**EL REPRESENTANTE LEGAL Y EL CONTADOR DE LA CORPORACION NUEVOS RUMBOS INVESTIGACION Y PREVENCIÓN**

**CERTIFICAN:**

Con fundamentos en el articulo 37 de la ley 222 de 1995, NICOLAS AUGUSTO PEREZ GOMEZ y YULY ANDREA PEDRAZA MAHECHA en calidad de Representante Legal y Contador respectivamente, hemos verificado previamente las afirmaciones explicitas e implícitas de existencia, integridad, valuación, presentación y revelación en cada uno de los elementos de los estados financieros comparativos a diciembre 2022 y 2021 compuestos por Estado de Situación financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y las notas a los estados financieros que hacen parte relevante de los estados financieros.

A si mismo que dichos estados financieros:

Fueron preparados con base en las normas de información financiera y de contabilidad establecidas en el marco técnico normativo para el grupo 2 NIIF para las Pymes a nivel internacional, adoptadas dentro del DUR (Derecho Único Reglamentario de la Ley 1314 de 2009) No. 2420/15, modificado por el Decreto 2483 de diciembre 28 de 2018.

Los datos incluidos en los Estados Financieros fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Corporación Nuevos Rumbos Investigación y Prevención.

Dado en Bogotá, a los veinte (20) días del mes de febrero del año 2023.

NICOLAS AUGUSTO PEREZ GOMEZ

Firmado digitalmente por NICOLAS AUGUSTO PEREZ GOMEZ
Fecha: 2023.03.17 16:37:23 -05'00'

AUGUSTO PEREZ GOMEZ
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 17.176.653

YULY PEDRAZA MAHECHA
CONTADOR PUBLICO
C.C. 1.077.966.894 - T.P. 142

**CORPORACIÓN NUEVOS RUMBOS INVESTIGACIÓN Y PREVENCIÓN**

**NIT 830.113.080-6**

**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

**(Con cifras Comparativas al 31 de Diciembre del 2021)**

**(Cifras Expresadas en miles de pesos)**

| ACTIVOS | NOTA | 2022 | 2021 | Variacion Absoluta | Variacion Relativa | Observaciones |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ***Activos Corrientes*** | | | | | | |
| **Efectivo y Equivalente al efectivo** | **4** | **286.055.856** | **107.877.587** | **178.178.269** | **62,29%** | **Aumentó** |
| CAJA | | 245.299 | 3.067.680 | -2.822.381 | -1150,59% | Disminuyó |
| BANCOS | | 285.810.557 | 104.809.907 | 181.000.650 | 63,33% | Aumentó |
| **Inversiones** | | **397.689** | **205.357.779** | **-204.960.090** | **-51537,78%** | **Disminuyó** |
| INVERSIONES A CORTO PLAZO | | 397.689 | 205.357.779 | -204.960.090 | -51537,78% | Disminuyó |
| **Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar** | **5** | **58.085.986** | **55.074.490** | **3.011.496** | **5,18%** | **Aumentó** |
| CLIENTES NACIONALES | | 1.328.000 | 51.584.800 | -50.256.800 | -3784,40% | Disminuyó |
| ANTICIPOS Y AVANCES | | 10.057.800 | 520.900 | 9.536.900 | 94,82% | Aumentó |
| ANTICIPOS DE IMPUESTOS | | 46.700.186 | 2.968.790 | 43.731.396 | 93,64% | Aumentó |
| **Total Activo Corriente** | | **344.539.531** | **368.309.856** | **-23.770.325** | **-6,90%** | **Disminuyó** |
| ***Activos No Corrientes*** | | | | | | |
| **Propiedad Planta y Equipo** | **6** | **10.372.094** | **9.716.070** | **656.024** | **6,32%** | **Aumentó** |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | | 15.598.770 | 15.598.770 | 0 | 0,00% | Disminuyó |
| EQUIPO DE OFICINA | | 2.249.861 | 2.249.861 | 0 | 0,00% | Disminuyó |
| EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN | | 5.294.185 | 2.895.185 | 2.399.000 | 45,31% | Aumentó |
| DETERIORO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | - | 12.770.722 | -11.027.746 | -1.742.976 | 13,65% | Disminuyó |
| **Total Activos No Corrientes** | | **10.372.094** | **9.716.070** | **656.024** | **6,32%** | **Aumentó** |
| **TOTAL ACTIVO** | | **354.911.625** | **378.025.926** | **-23.114.301** | **-6,51%** | **Disminuyó** |

NICOLAS AUGUSTO PEREZ GOMEZ

Firmado digitalmente por NICOLAS AUGUSTO PEREZ GOMEZ
Fecha: 2023.03.17 16:38:05 -05'00'

**AUGUSTO PÉREZ GÓMEZ**
**REPRESENTANTE LEGAL**
**C.C. 17.176.653**

**YULY PEDRAZA MAHECHA**
**CONTADORA PUBLICA**
**C.C. 1.077.966.894 TP 172946-T**

**CORPORACION NUEVOS RUMBOS INVESTIGACION Y PREVENCION**
**NIT 830.113.080-6**
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**
**(Con cifras Comparativas al 31 de Diciembre del 2020)**
**(Cifras Expresadas miles de pesos)**

| PASIVOS Y PATRIMONIO | NOTA | 2022 | 2021 | Variacion Absoluta | Variacion Relativa | Observaciones |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ***Pasivos Corrientes*** | | | | | | |
| **Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras cuentas por pagar** | **7** | **56.331.699** | **55.977.232** | **354.467** | **0,63%** | **Aumentó** |
| OBLIGACIONES FINANCIERAS | | 11.794.254 | 150.000 | 11.644.254 | 98,73% | Aumentó |
| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | | 28.069.545 | 12.334.190 | 15.735.355 | 56,06% | Aumentó |
| IMPUESTOS POR PAGAR | | 4.180.000 | 27.023.810 | -22.843.810 | 0,00% | Disminuyó |
| BENEFICIO A EMPLEADOS | | 12.287.900 | 16.434.232 | -4.146.332 | -33,74% | Disminuyó |
| OTROS PASIVOS | | 0 | 35.000 | -35.000 | 0,00% | Disminuyó |
| **TOTAL PASIVO** | | **56.331.699** | **55.977.232** | **354.467** | **0,63%** | **Aumentó** |
| **PATRIMONIO** | | | | | | |
| **Capital Social** | | **3.000.000** | **3.000.000** | **0** | **0,00%** | **NO PRESENTA VARIACION** |
| CUOTAS DE INTERES SOCIAL | | 3.000.000 | 3.000.000 | 0 | 0% | NO PRESENTA VARIACION |
| **Resultados del Ejercicio** | | **295.579.926** | **319.048.694** | **-23.468.768** | **-7,94%** | **Disminuyó** |
| GANACIAS ACUMULADAS | | 319.048.694 | 761.770.396 | -442.721.702 | -138,76% | Disminuyó |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | - | 23.468.768 | -442.721.702 | 419.252.934 | -1786,43% | Aumentó |
| **Total Patrimonio** | **8** | **298.579.926** | **322.048.694** | **-23.468.768** | **-7,86%** | **Disminuyó** |
| **TOTAL PASIVO + PATRIMONIO** | | **354.911.625** | **378.025.926** | **-23.114.301** | **-6,51%** | **Disminuyó** |

NICOLAS AUGUSTO PEREZ GOMEZ

Firmado digitalmente por NICOLAS AUGUSTO PEREZ GOMEZ
Fecha: 2023.03.17 16:38:24 -05'00'

**AUGUSTO PÉREZ GÓMEZ**
**REPRESENTANTE LEGAL**
**C.C. 17.176.653**

**YULY PEDRAZA MAHECHA**
**CONTADORA PUBLICA**
**C.C. 1.077.966.894 TP 172946-T**

**CORPORACIÓN NUEVOS RUMBOS INVESTIGACIÓN Y PREVENCIÓN**
**NIT 830.113.080-6**
**ESTADOS DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**
**(Con cifras Comparativas al 31 de Diciembre del 2021)**
**(Cifras Expresadas en miles de pesos)**

| INGRESOS | | NOTA | 2022 | 2021 | Variacion Absoluta | Variacion Relativa | Observaciones |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ***Ingresos de Actividades Ordinarias*** | | | | | | | |
| | PROYECTOS NACIONALES DE INVESTIGACIÓN Y PREVENCIÓN | | 545.720.000 | 337.298.374 | 208.421.626 | 62% | Aumentó |
| | PROYECTOS EN EL EXTERIOR DE INVESTIGACIÓN Y PREVENCIÓN | | 317.400.010 | 309.233.370 | 8.166.640 | 3% | Aumentó |
| | VENTA LIBROS " CATORCE CRIMINALES" | | 3.916.000 | 5.262.000 | -1.346.000 | -26% | Disminuyó |
| **Total Ingresos de Actividades Ordinarias** | | **9** | **867.036.010** | **651.793.744** | **215.242.266** | **33%** | Aumentó |
| ***Ingresos no Operacionales*** | | | | | | | |
| | Financieros | | 4.196.615 | 2.419.647 | 1.776.968 | 73% | Aumentó |
| | Ingresos Diversos | | 2.016.391 | 34.556.439 | -32.540.048 | -94% | Disminuyó |
| **Total Ingresos de Actividades no Operacionales** | | **10** | **6.213.006** | **36.976.086** | **-30.763.080** | **-83%** | Disminuyó |
| | **TOTAL INGRESOS** | | **873.249.016** | **688.769.830** | **184.479.186** | **27%** | Aumentó |
| **(-)** | GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN | | 874.876.396 | 1.094.768.195 | -219.891.799 | -20% | Disminuyó |
| **Total Gastos Operacionales de Administración** | | **11** | **874.876.396** | **1.094.768.195** | **-219.891.799** | **-20%** | Disminuyó |
| | **Total Excedente Operacional** | | **-1.627.380** | **-405.998.365** | **404.370.985** | **-100%** | Aumentó |
| (-) | OTROS GASTOS | **12** | 21.841.388 | 36.723.337 | -14.881.949 | -41% | Disminuyó |
| **Total antes de Impuesto sobre la Renta** | | | **-23.468.768** | **-442.721.702** | **419.252.934** | **-95%** | Aumentó |
| (-) | GASTOS DE IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS | **13** | 0 | 0 | 0 | NO HAY VARIACION | Disminuyó |
| | **Excedente / Perdida neto del Periodo** | | **-23.468.768** | **-442.721.702** | **419.252.934** | **-95%** | Aumentó |

NICOLAS AUGUSTO PEREZ GOMEZ

Firmado digitalmente por NICOLAS AUGUSTO PEREZ GOMEZ
Fecha: 2023.03.17 16:38:48 -05'00'

**AUGUSTO PÉREZ GÓMEZ**
**REPRESENTANTE LEGAL**
**C.C. 17.176.653**

**YULY PEDRAZA MAHECHA**
**CONTADORA PUBLICA**
**C.C. 1.077.966.894 TP 172946-T**

**CORPORACIÓN NUEVOS RUMBOS INVESTIGACIÓN Y PREVENCIÓN**

**NIT 830.113.080-6**

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

**(Con cifras Comparativas al 31 de Diciembre del 2021)**

**(Cifras Expresadas en miles de pesos)**

| CONCEPTO | Diciembre de 2021 | Aumentó | Disminución | Diciembre de 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Capital Social | 3.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 3.000.000,00 |
| Resultados del Ejercicio | 442.721.702,00 | 419.252.934,00 | 0,00 | 23.468.768,00 |
| Resultados de Ejercicio Anteriores | 761.770.396,00 | 0,00 | 442.721.702,00 | 319.048.694,00 |
| | **322.048.694,00** | **419.252.934,00** | **442.721.702,00** | **298.579.926,00** |

NICOLAS AUGUSTO PEREZ GOMEZ

Firmado digitalmente por NICOLAS AUGUSTO PEREZ GOMEZ
Fecha: 2023.03.17 16:39:09 -05'00'

**AUGUSTO PÉREZ GÓMEZ**
**REPRESENTANTE LEGAL**
**C.C. 17.176.653**

**YULY PEDRAZA MAHECHA**
**CONTADORA PUBLICA**
**C.C. 1.077.966.894** **TP 172946-T**

**CORPORACIÓN NUEVOS RUMBOS INVESTIGACIÓN Y PREVENCIÓN**

**NIT 830.113.080-6**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

**(Con cifras Comparativas al 31 de Diciembre del 2021)**

**(Cifras Expresadas en miles de pesos)**

**METODO INDIRECTO**

| **ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** | | **2022** | **2021** |
|---|---|---|---|
| RESULTADO DEL EJERCICIO | | -23.468.768 | -442.721.702 |
| Partidas que no afecta el efectivo | | | |
| (+) Aumento (-) Disminución/ Depreciación | 1.742.976 | 0 | 1.822.968 |
| | | 1.742.976 | |
| **EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN** | | **-21.725.792** | |
| | | | |
| CAMBIO EN LAS PARTIDAS OPERACIONALES: | | | |
| (+) Aumento (-) Disminución/Clientes Nacionales | -50.256.800 | | 51.584.800 |
| (+) Aumento (-) Disminución/ Anticipos y avances | 9.536.900 | | 520.900 |
| (+) Aumento (-) Disminución/en Obligaciones Financieras | 11.644.254 | | 150.000 |
| (+) Aumento (-) Disminución/ Costos y Gastos Por pagar | 15.735.355 | | 12.334.190 |
| (+) Aumento (-) Disminución/ Impuestos Gravames y tasas | -22.843.810 | | 27.023.810 |
| (+) Aumento (-) Disminución/ anticipo de impuestos | 43.731.396 | | 2.968.790 |
| (+) Aumento (-) Disminución/ Obligaciones Laborales | -4.146.332 | | 16.434.232 |
| (+) Aumento (-) Disminución/ otros pasivos | -35.000 | | 35.000 |
| | | 3.365.963 | |
| **FLUJO DE EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE OPEERACIÓN** | | **-18.359.829** | **111.051.722** |
| | | | |
| **ACTIVIDADES DE INVERSION** | | | |
| (+) Aumento (-) Disminución/ en maquinaria y equipo | | | 2.399.000 |
| (+) Aumento (-) Disminución/ en maquinaria y equipo | | | 0 |
| (+) Aumento (-) Disminución/ En Inversiones | -204.960.090 | | |
| **FLUJO DE EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** | | **-204.960.090** | **2.399.000** |
| | | | |
| **FLUJO DE EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION** | | **0** | |
| | | | |
| **AUMENTO DEL EFECTIVO** | | 178.178.269 | **41.364.160** |
| **Eefectivo a Diciembre de 2021** | | **107.877.587** | 66.513.427 |
| **Efectivo y equivalente de efectivo al final del periodo** | | **286.055.856** | **107.877.587** |

NICOLAS AUGUSTO PEREZ GOMEZ

Firmado digitalmente por NICOLAS AUGUSTO PEREZ GOMEZ
Fecha: 2023.03.17 16:39:29 -05'00'

**AUGUSTO PÉREZ GÓMEZ**
**REPRESENTANTE LEGAL**
**C.C. 17.176.653**

**YULY PEDRAZA MAHECHA**
**CONTADORA PUBLICA**
**C.C. 1.077.966.894** **TP 172946-T**

**CORPORACION NUEVOS RUMBOS INVESTIGACIÓN Y PREVENCIÓN**
**NIT: 830.113.080-6**
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**
**(Cifras expresadas en miles pesos)**

**NOTA 01. ENTE CONTABLE**

**CORPORACIÓN NUEVOS RUMBOS INVESTIGACIÓN Y PREVENCIÓN.**

Fue constituida mediante acta No. 0000001 del 24 de octubre de 2002 otorgada en asamblea constitutiva, inscrita en cámara de comercio el 16 de diciembre de 2002 bajo el número 00056L47 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro.

Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Bogotá D.C. y está facultada para establecer oficinas, sucursales y agencias en otras ciudades de Colombia y el exterior.

**NOTA 02. OBJETIVO SOCIAL** Su objeto social principal es: Propender por el mejoramiento de la calidad de vida de la juventud, en especial de los sectores marginados de Colombia y Latinoamérica, mediante incentivo de la investigación, la educación, y la promoción humana, con miras a construir una nueva sociedad.

**NOTA 03. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) de acuerdo al decreto 3022 de 2013 por el cual se reglamenta la ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para la presentación de información financiera que conforman el Grupo dos (2).

**Periodo Contable**

La Corporación Nuevos Rumbos preparará y presentará los estados financieros de propósito general cada en cada periodo contable a 31 de diciembre de cada año

**3.2. Deudores comerciales y otros deudores**

Las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros que representan los derechos de cobros a terceros que se derivan de los bienes y servicios que realiza la Corporación en razón de su objeto de negocio. Son considerados activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado primario.

Las cuentas por cobrar se reconocen cuando los servicios ofrecidos han sido prestados al tercero independiente en la fecha que se elaboren las facturas o documentos equivalente y ha recibido o recibirá una contraprestación económica.

La empresa reconocerá inicialmente, las cuentas por cobrar a su valor razonable (valor nominal) siempre que se conviertan en efectivo dentro del ciclo económico de la empresa (dentro de los doce meses).

**3.2.1. Otras cuentas por cobrar.**

Se reconocerá como otras cuentas por cobrar, los recursos financieros que la empresa destine para su uso de un tercero, de los cuales se espera a futuro la entrada de flujo financiero fijo o determinado a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento financiero. Son préstamos a socios, a trabajadores, a terceros

**3.3. Propiedad Planta y Equipo:** Se reconocerá como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles empleados para la prestación de servicios, para propósitos administrativos, estos activos se caracterizan por que no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

La propiedad planta y equipo se contabiliza al costo de adquisición o construcción el cual incluye los costos o gastos directos e indirectos causados hasta el momento en el que el activo su encuentra en condición de utilización.

Las adiciones y mejoras y reparaciones extraordinarias que aumenten significativamente la vida útil de los activos se registran como mayor valor y los desembolsos por mantenimientos y reparaciones que se realicen para la conservación de estos activos se cargan a gastos a medida que se causan. Las ventas o retiros de activos se descargan del costo neto ajustado respectivo, y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se registran en la cuenta de resultados.

La medición posterior de las propiedades, planta y equipo será bajo el método del costo, para todos los activos que corresponde a: costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y perdida por deterior de valor acumuladas.

La depreciación anual se reconoce utilizando el método de línea recta

| | |
|---|---|
| Mueble y Enseres | 10 años |
| Computadores | 5 años |

**3.4. Reconocimiento de Ingreso Costos y Gastos**

Los ingresos tanto de fuente nacional como extranjera, proveniente de los servicios y proyectos a ejecutar se reconocen por su valor razonable del pago recibido (facturado) o por recibir.

**3.5. Ingresos por intereses**:

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de intereses efectivo los generados a través de y Fiducias constituidas por la compañía. La Corporación reconocerá los dividendos cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte de la entidad financiera.

**3.6. Reconocimiento de costos y gastos**

La Corporación 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, independiente del momento del pago. Los gastos se medirán al costo de los mismos que puedan.

Los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación.

**3.7 Conversión de la moneda extranjera.**

La moneda funcional de la entidad es el peso colombiano. Cualquier moneda distinta a la moneda funcional se considera moneda extranjera.

Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones. Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año.

A continuación, se presenta el estado de situación financiera, estado de resultado integral, flujo deefectivo, Cambio en el patrimonio, y las notas se presentan como revelaciones.

**3.8 Régimen tributario especial.**

La Corporación, en su calidad de entidad sin ánimo de lucro es sujeto pasivo en el régimen general del impuesto a la renta, con la posibilidad de ser clasificada en el Régimen Tributario especial si cumple con los requisitos señalados por el artículo 19 del Estatuto Tributario.
Esta norma fue modificada por la ley 1819 de 2016 obligando a las entidades a cumplir unos requisitos para obtener el derecho a pertenecer al régimen especial, dichos requisitos son:

1. Esten legalmente constituidas
2. Que el objeto social sea de interés general en una o varias actividades meritorias establecidas en el artículo 359 del Estatuto Tributario, a las cuales debe tener acceso la comunidad.
3. Que ni sus aportes sean reembolsados ni sus excedentes distribuidos, bajo ninguna modalidad, cualquiera que sea la denominación que se utilice, ni directa ni indirectamente, ni durante su existencia, ni en el momento de su disolución y liquidación de acuerdo con el articulo 356-1 del Estatuto Tributario.

Cumpliendo estos requisitos se puede calificar como contribuyentes del Régimen Tributario Especial, que están gravados con una tarifa del 20% según lo dispone el artículo 356 de estatuto tributario,

La exención del impuesto de renta, es posible si la entidad cumple con los requisitos del artículo 358 del estatuto tributario, también modificado por la ley 1819 establece "El beneficio neto o excedente determinado de conformidad con el artículo 357 del E.T, tendrá de carácter de exento, cuando se destine directa o indirectamente, en el año siguiente aquel en el cual se obtuvo, a programas que desarrollen el objeto social y la actividad meritoria de la entidad. La parte del beneficio neto o excedente que no se invierta en programas que desarrolle el objeto social, tendrán carácter de gravable en el año en que esto ocurra".

Para el año 2020, la Corporación presentó ante la DIAN la solicitud de permanencia en el Régimen Tributario Especial (RTE): De acuerdo con lo establecido por la DIAN, al no haber sido requeridos durante el año 2020 la Corporación mantuvo su condición de Régimen Tributario Especial.

A continuación, se presenta el estado de situación financiera, estado de resultado integral, flujo deefectivo, Cambio en el patrimonio, y las notas se presentan como revelaciones.

4. Estado de situación financiera NIIF al 31 de diciembre de 2022
5. Estado de resultados integral NIIF al 31 de diciembre de 2022
6. Estado de cambio en el patrimonio del año Terminado de 2022
7. Estado de flujo de efectivo año terminado de 2022

# ACTIVO

## NOTA 4: EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Los saldos presentados de estas cuentas en el Estado de Situación Financiera incluyen el efectivo y los equivalentes de efectivo, así como los depósitos a corto plazo, cumpliendo con las normas de contabilidad y debidamente conciliados.

| Efectivo y Equivalente de efectivo | 2022 | 2021 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA | DESCRIPCION |
|---|---|---|---|---|---|
| CAJAS MENORES | 245.299 | 2.518.479 | -2.273.180 | -926,70% | Disminuyo |
| CAJA MONEDA EXTRANJERA | 0 | 549.200 | -549.200 | 0,00% | Disminuyo |
| BANCOLOMBIA CUENTA CORRIENTE # 17812339026 | 284.528.760 | 54.720.219 | 229.808.541 | 80,77% | Aumento |
| BANCOLOMBIA CUENTA CORRIENTE # 19712766310 | 1.281.797 | 50.089.689 | -48.807.892 | -3807,77% | Disminuyo |
| **TOTAL** | **286.055.856** | **107.877.587** | **178.178.269** | **62%** | **Aumento** |

a) La caja está compuesta por:
Caja menor saldo al 31 de diciembre de 2022 $ 245.299 (Bogotá) dinero que se encuentra bajo la custodia y administración de Sandra Guacaneme.

| INVERSIONES | 2022 | 2021 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA | DESCRIPCION |
|---|---|---|---|---|---|
| INVERSIÓN A CORTO PLAZO FIDUCIA | 397.689 | 205.357.779 | -204.960.090 | -51537,78% | Disminuyó |

La inversión a corto plazo está compuesta por:
Fiducia No 0193002002452, presenta un saldo al 31 de diciembre del 2022 $ 376,431, genero un interés por valor de $2.294.804
Fiducia No 0193002002353, presenta un saldo al 31 de diciembre del 2022 $ 21.257 no genero intereses.

## NOTA 5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al cierre del año el saldo de los deudores está constituido en su mayoría por los clientes nacionales. El detalle de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

| CUENTAS POR COBRAR CLIENTES | 2022 | 2021 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA | DESCRIPCION |
|---|---|---|---|---|---|
| BAVARIA & CIA S C A | 0 | 45.600.800 | -45.600.800 | 0,000% | Disminuyo |
| BUSCALIBRE | 0 | 72.000 | -72.000 | 0,000% | Disminuyo |
| LIBRERÍA NACIONAL | 0 | 100.000 | -100.000 | 0,000% | Disminuyo |
| LIBRERÍA PANAMERICANA | 1.280.000 | 740.000 | 540.000 | 42,188% | Aumento |
| LIBRERÍA Y DISTRIBUIDORA LERNER | 0 | 24.000 | -24.000 | 0,000% | Disminuyo |
| AUGUSTO PÉREZ GÓMEZ | 48.000 | 48.000 | 0 | 0,000% | Disminuyo |
| UNIVERSIDAD DE CARTAGENA | 0 | 5.000.000 | -5.000.000 | 0,000% | Disminuyo |
| **TOTAL, CLIENTES NACIONALES** | **1.328.000** | **51.584.800** | **-50.256.800** | **-3784,40%** | **Disminuyo** |

Los valores reflejan los recaudos pendientes correspondiente a facturación realizada sobre los contratos ejecutados, venta de libros y servicios prestados durante el periodo, este rubro comprende los derechos pendientes de cobro originados en

operaciones en desarrollo del objeto social de la Corporación. Al cierre del periodo 2022, las cuenta por cobrar se encuentran dentro de los doce meses.

### 5.1 Otras cuentas por cobrar

Los valores reflejan anticipos realizados a terceros:

| OTROS ANTICIPOS | 2022 | 2021 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA | DESCRIPCION |
|---|---|---|---|---|---|
| AUGUSTO PÉREZ GÓMEZ | 0 | 520.900 | -520.900 | #¡DIV/0! | Disminuyo |
| UNIVERSIDAD DE MIAMI | 8.557.800 | 0 | 8.557.800 | 100% | Aumento |
| ALEJANDRA SANCHEZ VILLAMIL | 1.500.000 | 0 | 1.500.000 | 100% | Aumento |
| ***TOTAL, OTROS ANTICIPOS*** | ***10.057.800*** | ***520.900*** | **9.536.900** | **94,82%** | **Aumento** |

a) El anticipo por la Universidad de Miami corresponde a compra para una Tablet que será reembolsado en el mes de enero 2023
b) El anticipo a Alejandra Villamil corresponde a préstamo realizado en el mes de diciembre 2022.

### 5.2 Impuestos Corrientes

La cuenta de anticipo de impuestos corresponde a retenciones en la fuente practicadas por clientes que serán descontadas en la declaración renta:

| ANTICIPO DE IMPUESTOS | 2022 | 2021 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA | DESCRIPCION |
|---|---|---|---|---|---|
| ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE | 350.186 | 803.346 | -453.160 | -129% | Disminuyo |
| IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO | 0 | 2.165.444 | -2.165.444 | 0% | Disminuyo |
| ANTICIPO SALDO A FAVOR DE IVA | 46.350.000 | 0 | 46.350.000 | 100% | Aumento |
| ***ANTICIPOS DE IMPUESTOS*** | ***46.700.186*** | ***2.968.790*** | ***43.731.396*** | ***93,64%*** | **Aumento** |

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio en mayor parte a favor de la empresa, y por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas tributarias vigentes.

## NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de este rubro este compuesto por:

| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 2022 | 2021 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA | DESCRIPCION |
|---|---|---|---|---|---|
| EQUIPO DE OFICINA | 5.150.300 | 5.150.300 | 0 | 0 | No variación |
| EQUPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION | 10.448.470 | 10.448.470 | 0 | 0 | No variación |
| MUEBLES Y ENSERES | 2.249.861 | 2.249.861 | 0 | 0 | No variación |
| EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS | 5.294.185 | 2.895.185 | 2.399.000 | 45,314% | Aumento |
| ***TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO*** | ***23.142.816*** | ***20.745.837*** | ***2.399.000*** | ***10,366%*** | **Aumento** |

Corresponde a los activos fijos que posee la entidad para el desarrollo de su objeto social, la depreciación se realiza por método de línea recta basados en los años de vida útil.

El saldo de este rubro este compuesto por:

| DEPRECIACIÓN ACUMULADA | 2022 | 2021 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA | DESCRIPCION |
|---|---|---|---|---|---|
| EQUIPO DE OFICINA | -3.077.758 | -3.010.222 | -67.536 | 2,19% | Disminuyo |
| EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION | -9.692.964 | -8.017.524 | -1.675.440 | 17,29% | Disminuyo |
| ***TOTAL, DEPRECIACIÓN ACUMULADA*** | ***-12.770.722*** | ***-11.027.746*** | ***-1.742.976*** | **0,14** | **Disminuyo** |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO** | **10.372.094** | **-8.628.746** | **19.000.840** | **1,83** | **Aumento** |

La medición posterior de las propiedades, planta y equipo será bajo el método del costo, para todos los activos que corresponde a costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y perdida por deterioro de valor acumulados.

La depreciación anual se reconoce utilizando el método de línea recta.

# PASIVO

## NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

### 7.1 PASIVOS FINANCIEROS

El saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre es el siguiente

| PASIVOS FINACNIEROS | 2022 | 2021 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA | DESCRIPCION |
|---|---|---|---|---|---|
| TARJETA DE CREDITO MASTER CAR | 11.794.253 | 150.000 | 11.644.253 | 98,73% | Aumento |
| ***TOTAL, PASIVOS FINANCIEROS*** | ***11.794.253*** | ***150.000*** | ***11.644.253*** | **98,73%** | **Aumento** |

El valor de las obligaciones financieras es por concepto de gastos operativos financiados con tarjeta de crédito de Bancolombia.

### 7.2 COSTO Y GASTO POR PAGAR

El saldo de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente

| COSTO Y GASTOS POR PAGAR | 2022 | 2021 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA | DESCRIPCIÓN |
|---|---|---|---|---|---|
| LIBRERÍA PANAMERICANA | 214.922 | 18.564 | 196.358 | 91,36% | Aumento |
| YULY PEDRAZA | 782.369 | 782.369 | 0 | 0,00% | Disminuyo |
| FRANCISCO SANCHEZ | 2.729.054 | 2.729.154 | 0 | 0,00% | Disminuyo |
| NICOLAS AUGUSTO PEREZ | 16.555.700 | 8.804.107 | 7.751.593 | 46,82% | Aumento |
| EQUAL TECH SAS | 78.300 | 0 | 78.300 | 0,00% | Aumento |
| LINA PATRICIA BEDOYA CAÑON | 0 | 0 | 950.400 | 0,00% | Aumento |
| CAMARA COLOMBIANA DEL LIBRO | 60.000 | | | | |
| ***TOTAL, CUENTAS POR PAGAR*** | ***20.420.345*** | ***12.334.194*** | ***8.976.651*** | **42,12%** | **Aumento** |

Este grupo de cuentas reflejan las cantidades que se adeudan a terceros en el funcionamiento del negocio, que se derivan de las operaciones normales de la empresa.

Los valores registrados se refieren a los bienes y servicios recibidos que han sido facturados por el tercero, por concepto de honorarios y servicios.

### 7.3 Impuestos por pagar

El saldo de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente

| RETENCION EN LA FUENTE | 2022 | 2021 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA | DESCRIPCIÓN |
|---|---|---|---|---|---|
| Retención por Honorarios | 1.839.496 | 7.407.362 | -5.567.866 | -303% | Disminuyo |
| Retención Por Servicio | 0 | 7.000 | -7.000 | 0% | Disminuyo |
| Retención Por Arrendamiento | 49.000 | 45.480 | 3.520 | 7% | Aumento |
| Retención Por Compras | 14.350 | 0 | 14.350 | 0% | Aumento |
| ***TOTAL, RETENCIÓN POR PAGAR*** | ***1.902.846*** | ***7.459.842*** | ***-5.571.346*** | ***-41%*** | **Disminuyo** |

| RETENCION DE INDUSTRIA Y COMERCIO | 2022 | 2021 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA | DESCRIPCION |
|---|---|---|---|---|---|
| ***RETENCION DE ICA*** | ***3.917.000*** | ***875.393*** | ***3.041.607*** | ***78%*** | **Aumento** |

Las obligaciones tributarias registradas corresponden al último pedido de la vigencia 2022 para el caso de retención en la fuente, el cual será cancelado en enero de 2023.

Las obligaciones de Rte. Ica corresponde al último bimestre de la vigencia de 2022 el cual será cancelado en el mes de enero de 2023.

### 7.4 Retenciones y aportes de Nomina

El saldo de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente

| RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA | 2022 | 2021 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA | DESCRIPSION |
|---|---|---|---|---|---|
| EPS SURA | 586.200 | 586.200 | 0 | 0% | Disminuyo |
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR | 0 | 137.500 | -137.500 | 0% | Disminuyo |
| ARL SURA | 24.500 | 30.300 | -5.800 | -24% | Disminuyo |
| CAJA DE COMPESACION FAMILIAR COLSUBSIDIO | 187.600 | 231.600 | -44.000 | -23% | Disminuyo |
| INST COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR | 140.700 | 173.700 | -33.000 | -23% | Disminuyo |
| SERVICIO DE APRENDISAJE SENA | 93.800 | 114.391 | -20.591 | -22% | Disminuyo |
| ADMIN COLOMBIANA DE PENSION COLPENSIONES | 797.400 | 797.400 | 0 | 0% | Disminuyo |
| ADMIN COLOMBIANA DE PENSION COLFONDOS | 0 | 176.000 | -176.000 | 0% | Disminuyo |
| ***TOTAL, RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA*** | ***1.830.200*** | ***2.247.091*** | ***-416.891*** | ***-22,78%*** | **Disminuyo** |

### 7.4 Beneficio a empleados.

A la fecha de corte, los beneficios a los empleados a corto se plazo se encuentran conformados por el concepto de cesantías, intereses sobre las cesantías y vacaciones consolidadas:

| OBLIGACIONES LABORALES | 2022 | 2021 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA | DESCRIPCION |
|---|---|---|---|---|---|
| SUELDOS POR PAGAR | 4.689.400 | 4.689.400 | 0 | 0% | Disminuyo |
| CESANTIAS | 4.689.400 | 5.893.500 | -1.204.100 | -26% | Disminuyo |
| INTERESES SOBRE LA CESANTIAS | 562.500 | 707.220 | -144.720 | -26% | Disminuyo |
| VACACIONES | 2.346.600 | 2.897.016 | -550.416 | -23% | Disminuyo |
| ***TOTAL, BENEFICIO A EMPLEADOS*** | ***12.287.900*** | ***14.187.136*** | ***-1.899.236*** | ***-15%*** | **Disminuyo** |

### 7.4. Impuestos, Gravamen y Tasas

El saldo de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente

| IMPUESTO, GRAVÁMENES Y TASAS | 2022 | 2021 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA | DESCRIPCION |
|---|---|---|---|---|---|
| IMPUESTO DE RENTA | 0 | 0 | 0 | 0% | Disminuyo |
| IMPUESTO A LAS VENTAS | 0 | 16.635.376 | -16.635.376 | 0% | Disminuyo |
| IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO | 4.180.000 | 2.053.200 | 2.126.800 | 51% | Aumento |
| ***TOTAL, IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS*** | ***4.180.000*** | ***18.688.576*** | ***4.428.397*** | ***105,94%*** | **Aumento** |

El impuesto de Ica saldo por pagar de impuestos se netean del saldo del deudor en el activo.

1) Según trata el artículo 356

"*Los contribuyentes a que se refiere el artículo 19 que sean calificados en el Registro Único Tributario como pertenecientes a Régimen Tributario Especial, están sometidos al impuesto de renta y complementarios sobre el beneficio neto o excedente a la tarifa única del veinte por ciento (20%).*"

Para el año 2022 el resultado del ejercicio no genera excedentes, por lo anterior no da lugar a provisionar impuesto de renta y complementarios.

### 7.5 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

| OTROS PASIVOS | 2022 | 2021 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA | DESCRIPCION |
|---|---|---|---|---|---|
| INCAPACIDAD JULIANA MEJIA | 0 | 0 | 0 | 0% | Disminuyo |
| LCI FUNDACION TECNOLOGICA | 0 | 0 | 0 | 0% | Disminuyo |
| ANTICIPO DE CLIENTE | 0 | 35.000 | -35.000 | 0% | Disminuyo |
| ***TOTAL, OTROS PASIVOS*** | ***0*** | ***35.000*** | ***-35.000*** | ***0%*** | **Disminuyo** |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR** | **56.331.699** | **55.977.232** | **354.467** | ***0,63%*** | **Disminuyó** |

# PATRIMONIO

## NOTA 8. PATRIMONIO.

| PATRIMONIO | 2022 | 2021 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA | DESCRIPCION |
|---|---|---|---|---|---|
| CUOTAS DE INTERES SOCIAL | 3.000.000 | 3.000.000 | 0 | 0% | Disminuyo |
| RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | 319.048.694 | 761.770.396 | -442.721.702 | -138,76% | Disminuyo |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | -23.468.768 | -442.721.702 | 419.252.934 | -1786,43% | Aumento |
| ***TOTAL, PATRIMONIO*** | ***298.579.926*** | ***322.048.694*** | ***-23.468.768*** | ***-7,86%*** | **Disminuyo** |

El patrimonio es la participación residual de los accionistas en los activos de la empresa después de reducir todos sus pasivos, incluye inversiones realizadas más los incrementos de dicha inversión.

1) A diciembre de 2022 el ejercicio presentó un déficit (pérdida) de $ -23.468.768,

# ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

## NOTA 9. INGRESOS

| PROYECTOS NACIONALES DE INVESTIGACIÓN Y PREVENCIÓN | 2022 | 2021 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA | DESCRIPCION |
|---|---|---|---|---|---|
| BAVARIA & CIA SCA | 0 | 114.960.000 | -114.960.000 | #¡DIV/0! | Disminuyo |
| FUNDACIÓN BAVARIA | 107.000.000 | 138.000.000 | -31.000.000 | -29% | Disminuyo |
| COCA COLA BEBIDAS DE COLOMBIA SA | 390.000.000 | 0 | 390.000.000 | 100% | Aumento |
| FUNDACIÓN SELECCIÓN COLOMBIA | 22.000.000 | 42.148.000 | -20.148.000 | -92% | Disminuyo |
| CORPORACION MIXTA PARA LA INVESTIGACION | 3.000.000 | 0 | 3.000.000 | 100% | Aumento |
| INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR | 0 | 28.190.374 | -28.190.374 | 0% | Disminuyo |
| LCI FUNDACION TECNOLOGICA | 0 | 9.000.000 | -9.000.000 | 0% | Disminuyo |
| UNIVERSIDAD DE CARTAGENA | 0 | 5.000.000 | -5.000.000 | 0% | Disminuyo |
| FUNDACION COLOMBIANITOS INC | 1.000.000 | 0 | 1.000.000 | 0% | Aumento |
| FUNDACION GIMNASIO MODERNO | 4.000.000 | 0 | 4.000.000 | 0% | Aumento |
| FUTBOL CON CORAZON | 18.720.000 | 0 | 18.720.000 | 0% | Aumento |
| **TOTAL, PROYECTOS NACIONALES** | **545.720.000** | **337.298.374** | **506.072.546** | **92,73%** | **Aumento** |

.

| PROYECTOS DEL EXTERIOR INVESTIGACIÓN Y PREVENCIÓN | 2022 | 2021 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA | DESCRIPCION |
|---|---|---|---|---|---|
| AB INBEV FOUNDATION | 135.709.036 | 72.682.008 | 63.027.028 | 46% | Aumento |
| FUNDACIÓN MODELO AC | 0 | 0 | 0 | 100% | Disminuyo |
| UNIVERSIDAD MIAMI | 7.889.355 | 12.141.581 | -4.252.226 | -54% | Disminuyo |
| CORPRACION NUEVOS RUMBOS | 0 | 3.448 | -3.448 | 0% | Disminuyo |
| UNIVERSITEIT MASTRICHT CONCEM MBBA | 173.801.619 | 224.406.333 | -50.604.714 | -29% | Disminuyo |
| ***TOTAL, PROYECTOS DEL EXTERIOR*** | ***317.400.010*** | ***309.233.370*** | ***8.166.640*** | ***38%*** | **Aumento** |

| VENTAS DE LIBROS CATORCE CRIMINALES | 2022 | 2021 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA | DESCRIPCION |
|---|---|---|---|---|---|
| BUSCA LIBRE COLOMBIA S.A.S | 0 | 240.000 | -240.000 | 0% | Disminuyo |
| LIBRERÍA NACIONAL S.A. | 560.000 | 188.000 | 372.000 | 66% | Aumento |
| LIBRERÍA PANAMERICANA | 3.260.000 | 1.440.000 | 1.820.000 | 56% | Aumento |
| LIBRERIA Y DISTRIBUIDORA | 0 | 264.000 | -264.000 | 0% | Disminuyo |
| CLIENTES VARIOS | 96.000 | 3.130.000 | -3.034.000 | -3160% | Disminuyo |
| ***TOTAL, PROYECTOS DEL EXTERIOR*** | ***3.916.000*** | ***5.262.000*** | ***-1.346.000*** | ***38,00%*** | **Disminuyo** |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **TOTAL, INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** | **867.036.010** | **651.793.744** | **215.242.266** | **25%** | **Aumento** |

Todos los dineros que reciba la Corporación por concepto de la prestación de servicios y ventas, deben ser facturados y registrado en la contabilidad en orden secuencial de acuerdo al consecutivo.

En este rubro se encuentra registrado los ingresos facturados los proyectos ejecutados a nivel nacional servicios producto de la actividad económica propia del objeto social, así también la venta de libros que bajo acta de asamblea extraordinaria se aprobó como actividad secundaria (5811) actividad económica la cual se registró ante la Cámara de Comercio de Bogotá

## NOTA 10 OTROS INGRESOS

La adecuada utilización de los recursos le ha permitido a la entidad obtener rendimientos financieros que apalancan la operación de la entidad.

El saldo a diciembre 31 se detalla así:

Los rendimientos financieros registrados corresponden a Fiducia No 0193002002452

### 10.1 RENDIMIENTOS FINANCIEROS

| INTERESES | 2022 | 2021 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA | DESCRIPCION |
|---|---|---|---|---|---|
| ***TOTAL, RENDIMIENTOS FINANCIEROS*** | ***4.196.615*** | ***2.419.646*** | ***1.776.969*** | ***42%*** | **Aumento** |

### 10.2 OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

| DIVERSOS | 2022 | 2021 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA | DESCRIPCION |
|---|---|---|---|---|---|
| AJUSTE AL PESO | 25.525 | 20.456 | 5.069 | 20% | Aumento |
| RECUPERACIONES | 1.800.000 | 14.782.892 | -12.982.892 | -721% | Disminuyo |
| OTROS INGRESO NO OPERACIONALES | 190.866 | 19.753.091 | -19.562.225 | -10249% | Disminuyo |
| ***TOTAL, DIVERSOS*** | ***2.016.391*** | ***34.556.439*** | ***-32.540.048*** | ***94%*** | **Disminuyo** |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| ***TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES*** | ***6.213.006*** | ***36.976.085*** | ***-30.763.079*** | ***-495%*** | ***Disminuyo*** |

## NOTA 11. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

En este rubro se encuentra registrado los gastos necesarios para el funcionamiento de la Corporación parte importante siempre y cuando sean para aumentar la eficiencia de la organización.

El saldo en este rubro este compuesto por:

| GASTOS DE PERSONAL | 2022 | 2021 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA | DESCRIPCION |
|---|---|---|---|---|---|
| SUELDOS | 64.492.238 | 67.085.224 | -2.592.986 | -4% | Disminuyo |
| AUXILIO DE TRANSPORTE | 1.054.550 | 1.170.994 | -116.444 | -11% | Disminuyo |
| CESANTIAS | 5.687.221 | 5.893.500 | -206.279 | -4% | Disminuyo |
| INT. S/CESANTIAS | 682.240 | 707.220 | -24.980 | -4% | Disminuyo |
| PRIMA DE SERVICIOS | 5.776.283 | 5.893.500 | -117.217 | -2% | Disminuyo |
| VACACIONES | 2.799.857 | 2.897.016 | -97.159 | -3% | Disminuyo |
| AUXILIO NO CONSTITUTIVO SALARIO | 12.000.000 | 14.779.212 | -2.779.212 | -23% | Disminuyo |
| BONIFICACIONES | 6.131.520 | 2.674.602 | 3.456.918 | 56% | Aumento |
| DOTACION | 869.044 | 685.798 | 183.246 | 21% | Aumento |
| APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES, ARP | 348.700 | 363.600 | -14.900 | -4% | Disminuyo |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| APORTE A ENTIDES PROMOTORAS DE SALUD, EPS | 5.715.438 | 5.905.188 | -189.750 | -3% | Disminuyo |
| APORTES A FONDOS DE PENSION Y/O CESANTIAS | 8.142.091 | 11.679.192 | -3.537.101 | -43% | Disminuyo |
| CAJA DE COMPENSACION FLIAR. | 2.623.752 | 2.778.936 | -155.184 | -6% | Disminuyo |
| APORTES I.C.B.F. | 2.000.864 | 2.083.968 | -83.104 | -4% | Disminuyo |
| APORTES SENA | 1.328.901 | 1.389.456 | -60.555 | -5% | Disminuyo |
| ***TOTAL, GASTOS DE PERSONAL*** | ***119.652.699*** | ***125.987.406*** | ***-6.334.707*** | ***-5%*** | ***Disminuyo*** |

| | 2022 | 2021 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA | DESCRIPCION |
|---|---|---|---|---|---|
| ***HONORARIOS*** | ***636.696.620*** | ***774.143.727*** | ***-137.447.107*** | ***-22%*** | ***Disminuyo*** |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| ***INDUSTRIA Y COMERCIO*** | ***4.180.000*** | ***3.309.000*** | ***871.000*** | ***21%*** | ***Aumento*** |

| ARRIENDOS | 2022 | 2021 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA | DESCRIPCION |
|---|---|---|---|---|---|
| ADMINISTRACION OFICINA 510 | 3.176.630 | 3.491.819 | -315.189 | -10% | Disminuyo |
| ARRIENDO OFICINA 510 | 15.300.000 | 15.073.374 | 226.626 | 1% | Aumento |
| SOFTWARE CONTABLE | 939.600 | 892.200 | 47.400 | 5% | Aumento |
| OTROS ARRENDAMIENTOS | 4.806.372 | 2.156.926 | 2.649.446 | 55% | Aumento |
| ***TOTAL, ARRIENDOS*** | ***24.222.602*** | ***21.614.319*** | ***2.608.283*** | ***-57%*** | ***Aumento*** |

| SERVICIOS | 2022 | 2021 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA | DESCRIPCION |
|---|---|---|---|---|---|
| ASEO Y VIGILANCIA | 150.000 | 40.000 | 110.000 | 73% | Aumento |
| ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO | 230.340 | 247.127 | -16.787 | -7% | Disminuyo |
| ENERGIA ELECTRICA | 955.760 | 570.490 | 385.270 | 40% | Aumento |
| TELEFONO/CELULAR | 1.185.384 | 1.124.867 | 60.517 | 5% | Aumento |
| CORREOS Y ENVIOS | 174.270 | 76.370 | 97.900 | 56% | Aumento |
| TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS | 9.638.254 | 1.400.000 | 8.238.254 | 85% | Aumento |
| PAGINA WEB | 15.605.009 | 3.912.411 | 11.692.598 | 75% | Aumento |
| APLICACIÓN ESTUDIO DE ALCHOL | 0 | 23.260.000 | -23.260.000 | 0% | Disminuyo |
| SERVICIO DE MENSAJERIA | 604.800 | 436.025 | 168.775 | 28% | Aumento |
| MEDIOS DE TRANSPORTES | 0 | | 0 | 100% | Disminuyo |
| OTROS | 26.431.115 | 22.893.052 | -428.127 | -2% | Disminuyo |
| ***TOTAL GASTOS POR SERVICIOS*** | ***54.974.932*** | ***53.960.342*** | ***1.014.590*** | ***1,85%*** | ***Aumento*** |

| GASTOS LEGALES | 2022 | 2021 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA | DESCRIPCION |
|---|---|---|---|---|---|
| REGISTRO MERCANTIL | 1.590.400 | 1.559.798 | 30.602 | 9% | Aumento |
| REGISTR DE PROPONENTES | 670.000 | 640.000 | 30.000 | 2% | Aumento |
| REGISTROS NOTARIALES | 33.000 | 0 | 33.000 | 0% | Aumento |
| ***TOTAL, GASTOS LEGALES*** | ***2.293.400*** | ***2.199.798*** | ***93.602*** | ***4%*** | ***Aumento*** |

| GASTOS MANTENIMIENTO | 2022 | 2021 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA | DESCRIPCION |
|---|---|---|---|---|---|
| REPARACIONES LOCATIVAS | 121.857 | 0 | 121.857 | 100% | Aumento |
| EQUIPO DE COMPUTO | 310.000 | 0 | 310.000 | 100% | Aumento |
| ***TOTAL, GASTOS DE MANTENIMIENTO*** | ***431.857*** | ***0*** | ***431.857*** | ***100%*** | ***Aumento*** |

| GASTOS VIAJES | 2022 | 2021 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA | DESCRIPCION |
|---|---|---|---|---|---|
| ALOJAMIENTO Y MANUTENCIÓN | 4.024.513 | 9.919.503 | -5.894.990 | -146% | Disminuyo |
| TIQUTES AEREOS | 1.121.059 | 9.364.732 | -8.243.673 | -735% | Disminuyo |
| ***TOTAL, GASTOS DE VIAJES*** | ***5.145.572*** | ***19.284.235*** | ***-14.138.663*** | ***-275%*** | ***Disminuyo*** |

| DEPRECIACIONES | 2022 | 2021 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA | DESCRIPCION |
|---|---|---|---|---|---|
| DEPRECIACION DE EQUIPO DE OFICINA | 1.463.736 | 1.755.432 | -291.696 | -20% | Disminuyo |
| DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMPUTO | 279.240 | 67.536 | 211.704 | 76% | Aumento |
| ***TOTAL, GASTOS DE VIAJES*** | ***1.742.976*** | ***1.822.968*** | ***-79.992*** | ***-5%*** | ***Disminuyo*** |

| DIVERSOS | 2022 | 2021 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA | DESCRIPCION |
|---|---|---|---|---|---|
| GASTOS DE REPRESENTACION | 549.200 | 0 | 0 | 0% | |
| ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA | 162.438 | 116.509 | 45.929 | 28% | Aumento |
| UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS | 3.600.983 | 3.225.286 | 375.697 | 10% | Aumento |
| BUSES Y TAXIS | 3.748.125 | 1.151.810 | 2.596.315 | 69% | Aumento |
| CASINO Y RESTAURANTE | 3.110.005 | 0 | 3.110.005 | 0% | Aumento |
| OTROS | 12.336.872 | 37.502.583 | -25.165.711 | -204% | Disminuyo |
| GASTOS PROYECTOS Y CONVENIOS | 2.028.114 | 0 | 2.028.114 | 0% | Aumento |
| INSTITUTO NACIONAL DE PSIAQUIATRIA | 0 | 52.601.238 | -52.601.238 | 0% | Disminuyo |
| ***TOTAL, DIVERSOS*** | ***25.535.737*** | ***94.597.426*** | ***-69.061.689*** | ***-270%*** | ***Disminuyo*** |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| ***TOTAL, GASTOS DE ADMINISTRACION*** | ***874.876.395*** | ***1.094.768.195*** | ***-219.891.800*** | ***-25%*** | ***Disminuyo*** |

## NOTA 12. OTROS GASTOS

Los gastos no operacionales son aquellos que no están considerados en los presupuestos de una empresa, porque no forman parte de su actividad productiva, sin embargo, por hechos fortuitos deben desembolsarse y ser asumidos por la misma.

| FINANCIEROS | 2022 | 2021 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA | DESCRIPCION |
|---|---|---|---|---|---|
| GASTOS BANCARIOS | 2.343.869 | 2.464.124 | -120.255 | -5% | Disminuyo |
| COMISIONES (1) | 2.996.116 | 8.645.453 | -5.649.337 | -189% | Disminuyo |
| GRAVÁMEN AL MOVIMIENTO FINANCIERO | 5.659.319 | 4.664.932 | 994.387 | 18% | Aumento |
| INTERESES | 1.500.422 | 657.182 | 843.240 | 56% | Aumento |
| DIFERENCIA AL CAMBIO | 1.022.936 | 8.285.398 | -7.262.462 | -710% | Disminuyo |
| ***TOTAL, GASTOS FINANCIEROS*** | ***13.522.662*** | ***24.717.089*** | ***54.222.941*** | ***93%*** | ***Aumento*** |

(1) En los gastos financieros las cifras más relevantes hacen referencia al gravamen al movimiento financiero por las trasferencias realizadas durante el periodo 2022.

| GASTOS DIVERSOS | 2022 | 2021 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA | DESCRIPCION |
|---|---|---|---|---|---|
| AJUSTE AL PESO | 21.439 | 15.644 | 5.795 | 27% | Aumento |
| DONACIONES APOYO EDUCATIVO (1) | 5.032.000 | 11.734.000 | -6.702.000 | -133% | Disminuyo |
| GASTOS NO DEDUCIBLES DE RENTA | 386.868 | 256.604 | 130.264 | 34% | Aumento |
| ***TOTAL GASTOS DIVERSOS*** | ***5.440.307*** | ***12.006.248*** | ***-6.565.941*** | ***-121%*** | ***Disminuyo*** |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| ***TOTAL, OTROS GASTOS*** | ***36.723.337*** | ***22.503.980*** | ***14.219.357*** | ***39%*** | ***Aumentó*** |

1) Se registra el apoyo económico que la Corporación a otorgado a sus colaboradores entre ellos:
Alejandra Villamil Maestría $ 5.032.000

## NOTA 13. IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

El saldo a diciembre 31 se detalla así:

| RENTA Y COMPLEMENTARIOS | 2022 | 2021 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA | DESCRIPCION |
|---|---|---|---|---|---|
| **IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS** | **0** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***No hay variación*** |

Para el año 2022 y 2021 no se determina la provisión de Renta o impuesto a la ganancia como se denomina en NIIF, dado que el ejercicio presento un déficit (perdida) en los dos periodos.

**NOTA 14. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

A la fecha de elaboración de los presentes Estados Financieros no ha ocurrido hechos relevantes que puedan afectar significativamente la situación financiera y/o resultados de la Corporación, ni que comprometa la estabilidad financiera de la misma.
Así mismo para dar cumplimiento se debe adelantar el trámite con los requisitos necesarios para permanecer en el régimen ante el ente regulador DIAN antes del 31 de marzo del 2023

ESTAS NOTAS HACEN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

NICOLAS AUGUSTO PEREZ GOMEZ

Firmado digitalmente por NICOLAS AUGUSTO PEREZ GOMEZ
Fecha: 2023.03.17 16:40:04 -05'00'

AUGUSTO PÉREZ GÓMEZ
C.C. 17.176.653
Representante Legal

YULY ANDREA PEDRAZA MAHECHA
C.C. 1.077.966.894
CONTADOR PUBLICO
TP- 172946-T