

FUNDACION CULTURAL BOLIVARIANA DE GARZON HUILA

NIT. 800.073.558-2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021-2020

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

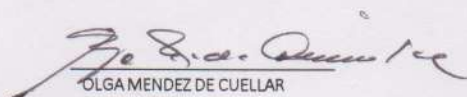
	NOTA	2021	2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION (%)
ACTIVO		131.964.703,78	136.686.476,44	-4.721.772,66	-3,45
ACTIVO CORRIENTE		19.753.446,37	21.147.130,03	-1.393.683,66	-6,59
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	3	1.891.546,37	2.828.227,85	-936.681,48	-33,12
CAJA		199.462,05	1.509.930,65	-1.310.468,60	-86,79
CUENTAS DE AHORROS		1.692.084,32	1.318.297,20	373.787,12	28,35
CUENTAS POR COBRAR	5	17.861.900,00	18.318.902,18	-457.002,18	-2,49
DEUDORES COMERCIALES		17.907.468,00	18.597.175,80	-689.707,80	-3,71
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCION		595.000,00	495.000,00	100.000,00	20,20
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		138.347,00	138.347,00	0,00	0,00
DETERIORO		-778.915,00	-911.620,62	-132.705,62	-14,56
ACTIVO NO CORRIENTE		112.211.257,41	115.539.346,41	-3.328.089,00	-2,88
INVERSIONES	4	6.952.450,00	6.384.437,00	568.013,00	8,90
OTRAS INVERSIONES		6.952.450,00	6.384.437,00	568.013,00	8,90
ACTIVOS FIJOS		104.553.807,41	108.449.909,41	-3.896.102,00	-3,59
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	6	104.553.807,41	108.449.909,41	-3.896.102,00	-3,59
TERRENOS		17.000.000,00	17.000.000,00	0,00	0,00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		52.177.651,00	52.177.651,00	0,00	0,00
MAQUINARIA Y EQUIPO		169.000,00	169.000,00	0,00	0,00
EQUIPOS DE OFICINA		32.770.930,00	32.770.930,00	0,00	0,00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIONES		99.507.975,00	97.479.017,00	2.028.958,00	2,08
DEPRECIACION ACUMULADA		-97.071.748,59	-91.146.688,59	5.925.060,00	6,50
INTANGIBLES	7	705.000,00	705.000,00	0,00	0,00
LICENCIAS SOFTWARE		2.939.095,41	2.939.095,41	0,00	0,00
DEPRECIACION ACUMULADA		-2.234.095,41	-2.234.095,41	0,00	0,00
PASIVO		68.036.222,52	74.809.327,48	-6.773.104,96	-9,05
PASIVO CORRIENTE		28.322.377,52	31.969.748,48	-3.647.370,96	-11,41
CUENTA POR PAGAR - OBLIG. FINANCIERAS	8	5.815.419,00	7.945.336,00	-2.129.917,00	-26,81
CORPORACIONES DE AHORRO Y VIVIENDA		5.815.419,00	7.945.336,00	-2.129.917,00	-26,81
CUENTA POR PAGAR PROVEEDORES	9	0,00	1.734.062,00	-1.734.062,00	-100,00
NACIONALES		0,00	1.734.062,00	-1.734.062,00	-100,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10	5.317.650,00	5.018.798,00	298.852,00	5,95
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		4.315.050,00	2.623.260,00	1.691.790,00	64,49
RETENCIONES EN LA FUENTE		352.600,00	175.538,00	177.062,00	100,87
ACREEDORES VARIOS		650.000,00	2.220.000,00	-1.570.000,00	-70,72
PASIVOS POR IMPUESTOS	11	1.664.483,00	3.076.288,00	-1.411.805,00	-45,89
DE INDUSTRIA Y COMERCIO		1.664.483,00	3.076.288,00	-1.411.805,00	-45,89
OBLIGACIONES LABORALES	12	14.026.627,52	12.667.264,48	1.359.363,04	10,73
SALARIOS POR PAGAR		3.397.681,50	3.070.221,14	327.460,36	10,67
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		2.188.593,07	2.059.123,19	129.469,88	6,29
CESANTIAS CONSOLIDADAS		3.426.228,00	3.272.265,00	153.963,00	4,71
INTERESES SOBRE CESANTIAS		411.147,00	389.352,92	21.794,08	5,60
PRIMA DE SERVICIOS		0,00	0,00	0,00	0,00
VACACIONES CONSOLIDADAS		4.602.977,95	3.876.302,23	726.675,72	18,75
DIFERIDOS	13	750.000,00	878.000,00	-128.000,00	-14,58
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		750.000,00	878.000,00	-128.000,00	-14,58
OTROS PASIVOS	14	748.198,00	650.000,00	98.198,00	15,11
DEPOSITOS RECIBIDOS		360.698,00	350.000,00	10.698,00	3,06
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		387.500,00	300.000,00	87.500,00	29,17
PASIVO NO CORRIENTE		39.713.845,00	42.839.579,00	-3.125.734,00	-7,30
OBLIGACIONES FINANCIERAS	8	39.713.845,00	42.839.579,00	-3.125.734,00	-7,30
CORPORACIONES DE AHORRO Y CREDITO		39.713.845,00	42.839.579,00	-3.125.734,00	-7,30

FUNDACION CULTURAL BOLIVARIANA DE GARZON HUILA


NIT. 800.073.558-2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021-2020
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTA	2021	2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION (%)
PATRIMONIO	15	63.928.481,26	61.877.148,96	2.051.332,30	3,32
CAPITAL SOCIAL		79.855.573,34	79.429.573,34	426.000,00	0,54
APORTES SOCIALES		79.855.573,34	79.429.573,34	426.000,00	0,54
SUPERAVIT DE CAPITAL		14.495.759,00	14.495.759,00	0,00	0,00
DONACIONES		14.495.759,00	14.495.759,00	0,00	0,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO		1.625.332,30	-9.482.477,19	11.107.809,49	117,14
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		1.625.332,30	-9.482.477,19	11.107.809,49	-117,14
RESULTADOS ACUMULADOS		-72.265.834,38	-62.783.357,19	-9.482.477,19	15,10
UTILIDADES ACUMULADAS		45.855.399,63	45.855.399,63	0,00	0,00
PERDIDAS ACUMULADAS		-118.121.234,01	-108.638.756,82	9.482.477,19	8,73
SUPERAVIT POR VALORIZACION		40.217.651,00	40.217.651,00	0,00	100,00
DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		40.217.651,00	40.217.651,00	0,00	100,00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		131.964.703,78	136.686.476,44	-4.721.772,66	-3,45
DIFERENCIAS FISCALES		778.915,00	911.620,62	-132.705,62	14,56
DEUDORAS DE CONTROL		7.595.750,00	7.595.750,00	0,00	0,00
DIFERENCIAS FISCALES POR CONTRA		-778.915,00	-911.620,62	132.705,62	14,56
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA		-7.595.750,00	-7.595.750,00	0,00	0,00


OLGA MENDEZ DE CUELLAR
Representante Legal


YINNER INELDA BOLAÑOS PARRA
Revisor Fiscal
T.P. 71462-T
(Ver opinión adjunta)


CLAUDIA YISELA HERNANDEZ OSORIO
Contador Publico
T.P. 134361-T

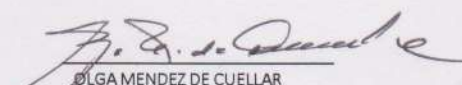
FUNDACION CULTURAL BOLIVARIANA DE GARZON HUILA

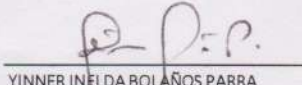
NIT. 800.073.558-2

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE AÑOS 2021 - 2020

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTA	2021	2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION (%)
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	16	174.848.708,00	133.842.670,00	41.006.038,00	30,64
OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITARIOS		193.527.699,00	139.760.696,00	53.767.003,00	38,47
DEVOLUCIONES EN VENTAS		-18.678.991,00	-5.918.026,00	12.760.965,00	215,63
OTROS INGRESOS	17	2.124.842,52	5.237.887,00	-3.113.044,48	-59,43
FINANCIEROS		101.367,00	92.555,00	8.812,00	9,52
RECUPERACIONES		934.475,52	1.546.332,00	-611.856,48	-39,57
INDEMNIZACIONES		0,00	0,00	0,00	100,00
DIVERSOS		1.089.000,00	3.599.000,00	-2.510.000,00	100,00
TOTAL INGRESOS		176.973.550,52	139.080.557,00	37.892.993,52	27,25
GASTOS DE ADMINISTRACION	18	152.472.649,02	140.415.544,09	12.057.104,93	8,59
GASTOS DE PERSONAL		71.837.765,02	58.192.485,20	13.645.279,82	23,45
HONORARIOS		29.242.300,00	33.496.000,00	-4.253.700,00	-12,70
IMPUESTOS		2.125.930,00	2.323.466,00	-197.536,00	-8,50
ARRENDAMIENTOS		0,00	715.000,00	-715.000,00	-100,00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		3.163.089,00	3.250.971,00	-87.882,00	-2,70
SEGUROS		170.793,00	29.750,00	141.043,00	474,09
SERVICIOS		28.491.321,00	26.981.229,00	1.510.092,00	5,60
GASTOS LEGALES		848.700,00	992.900,00	-144.200,00	-14,52
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		1.289.180,00	2.904.520,00	-1.615.340,00	-55,61
ADECUACION E INSTALACION		996.501,00	642.550,00	353.951,00	55,09
GASTOS DE VIAJE		40.000,00	0,00	40.000,00	100,00
DEPRECIACION		5.925.060,00	4.490.050,79	1.435.009,21	31,96
AMORTIZACIONES		0,00	195.000,00	-195.000,00	-100,00
DIVERSOS		8.137.130,00	5.378.287,10	2.758.842,90	51,30
DETERIORO		204.880,00	823.335,00	-618.455,00	-75,12
GASTOS DE VENTAS	18	8.805.000,00	3.775.320,00	5.029.680,00	133,23
SERVICIOS		8.805.000,00	3.775.320,00	5.029.680,00	133,23
OTROS GASTOS	19	14.070.569,20	4.372.170,10	9.698.399,10	221,82
FINANCIEROS		13.098.199,20	4.361.870,10	8.736.329,10	200,29
EXTRAORDINARIOS		445.370,00	10.300,00	435.070,00	4.223,98
GASTOS DIVERSOS		527.000,00	0,00	527.000,00	100,00
TOTAL GASTOS		175.348.218,22	148.563.034,19	26.785.184,03	18,03
RESULTADO DEL EJERCICIO		1.625.332,30	- 9.482.477,19	11.107.809,49	- 117,14


OLGA MENDEZ DE CUELLAR
 Representante Legal


YINNER INELDA BOLAÑOS PARRA
 Revisor Fiscal
 T.P. 71462-T
 (Ver opinión adjunta)


CLAUDIA YISELA HERNANDEZ OSORIO
 Contador Público
 T.P. 134361-T

FUNDACION CULTURAL BOLIVARIANA DE GARZON HUILA
NIT. 800.073.558-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARADOS
A 31 DE DICIEMBRE AÑOS 2021 - 2020

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA N° 1 Naturaleza Jurídica, denominación y objeto social

La FUNDACION CULTURAL BOLIVARIANA DE GARZON HUILA con Nit. 800.073.558-2 y domicilio principal en la ciudad Garzón Huila, es una entidad de derecho privado, sin ánimo de lucro, con personería jurídica según Resolución No. 1075 de 18 de noviembre de 1988 de la Gobernación del Huila cuyo objeto principal es programar, desarrollar, supervisar e impulsar actividades culturales, recreativas, educativas y ecológicas en el Huila y en otras regiones del país, manteniendo sus valores autóctonos, éticos y propendiendo por su difusión.

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

2.1 Bases de presentación

La contabilidad y los Estados Financieros de la Fundación Cultural, se elaboraron en base a los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, Decreto único reglamentario 2420 de 2015 anexo 3, el cual reglamenta la Ley 1314 de 2009 sobre el Marco normativo de información financiera para las microempresas.

2.2 Frecuencia de la información

La Fundación tiene definido efectuar corte de cuentas el 31 de diciembre de cada año para preparar y presentar a la Asamblea General los Estados Financieros para su aprobación.

2.3 Reconocimiento en los estados financieros

2.3.1. Activos

La Fundación reconocerá un activo en el estado de situación financiera cuando:

- (a) Sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la microempresa y,
- (b) el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

La Fundación no reconocerá un derecho contingente como un activo, excepto cuando el flujo de beneficios económicos futuros hacia la microempresa tenga un alto nivel de certeza.

2.3.2. Pasivos

Reconocerá un pasivo en el estado de situación financiera cuando:

- (a) tiene una obligación actual como resultado de un evento pasado.
- (b) es probable que se requerirá la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación; y
- (c) el valor de la obligación puede medirse de forma confiable.

Un pasivo contingente es una obligación posible pero incierta o una obligación actual que no se reconoce, porque no cumple con algunas de las condiciones del párrafo 2.30 del Decreto 2706 de 2012.

2.3.3. Ingresos

El reconocimiento de los ingresos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de los incrementos en los activos o de las disminuciones en los pasivos, si se pueden medir con fiabilidad.

2.3.4 Gastos

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

2.3.5. Deterioro y valor recuperable

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Asociación evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro o de recuperación del valor de los activos, de que trata esta norma. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, se reconocerá inmediatamente en cuentas de resultado una pérdida por deterioro del valor.

Se medirá la pérdida por deterioro del valor de la siguiente forma: la pérdida por deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y la mejor estimación (que necesariamente tendrá que ser una aproximación) del valor (que podría ser cero) que esta recibiría por el activo si se llegara a vender o realizar en la fecha sobre la que se informa.

2.3.6. Reversión

Si en periodos posteriores se disminuye la cuantía de una pérdida por deterioro del valor y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento inicial del deterioro, la Asociación revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad. La recuperación del deterioro de valor no puede llevar el valor del activo a un monto neto en libros superior al que hubiera tenido, si no hubiera sufrido ese deterioro, la Asociación reconocerá inmediatamente el monto de la reversión en las cuentas de resultado.

2.3.7. Base contable de acumulación o devengo

La Fundación elabora sus estados financieros utilizando la base contable de causación (acumulación o devengo). Los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo en los periodos con los cuales se relacionan.

2.3.8. Compensación

No se compensarán activos con pasivos, ni ingresos con gastos. Tanto las partidas de activo y pasivo, como las de gastos e ingresos, se deben presentar por separado, a menos que las normas legales o los términos contractuales permitan lo contrario.

2.3.9. Correcciones de errores de periodos anteriores

Son errores de periodos anteriores las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de la Fundación correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar, información fiable que:

- a) estaba disponible cuando los estados financieros para esos periodos fueron autorizados a emitirse, y
- b) podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de esos estados financieros.

El efecto de las correcciones de errores anteriores se reconocerá en resultados en el mismo periodo en que el error es detectado. La Fundación revelará la siguiente información:

- a) la naturaleza del error y,
- b) el monto de la corrección para cada rubro en los estados financieros.

2.4 Inversiones

Las inversiones son instrumentos financieros en los que la Fundación tiene control sobre sus beneficios, con el fin de obtener ingresos financieros, generalmente corresponden a instrumentos de deuda o patrimonio emitidos por terceros.

- a. Reconocerá las inversiones cuando cumpla los criterios establecidos en el párrafo 2.19
- b. Las inversiones se medirán al costo histórico.

El valor histórico de las inversiones, el cual incluye los costos originados en su adquisición, se medirá al final del periodo, conforme se establece en los párrafos 2.25 a 2.27.

La Fundación debe efectuar la causación de los intereses pendientes de cobro, registrándolos en el estado de resultados y afectando la respectiva cuenta por cobrar por intereses, de acuerdo con la tasa pactada en el instrumento, causada de manera lineal durante el tiempo en que se mantenga la inversión.

Clasificará las inversiones como activos corrientes, cuando se rediman antes de un año, y como no corrientes cuando se rediman después de un año.

2.5 Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar, documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por la Fundación.

- a. Reconocerá las cuentas por cobrar cuando cumpla con los criterios establecidos en el párrafo 2.19.
- b. Las cuentas por cobrar se medirán al costo histórico.
- c. Las cuentas por cobrar se registran por el valor expresado en la factura o documento de cobro equivalente.

Cuando no se tenga certeza de poder recuperar una cuenta por cobrar, debe establecerse una cuenta que muestre el deterioro que disminuya las respectivas cuentas por cobrar.

Se debe efectuar la causación de los intereses pendientes de cobro, registrándolos en el estado de resultados y afectando la respectiva cuenta por cobrar por intereses.

2.6 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

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

Reconocerá el costo de las propiedades, planta y equipo de acuerdo con los criterios establecidos en el numeral 2.19.

Los terrenos y los edificios se contabilizarán por separado, incluso si hubieran sido adquiridos en forma conjunta.

Las piezas de repuesto y el equipo auxiliar se registran habitualmente como inventarios, y se reconocen en el resultado del periodo cuando se consumen. Sin embargo, las piezas de repuesto importantes y el equipo de mantenimiento permanente son propiedades, planta y equipo cuando la entidad espera utilizarlas durante más de un periodo. De forma similar, si las piezas de repuesto y el equipo auxiliar solo pueden ser utilizados con relación a un elemento de propiedades, planta y equipo, se considerarán también propiedades, planta y equipo.

Ciertos componentes de algunos elementos de propiedades, planta y equipo pueden requerir su reemplazo a intervalos regulares (por ejemplo, el techo de un edificio). Estos componentes se reconocerán por separado. Añadirá el costo de reemplazar componentes de tales elementos al valor en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo cuando se incurra en ese costo, si se espera que el componente reemplazado vaya a suministrar beneficios futuros adicionales a la entidad. El valor en libros de estos componentes sustituidos se dará de baja en cuentas de acuerdo con los párrafos 9.13 a

Notas a los Estados Financieros

Las propiedades, planta y equipo deben ser valorados a su costo.

Componentes del costo

El costo de los terrenos, instalaciones o equipos comprende su precio de adquisición, incluidos los derechos de importación y los impuestos indirectos no reembolsables y cualquier costo directamente atribuible al acondicionamiento del activo para el uso previsto. Al determinar el precio de adquisición se deberán deducir los descuentos y rebajas comerciales.

Medición posterior al reconocimiento inicial

La Fundación medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial a valor razonable menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Depreciación

El monto depreciable de las propiedades, planta y equipo debe reconocerse como gasto a lo largo de su vida útil, entendiéndose por esta, el periodo durante el cual se espera que un activo esté disponible para el uso de la microempresa, o el número de unidades de producción esperadas del activo por la microempresa.

Los terrenos por tener vida ilimitada, no son objeto de depreciación. Las construcciones tienen una vida limitada, razón por la cual son depreciables.

Valor depreciable y periodo de depreciación

La Fundación distribuirá el valor depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en las condiciones necesarias para operar en la forma que lo ha previsto la Fundación. La depreciación de un activo termina cuando se elimina (o se da de baja) de los estados financieros. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo. Distribuirá el valor depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil. El método de depreciación a utilizar será el de Línea Recta.

Baja en cuentas

Se dará de baja en cuentas un elemento de propiedades, planta y equipo.

- (a) cuando disponga de él; o
- (b) cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

Se reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo en el resultado del periodo en que el elemento sea dado de baja en cuentas.

Se determinará la ganancia o pérdida procedente de la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo, como la diferencia entre el producto neto de la disposición, si lo hubiera, y el valor en libros del elemento.

Presentación de los estados financieros

La propiedad, planta y equipo como activos no corrientes.

2.7 Obligaciones Financieras y Cuentas por Pagar

Un pasivo financiero (cuentas por pagar comerciales, documentos por pagar y préstamos por pagar), es una obligación contractual para entregar dinero u otros activos financieros a terceros (otra entidad o persona natural).

Las obligaciones financieras y cuentas por pagar se reconocen en los estados financieros solo cuando cumplan las condiciones para reconocimiento de pasivos incluidos en el numeral 2.19.

Tanto las obligaciones financieras como las cuentas por pagar se medirán a su costo histórico.

Se efectuará la causación de los intereses en forma periódica, registrándolos en el estado de resultados y afectando las correspondientes cuentas del estado de situación financiera.

Baja en cuentas

Se dará de baja en cuentas un elemento de obligaciones financieras y cuentas por pagar:

- a) Cuando haya sido pagada o cancelada en su totalidad, o bien haya expirado.
- b) Cuando se realice una permuta entre un prestamista y un prestatario.
- c) Cuando se condone la obligación o cuenta por pagar; o
- d) Cuando se realice su castigo.

2.8 Obligaciones Laborales

Reconoce el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como un gasto, a menos que otro capítulo de esta Norma requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como en la construcción de propiedades, planta y equipo.

Obligaciones laborales a corto plazo

Las obligaciones a corto plazo a los empleados comprenden partidas tales como las siguientes.

- (a) Salarios y aportes a la seguridad social.
- (b) Prestaciones sociales básicas (primas, vacaciones, cesantías e intereses a las cesantías).

Medición de beneficios a corto plazo

Cuando un empleado haya prestado sus servicios durante el periodo sobre el que se informa, se medirá el valor reconocido por el valor que se espera que haya que pagar por esos servicios.

Puesto que los beneficios por terminación del periodo de empleo no proporcionan beneficios económicos futuros, la Fundación los reconocerá en resultados como gasto de forma inmediata. No se reconocerán provisiones para despido sin justa causa, a menos que se trate de acuerdos de terminación aprobados legalmente con anterioridad e informados a los afectados.

Obligaciones laborales a largo plazo

Aunque este tipo de retribuciones no es usual, de presentarse, se medirán por la mejor estimación del probable desembolso.

2.9 Ingresos

Incluirá en los ingresos solamente los valores brutos de los beneficios económicos recibidos y por recibir por cuenta propia. Para determinar el valor de los ingresos, deberá tener en cuenta el valor de cualesquier descuento comercial, descuento por pronto pago y rebaja por volumen de ventas que sean reconocidas por la microempresa.

Los ingresos procedentes de la venta de mercancías (o bienes) deben reconocerse cuando se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios sustanciales que van aparejados a la propiedad de esas mercancías.

12.5 Los ingresos procedentes de la prestación de servicios deben reconocerse hasta el grado en que se ha prestado el servicio, considerando de las siguientes alternativas la que mejor refleje el trabajo realizado.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA No. 3 Efectivo y Equivalente a efectivo

Constituyen el efectivo y equivalente los saldos de caja y cuentas de ahorro de la Fundación con fecha 31 de Diciembre así:

	2021	2020	VARIACION
CAJA	199,462.05	1,509,930.65	-1,310,468.60
CUENTAS DE AHORROS	1,692,084.32	1,318,297.20	373,787.12
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	1,891,546.37	2,828,227.85	- 936,681.48

NOTA No. 4 Inversiones

Las inversiones son instrumentos financieros en los se tiene control sobre sus beneficios, con el fin de obtener ingresos financieros. Generalmente corresponden a instrumentos de deuda o patrimonio emitidos por terceros.

Las inversiones corresponden a aportes en Cooperativas de Ahorro y Crédito, se clasifican como no corrientes, ya que no están disponibles en un periodo de doce meses; están conformadas como se detalla a continuación:

	2021	2020	VARIACION
APORTES COOFISAM	6,867,956.00	6,299,943.00	568,013.00
APORTES UTRAHUILCA	84,494.00	84,494.00	-
Total	6,952,450.00	6,384,437.00	568,013.00

NOTA No. 5 Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar, documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por la Fundación.

Corresponde a los valores adeudados por terceros, en actividades relacionadas con el objeto social de la fundación, con saldo a 31 de diciembre.

	2021	2020	VARIACION
DEUDORES COMERCIALES	17,907,468.00	18,597,175.80	-689,707.80
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	595,000.00	495,000.00	100,000.00
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	138,347.00	138,347.00	0.00
DETERIORO	-778,915.00	-911,620.62	-132,705.62
Total	17,861,900.00	18,318,902.18	457,002.18

- Saldo de las cuentas por cobrar a socios representan el valor de los aportes sociales pendientes por pagar por parte de los mismos.
- La cuenta por cobrar Deudores Comerciales presenta deterioro, debido a la morosidad presentada en el pago de las cuentas, se utilizó el método de provisión general.

NOTA No. 6 Propiedades, planta y equipos

Son los activos tangibles de la Fundación, se registran a valor razonable, según resultado del Avalúo comercial realizado en el mes de Diciembre de 2021 y su depreciación se realiza con base en el método de línea recta.

	2021	2020	VARIACION
TERRENOS	17,000,000.00	17,000,000.00	0.00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	52,177,651.00	52,177,651.00	0.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	169,000.00	169,000.00	0.00
EQUIPOS DE OFICINA	32,770,930.00	32,770,930.00	0.00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIONES	99,507,975.00	97,479,017.00	2,028,958.00
DEPRECIACION ACUMULADA	-97,071,748.59	-91,146,688.59	5,925,060.00
Total	104,553,807.41	108,449,909.41	-3,896,102.00

	Saldo año 2020	Adiciones	Disminuciones	Saldo año 2021
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
TERRENOS	17,000,000.00	0.00	0.00	17,000,000.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	0.00	0.00	0.00	0.00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	52,177,651.00	0.00	0.00	52,177,651.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	169,000.00	0.00	0.00	169,000.00
EQUIPOS DE OFICINA	32,770,930.00	0.00	0.00	32,770,930.00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIONES	97,479,017.00	2,028,958.00	0.00	99,507,975.00
DEPRECIACION ACUMULADA	-91,146,688.59	0.00	5,925,060.00	-97,071,748.59

Nota No. 7 Intangibles

Se registra la licencia por el software ADAS, activo intangible para la Fundación la cual se amortizo a 5 años vida útil del bien, utilizando el método de Línea Recta. A la fecha presenta saldo Cero al estar totalmente amortizada.

	2021	2020	VARIACION
LICENCIAS	2,939,095.41	2,939,095.41	0.00
AMORTIZACION ACUMULADA	-2,234,095.41	-2,234,095.41	0.00
Total	705,000.00	705,000.00	0.00

Para el reconocimiento y medición del activo intangible se utilizó lo indicado en los párrafos 18.4 y 18.19 de la sección 18 de la NIIF para PYMES, según lo indica el párrafo 3.1 del capítulo 3 del Decreto 2706/2012

que cita “En el caso de otra transacción o actividades no incluidas en estas directrices, remítase a los criterios pertinentes que figuran en las directrices establecidas en la NIIF para las PYMES.”

NOTA No. 8 Cuentas por pagar - Obligaciones financieras

Comprende el valor de las obligaciones de crédito contraídas por la Fundación, con el fin de dar cumplimiento al objeto social.

	2021	2020	VARIACION
COOFISAM CREDITO PAGARE 1122569			-
Corto Plazo	5,815,419.00	7,945,336.00	2,129,917.00
Largo Plazo	39,713,845.00	42,839,579.00	3,125,734.00
Total pagare	45,529,264.00	50,784,915.00	- 5,255,651.00

NOTA No. 9. Otras cuentas por pagar - Proveedores

	2021	2020	VARIACION
PROVEEDORES			
NACIONALES	0.00	1,734,062.00	-1,734,062.00
Total	0.00	1,734,062.00	-1,734,062.00

NOTA No. 10. Otras cuentas por pagar

Registra las obligaciones causadas y pendientes de pago por concepto de:

	2021	2020	VARIACION
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	4,315,050.00	2,623,260.00	1,691,790.00
RETENCIONES EN LA FUENTE	352,600.00	175,538.00	177,062.00
ACREEDORES VARIOS	650,000.00	2,220,000.00	-1,570,000.00
Total	5,317,650.00	5,018,798.00	298,852.00

NOTA No. 11 Pasivos por impuestos

Registra el valor adeudado por concepto de impuestos municipales del año gravable 2021:

	2021	2020	VARIACION
INDUSTRIA Y COMERCIO	1,664,483.00	3,076,288.00	-1,411,805.00
Total	1,664,483.00	3,076,288.00	-1,411,805.00

NOTA No. 12 Obligaciones laborales

Comprende todos los tipos de contraprestaciones que la Fundación proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios, con saldo a 31 de diciembre:

	2021	2020	VARIACION
SALARIOS POR PAGAR	3,397,681.50	3,070,221.14	327,460.36
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	2,188,593.07	2,059,123.19	129,469.88
CESANTIAS CONSOLIDADAS	3,426,228.00	3,272,265.00	153,963.00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	411,147.00	389,352.92	21,794.08
PRIMA DE SERVICIOS	0.00	0.00	0.00
VACACIONES CONSOLIDADAS	4,602,977.95	3,876,302.23	726,675.72
Total	14,026,627.52	12,667,264.48	1,359,363.04

NOTA No. 13 Diferidos

Corresponde al saldo por pagar al 31 de diciembre de 2021 de ingresos recibidos por anticipado de algunos clientes:

	2021	2020	VARIACION
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	750,000.00	878,000.00	-128,000.00
Total	750,000.00	878,000.00	-128,000.00

NOTA No. 14 Otros pasivos

Corresponde al valor recibido valor de \$360.698 y consignaciones no identificadas por \$387.500.

NOTA No. 15 Patrimonio

Compuesto por las siguientes partidas con corte 31 de diciembre de 2021:

	2021	2020	VARIACION
CAPITAL SOCIAL			
APORTES SOCIALES	79,855,573.34	79,429,573.34	426,000.00
SUPERAVIT DE CAPITAL			
DONACIONES	14,495,759.00	14,495,759.00	0.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	1,625,332.30	-9,482,477.19	11,107,809.49
RESULTADOS ACUMULADOS	-72,265,834.38	-62,783,357.19	- 9,482,477.19
SUPERAVIT POR VALORIZACION			
DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	40,217,651.00	40,217,651.00	-
Total	63,928,481.26	61,877,148.96	2,051,332.30

NOTA No. 16 Ingresos de actividades ordinarias

Registra los valores recibidos y causados por la fundación en la prestación de servicios comunitarios y sociales y culturales en desarrollo de su objeto social:

	2021	2020	VARIACION
PUBLICIDAD	173,082,699.00	129,135,696.00	43,947,003.00
CUÑAS	6,025,000.00	2,445,000.00	3,580,000.00
CONVENIOS	10,800,000.00	2,160,000.00	8,640,000.00
ACTIVIDADES CONEXAS	3,620,000.00	6,020,000.00	- 2,400,000.00
DEVOLUCIONES EN VENTAS	-18,678,991.00	-5,918,026.00	- 12,760,965.00
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	174,848,708.00	133,842,670.00	41,006,038.00

NOTA No. 17 Otros ingresos

Incluye los valores obtenidos por otros ingresos complementarios al objeto social al 31 de diciembre:

	2021	2020	VARIACION
FINANCIEROS	101,367.00	92,555.00	8,812.00
RECUPERACIONES	934,475.52	1,546,332.00	-611,856.48
INDEMNIZACIONES	0.00	0.00	0.00
DIVERSOS	1,089,000.00	3,599,000.00	-2,510,000.00
OTROS INGRESOS	2,124,842.52	5,237,887.00	- 3,113,044.48

NOTA No. 18 Gastos de administración y ventas

Representa las erogaciones pagadas y causadas por concepto de la realización de funciones administrativas y de ventas conforme al desarrollo del objeto social.

	2021	2020	VARIACION
GASTOS DE PERSONAL	71,837,765.02	58,192,485.20	13,645,279.82
HONORARIOS	29,242,300.00	33,496,000.00	-4,253,700.00
IMPUESTOS	2,125,930.00	2,323,466.00	-197,536.00
ARRENDAMIENTOS	0.00	715,000.00	-715,000.00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	3,163,089.00	3,250,971.00	-87,882.00
SEGUROS	170,793.00	29,750.00	141,043.00
SERVICIOS	28,491,321.00	26,981,229.00	1,510,092.00
GASTOS LEGALES	848,700.00	992,900.00	-144,200.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1,289,180.00	2,904,520.00	-1,615,340.00
ADECUACION E INSTALACION	996,501.00	642,550.00	353,951.00
GASTOS DE VIAJE	40,000.00	0.00	40,000.00
DEPRECIACION	5,925,060.00	4,490,050.79	1,435,009.21
AMORTIZACIONES	0.00	195,000.00	-195,000.00
DIVERSOS	8,137,130.00	5,378,287.10	2,758,842.90
DETERIORO	204,880.00	823,335.00	-618,455.00
Total	152,472,649.02	140,415,544.09	12,057,104.93

Los pagos realizados por concepto de gastos de ventas corresponden al pago de comisiones a los vendedores de publicidad.

	2021	2020	VARIACION
DE VENTAS			
SERVICIOS	8,805,000.00	3,775,320.00	5,029,680.00
GASTOS DE VENTAS	8,805,000.00	3,775,320.00	5,029,680.00

NOTA No. 19 Otros gastos

Contiene los otros gastos incurridos por la fundación:

	2021	2020	VARIACION
FINANCIEROS	13,098,199.20	4,361,870.10	8,736,329.10
EXTRAORDINARIOS	445,370.00	10,300.00	435,070.00
GASTOS DIVERSOS	527,000.00	0.00	527,000.00
Total	14,070,569.20	4,372,170.10	9,698,399.10

Los intereses corrientes corresponden a los pagos por concepto de obligaciones de crédito con la Cooperativa de Ahorro y Crédito COOFISAM.

OLGA MENDEZ DE CUELLAR
Representante Legal

YINNER INELDA BOLAÑOS PARRA
Revisora Fiscal
T.P. 71462-T


CLAUDIA YISELA HERNANDEZ OSORIO
Contador Público
T.P. 134361-T

NOTA No. 19 Otros gastos


Contiene los otros gastos incurridos por la fundación:

	2021	2020	VARIACION
FINANCIEROS	13,098,199.20	4,361,870.10	8,736,329.10
EXTRAORDINARIOS	445,370.00	10,300.00	435,070.00
GASTOS DIVERSOS	527,000.00	0.00	527,000.00
Total	14,070,569.20	4,372,170.10	9,698,399.10

Los intereses corrientes corresponden a los pagos por concepto de obligaciones de crédito con la Cooperativa de Ahorro y Crédito COOFISAM.


OLGA MENDEZ DE CUELLAR
Representante Legal


YINNER INELDA BOLAÑOS PARRA
Revisora Fiscal
T.P. 71462-T


CLAUDIA YISELA HERNANDEZ OSORIO
Contador Público
T.P. 134361-T

LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADORA PÚBLICA DE LA
FUNDACIÓN CULTURAL BOLIVARIANA DE GARZÓN HUILA

DECLARAMOS

Que hemos preparado los Estados financieros: Estado de situación financiera y Estado de Resultados a Diciembre 31 de 2021, en cumplimiento de la Ley 1314 de 2009, reglamentado por el Decreto 2420 del 14 de diciembre de 2015, incluyendo sus correspondientes Notas que forman un todo indivisible con estos. Las afirmaciones que se derivan de estos conceptos y principios básicos en cuanto a Existencia, Fiabilidad, Integridad, Registro e Importancia Relativa se cumplen satisfactoriamente en la preparación, clasificación y Revelación.

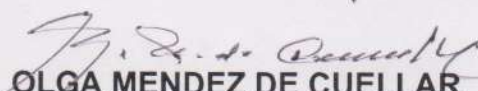
Los procedimientos de medición y presentación, han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior, reflejan razonablemente la situación financiera de la Fundación al 31 de diciembre de 2021 y las cifras han sido tomadas fielmente de los libros oficiales.

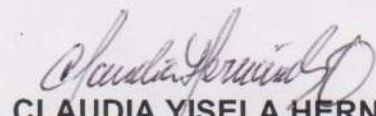
La Fundación ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad Social Integral de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.

No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que pudiesen dar motivo a demandas y que deban ser revelados.

No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y a la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros y en las notas.

Dada en Garzón Huila, a los siete (7) días del mes de marzo del año dos mil veintidos (2022).


OLGA MENDEZ DE CUELLAR
Representante Legal


CLAUDIA YISELA HERNANDEZ OSORIO
Contador Público
T.P. 134361-T