

FUNDACIÓN DESPACIO
NIT 900.438.563-0
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Correspondiente a los ejercicios finalizados a 31 de diciembre de 2022 y 2021
Cifras en pesos colombianos

	NOTA	2.022	2.021
Activo		627.988.306	193.165.900
Activo corriente		617.889.121	175.986.376
Efectivo y equivalentes al efectivo	4.1	411.679.372	141.422.872
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4.2	167.754.726	19.542.567
Activos por impuestos.	4.3	38.455.023	15.020.937
activo no corriente		10.099.185	17.179.525
Propiedades, planta y equipo	4.4	10.099.185	17.179.525
Pasivo		621.388.472	216.873.822
Pasivo corriente		621.388.472	216.873.822
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar;	4.5	32.851.202	42.570.556
Pasivos por impuestos	4.6	47.598.854	120.442.854
Pasivos no financieros	4.7	520.500.000	52.271.204
Beneficios a Empleados	4.8	20.438.416	1.589.208
Activo neto	4.9	6.599.834	(23.707.922)
Fondo social fundadores		5.000.000	5.000.000
Excedentes Acumulados		(78.707.921)	249.261.362
Resultados del ejercicio		80.307.756	(327.969.284)
Fondos de destinación específica		00	50.000.000
Total Pasivos y activo neto		627.988.306	193.165.900

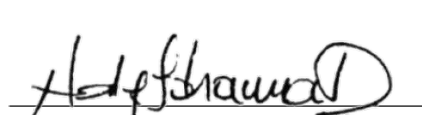
Las notas hacen parte del conjunto completo de estados financieros.



Aura Patricia Calderon
Representante Legal



Jenifer Andrea Peña Ariza
Contador
T.P 286036-T



Norly Johanna Duran Lizcano
Revisor Fiscal
T.P 259531-T

FUNDACIÓN DESPACIO
NIT 900.438.563-0
ESTADO DE ACTIVIDADES
Correspondiente a los ejercicios finalizados a 31 de diciembre de 2022 y 2021
Cifras en pesos colombianos

	Notas	2.022	2.021
Honorarios Gravados	4.10	862.323.708	1.032.252.142
Honorarios Exterior		414.672.806	74.349.938
Subvenciones		1.229.092.359	143.517.955
Honorarios Exterior No Gravados		2.701.124.607	4.775.614.688
Convenio Cooperacion Tecnica Internacional		777.577.785	00
Anulación Facturas		(2.716.009.892)	(3.113.634.342)
Excedente bruto		3.268.781.372	2.912.100.381
Gastos de administración	4.11	(3.406.035.630)	(3.200.220.431)
Pérdida (excedente) operacional		(137.254.258)	(288.120.051)
Otros ingresos	4.12	310.102.350	49.679.673
Otros gastos	4.13	(89.811.337)	(72.681.907)
Pérdida (excedente) antes de impuestos		83.036.756	(311.122.284)
Gasto por impuesto sobre la renta y complementarios		(2.729.000)	(16.847.000)
Pérdida (excedente) neto del periodo		80.307.756	(327.969.284)

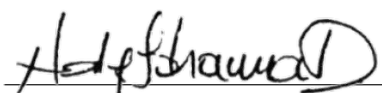
Las notas hacen parte del conjunto completo de estados financieros.



Aura Patricia Calderon
Representante Legal



Jenifer Andrea Peña Ariza
Contador
T.P 286036-T

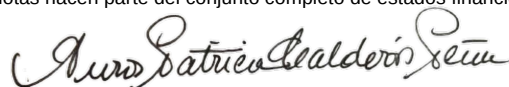


Norly Johanna Duran Lizcano
Revisor Fiscal
T.P 259531-T

FUNDACIÓN DESPACIO
NIT 900.438.563-0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO
Correspondiente a los ejercicios finalizados a 31 de diciembre de 2022 y 2021
Cifras en pesos colombianos

	<u>Fondo social</u>	<u>Fondo de destinación específica</u>	<u>Resultados del Ejercicio</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2020	5.000.000	-	407.443.526	239.261.362	651.704.888
Traslado a fondo de destinación específica	-	407.443.526	(407.443.526)	-	-
Usos del fondo de destinación específica	-	(357.443.526)		10.000.000	(347.443.526)
Excedentes del período	-	-	(327.969.284)	-	(327.969.284)
Saldo a 31 de diciembre de 2021	5.000.000	50.000.000	(327.969.284)	249.261.362	(23.707.922)
Traslado a deficit acumulado	-	-	327.969.283,90	(327.969.284)	-
Traslado a fondo de destinación específica	-	-	-	-	-
Usos del fondo de destinación específica	-	(50.000.000)	-	-	(50.000.000)
Excedentes del período	-	-	80.307.756	-	80.307.756
Saldo a 31 de diciembre de 2022	5.000.000	-	80.307.756	(78.707.922)	6.599.834

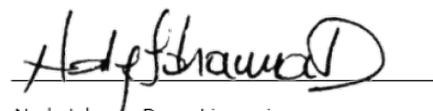
Las notas hacen parte del conjunto completo de estados financieros.



Aura Patricia Calderon
Representante Legal



Jenifer Andrea Peña Ariza
Contador
T.P 286036-T



Norly Johanna Duran Lizcano
Revisor Fiscal
T.P 259531-T

FUNDACIÓN DESPACIO
NIT 900.438.563-0
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Correspondiente a los ejercicios finalizados a 31 de diciembre de 2022 y 2021
Cifras en pesos colombianos

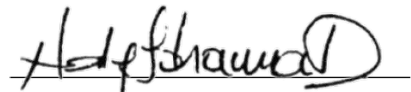
	2.022	2.021
Pérdida (excedente) neto del periodo	80.307.756	(327.969.284)
Más (menos) gastos (ingresos) que no afectaron el capital de trabajo	10.375.340	9.008.946
Depreciaciones	10.375.340	9.008.946
Cambios en activos y pasivos operacionales	232.868.404	150.024.195
Aumento en Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(148.212.160)	-
Disminucion en Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	-	193.408.882
Aumento (disminución) en Activos por impuestos	(23.434.086)	26.565.117
Aumento (disminución) en Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(9.719.354)	19.766.356
Aumento en Beneficios a Empleados	18.849.208	-
Disminucion en Beneficios a Empleados	-	(1.168.707)
Aumento en Pasivos no financieros	468.228.796	-
Disminucion en Pasivos no financieros	-	(149.149.454)
Aumento en Activos por Impuestos Corrientes	-	-
Aumento (disminución) en Pasivos por impuestos	(72.844.000)	60.602.001
Efectivo neto (usado) provisto por las actividades de operación	323.551.500	(168.936.143)
Flujos de efectivo por actividades de inversión	(3.295.000)	(3.099.164)
Compra de Propiedades, planta y equipo	(3.295.000)	(9.099.164)
Venta de Propiedades, planta y equipo	00	6.000.000
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(3.295.000)	(3.099.164)
Flujos de efectivo por actividades de financiación	(50.000.000)	(347.443.526)
Usos del fondo de destinación específica	(50.000.000)	(347.443.526)
Efectivo neto provisto en actividades de financiación	(50.000.000)	(347.443.526)
Disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	270.256.500	(519.478.833)
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del periodo	141.422.872	660.901.704
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	411.679.372	141.422.871

Las notas hacen parte del conjunto completo de estados financieros.

Aura Patricia Calderon
Representante Legal

Jenifer Andrea Peña Ariza
Contador
T.P 286036-T



Norly Johanne Duran Lizcano
Revisor Fiscal
T.P 259531-T

FUNDACION DESPACIO
NIT 900.438.563-0
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondiente a los ejercicios finalizados a 31 de diciembre de 2022 y 2021
Cifras en pesos colombianos

NOTA 1 Ente económico

La **FUNDACION DESPACIO** fue constituida de acuerdo con las leyes colombianas el 25 de mayo de 2011, con registro de inscripción No. S0039529 del 26 de mayo de 2011, Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Bogotá y su término de duración legal es indefinido.

Su objetivo social consiste en realizar investigaciones para promover la calidad de vida en todas las etapas del ciclo vital y trabajando en todos los sectores productivos, educativos y reproductivos del ser humano, buscando retar lo intuitivo en sus respectivos campos de conocimiento a través de investigación aplicada actuando por mejorar el bienestar de la comunidad en general. Temas transversales, los temas trasversales en los que se enfocan despacio son: desarrollo humano y ciclo vital, desarrollo urbano y rural, políticas de desarrollo y reducción de la pobreza, cambio climático, políticas de carbono y reducción de emisiones

NOTA 2 Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros

2.1 Declaración de conformidad

"Los estados financieros de **FUNDACION DESPACIO** han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones.

Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables."

2.2 Declaración de cumplimiento y autorización de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas por Colombia, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en el año 2015 y otras disposiciones legales que pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por diferentes organismos de control del estado.

El decreto 2270 del 22 de diciembre de 2017 reemplazo el párrafo 29.13 que había sido incluido en el anexo técnico del decreto 2420 de 2016, considerando un error de traducción que fue corregido por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Ingles), este cambio fue analizado por la administración de la Fundación sin identificar impactos por el cambio.

2.3 Base de Medición

Los estados financieros de la Fundación han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por activos financieros a valor razonable con cambios en el resultado al cierre de cada periodo.

2.4 Unidad monetaria

Las partidas incluidas en los presentes estados financieros se valoran en pesos Colombianos, la cual es la moneda del entorno económico principal en el que la Fundación se desenvuelve y además es en la que normalmente genera y emplea efectivo.

2.5 Transacciones y Saldos

Las transacciones en moneda extranjera se expresan a la moneda funcional, usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones o de la valuación cuando las partidas se remiden. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio, al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultado del periodo y otro resultado integral.

2.6 Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

Un activo se clasifica como corriente cuando la Fundación:

- Espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación; Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa; o
- El activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que este se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses después del cierre del periodo sobre el que se informa.

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la Fundación:

- Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación;
- Mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación;

El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa; o no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se clasifican como activos y pasivos no corrientes, en todos los casos.

NOTA 3 Resumen de principales políticas contables

3.1 Sistema contable

De acuerdo con las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas y demás decretos regulatorios, la entidad aplica el sistema de devengo; según el cual los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual ocurren, independientemente de que se hayan "legalizado" con un documento en otro período. Entonces, la Corporación prepara sus estados financieros, excepto para la información del estado de flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Para la tenencia, conservación y custodia de los libros de contabilidad y documentos soporte de los registros llevados a cabo bajo las Normas Internacionales de Información Financiera, se aplican las normas relativas a los soportes, comprobantes, y libros de contabilidad establecidas por la Contaduría General de la Nación y el Código de Comercio.

3.2 Deterioro

Al final de cada periodo sobre el cual se informa, la Fundación evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicio de que estos importes han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el monto recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

3.3 Vida útil de propiedades, planta y equipos

La fundación determina las vidas útiles estimadas y los cargos de depreciación correspondientes a la propiedad, planta y equipo. Este estimado considera la vida económica del activo y las limitaciones de su operación en un horizonte de tiempo. El contador revisa periódicamente las vidas útiles y el cargo por depreciación.

3.4 Efectivo y equivalente del efectivo

El efectivo y equivalente del efectivo comprenden inversiones financieras y depósitos especiales con vencimiento dentro de los noventa (90) días desde la fecha de su adquisición y con bajo nivel de riesgo en cambios de su valor.

3.5 Prestamos y cuentas por cobrar

Son activos financieros con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo, se clasifican en activos corrientes, exceptos para los vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar que son medidas inicialmente a su valor razonable.

3.6 Pasivos financieros y cuentas por pagar

Los pasivos financieros corresponden a las fuentes de financiación obtenidas por la Fundación a través de créditos bancarios y emisiones de bonos, cuentas por pagar a proveedores y acreedores.

Los créditos bancarios y emisiones de bonos se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de costo de transacción incurridos. La diferencia entre el importe recibido y su valor principal, se reconoce en el resultado del periodo durante el tiempo de amortización de la obligación financiera, utilizando el método de tasa de interés efectiva.

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos doce meses después de la fecha del estado de la situación financiera.

Las cuentas por pagar a proveedores y acreedores son pasivos financieros a corto plazo registrados por su valor nominal, toda vez que no diferencien significativamente de su valor razonable.

3.7 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen en la medida en que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Fundación y que tales ingresos pueden ser medidos razonablemente excluyendo descuentos.

Los ingresos de la Fundación se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar. Los ingresos se reducen por los descuentos o rebajas y otras asignaciones similares otorgadas a los clientes.

El resultado de las transacciones pueden ser estimados con fiabilidad cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueden medirse con fiabilidad.
- Sea probable que la Fundación reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- El grado de realización de la transacción, al final de periodo que se informa, puede ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos en la transacción, así como lo que quedan por incurrir hasta completarla, pueden ser medidos con fiabilidad.

En los demás casos, los ingresos se reconocen en el momento en que se han devengado y nace el derecho cierto, probable y cuantificable de exigir su pago.

El ingreso por intereses de mora en el recaudo de la cartera se reconoce atendiendo los principios de prudencia y realización.

Los ingresos financieros son reconocidos en el estado de resultado, en el periodo que se generan.

3.8 Costos y gastos

La Fundación reconoce sus gastos en la medida que se generan los hechos económicos de tal forma que queden registrados dentro el periodo contable.

Los gastos se presentan por fundación de manera individualizada, detallado en las respectivas notas las composiciones de los gastos asociados a las actividades de administración, operación, proyectos y otros gastos.

3.9 Impuestos

La Fundación Despacio, es una entidad sin ánimo de lucro, contribuyente del impuesto sobre la renta y complementario a la tarifa del 20%, dentro de las entidades del régimen tributario especial, de conformidad con el Artículo 19 del Estatuto Tributario

NOTA 4 Notas de carácter específico

A continuación se revela en detalle la composición de los saldos reflejados en el estado de situación financiera y estado de resultados

4.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y sus equivalentes incluyen la caja y el dinero en entidades bancarias que se caracterizan por su liquidez, bajo riesgo, por no tener restricciones y su vencimiento es inferior a 3 meses.

Los saldos de las cuentas bancarias en Pesos Colombianos reflejan el saldo en extracto, que corresponde al valor razonable del mismo; mientras los saldos en cuentas en otra moneda reflejan el saldo convertido a Pesos a la tasa de corte de estos estados financieros.

Efectivo y equivalentes al efectivo	2.022	2.021	Var %
Cajas	300.242	373.311	-20%
Cajas Menores	300.242	373.311	
Bancos nacionales	411.379.130	141.049.561	192%
Banco Colpatria 4521020909	460.594	2.265.794	
Banco Colpatria 4522186869	393.014.839	88.986.175	
Cuenta Ahorros Colpatria 057 Botnar	8.338.711	-	
Banco Itau 225-26984-4	9.564.986	49.797.592	
TOTAL	411.679.372	141.422.872	0%

4.2 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. A la fecha no se tienen cuentas por cobrar que se esperen recaudar en un periodo superior a 360 días, razón por la que no se calcula costo amortizado (que se calcula con la tasa de préstamos de consumo para entidades del Banco de la República).

Su composición es la siguiente:

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	2.022	2.021	Var %
De la operación principal	164.117.357	13.222.761	1141%
Clientes Nacionales	71.435.042	13.532.366	
Clientes Del Exterior	94.636.136	1.644.215	
Clientes	- 1.953.820 -	1.953.820	
Otros deudores	3.510.369	6.319.806	-44%
A Proveedores	3.510.369	6.244.603	
A Contratistas	-	75.203	
TOTAL	167.627.726	19.542.567	0%

4.3 Activos por impuestos.

Los activos de impuestos corresponden a los saldos a favor por impuestos y a las retenciones causadas por los clientes y otros comerciales, que son efecto de descuento en el valor a pagar en impuestos de periodos futuros, o como un incremento en los saldos a favor futuros.

Activos por impuestos.	2.022	2.021	Var %
Saldos a favor	29.663.000	13.259.000	124%
SOBRANTES EN LIQUIDACION PRIVADA DE IMPUESTOS	29.663.000	13.259.000	
Retenciones	8.792.023	1.761.937	399%
Rte Fte Honorarios 11%	6.630.309	1.756.302	
Retencion En La Fuente Rendimientos Financieros	26.250	5.635	
Rte Ica 9.66%	824.403	-	
Rte Ica 6.9 X 1000	180.952	-	
Retencion Ica 8.66%	1.130.109	-	
TOTAL	38.455.023	15.020.937	0%

4.4 Propiedad, planta y equipo

La propiedad planta y equipo son los activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos; y que se esperan usar durante más de un periodo.

Se efectuó depreciación según las prácticas contables establecidas en el uso de la prestación del servicio.

A la fecha de corte no se tienen restricciones de la titularidad de las propiedades, planta y equipo.

A continuación se revela la conciliación de la propiedad planta y equipo:

Conciliación de la propiedad planta y equipo	
Propiedad, planta y equipo	63.281.576
Equipos	3.162.253
Muebles Y Enseres	12.159.552
Equipos	9.713.778
Equipos De Procesamiento De Datos	35.080.108
Equipos De Telecomunicaciones	3.061.000
Otros	104.885
Depreciación	- 53.182.391
Equipo De Oficina	- 18.011.050
Equipo De Telecomunicacion	- 1.224.384
Equipo De Computación Y Comunicación	- 33.946.957
TOTAL	10.099.185

4.5 Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar;

Esta clasificación se compone de pasivos financieros por obligaciones contraídas, en moneda nacional o extranjera, producto de la adquisición de bienes y servicios en el desarrollo normal de las actividades.

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar generan la obligación de efectuar un pago con un instrumento financiero (generalmente el efectivo), producto de la contraprestación de un servicio recibido o un bien adquirido.

En la subclasificación de beneficios a empleados se reconocen los derechos adquiridos a corto plazo por parte de los empleados en contraprestación de sus servicios, delimitados en la ley, tales como salarios, prestaciones sociales y seguridad social que se acumulan por el sistema de causación con cargo a los resultados. No se otorgan a los empleados beneficios post-empleado ni otros beneficios largo plazo.

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son reconocidos al valor nominal, ya que no se esperan pagar en una fecha superior a un año que implique cálculo por el método del costo amortizado.

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar;	2.022	2.021	Var %
Cuentas por pagar	-	5.584.056	-100%
Proveedores	-	5.584.056	
Beneficios a empleados	32.851.202	36.986.500	-11%
Aportes a Entidades Promotoras de Salud EPS	10.380.561	11.666.600	
Aportes A Arl	388.000	487.400	
Aportes al ICBF, SENA y Cajas de Compensación	7.533.700	8.400.800	
Aportes Al Iss (pension)	14.548.941	14.155.400	
Aportes A Porvenir	-	2.276.300	
TOTAL	32.851.202	42.570.556	0%

4.6 Pasivos por impuestos

Los impuestos se reconocen utilizando la normatividad tributaria establecida en el estatuto tributario de Colombia y las reglamentaciones establecidas por las Secretarías Distritales. A la fecha registran los impuestos consolidados que serán cancelados en el periodo de Enero y Marzo del año siguiente.

Pasivos por impuestos	2.022	2.021	Var %
Nacionales	29.663.854	80.166.854	-63%
Iva Retenido 15%	1.123.854	1.123.854	
Retencion En La Fuente Por Pagar	28.540.000	32.054.000	
Iva Por Pagar	-	46.989.000	
Distritales	17.935.000	40.277.000	-55%
Vigencia Fiscal Corriente	13.739.000	16.847.000	
Impuesto de Renta	2.729.000	-	
Retencion De Ica Por Pagar	1.467.000	2.561.000	
Ica Por Pagar	-	20.869.000	
TOTAL	47.598.854	120.443.854	0%

4.7 Pasivos no financieros

Los pasivos no financieros se componen de obligaciones, que no necesariamente se convertirán en la salida de recursos, sino en la disminución de una entrada futura de recursos, como los anticipos y avances recibidos o los depósitos.

Pasivos no financieros	2.022	2.021	Var %
Anticipos y avances recibidos	520.500.000	52.271.204	896%
De Clientes	520.500.000	52.271.204	
TOTAL	520.500.000	52.271.204	0%

4.8 Beneficios a Empleados

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la fundación como resultado de los servicios prestados por los empleados a la fecha de corte sobre la que se informa, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo, Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar.

Beneficios a Empleados	2.022	2.021	Var %
Cesantias	10.958.333	1.419.000	672%
Intereses Sobre Cesantias	1.002.083	170.208	489%
Vacaciones	8.478.000	-	0%
TOTAL	20.438.416	1.589.208	0%

4.9 Activo neto

Corresponde a los aportes realizados por los fundadores de la entidad, desde el momento de su creación, los excedentes acumulados a lo largo de la vida jurídica y excedente del ejercicio. No pertenecen ni en todo ni en parte a ninguno de los individuos que la componen

Activo neto	2.022	2.021	Var %
Fondo social fundadores	5.000.000	5.000.000	0%
Aportes Sociales	5.000.000	5.000.000	
Resultados/pérdidas acumuladas	78.707.921	299.261.362	-126%
Excedentes Acumulados	78.707.921	249.261.362	
Fondo De Destinacion Especifica	-	50.000.000	
Resultado integral del periodo	80.307.756	327.969.284	-124%
pérdida (excedente) neto del periodo	80.307.756	327.969.284	
TOTAL	6.599.834	23.707.922	0%

4.10 Ingresos de la operación principal

Los ingresos operacionales son aquellos ingresos recibidos que tienen relación directa con el objeto social.

Se reconocen los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas practicados. Su composición en la siguiente

Ingresos de la operación principal	2.022	2.021	Var %
Ingresos Operacionales	5.207.213.480	6.025.734.723	-14%
Honorarios Gravados	862.323.708	1.032.252.142	
Honorarios Exterior	414.672.806	74.349.938	
Subvenciones	1.229.092.359	143.517.955	
Honorarios Exterior No Gravados	2.701.124.607	4.775.614.688	
Anulación Facturas	2.716.009.892	3.113.634.342	-13%
Anulacion Facturas Servicio	2.716.009.892	3.113.634.342	
TOTAL	2.491.203.587	2.912.100.381	0%

4.11 Gastos administrativos

Los gastos de administración son aquellos en que se incurren para el cumplimiento del objeto social directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa; incluyendo las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa, de personal, honorarios, depreciaciones, entre otros.

Se reconocen los gastos en la medida en que ocurren los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente, independiente del flujo de recursos monetarios o financieros.

Gastos administrativos	2.022	2.021	Var %
Beneficios a empleados.	1.024.894.149	1.107.931.985	-7%
Sueldos	242.478.478	329.352.539	
Salario Integral	437.360.000	405.386.663	
Bonificacion No Salarial	21.097.241	64.237.500	
Bonificaciones	68.315.361	-	
Cesantias	20.825.734	28.624.500	
Intereses Sobre Cesantias	2.185.158	3.434.868	

Prima De Servicios	20.746.556	28.624.500	
Vacaciones	28.659.830	34.872.713	
Dotacion Y Suministro A Trabajadores	-	312.000	
Capacitacion Al Personal	-	16.300	
Gastos Deportivos Y De Recreacion	-	866.065	
Seguros	1.669.593	-	
Aportes A Administradoras Riesgos Prof.(arp)	3.037.093	3.615.995	
Aportes Sanitas Eps	40.193.602	1.519.799	
Aportes A Salud Sanitas Eps	-	46.362.508	
Aportes A Salud Compensar Eps	221.000	10.116.766	
Aportes A Famisanar	7.539.285	-	
Aporte A Aliansalud	2.761.739	-	
Aportes Al Iss (pension)	71.601.557	69.229.548	
Aportes A Porvenir	-	12.652.900	
Aportes Cajas De Compensacion Familiar	23.894.256	27.294.380	
Aportes I.c.b.f.	17.920.884	20.470.710	
Sena	11.947.356	13.647.440	
Gastos Medicos Y Drogas	2.439.425	7.294.291	
Honorarios y Servicios.	2.115.482.512	1.939.237.885	9%
Revisoria Fiscal	21.901.000	18.420.000	
Auditoria Externa	-	10.047.600	
Avaluos	-	13.274.347	
Asesoria Juridica	51.552.100	86.360.061	
Asesoria Financiera	40.066.500	53.970.000	
Asesoria Tecnica	1.395.431.532	1.083.775.624	
Equipo De Computacion Y Comunicacion	440.000	110.000	
Flota Y Equipo De Transporte	1.100.000	15.760.960	
Otros	976.689	280.000	
Construcciones Y Edificaciones	18.916.370	4.080.000	
Arrendamientos	40.450.010	84.934.153	
Contribuciones	3.142.400	-	
Cumplimiento	4.072.840	603.232	
Responsabilidad Civil Y Extracontractual	7.820.000	-	
Vuelo	6.222.395	-	
Seguro Hotelero	4.665.206	-	
Flota Y Equipo De Transporte	-	3.513.927	
Otros	-	1.189.532	
Aseo Y Vigilancia	1.299.000	2.420.000	
Asistencia Tecnica	193.374.285	381.001.795	
Procesamiento Electronico De Datos	11.280.467	49.270.057	
Telefono	1.083.306	829.260	
Correo, Portes Y Telegramas	2.061.219	1.944.280	
Transporte, Fletes Y Acarreos	21.283.431	11.250.565	
Notariales	76.400	4.760	
Registro Mercantil	6.500	3.988.600	
Tramites Y Licencias	1.637.000	654.450	
Certificados De Existencia Y Representación	721.300	359.500	
Construcciones Y Edificaciones	11.937.000	230.000	
Maquinaria Y Equipo	-	1.573.000	
Equipo De Oficina	1.125.000	355.000	
Equipo De Computacion Y Comunicacion	406.932	279.000	
Flota Y Equipo De Transporte	1.071.000	130.084	
Reparaciones Locativas	-	28.184.568	
Otros	180.000	-	
Alojamiento Y Manutencion	90.042.253	19.213.946	
Pasajes Aereos	179.643.264	60.126.287	
Pasajes Terrestres	1.245.102	928.905	
Otros	252.011	174.392	
Impuestos.	30.978.994	36.041.395	-14%
Industria Y Comercio	13.739.000	21.800.000	
De Timbres	8.750	-	
Tasa Aeroportuaria	2.429.865	-	
Gravamen 4 Por Mil	14.801.379	14.241.395	
Depreciaciones y amortizaciones.	10.375.340	9.008.946	15%
Equipo De Oficina	1.732.596	1.761.862	
Equipo De Computacion Y Comunicacion	8.642.744	7.247.084	

Diversos.	224.304.635	108.000.219	108%
Gastos De Representacion Y Relaciones Publicas	1.518.228	221.758	
Libros, Suscripciones, Periodicos Y Revistas	1.581.487	4.200.000	
Elementos De Aseo Y Cafeteria	4.548.448	3.857.787	
Utiles, Papeleria Y Fotocopias	8.821.634	9.837.376	
Combustibles Y Lubricantes	1.450.000	255.909	
Taxis Y Buses	7.174.737	8.904.467	
Gastos Recreacion	4.680.193	-	
Casino Y Restaurante	28.569.064	19.637.534	
Obsequios	674.746	1.436.189	
Impto Consumo	241.260	-	
Parqueaderos	2.424.319	37.440	
Peajes	259.200	295.600	
Ferreteria	154.989.755	54.492.918	
Ajuste Al Peso	27.013	25.916	
Activos De Menor Cuantía	3.084.232	1.515.862	
Deudores	4.112.000	1.953.820	
Publicidad	148.319	1.327.644	
TOTAL	3.406.035.630	3.200.220.431	0%

4.12 Otros ingresos

Los otros ingresos son ingresos que si bien no hacen parte de la operación principal, se obtienen por medio de ella. . Incluyen los rendimientos financieros , diferencia en cambio , ajuste al peso, aprovechamientos, donaciones e intereses.

Otros ingresos	2.022	2.021	Var %
Ingresos financieros	21.120.087	23.668.694	-11%
Intereses	221.230	232.070	
Diferencia En Cambio	20.898.858	23.436.624	
Ingresos provenientes de otras actividades	271.705.548	14.779.940	1738%
Reintegro De Otros Costos Y Gastos	271.208.876	14.779.940	
Reintegro Provisiones	25.672	-	
Otros	471.000	-	
Otros ingresos	17.276.714	11.231.039	54%
Donaciones	17.250.000	11.222.000	
Ajuste Al Peso	26.714	9.039	
TOTAL	310.102.350	49.679.673	0%

4.13 Otros gastos

Los otros gastos son egresos distintos en los que se incurre y que no tiene relación directa con el objeto social , pero que se deben realizar dentro del giro normal del mismo.

El rubro se compone de :

Otros gastos	2.022	2.021	Var %
Financieros	84.020.830	45.823.351	83%
Gastos Bancarios	1.979.194	2.383.805	
Comisiones	6.752.701	5.318.938	
Intereses	99.259	150.842	
Diferencia En Cambio	74.762.675	37.741.443	
Intereses Por Mora	427.000	16.000	
Otros	-	212.323	
Otros gastos provenientes de otras actividades	5.790.507	26.858.555	-78%
Costos Y Gastos De Ejercicios Anteriores	244.912	25.908.316	
Gastos No Deducibles	4.256.396	107.132	
Impuestos Asumidos	8.199	421.154	
Multas, Sanciones Y Litigios	1.281.000	277.000	
Otros	-	144.953	
TOTAL	89.811.337	72.681.907	0%

NOTA 5**Hechos ocurridos después del periodo contable**

Con posterioridad al 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 y hasta la fecha de presentación de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa o material los saldos o interpretaciones de los mismos.

Las notas hacen parte del conjunto completo de estados financieros.