

FUNDACIÓN HUMANA INTEGRAL  
FUNDACIÓN HUMANA INTEGRAL  
FUNDACION HUMANA INTEGRAL

**FUNDACION PARA EL ARTE Y EL DESARROLLO  
HUMANO INTEGRAL  
NIT 900.357.948-4**

Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2023

FUNDACIÓN HUMANA INTEGRAL  
FUNDACIÓN INTEGRAL  
FUNDACION INTEGRAL

**NIT 900.357.948-4**

**REUNION DE ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA**

**2023**

## **CONTENIDO**

- ∞ **Organos de Administracion, Control y Disciplina, Personal Administrativo y Operativo**
- ∞ **Estado de Situación Financiera NIIF**
- ∞ **Estado de Resultados NIIF**
- ∞ **Flujo de Efectivo NIIF**
- ∞ **Notas a los Estados Financieros separados bajo NIIF**

## **ORGANO DE ADMINISTRACION**

Presidente:	GLORIA INES ROA HERNANDEZ
Vicepresidente:	KATHERINE MARTINEZ ROA
Secretario:	YENIFFER CASTRO BENITEZ
Tesorero:	YECID MAURICIO MELO MELO

## **ORGANO DE CONTROL**

Revisora Fiscal:	CARMEN SARYD MORALES GARCIA
------------------	-----------------------------

## **GRUPO DIRECTIVO**

Representante Legal	YOHANNA MARTINEZ ROA
Consejo Directivo	GLORIA INES ROA HERNANDEZ
	KATHERINE MARTINEZ ROA
	JHONATAN MARTINEZ ROA

## **PERSONAL ADMINISTRATIVO**

Gerente General:	GLORIA INES ROA HERNANDEZ
Gerente comercial	KATHERINE MARTINEZ
Contador	ANGELA MARIA BARONA CORTES

**FUNDACION PARA EL ARTE Y EL DESARROLLO HUMANO INTEGRAL**  
**Estado de Situación Financiera NIIF**  
**Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022**  
**(Expresados en pesos)**

<u>ACTIVO</u>	2023	2022	<u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>	2023	2022
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	Nota 3 \$ 11.233.946	\$ 7.907.626	INSTRUMENTOS FINANCIEROS CORRIENTES	Nota 9 \$ 0	\$ 0
CUENTA POR COBRAR CLIENTES	Nota 4 \$ 0	\$ 0	INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN CUENTAS POR PAGAR	Nota 10 \$ 0	\$ 0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	Nota 5 \$ 0	\$ 0	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Nota 11 \$ 0	\$ 0
INVENTARIOS	Nota 6 \$ 0	\$ 0	BENEFICIOS A EMPLEADOS	Nota 12 \$ 0	\$ 0
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	Nota 7 \$ 0	\$ 0	OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	Nota 13 \$ 0	\$ 0
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<u>\$ 11.233.946</u>	<u>\$ 7.907.626</u>	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 0</u>
			PRESTAMOS A LARGO PLAZO	Nota 14 \$ 0	\$ 0
			<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 0</u>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>TOTAL PASIVO</b>	-	-
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO	Nota 8 \$ 417.588	\$ 1.670.400	<b>PATRIMONIO</b>	Nota 15	
			APORTES SOCIOS FUNDADORES	\$ 10.000.000	\$ 10.000.000
			ADOPCION NIIF POR PRIMERA VEZ	\$ 0	\$ 0
			DEFICIT Y/O EXCEDENTE ACUMULADO	2.848.025,81	-\$ 1.130.822
			REINVERSION EXCEDENTES	3.270.000,00	-\$ 1.429.000
			DEFICIT Y/O EXCEDENTES DEL EJERCICIO	\$ 2.073.508	\$ 2.137.847
			RESERVA LEGAL	\$ 0	\$ 0
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<u>\$ 417.588</u>	<u>\$ 1.670.400</u>	<b>PATRIMONIO NETO</b>	<u>\$ 11.651.534</u>	<u>\$ 9.578.026</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<u>11.651.534</u>	<u>9.578.026</u>	<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<u>11.651.534</u>	<u>9.578.026</u>

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros.

Los Suscritos Representante Legal y Contador, certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y que los mismos han sido tomados de los libros de contabilidad.



**YOHANNA MARTINEZ ROA**  
Representante Legal



**CARMEN SARAYD MORALES GARCIA**  
Revisor Fiscal  
T.P. 157469 - T



**ANGELA MARIA BARONA CORTES**  
Contador Publico  
T.P. 61074-T

**FUNDACION PARA EL ARTE Y EL DESARROLLO HUMANO INTEGRAL**  
**Estado de Resultados NIIF**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2023 y 2022**  
**(Expresados en Pesos)**

		<b>2023</b>	<b>2022</b>
INGRESOS OPERACIONALES NETOS	Nota 16	\$ 5.433.200	\$ 6.085.350
VENTAS Y SERVICIOS		\$ 0	\$ 0
DEVOLUCIONES EN VENTAS (DB)		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
COSTO DE VENTAS	Nota 17	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
UTILIDAD BRUTA		\$ 5.433.200	\$ 6.085.350
GASTOS OPERACIONALES	Nota 18	(\$ 3.398.264)	(\$ 3.964.312)
GASTOS DE ADMINISTRACION		0,00	0,00
OPERACIONALES DE VENTAS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL		<u>2.034.936</u>	<u>2.121.038</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES	Nota 19	\$ 38.572	\$ 16.809
GASTOS NO OPERACIONALES	Nota 19	<u>0</u>	<u>0</u>
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES IMPUESTOS		2.073.508,24	2.137.847,46
IMPUESTO SOBRE LA RENTA COMPLEMENTARIO	Nota 20	0,00	0,00
UTILIDAD (PERDIDA) NETA		<u>2.073.508,24</u>	<u>\$ 2.137.847</u>

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros.

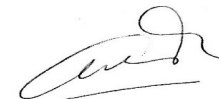
Los Suscritos Representante Legal y Contador, certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y que los mismos han sido tomados de los libros de contabilidad.



**YOHANNA MARTINEZ ROA**  
Representante Legal



**CARMEN SARAYD MORALES GARCIA**  
Revisor Fiscal  
T.P. 157469 - T



**ANGELA MARIA BARONA CORTES**  
Contador Publico  
T.P. 61074-T

**FUNDACION PARA EL ARTE Y EL DESARROLLO HUMANO INTEGRAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO NIIF**  
**Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022**  
**(Expresados en pesos)**

**NOTA 1**

**ENTE ECONÓMICO**

La entidad FUNDACION PARA EL ARTE Y EL DESARROLLO HUMANO INTEGRAL, con NIT 900.357.948-4, es una entidad sin animo de lucro; idea generada en el año 2009 y constituida finalmente e inscrita en la camara de Comercio de Bogota el 14 de mayo de 2010. Domicilio en la Calle 18 No. 6 - 56 piso 5 ED Caribe, en la ciudad de Bogota, de fecha mayo 14 de 2010 expedida por la Camara de Comercio de Bogota, bajo el Numero 00172396 del libro I de las entidades sin animo de lucro, su sigla es FUNDACION HUMANO INTEGRAL y su vigencia es indefinida.

El objetivo de FUNDACION HUMANO INTEGRAL, es la promocion del arte y la cultura-proteccion de la infancia.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2023 , fueron aprobados por su Junta Directiva según acta de reunión del 19 Febrero de 2024

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.**

**2.1 Bases de Presentación**

Los presentes estados financieros de FUNDACION PARA EL ARTE Y EL DESARROLLO HUMANO INTEGRAL corresponden al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2023, los cuales han sido preparados de acuerdo con la LEY 1314 de 2009 y bajo los siguientes decretos reglamentarios:

<b>Decreto reglamentario</b>	<b>NIF: Normas de Información Financiera</b>
Decreto 2784 de 2012	NIIF, las Normas Internacionales de Contabilidad -NIC-, las Interpretaciones SIC y las Interpretaciones CINIIF y el marco conceptual para la información financiera, emitidas en español al 1° de enero del 2012
Decreto 3023 de 2013	Enmiendas a las NIIF emitidas por el IASB durante 2012 y publicadas al español en agosto de 2013.

De acuerdo con la circular 115-000002 de 2012-03-14 de la Superintendencia de Sociedades, la Entidad se encuentra clasificada en el grupo 2, los cuales adoptan Norma Internacional por primera vez a Diciembre 31 de 2016, siendo estos Estados Financieros a Diciembre 31 de 2016 los primeros bajo norma internacional.

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.

La presentación de los estados financieros conforme a las NIIF, requiere el uso de ciertas estimaciones contables y también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la Entidad.

Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen mas adelante.

**2.2 Base de contabilidad de causación**

La Entidad prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

**FUNDACION PARA EL ARTE Y EL DESARROLLO HUMANO INTEGRAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO NIIF**  
**Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022**  
**(Expresados en pesos)**

### **2.3 Importancia relativa y materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

### **2.4 Políticas contables y revelaciones**

#### **2.4.1 Normas que la Entidad ha adoptado en forma anticipada**

La Entidad no ha adoptado ninguna norma de forma anticipada.

#### **2.4.2 NIIF nuevas y revisadas que la Entidad no ha adoptado**

La Entidad esta aplicando todas las normas vigentes y revisadas de acuerdo con el Decreto 2784 de 2012 y Decreto 3023 de 2013.

### **2.5 Transacciones de Moneda Extranjera**

#### **2.5.1 Moneda funcional y moneda de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos). Los estados financieros se presentan en "Pesos Colombianos", que es la moneda funcional de la Entidad y la moneda de presentación.

#### **2.5.2 Transacciones y saldos**

Las transacciones en moneda extranjera se traducen 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 del resultado integral.

Las ganancias en cambio relacionadas con préstamos, efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado del resultado integral en el rubro "Ingresos Financieros". Las pérdidas en cambio se presentan en el estado del resultado integral en el rubro "Gastos Financieros".

### **2.6 Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades planta y equipo se registran inicialmente a su costo de adquisición más los costos directamente atribuibles a la ubicación de estos activos en el lugar y condiciones necesarias para el uso que se les determine dar. Dentro del costo, se incluyen los costos por préstamos causados durante el periodo de construcción y hasta que esté en condiciones de uso, siempre que la financiación corresponda a un servicio o bien que sea atribuible directamente al activo que posea la cualidad de ser calificado, es decir, que requiere de un tiempo sustancial antes de estar listo para su uso y/o venta. Después de que el activo está en condiciones para su uso los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo como gasto.

Dentro de los costos atribuibles se encuentran, el precio del bien incluido descuentos y rebajas, todo lo relacionado para su instalación y ubicación de uso. No se incluyen los impuestos recuperables. Los desembolsos por mantenimiento, reparación y demás similares se registran en el resultado del periodo bajo el principio de causación.

Después de su reconocimiento inicial la propiedad planta y equipo podrán ser reconocidos de acuerdo al método del costo, o al método del valor revaluado.



**FUNDACION PARA EL ARTE Y EL DESARROLLO HUMANO INTEGRAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO NIIF**  
**Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022**  
**(Expresados en pesos)**

La entidad tiene como política de medición de todas las propiedades planta y equipo al costo, es decir, el costo de adquisición, menos la depreciación acumulada, menos cualquier pérdida o ajuste por deterioro del valor de estos activos.

El ajuste por depreciación se realizará por el método de línea recta, según la vida útil estimada con base en la realidad económica, la entidad revisa periódicamente la vida útil de los activos.

La depreciación inicia, cuando por primera vez el activo está listo para su uso y no cesa por interrupción de actividades. La depreciación cesa cuando el activo está totalmente depreciado, se clasifique como mantenido para la venta o se de baja.

## **2.7 Activos intangibles**

### **2.7.1 Licencias**

Las licencias tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada, las cuales no superan los 12 meses.

### **2.7.2 Software**

Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto cuando se incurren. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada de 12 meses. La vida útil estimada y el método de amortización de los intangibles se revisan al final de cada período.

## **2.8 Deterioro de activos no financieros**

Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros.

La entidad revisa para cada activo o grupo de activos si hay indicio de deterioro al final de cada periodo, en el caso de que exista este indicio, se estimará el importe recuperable, el cual es el mayor entre el precio de venta neto y el valor de uso del bien. En el caso de que el importe recuperable sea menor al valor en libros de bien, se ajustará el activo a este valor y se reconocerá una pérdida en el resultado del periodo.

En el caso de que en periodo posterior se revirtiera esa pérdida, el activo deberá ajustarse hasta su importe recuperable, siempre que este no exceda el importe en libros que se tuviese si no se hubiera reconocido una pérdida por deterioro para dicho activo en periodos anteriores. Esta recuperación será reconocida en el resultado como tal.

## **2.9 Activos Financieros**

La Entidad clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros a valor razonable a través de resultados, préstamos y cuentas por cobrar, y disponibles para la venta.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial. Las compras o ventas de activos financieros se contabilizan a la fecha de liquidación, es decir la fecha que el activo es entregado por la Entidad o recibido por esta.

### **2.9.1 Préstamos y cuentas por cobrar**

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con pagos fijos o con montos determinables sin cotización bursátil. Están incluidos dentro de activos corrientes, a excepción de aquéllos cuyo vencimiento es superior a los doce meses posteriores a la fecha de balance, en cuyo caso figuran clasificados como activos no corrientes.

### **2.9.2 Activos financieros disponibles para la venta**

Los activos financieros disponibles para la venta son activos financieros no derivados que se designan en esta categoría o que no clasifican para ser designados en ninguna de las otras categorías. Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que la Administración tenga intención expresa de vender el activo dentro de los 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera. Al último cierre financiero se hace un inventario de toda la mercancía disponibles para la venta y materiales.

**FUNDACION PARA EL ARTE Y EL DESARROLLO HUMANO INTEGRAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO NIIF**  
**Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022**  
**(Expresados en pesos)**

Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra la respectiva cuenta de deterioro. La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce con crédito a la cuenta "recuperaciones" en el estado del resultado integral.

### **2.9.3 Reconocimiento y medición**

Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de la liquidación, fecha en la que se realiza la compra o venta del activo. Las inversiones se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción en el caso de todos los activos financieros que no se registran a valor razonable a través de resultados. Los activos financieros que se reconocen a valor razonable a través de resultados se reconocen inicialmente a valor razonable y los costos de transacción se reconocen como gasto en el estado del resultado integral.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valoran a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo, menos el deterioro.

Las ganancias y pérdidas que surgen de cambios en el valor razonable de "activos financieros a valor razonable a través de resultados" se incluyen en el estado del resultado integral en el rubro "otros ingresos/otros egresos", en el período en el que se producen los referidos cambios en el valor razonable.

Se evalúa a cada fecha del estado de situación financiera si existe evidencia objetiva de la desvalorización o deterioro en el valor de un activo financiero o de un grupo de activos financieros.

### **2.9.4 Deterioro de activos financieros**

#### **2.9.4.1 Activos a costo amortizado**

La Entidad evalúa al final de cada período de balance, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado sólo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y que el evento de pérdida, (o eventos), tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede estimarse de forma fiable.

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado;
- Un incumplimiento de contrato, tales como no pagos o retrasos en el interés o del pago principal;
- Resulta probable que las entidades entre en insolvencia financiera;

### **2.10 Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo es medido al valor nominal, en la entidad además de efectivo, se incluye los equivalentes al efectivo, lo cual, son inversiones a corto plazo de gran liquidez fácilmente convertibles en importes de efectivo. Todas las inversiones con vencimiento de hasta tres meses desde su fecha de emisión, se consideraran equivalentes de efectivo siempre que cumpla la condición de ser suficientemente líquidos de acuerdo a las condiciones contractuales pactadas.

### **2.11 Préstamos y otros pasivos financieros.**

Un pasivo financiero es una obligación contractual de entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad; de intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la entidad; o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propio de la entidad.

#### **2.11.1 Clasificación**

Los pasivos financieros, se clasifican como medidos al costo amortizado. El costo amortizado, es el método de medición posterior el cual corresponde al valor inicial del Pasivo menos los reembolsos del Principal más o menos la amortización acumulada (Calculada por el método de la tasa de Interés Efectiva).

**FUNDACION PARA EL ARTE Y EL DESARROLLO HUMANO INTEGRAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO NIIF**  
**Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022**  
**(Expresados en pesos)**

**2.11.2 Reconocimiento inicial**

Los pasivos Financieros se reconocen al valor razonable, que es generalmente igual al valor nominal menos los costos de transacción relacionados, y sólo cuando, se convierta en parte obligada, según las cláusulas contractuales del instrumento en cuestión.

**2.11.3 Medición posterior**

Todos los pasivos financieros se miden al costo amortizado utilizando la tasa de interés efectiva. Se calculará el Método de la Tasa de Interés Efectiva a los instrumentos que tengan un plazo extendido superior a 12 meses o aquellos que generen un gasto o ingreso significativo. Cabe aclarar que las obligaciones a corto plazo, se miden por su valor nominal, ya que la medición del componente financiero a través del costo amortizado resulta inmaterial. El producto financiero se reconoce aplicando la tasa de interés efectiva, para los créditos a largo plazo. Los instrumentos con tasa variable, la cual afecta la tasa de interés efectiva, se espera que no generen o generen un gasto o ingreso no significativo. Las obligaciones en moneda extranjera, son ajustadas a la tasa de cierre, esta variación se refleja en el resultado del periodo.

**2.12. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe una diferencia relevante con su valor razonable. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago es dentro del plazo de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la Entidad). Si no, se presentan como pasivos no corrientes. Los acreedores comerciales se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente son valorados a costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

**2.13. Provisiones.**

Las provisiones se reconocen en el balance cuando:

- a. La Entidad tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado.
- b. Es probable una salida de recursos que incorporan beneficios económicos para cancelar tal obligación, y
- c. Puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación teniendo en consideración la mejor información disponible en la fecha de la formulación de las cuentas anuales y son reestimadas en cada cierre contable. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor actual refleja las evaluaciones actuales del mercado, en la fecha del balance, del valor temporal del dinero, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular.

En el caso de que la provisión, se refiera a una población importante de casos individuales, la obligación presente se estimará promediando todos los posibles desenlaces por sus probabilidades asociadas. El nombre de este método estadístico es el de "valor esperado". La provisión, por tanto, dependerá de la probabilidad de que se presente una pérdida. En el caso de que el rango de desenlaces posibles sea un continuo, y cada punto del mismo tenga la misma probabilidad que otro, se utilizará el valor medio del intervalo.

En el caso de Provisiones por concepto de Multas y/o Sanciones, originadas por reclamaciones de los clientes, se hará por el método del Resultado mas probable.

**2.14 Impuesto a la renta corriente y diferido**

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La Administración evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Entidad, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

**FUNDACION PARA EL ARTE Y EL DESARROLLO HUMANO INTEGRAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO NIIF**  
**Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022**  
**(Expresados en pesos)**

**2.15. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos por asesorías jurídicas, se reconocen cuando se recibe el dinero efectivo o en especie y el servicio es efectivamente prestado.

Los ingresos de la entidad corresponden principalmente a dineros recibidas de entidades particulares, por concepto de honorarios por asesorías jurídicas.

Existen otros ingresos conexos a la actividad principal como otras asesorías y consultas

**2.16. Reconocimiento de Costos y Gastos**

Se reconoce un costo o un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad. Esto significa que tal reconocimiento del costo o gasto ocurre simultáneamente con el reconocimiento de incrementos en las obligaciones o decrementos en los activos.

Los costos y gastos se reconocen en el estado de resultados sobre la base de la asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos, dando cabal cumplimiento a las condiciones de reconocimiento de activos y pasivos.

**2.17. Excedentes**

Todos los excedentes de un periodo se destinan al mejoramiento continuo de la sociedad y una parte se deja acumulado para futuras necesidades. y/o inversiones.

**FUNDACION PARA EL ARTE Y EL DESARROLLO HUMANO INTEGRAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO NIIF**  
**Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022**  
**(Expresados en pesos)**

**Nota 3**  
**EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO**  
El siguiente es un detalle al 31 de Diciembre

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
CAJA	\$ 0	\$ 312.252
BANCOS CUENTAS CORRIENTES	\$ 0	\$ 0
CUENTAS DE AHORRO	\$ 11.233.946	\$ 7.595.374
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 11.233.946</b>	<b>\$ 7.907.626</b>

Comprende efectivo y depósitos a la vista

**Nota 4**  
**CUENTA POR COBRAR CLIENTES**  
El siguiente es un detalle al 31 de Diciembre

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
DEUDORES CLIENTES		
CLIENTES NACIONALES	\$ 0	\$ 0
DEUDORES CLIENTES DEL EXTERIOR	\$ 0	\$ 0
DETERIORO NIIF	\$ 0	\$ 0
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>

La antigüedad de las cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Saldos por vencer	\$ 0	\$ 0
Vencidas hasta 30 días	\$ 0	\$ 0
Vencidas de 31 hasta 60 días	\$ 0	\$ 0
Vencidas a mas de 61	\$ 0	\$ 0
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>

**Nota 5**  
**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**  
El siguiente es un detalle al 31 de Diciembre

	<u>2023</u>	<u>\$ 2.022</u>
ANTICIPOS Y AVANCES	\$ 0	\$ 0
ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$ 0	\$ 0
DETERIORO	\$ 0	\$ 0
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>

**FUNDACION PARA EL ARTE Y EL DESARROLLO HUMANO INTEGRAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO NIIF**  
**Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022**  
**(Expresados en pesos)**

**Nota 6**

**INVENTARIOS**

El siguiente es un detalle al 31 de Diciembre

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
SUMINISTROS	\$ 0	\$ 0
OTROS	\$ 0	\$ 0
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>

**NOTA 8**

**OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES**

El siguiente es un detalle al 31 de Diciembre

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
LICENCIAS	\$ 0	\$ 0
SEGUROS Y FIANZAS	\$ 0	\$ 0
OTROS GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	\$ 0	\$ 0
ANTICIPOS	\$ 0	\$ 0
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>

**Nota 8**

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO**

El siguiente es un detalle al 31 de Diciembre

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
EQUIPO DE OFICINA - EQ DE FILMACION	\$ 12.528.064	\$ 12.528.064
MUEBLES Y ENSERES	\$ 0	\$ 0
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	\$ 0	\$ 0
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 0	\$ 0
DEPRECIACION ACUMULADA	(\$ 12.110.476)	(\$ 10.857.664)
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 417.588</b>	<b>\$ 1.670.400</b>

El metodo de depreciación utilizado es linea recta y las vidas utiles utilizadas para depreciación son:

MAQUINARIA Y EQUIPO	<b>10 AÑOS</b>
EQUIPO DE OFICINA	<b>10 AÑOS</b>
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	<b>3 - 5 AÑOS</b>
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	<b>5 AÑOS</b>

**Nota 9**

**INSTRUMENTOS FINANCIEROS CORRIENTES**

El siguiente es un detalle al 31 de Diciembre

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
OBLIGACIONES BANCARIAS EN MONEDA LOCAL	\$ 0	\$ 0
OTRAS OBLIGACIONES	\$ 0	\$ 0
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>

**FUNDACION PARA EL ARTE Y EL DESARROLLO HUMANO INTEGRAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO NIIF**  
**Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022**  
**(Expresados en pesos)**

**Nota 10**

**INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN CUENTAS POR PAGAR**

El siguiente es un detalle al 31 de Diciembre

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
PROVEEDORES	\$ 0	\$ 0
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 0	\$ 0
ACREEDORES VARIOS - SOCIOS	\$ 0	\$ 0
<b>TOTALES</b>	<b><u>\$ 0</u></b>	<b><u>\$ 0</u></b>

El plazo promedio tomado para cancelar las compras es de 30 días. La Fundación tiene políticas establecidas para asegurar que todos los pasivos son pagados en el período de crédito acordado.

La Administración de la Entidad estima que el valor razonable de las cuentas por pagar a acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se aproxima al valor en libros.

**Nota 11**

**PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El siguiente es un detalle al 31 de Diciembre

RETENCION EN LA FUENTE	\$ 0	\$ 0
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	\$ 0	\$ 0
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ 0	\$ 0
INDUSTRIA Y COMERCIO, AVISOS Y TABLEROS	\$ 0	\$ 0
<b>TOTALES</b>	<b><u>\$ 0</u></b>	<b><u>\$ 0</u></b>

**Nota 12**

**BENEFICIOS A EMPLEADOS**

El siguiente es un detalle al 31 de Diciembre

SALARIOS POR PAGAR	\$ 0	\$ 0
CESANTIAS CONSOLIDADAS	\$ 0	\$ 0
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 0	\$ 0
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 0	\$ 0
VACACIONES CONSOLIDADAS	\$ 0	\$ 0
<b>TOTALES</b>	<b><u>\$ 0</u></b>	<b><u>\$ 0</u></b>

**FUNDACION PARA EL ARTE Y EL DESARROLLO HUMANO INTEGRAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO NIIF**  
**Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022**  
**(Expresados en pesos)**

**Nota 13**

**OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES**

El siguiente es un detalle al 31 de Diciembre

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	\$ 0	\$ 0
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	\$ 0	\$ 0
<b>TOTALES</b>	<b><u>\$ 0</u></b>	<b><u>\$ 0</u></b>

**Nota 14**

**PRESTAMOS A LARGO PLAZO**

El siguiente es un detalle de otros pasivos por pagar al 31 de Diciembre

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
OBLIGACIONES BANCARIAS EN MONEDA LOCAL	\$ 0	\$ 0
OTRAS OBLIGACIONES	\$ 0	\$ 0
<b>TOTALES</b>	<b><u>\$ 0</u></b>	<b><u>\$ 0</u></b>

**Nota 15**

**PATRIMONIO**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
APORTES SOCIOS FUNDADORES	\$ 10.000.000	\$ 10.000.000
ADOPCION POR PRIMERA VEZ	\$ 0	\$ 0
RESERVA LEGAL	\$ 0	\$ 0
DEFICIT Y/O EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 2.848.026	-\$ 1.130.822
<b>REINVERSION EXCEDENTES</b>	<b>-\$ 3.270.000</b>	<b>-\$ 1.429.000</b>
Reinversión Excedentes año 2018	-\$ 476.000	-\$ 476.000
Reinversión Excedentes año 2019	-\$ 152.000	-\$ 152.000
Reinversión Excedentes año 2021	-\$ 801.000	-\$ 801.000
Reinversion Excedentes año 2022	-\$ 1.841.000	\$ 0
DEFICIT Y/O EXCEDENTES EJERCICIO	\$ 2.073.508	\$ 2.137.847
<b>TOTALES</b>	<b><u>\$ 11.651.534</u></b>	<b><u>\$ 9.578.026</u></b>

**Nota 16**

**INGRESOS OPERACIONALES**

El siguiente es un detalle al 31 de Diciembre

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
DONACION IMPERA ABOGADOS SAS	\$ 5.396.200	\$ 5.850.500
DONACION GLORIA INES ROA HERNANDEZ	\$ 37.000	\$ 234.850
DEVOLUCIONES EN VENTAS	\$ 0	\$ 0
<b>TOTALES</b>	<b><u>\$ 5.433.200</u></b>	<b><u>\$ 6.085.350</u></b>

**Nota 17**

**COSTO DE VENTAS**

El siguiente es un detalle al 31 de Diciembre

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
COSTO DE VENTAS	\$ 0	\$ 0
<b>TOTALES</b>	<b><u>\$ 0</u></b>	<b><u>\$ 0</u></b>



**FUNDACION PARA EL ARTE Y EL DESARROLLO HUMANO INTEGRAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO NIIF**  
**Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022**  
**(Expresados en pesos)**

**Nota 18**

**GASTOS OPERACIONALES**

El siguiente es un detalle al 31 de Diciembre

<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b><u>2023</u></b>	<b><u>2022</u></b>
HONORARIOS	\$ 1.160.000	\$ 1.600.000
SERVICIOS	\$ 312.252	\$ 0
GASTOS LEGALES	\$ 403.200	\$ 329.500
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 270.000	\$ 282.000
DEPRECIACION	\$ 1.252.812	\$ 1.252.812
DIVERSOS	\$ 0	\$ 500.000
<b>TOTALES</b>	<b><u>\$ 3.398.264</u></b>	<b><u>\$ 3.964.312</u></b>
<b>OPERACIONALES DE VENTAS</b>	<b><u>2023</u></b>	<b><u>2022</u></b>
SERVICIOS	-	-
GASTOS LEGALES	-	-
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	-
DEPRECIACION	-	-
DIVERSOS	-	-
<b>TOTALES</b>	<b><u>\$ 0</u></b>	<b><u>\$ 0</u></b>

**FUNDACION PARA EL ARTE Y EL DESARROLLO HUMANO INTEGRAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO NIIF**  
**Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022**  
**(Expresados en pesos)**

**Nota 19**

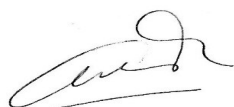
**INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES**

El siguiente es un detalle al 31 de Diciembre

<b>INGRESOS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
FINANCIEROS	\$ 38.572	\$ 16.809
INTERESES	\$ 38.572	\$ 16.809
DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 0	\$ 0
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	\$ 0	\$ 0
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA EQ	\$ 0	\$ 0
RECUPERACIONES	\$ 0	\$ 0
SUBSIDIO PAEF	\$ 0	\$ 0
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 0	\$ 0
DIVERSOS	\$ 0	\$ 0
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 38.572</b>	<b>\$ 16.809</b>

<b>GASTOS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
FINANCIEROS	\$ 0	\$ 0
GASTOS BANCARIOS	\$ 0	\$ 0
COMISIONES	\$ 0	\$ 0
GRAVAMEN AL MOVIMIENTO FINANCIERO	\$ 0	\$ 0
INTERESES	\$ 0	\$ 0
DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 0	\$ 0
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	\$ 0	\$ 0
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 0	\$ 0
GASTOS DIVERSOS	\$ 0	\$ 0
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>

<b>Nota 20</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>IMPUESTO SOBRE LA RENTA</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>
	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>



**ANGELA MARIA BARONA CORTES**  
 Contador Publico  
 T.P. 61074-T



**CARMEN SARAYD MORALES GARCIA**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 157469 - T

**IMPERA ABOGADOS SAS**  
**Flujo de Efectivo NIIF**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2023 y 2022**  
**(Expresados en pesos)**

	<u>2023</u>	<u>2.022</u>
<b>EFFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		
<b>Utilidad Neta</b>	<b>\$2.073.508</b>	<b>\$2.137.847</b>
Conciliación entre la Utilidad Neta y el efectivo provisto (usado) por las actividades de operación:		
Depreciación	\$1.252.812	\$1.252.812
Amortización	\$0	\$0
Perdida (Utilidad) venta de Activos Fijos	\$0	\$0
Pérdida (utilidad) en Retiro activos fijos y Ajustes Depreciac	\$0	\$0
Pérdida (utilidad) por Impuesto a las Ganancias	\$0	\$0
<b>Total efectivo generado por las operaciones antes de cambios en el Capital de trabajo</b>	<b>\$3.326.320</b>	<b>\$3.390.659</b>
<b>Cambios en el Capital de Trabajo</b>		
Disminución (aumento) en Deudores Clientes	\$0	\$0
Disminución (aumento) en Otros Deudores	\$0	\$0
Disminución (aumento) en Inventarios	\$0	\$0
Disminución (aumento) en Otros Activos Financieros No Co	\$0	\$0
Disminución (Aumento) de Impuesto Diferido	\$0	\$0
Aumento(disminución) en cuentas por pagar	\$0	\$0
Aumento(disminución) en imptos,gravámenes y tasas	\$0	\$0
Aumento(disminución) en obligaciones laborales	\$0	\$0
Aumento(disminución) en pasivos estimados y prov.	\$0	\$0
Aumento(disminución) en otros pasivos	\$0	\$0
Aumento(disminución) en otros pasivos diferidos	\$0	\$0
<b>Total efectivo generado por las operaciones</b>	<b>\$3.326.320</b>	<b>\$3.390.659</b>
<b>EFFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>		
Venta de propiedad planta y equipo	\$0	\$0
(Adquisición) de prop. Planta y equipo	\$0	\$0
Venta de inv. a largo plazo		
<b>Total efectivo generado por actividades de inversión</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>
<b>EFFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Reinversión de excedentes	\$0	\$0
Adquisición (cancelación) de Obligac.Financieras	\$0	\$0
<b>Total efectivo generado por actividades de financiación</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>
<b>EFFECTIVO NETO GENERADO DURANTE EL PERIODO</b>	<b>\$3.326.320</b>	<b>\$3.390.659</b>
<b>EFFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO</b>	<b>\$7.907.626</b>	<b>\$4.516.966</b>
<b>EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>\$11.233.945</b>	<b>\$7.907.626</b>
	11.233.945	7.907.626

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros.

Los Suscritos Representante Legal y Contador, certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y que los mismos han sido tomados de los libros de contabilidad.



**YOHANNA MARTINEZ ROA**  
Representante Legal



**CARMEN SARAYD MORALES GARCIA**  
Revisor Fiscal  
T.P. 157469 - T



**ANGELA MARIA BARONA CORTES**  
Contador Publico  
T.P. 61074-T


**FUNDACION PARA EL ARTE Y EL DESARROLLO HUMANO INTEGRAL**  
**Estado de Cambios en el Patrimonio NIIF**  
**Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022**  
**(Expresados en pesos)**

	Aportes Sociales	Adopcion por primera vez	Reservas			Excedentes Acumulados	Excedentes del ejercicio	Excedentes de ejercicios anteriores	Total patrimonio
			Legal	Fiscales	Otras				
Saldo al 01 de enero de 2020	\$ 10.000.000			\$ 0	-	-	-2.559.822	2.137.847	9.578.026
Traslado de resultados							(2.137.847)	2.137.847	0
Traslado de Resultados de Ejercicios Anteriores		\$ 0			-	-			0
Aumentos de capital	-								0
Reinversion de utilidades					\$ 0	\$ 0			0
Ganancias (Perdidas) Situación Inicial	(3.359.885)							3.359.885	0
Utilidad neta del período	-						-	-	0
Saldos al 31 de diciembre de 2020	6.640.115	-	-	0	-	-	-2.559.822	3.359.885	9.578.026
Traslado de resultados							-	(3.359.885)	-3.359.885
Traslado de Resultados de Ejercicios Anteriores			-					3.359.885	3.359.885
Valorizaciones									0
Utilidad neta del período							-	2.073.508	2.073.508
Saldos al 31 de diciembre de 2021	\$ 6.640.115	-	-	0	-	(0)	-2.559.822	2.073.508	11.651.534

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

Los Suscritos Representante Legal y Contador, certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y que los mismos han sido tomados de los libros de contabilidad.

  
**YOHANNA MARTINEZ ROA**  
 Representante Legal

  
**CARMEN SARAYD MORALES GARCIA**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 157469 - T

  
**ANGELA MARIA BARONA CORTES**  
 Contador Publico  
 T.P. 61074-T

**FUNDACION PARA EL ARTE Y EL DESARROLLO HUMANO INTEGRAL**  
**Estado de Cambios en la Situación Financiera**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2023 y 2022**  
**(Expresados en pesos)**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Fuentes de Capital de Trabajo</b>		
<b>Utilidad Neta</b>	<b>\$2.073.508</b>	<b>\$2.137.847</b>
Partidas que no usan (proveen) capital de trabajo:		
Depreciación	\$0	\$0
Amortización	\$0	\$0
Pérdida (Utilidad) venta de Activos Fijos		
Pérdida (utilidad) en Retiro activos fijos y Ajustes Depreciación		
Provisión deudores	\$0	\$0
Efecto de la corrección monetaria de:		
Inversiones	\$0	\$0
Inventarios	\$0	\$0
Propiedad planta y equipo	\$0	\$0
Diferidos	\$0	\$0
Revalorización del Patrimonio	\$0	\$0
Depreciación acumulada	\$0	\$0
Capital de Trabajo Provisto por las Operaciones	\$2.073.508	\$2.137.847
Más		
Otras Fuentes de Recursos:		
Producto de la venta de prop.planta y equipo		
Disminución de diferidos	\$0	\$0
<b>Total Fuentes de Recursos</b>	<b>\$2.073.508</b>	<b>\$2.137.847</b>
Menos		
<b>Usos del Capital de Trabajo</b>		
Aumento en Inversiones Permanentes		
Adquisición de propiedad planta y equipo	(\$1.252.812)	(\$1.252.812)
Aumento de diferidos L.P.	\$0	\$0
Impuesto a la Riqueza	\$0	\$0
Distribución de Dividendos	\$0	\$0
<b>Total Usos de Recursos</b>	<b>(\$1.252.812)</b>	<b>(\$1.252.812)</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCION) EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>\$3.326.321</b>	<b>\$3.390.659</b>
<b>CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>		
Aumento (Disminucion en el Activo Corriente)		
Disponible	\$3.326.320	\$3.390.659
Cuentas por cobrar clientes	\$0	\$0
Otras cuentas por cobrar	\$0	\$0
Inventarios	\$0	\$0
Gastos Diferidos C.P.	\$0	\$0
Total Activo Corriente	\$3.326.320	\$3.390.659
Aumento (Disminucion en el Pasivo Corriente)		
Obligaciones financieras	\$0	\$0
Proveedores	\$0	\$0
Cuentas por Pagar	\$0	\$0
Imptos. Grav. y Tasas	\$0	\$0
Obligaciones laborales	\$0	\$0
Pasivos estimados y provisiones	\$0	\$0
Otros pasivos	\$0	\$0
Total Pasivo Corriente	\$0	\$0
<b>AUMENTO (DISMINUCION) EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>\$3.326.320</b>	<b>\$3.390.659</b>

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros.

Los Suscritos Representante Legal y Contador, certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y que los mismos han sido tomados de los libros de contabilidad.



**YOHANNA MARTINEZ ROA**  
Representante Legal



**CARMEN SARAYD MORALES GARCIA**  
Revisor Fiscal  
T.P. 157469 - T



**ANGELA MARIA BARONA CORTES**  
Contador Publico  
T.P 61074-T