

FUNDACION CULTIPVA-T
NIT. 901.306.155-6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
Cifras expresadas en Pesos Colombianos



ACTIVO	NOTA	2023	2022
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTI	1	258.643	1.076.514
Caja		-	-
Bancos		258.643	-
Cuenta de ahorros		-	1.076.514
DEUDORES NACIONALES	2	846.270	265.000
Clientes Nacionales		-	-
Anticipos a Proveedores		690.000	200.000
Anticipos y Retenciones de Impuestos		156.270	65.000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.104.913	1.341.514
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		-	-
Equipo de Computacion y Comunicación		-	-
Depreciacion		-	-
TOTAL DEL ACTIVO		1.104.913	1.341.514
PASIVOS		2.023	2.022
PASIVO CORRIENTE		-	569.017
Obligaciones Financieras		-	-
Cuentas por Pagar		-	225.445
Impuestos, Gravámenes y Tasas		-	343.572
Pasivos estimados y Provisiones		-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		0	569.017
Anticipos Recibidos	3	313.497	0
TOTAL PASIVO		313.497	569.017
PATRIMONIO		2023	2022
Capital Suscrito y Pagado		1.500.000	1.500.000
Resultados de Ejercicios anteriores		0	0
Deficit Acumuladas		-727.503	-54.875
Excedentes del Ejercicio		18.919	-672.628
TOTAL PATRIMONIO		791.416	772.497
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		1.104.913	1.341.514
		0	0

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 2023



	2023	2022
Ingresos Operacionales	4.814.457	7.979.052
Donaciones	4 4.814.457	7.979.052
UTILIDAD BRUTA	4.814.457	7.979.052
Gastos Operacionales y Ventas	4.630.739	6.997.419
Gastos de Personal	0	0
Honorarios	1.511.579	350.000
Impuestos	3.262	0
Arrendamientos	0	2.436.702
Seguros	0	0
Contribuciones y Afiliaciones	0	0
Servicios	180.000	1.471.800
Gastos Legales	393.600	94.000
Mantenimiento y Reparacion	0	845.000
Depreciaciones	0	0
Amortizaciones	0	0
Diversos	2.057.905	1.669.917
Marketing Corporativo	484.393	130.000
UTILIDAD OPERACIONAL	183.718	981.633
Otros Ingresos y Egresos	-160.069	-1.310.689
Ingresos no Operacionales	565	0
Egresos No Operacionales	160.635	1.310.689
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	23.649	-329.056
Impuesto de Renta	4.730	343.572
EXCEDENTE (DEFICIT)	18.919	-672.628

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 2023 - 2022



		2023	2022
SALDO DISPONIBLE INICIAL		\$ 1.076.514	\$ 2.077.747
FUENTES			
De la operación	Resultado del ejercicio	\$ 18.919	-\$ 672.628
Menos	Depreciaciones	\$ -	\$ -
	Provisiones	\$ -	\$ -
Otros Conceptos	Disminucion Deudores	\$ -	\$ -
	Disminución Inventarios	\$ -	\$ -
	Incremento Obligaciones Financier	\$ -	\$ -
	Incremento proveedores	\$ -	\$ -
	Incremento cuentas por pagar	\$ -	\$ -
	Incremento impuestos por pagar	\$ -	\$ -
	Incremento Obligaciones Laborales	\$ -	\$ -
	Incremento de Otros Pasivos	\$ -	\$ -
	Incremento de Capital	\$ -	\$ -
TOTAL FUENTES		\$ 18.919	-\$ 672.628
USOS			
	Compra Activos Fijos	\$ -	\$ -
	Incremento deudores	\$ 581.270	\$ 41.000
	Incremento en inventarios	\$ -	\$ -
	Disminucion Obligaciones Financie	\$ -	\$ -
	Disminucion Proveedores	\$ -	\$ -
	Disminucion Cuentas por Pagar	\$ 569.017	\$ 287.605
	Disminucion Obligaciones laborales	\$ -	\$ -
	Disminucion Impuestos	\$ -	\$ -
	Disminucion Otros Pasivos	\$ -	\$ -
TOTAL USOS		\$ 1.150.287	\$ 328.605
VARIACION TOTAL DEL DISPONIBLE		-\$ 817.871	-\$ 1.001.233
SALDO DISPONIBLE FINAL		\$ 258.643	\$ 1.076.514

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 2023



Concepto	Saldo a Dic. 31 / 22	Movimiento del año 2023			Saldo a Dic. 31 /23
		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	-480.814	18.919	0	0	-461.895
Resultados de Ejercicios Anteriores	-246.689	0	0	0	-246.689
Reservas					
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
Total Reservas	0	18.919	0		0
TOTALES	772.497				791.416

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 2023
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 2023
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 2023
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 2023
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 2023
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 Estado de Resultados integral 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 2023 se calificó en el Régimen Tributario Especial para el impuesto a la Renta; sin embargo, durante el año 2024 se realizará el proceso de actualización para continuar en el Régimen Especial ESAL. Durante el año 2023 se determina el pasivo por impuesto a la renta sobre la tarifa especial del 20%.



NOTAS EXPLICATIVAS Y REVELACIONES
ESTADOS FINANCIEROS AÑO GRAVABLE 2023
FUNDACION CULTIPVA-T
NIT. 901.306.155-6

NIT. 901306155-6

PRINCIPALES REVELACIONES

1. Efectivo y equivalentes de efectivo

El saldo a 31 de diciembre año 2023 en la cuenta de bancos de la fundación es de \$258.643.

Descripción	2023	2022
Cuenta de ahorros	-	-
Banco Davivienda	258.643	1.076.514
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	258.643	1.076.514

2. Deudores Nacionales

El saldo en la cuenta de Deudores a 31 de diciembre año 2023 posee anticipos a proveedores por valor de \$690.000 los cuales se legalizan en enero 2024. De igual manera se registra anticipo por concepto de Impuesto de Renta del año 2022 por valor de \$161.000 el cual se disminuye por la provisión del impuesto del año 2023 quedando un saldo de \$156.270.

Descripción	2023	2022
Anticipos a Proveedores	-	-
Edgar Francisco Avila Rojas	140.000	200.000
Gabriel Cáceres	150.000	
Luis Alberto Vela	200.000	
Graciela Quijano	200.000	
Anticipos y Retenciones de Impuestos Dian	156.270	65.000
Total Deudores Nacionales	846.270	265.000

3. Acreedores comerciales y otras cuentas pagar

Se registra un anticipo recibido por valor de \$313.497 correspondiente a donación de parte de la Sra. Nelda de Jesús Pérez, el cual se registrará y legalizará como ingreso en el año 2024.



NOTAS EXPLICATIVAS Y REVELACIONES
ESTADOS FINANCIEROS AÑO GRAVABLE 2023
FUNDACION CULTIPVA-T
NIT. 901.306.155-6

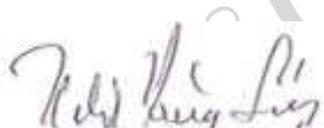
NIT. 901306155-6

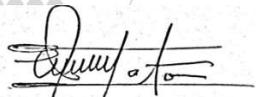
Descripción	2023	2022
Cuentas por Pagar		
Nelda de Jesus Perez	-	225.445
Impuestos Gravámenes y Tasas		
Impuesto de Renta	-	343.572
Otros Pasivos Anticipos Recibidos	313.497	
Total Cuentas por Pagar	313.497	569.017

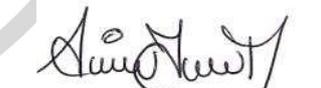
4. Ingresos

Durante el año 2023, se reciben donaciones por valor total de **\$4.814.457**.

Descripción	2023
Ingresos por Donaciones	
Camila Paninza	\$ 398.000
Lucrecia Jiménez	\$ 100.000
Graciela Quijano Segura	\$ 1.400.000
Neife Ariza	\$ 800.000
Algenith Galeano Loaiza	\$ 120.000
Carlina Zarate Olaya	\$ 34.800
Nelda de Jesus Perez Lopez	\$ 1.041.657
Milena Lopez	\$ 100.000
Antonio Montes	\$ 420.000
Elizabeth Muñoz	\$ 400.000
Total Ingresos por Donaciones	4.814.457


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