conexión por Zoom                         | 497.307           | 2.077.467         |
| Correo portes y telegramas                |                   | 38.500            |
| Transporte fletes y acarreos              |                   | 330.000           |
| Gas natural                               | 227.800           | 41.674            |
| <br>                                      |                   |                   |
| Servicios de alojamiento y restaurante    |                   | 1.035.000         |
| Publicidad, propaganda y promoción        | 7.612.019         | 3.437.050         |
| <br>                                      |                   |                   |
| Gastos Legales                            |                   |                   |
| Registro mercantil                        | 1.574.000         | 1.435.000         |
| Notariales - Registro actas nombramientos |                   | 325.700           |
| Mantenimiento                             |                   |                   |
| De equipo de oficina                      | 180.000           | -                 |
| De equipo de cómputo                      | 70.000            | -                 |
| De construcciones y edificaciones         | 22.139.667        | 815.100           |
| Herramienta                               | 1.429.800         |                   |
| Adecuación e instalaciones                |                   |                   |
| Arreglos ornamentales                     | 673.600           | 60.000            |
| Reparaciones locativas                    | 140.200           |                   |
| Depreciaciones                            |                   |                   |
| Depreciación casa KR 6 46-14              | 5.854.692         | 5.854.692         |
| Muebles y enseres                         | 399.996           | 199.998           |
| Instrumentos musicales                    | 650.004           | 650.004           |
| <br>                                      |                   |                   |
| Amortizaciones                            |                   |                   |
| Amortización software Siigo               | 852.450           | 360.000           |
| <br>                                      |                   |                   |
| Gastos de retiro espiritual               | 3.366.000         |                   |
| Diversos                                  |                   |                   |
| Elementos de aseo y cafetería             | 903.410           | -                 |
| Útiles papelería y fotocopias             | 1.122.250         | 134.900           |
| Material audiovisual                      |                   | 480.000           |
| Taxis y buses                             | 50.400            | 40.200            |
| Casino y restaurante                      | 588.115           | -                 |
| Licencia de Windows computador            | 100.000           | 216.000           |
| Aporte anual sede pedagógica              |                   | 2.695.000         |
| <br>                                      |                   |                   |
| <b>Total Gastos Administrativos</b>       | <b>75.910.983</b> | <b>43.973.237</b> |

## NOTA 16 – GASTOS DE VENTAS

Al 31 de diciembre se registran gastos asociados a la venta de libros, según se muestra en el cuadro siguiente:

| GASTOS DE VENTAS              | 31-dic-22      | 31-dic-21      |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Gastos de ventas              | 852.450        | 951.500        |
| <b>Total Gastos de Ventas</b> | <b>852.450</b> | <b>951.500</b> |

## NOTA 17 – OTROS INGRESOS Y EGRESOS

Al 31 de diciembre se registran ingresos y egresos por operaciones que no hacen parte del objeto social de la Fundación, según se muestra a continuación:

| Otros ingresos (Egresos) NETO              | 31-dic-22          | 31-dic-21      |
|--|--------------------|----------------|
| <b>Ingresos no operacionales</b>           |                    |                |
| Diversos                                   |                    |                |
| Recuperaciones                             | 380.000            | 0              |
| Diversos                                   | 2.378              | 0              |
| <b>Total otros ingresos</b>                | <b>382.378</b>     | <b>0</b>       |
| <b>Gastos no operacionales</b>             |                    |                |
| Gastos extraordinarios                     | 1.439.015          | 0              |
| Gastos diversos                            | 380.800            | 6.163          |
| Ajuste al peso                             | 0                  | 900            |
| <b>Total otros gastos</b>                  | <b>1.819.815</b>   | <b>7.063</b>   |
| <b>Total otros ingresos (egresos) NETO</b> | <b>(1.437.438)</b> | <b>(7.063)</b> |

## NOTA 18 – INGRESOS y EGRESOS FINANCIEROS

La Fundación, registró ingresos y gastos financieros, según se muestra en el cuadro siguiente:

| Otros ingresos financieros (Egresos) NETO         | 31-dic-22          | 31-dic-21        |
|---|--------------------|------------------|
| financieros                                       |                    |                  |
| Intereses   | 26.481             | 19.338           |
| <b>Subtotal ingresos financieros</b>              | <b>26.481</b>      | <b>19.338</b>    |
| Gastos Financieros                                |                    |                  |
| Comisiones  | 843.161            | 770.740          |
| Intereses   | 72.725             | 97.717           |
| Diferencia en cambio -Mayor valor del gasto (1)   | 14.139             | 100.697          |
| Gravamen a los movimientos financieros            | 146.171            | 33.894           |
| <b>Subtotal egresos financieros</b>               | <b>1.076.196</b>   | <b>1.003.048</b> |
| <b>Total ingresos de egresos financieros-NETO</b> | <b>(1.049.715)</b> | <b>(983.710)</b> |

(1) Mayor valor del gasto del servicio de video por zoom, pagado a la compañía Zoom Video Communication inc.



## NOTA 20 – COSTOS

A 31 de diciembre, la Fundación registró por concepto de costos de los libros vendidos, los valores contenidos en el cuadro siguiente:

| <b>COSTOS</b>   | <b>31-dic-22</b> | <b>31-dic-21</b>     |
|-----------------|------------------|----------------------|
| Costo de ventas |                  |                      |
| Costos Libros   | 2.838.119        | (2.400.095)          |
| <b>Costos</b>   | <b>2.838.119</b> | <b>\$(2.400.095)</b> |

## NOTA 21 – EVENTOS POSTERIORES

Entre el 1º de enero de 2023 y la emisión de este informe no se han realizado operaciones, ni se han tomado decisiones que pudieran afectar de manera significativa la marcha de la Fundación.