

ASOCIACION ANTIOQUEÑA PARA LA CULTURA  
NIT . 890.983.756-6  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
DICIEMBRE 2022-2021

		2022	2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
<b>ACTIVOS</b>					
<b>Activos Corrientes</b>					
Efectivo y equivalentes al efectivo	Nota 1	2,420,415,447	2,415,471,817	4,943,630	0%
Cuentas por cobrar comerciales y Otras cuentas por cobrar	Nota 2	247,239,757	87,500,023	159,739,734	183%
Gastos pagados por anticipado	Nota 3	-	10,887,511	-10,887,511	-100%
Activos financieros medidos al VR con cambios en resultados	Nota 4	512,848,782	910,574,650	-397,725,868	-44%
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>3,180,503,986</b>	<b>3,424,434,001</b>	<b>-243,930,015</b>	<b>-7%</b>
<b>Activos No Corrientes</b>					
Propiedades planta y equipo	Nota 5	10,847,495,014	8,906,081,888	1,941,413,126	22%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>10,847,495,014</b>	<b>8,906,081,888</b>	<b>1,941,413,126</b>	
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>14,027,999,000</b>	<b>12,330,515,889</b>	<b>1,697,483,111</b>	<b>14%</b>
<b>PASIVOS</b>					
<b>Pasivos Corrientes</b>					
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	Nota 6	41,494,948	2,302,322	39,192,626	1702%
Beneficios a Empleados	Nota 7	48,461,291	4,161,812	44,299,479	1064%
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>89,956,239</b>	<b>6,464,134</b>	<b>83,492,105</b>	<b>1292%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>89,956,239</b>	<b>6,464,134</b>	<b>83,492,105</b>	
<b>PATRIMONIO</b>					
Reservas	Nota 8	4,436,531,976	4,749,892,225	-313,360,249	-7%
SUPERAVIT (DEFICIT) DEL EJERCICIO		-7,181,294	824,745,719	-831,927,013	-101%
Ganancias acumuladas	Nota 9	9,508,692,079	6,749,413,811	2,759,278,268	41%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>13,938,042,761</b>	<b>12,324,051,755</b>	<b>1,613,991,006</b>	
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>14,027,999,000</b>	<b>12,330,515,889</b>	<b>1,697,483,111</b>	<b>14%</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

JORGE ALBERTO DIAZ G.  
Revisor Fiscal  
TP 17.827-T

MARIA ADELAIDA MARTINEZ P.  
Representante Legal

LILIANA ANDREA ZULUAGA A.  
Contadora  
T.P 102.198-T

ASOCIACION ANTIOQUEÑA PARA LA CULTURA  
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS  
DICIEMBRE 2022-2021

<b>INGRESOS</b>	<b>AÑO 2022</b>	<b>AÑO 2021</b>	<b>VARIACION</b>	<b>VARIACION RELATIVA</b>
Donaciones	1,053,022,793	1,035,400,613	17,622,180	1.7%
Rendimientos Financieros	202,668,250	49,280,849	153,387,401	311.3%
Dividendos	59,999,843	58,008,730	1,991,113	3.4%
Arrendamientos	87,599,714	18,167,552	69,432,162	382.2%
Utilidad en venta de activo financiero (acciones)	465,000	2,641,750	-2,176,750	-82.4%
Legado-Herencia		1,198,489,000	-1,198,489,000	-100.0%
Indemnizaciones	1,406,396		1,406,396	
Recuperación costos y gastos	3,599,529	7,886,082	-4,286,553	-54.4%
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1,408,761,525</b>	<b>2,369,874,576</b>	<b>-961,113,051</b>	<b>-40.6%</b>
<b>EGRESOS</b>				
Gastos del personal (Nota 12)	176,366,907	126,583,842	49,783,065	39.3%
Honorarios (Nota 13)	119,110,527	62,950,582	56,159,945	89.2%
Impuestos	4,153,836	14,778,168	-10,624,332	-71.9%
Seguros	9,342,883	5,752,356	3,590,527	62.4%
Gastos de la red		21,233,400	-21,233,400	-100.0%
Servicios públicos	2,546,348	1,761,831	784,517	44.5%
Servicios de terceros	4,581,230	4,747,385	-166,155	-3.5%
Servicios administracion de oficina	2,807,422	2,732,198	75,224	2.8%
Gastos legales	3,659,714	2,627,604	1,032,110	39.3%
Mantenimiento, reparaciones Centros	157,283,572	149,386,653	7,896,919	5.3%
Servicios atencion al adulto mayor	83,513,000		83,513,000	
Servicios de operación de centros	79,804,093	75,520,935	4,283,158	5.7%
Gastos de viaje	649,378	2,429,544	-1,780,166	-73.3%
Depreciaciones (Nota 16)	179,759,174	178,326,137	1,433,037	0.8%
Papelería, fotocopias	1,362,359	883,059	479,300	54.3%
Elementos de aseo y cafetería	2,286,626	831,031	1,455,595	175.2%
Taxis y buses	1,222,000	280,000	942,000	336.4%
Otros	23,636,037	6,841,871	16,794,166	245.5%
Donaciones (Nota10)	32,556,734	414,243,835	-381,687,101	-92.1%
Perdida en valoración activos financieros (Nota11)	384,774,909	81,531,253	303,243,656	371.9%
Gastos de sucesion (Nota 14)	0	162,993,819	-162,993,819	-100.0%
Sostenimiento bienes recibidos en donacion (Nota15)	70,119,566	51,945,184	18,174,382	35.0%
Gastos bancarios	5,949,496	2,709,621	3,239,875	119.6%
Gravamen movimiento financiero	5,093,395	4,420,014	673,381	15.2%
Patrocinio ICSEF		14,927,019	-14,927,019	-100.0%
Donaciones a familias	53,907,313	150,591,516	-96,684,203	-64.2%
Becas	11,456,300	4,100,000	7,356,300	179.4%
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>1,415,942,819</b>	<b>1,545,128,857</b>	<b>-129,186,038</b>	<b>-8.4%</b>
<b>SUPERAVIT (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>-7,181,294</b>	<b>824,745,719</b>	<b>-831,927,013</b>	<b>-100.9%</b>

*Maria Adelaida Martínez P.*

MARIA ADELAIDA MARTINEZ P.  
Representante Legal

*Jorge Alberto Díaz G.*

JORGE ALBERTO DIAZ G.  
Revisor Fiscal  
TP 17.827-T

*Liliana Andrea Zuluaga A.*

LILIANA ANDREA ZULUAGA A.  
Contadora  
T.P 102.198-T

ASOCIACIÓN ANTIOQUEÑA PARA LA CULTURA  
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Y ESTADO DE RESULTADOS  
DICIEMBRE 2022-2021

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>NOTA 1. EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		
Caja	500,000	
Bancolombia S.A.	12,423,132	358,925,271
Fiduciaria bancolombia-Carteras Colectivas	240,938,943	140,340,009
Valores Bancolombia-Liquidez	132,200,220	25,844,342
BTG-pactual Fondo liquidez	69,807,799	-
BTG - pactual Fondo Inmobiliario	242,319,442	241,346,580
Credicorp capital -Carteras Colectivas	97,883,681	143,945,615
	<u>796,073,217</u>	<u>910,401,817</u>
<b>EFECTIVO RESTRINGIDO</b>		
CDT Banco de Bogota	100,033,000	
CDT Compañía de financiamiento -TUYA	1,524,309,230	1,505,070,000
	<u>1,624,342,230</u>	<u>1,505,070,000</u>
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE</b>	<b>2,420,415,447</b>	<b>2,415,471,817</b>
<b>NOTA 2. CUENTAS COMERCIALES POR POR COBRAR</b>		
Corporacion para la Formacion de la Mujer	67,280,000	16,280,000
Instituto superior de ciencias	152,639,734	40,000,000
Asociacion promotora de la cultura	27,320,023	31,220,023
	<u>247,239,757</u>	<u>87,500,023</u>
<b>NOTA 3 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>		
Seguros		10,887,511
	<u>-</u>	<u>10,887,511</u>
<b>NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS MEDIDOS AL VR CON CAMBIOS EN RESULTADOS</b>		
Portafolio acciones Credicorp Capital	26,505,000	49,243,500
Portafolio acciones BGT Pactual	486,343,782	861,331,150
	<u>512,848,782</u>	<u>910,574,650</u>
<b>NOTA 5. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>		
Apto 401 Duque III	283,900,000	283,900,000
Apto 504 Unidad El Refugio	785,150,000	128,250,000
Citara los Balsos	4,782,208,948	4,782,208,948
La Cuesta	3,333,287,500	3,333,287,500
Apto los Molinos del Marquez	692,588,300	54,000,000
Lote Campos de Paz y Boveda Cementerio San Pedro	10,000,000	10,000,000
Oficina 734 Sao Paulo	324,822,000	324,822,000
<b>OFICINAS RECIBIDAS HERENCIA</b>		
Oficina 811 Ed Colmena	400,200,000	207,668,000
Parqueadero 4 Ed Colmena	35,000,000	14,281,000
Oficina 704 Ed Colmena	255,300,000	108,579,000
Parqueadero 95 Ed Colmena	35,000,000	13,427,000
Oficina 403 Ed Colmena	262,200,000	111,543,000
Parqueadero 509 Ed Colmena	13,233,000	13,233,000
Oficina 509 Ed Caja Social	174,000,000	99,200,000
Oficina 313 Ed Colmena	262,200,000	111,543,000
Parqueadero 313 Ed Caja social	35,000,000	10,712,000
Oficina 602 Ed Caja Social	97,372,000	97,372,000
Parqueadero 133 Ed Colmena	35,000,000	12,964,000
Oficina 414 Ed Caja Social	97,431,000	97,431,000
Parqueadero 27 Ed Caja Social	11,009,000	11,009,000
Oficina 701 Ed Davivienda	156,081,000	156,081,000
Parqueadero 129 Ed Caja Social	11,890,000	11,890,000
Oficina 808 Ed Caja Social	96,515,000	96,515,000
Parqueadero 30 Ed Davivienda	35,000,000	13,299,000

ASOCIACIÓN ANTIOQUEÑA PARA LA CULTURA  
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Y ESTADO DE RESULTADOS  
DICIEMBRE 2022-2021

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Parqueadero 17 Ed Caja Social	10,242,000	10,242,000
Osarios	1,500,000	1,500,000
Menos:Depreciacion acumulada	<u>-1,464,313,961</u>	<u>-1,305,610,029</u>
	10,771,815,787	8,809,347,419
Equipo de computacion		
Computador	1,803,750	1,803,750
Menos:Depreciacion acumulada	<u>-1,694,428</u>	<u>-601,248</u>
	109,322	1,202,502
Equipo de transporte		
Autos Camionetas y camperos	436,308,203	436,308,203
Menos:Depreciacion acumulada	<u>-360,738,298</u>	<u>-340,776,236</u>
	75,569,905	95,531,967
	10,847,495,014	8,906,081,888
NOTA 6. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Costos y gastos por pagar	927,682	
Proveedores	14,797,664	
Retencion aportes de nomina	19,619,500	-
Impuestos a las ventas	5,292,577	1,468,843
Retencion en la Fuente	<u>857,525</u>	<u>833,479</u>
	41,494,948	2,302,322
NOTA 7. BENEFICIOS A EMPLEADOS		
Cesantias	33,617,649	
Intereses a las Cesantias	3,554,984	810,265
Salarios	777,722	
Vacaciones	<u>10,510,936</u>	<u>3,351,547</u>
	48,461,291	4,161,812
NOTA 8. RESERVAS		
Reservas para conservación del patrimonio.	<u>4,436,531,976</u>	<u>4,749,892,225</u>
	4,436,531,976	4,749,892,225
NOTA 9. GANANCIAS ACUMULADAS		
Deficit acumulados ejercicios anteriores		-638,105,968
Ganancias acumuladas NIIF	<u>9,508,692,079</u>	<u>7,387,519,779</u>
	9,508,692,079	6,749,413,811
Ganancias acumuladas NIIF:		
Utilidad valoración activos financieros - Acciones	107,551,451	107,551,451
Utilidad en construcciones y edificaciones	9,314,268,395	7,193,096,095
Utilidad en valoración equipo de transporte	<u>86,872,233</u>	<u>86,872,233</u>
	9,508,692,079	7,387,519,779
NOTA 10 DONACIONES		
Promotora Althea	-	301,770,000
Programa familia	4,396,734	
Asociacion promotora de la cultura -Ascaribe	17,000,000	
Corporacion Colaborarte	<u>11,160,000</u>	<u>112,473,835</u>
	32,556,734	414,243,835
NOTA 11: PERDIDA VALORACION ACTIVOS FINANCIEROS		
Esta es una pérdida no realizada,es el producto de las valoraciones de unos portafolios de acciones al valor de mercado de las acciones inscritas en Bolsa de Valores.	<u>384,774,909</u>	<u>41,117,698</u>
	384,774,909	41,117,698
NOTA 12: GASTOS DE PERSONAL		
Incuye los pagos por conceptos de salarios, prestaciones sociales, aportes a la seguridad social integral :		
Gasto de Personal Administración	85,166,730	63,624,150
Gasto de personal Mantenimiento	<u>58,580,619</u>	<u>143,747,349</u>
	143,747,349	62,959,692

ASOCIACIÓN ANTIOQUEÑA PARA LA CULTURA  
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Y ESTADO DE RESULTADOS  
DICIEMBRE 2022-2021

		<b>2022</b>	<b>2021</b>
Gastos de Personal Enfermeras	532,619,558		
Aplicación beneficio social adulto mayor	<u>-500,000,000</u>	<u>32,619,558</u>	
La asamblea del año anterior celebrada en marzo 8 de 2022 aprobo para destinacion en dicha actividad meritoria, según consta en acta de asamble No 59		176,366,907	126,583,842
 <b>NOTA 13: HONORARIOS</b>			
Asesoría Contable y revisoría fiscal		28,800,000	14,296,000
Asesoría Estrategia Y Comunicación (Woma)		21,171,930	21,788,900
Asesoría manejo de donaciones		19,608,526	6,359,682
Asesoría-Asistente Administrativa		20,400,000	18,526,000
Asesoría de avalúos		2,112,071	
Asesoría en manejo de inversiones		1,000,000	
Asesoría-Cuidado del adulto mayor		22,412,000	
Asesoría -Makaia		120,000	
Asesorías en Sistemas.		3,486,000	
Asesoría -Mantenimiento sedes			1,980,000
		<u>119,110,527</u>	<u>62,950,582</u>
 <b>NOTA:14 Gastos de la sucesión</b>			
Gastos de notaría			42,993,819
Honorarios Abogado			<u>120,000,000</u>
		-	162,993,819
 <b>NOTA 15: SOSTENIMIENTO BIENES RECIBIDOS EN DONACION</b>			
Cuotas de administracion inmueble		37,660,577	21,702,453
Administracion-Molinos del marque			5,019,132
Servicios Publicos		1,255,520	2,380,395
Mantenimiento y reparaciones		7,958,881	8,301,770
Papelera			40,000
Administracion-El refugio		1,331,754	
Administracion-Campos de paz Osarios			321,400
Comision agencia de arrendamiento		8,928,992	1,800,686
Impuesto predial		<u>12,983,842</u>	<u>12,379,348</u>
		70,119,566	51,945,184
 <b>NOTA 16: DEPRECIACION</b>			
Construcciones y edificaciones		158,703,932	150,874,664
Equipo de computo y comunicación		1,093,180	601,248
Equipo de transporte		<u>19,962,062</u>	<u>26,850,225</u>
		179,759,174	178,326,137

ASOCIACION ANTIOQUEÑA PARA LA CULTURA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO  
NIT . 890.983.756-6  
A DICIEMBRE 31

	<u>SALDO DIC./ 2021</u>	<u>CAMBIOS AÑO 2022</u>		<u>SALDO DIC/2022</u>
RESERVA DESTINACION ESPECIFICA	4,749,892,225	- 313,360,249	1	4,436,531,976
GANANCIAS ACUMULADAS	6,749,413,811	2,759,278,268	2	9,508,692,079
SUPERAVIT(DEFICIT) DEL EJERCICIO	824,745,719	- 831,927,013	3	-7,181,294
	<u>12,324,051,755</u>	<u>1,613,991,006</u>		<u>13,938,042,761</u>

1Traslado parte del superavit 2021\$324.745.719 y traslado perdidas acumuladas \$ 638.105.968

2.Actualizacion avaluo de bienes inmuebles \$2.121.172.300 y traslado de perdidas acumuladas \$638.105.968 a reserva destinacion especifica conservacion del patrimonio

3. Traslado superavit 2021 \$ 824.745.719 y registro deficit año 2022 \$-7.181.294

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros



MARIA ADELAIDA MARTINEZ P.  
Representante Legal



JORGE ALBERTO DIAZ G.  
Revisor Fiscal  
TP 17.827-T



LILIANA ANDREA ZULUAGA A.  
Contadora  
T.P 102.198-T

INVERSIÓN EN ACCIONES  
DICIEMBRE

**CREDICORP CAPITAL**

COMPAÑÍA	Acciones	Precio.Bolsa	Valor en Bolsa	Costo	Costo Unidad	Perdida Valoracion	Utilidad en valoracion
grupo aval	46,500	570	26,505,000	46,806,316	1,007	-20,301,316	
<b>TOTALES</b>	<b>46,500</b>	<b>570</b>	<b>26,505,000</b>	<b>46,806,316</b>	<b>1,285</b>	<b>-20,301,316</b>	<b>0</b>

COSTO DE ADQUISICION	46,806,316
Mas: VALORIZACIONES	0
Menos: PROVISION	-20,301,316
<b>VALOR EN BOLSA</b>	<b>26,505,000</b>

**BTG PACTUAL COMISIONISTA DE BOLSA**

COMPAÑÍA	Acciones	Precio.Bolsa	Valor en Bolsa	Costo	Costo Unidad	Perdida Valoracion	Utilidad en valoracion
CORFICOLOMBIANA	17,564	15,000	263,460,000	529,924,892	30,171.08	-266,464,892	
EMP DE ENERGIA DE BOGOTA	49,554	1,683	83,399,382	99,999,972	2,018.00	-16,600,590	
PFGRUPOSURA	10,567	13,200	139,484,400	344,155,060	32,568.85	-204,670,660	0
<b>TOTALES</b>	<b>77,685</b>		<b>486,343,782</b>	<b>974,079,924</b>		<b>-487,736,142</b>	<b>0</b>

COSTO DE ADQUISICION	974,079,924
Mas: VALORIZACIONES	0
Menos: PROVISION	-487,736,142
<b>VALOR EN BOLSA</b>	<b>486,343,782</b>

	DEBITO	CREDITO
531080 800216181-5 129906	558,000	558,000
129905 811012271-3 531080	2,113,400	2,113,400
531080 860005247-5 129905	14,402,480	14,402,480
531080 899999082-3 129905	5,797,818	5,797,818

# ASOCIACION ANTIOQUEÑA PARA LA CULTURA

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO  
NIT . 890.983.756-6  
A DICIEMBRE 31 DE 2022

	<b>2,022</b>	<b>2,021</b>
<b>Resultados del Ejercicio</b>	-7,181,294	824,745,719
<i>Conciliación entre el resultado del ejercicio y el efectivo neto provisto por actividades de operación:</i>		
<i>Menos: Aplicación beneficio social</i>	-500,000,000	
<i>Menos: valor recibido en herencia</i>	0	-1,198,489,000
<i>Menos: Vehículo recibido en donación</i>	0	-32,760,000
<i>Mas: Venta de activos</i>		
<i>Mas perdida: valoración activos financieros</i>	384,774,908	80,453,800
<i>Menos utilidad en venta de acciones</i>		
<i>Utilidad valoración de activos financieros</i>		-2,641,750
<i>Depreciación</i>	179,759,174	178,326,137
<b>Efectivo neto en actividades de operación</b>	<u>57,352,788</u>	<u>-150,365,094</u>
 <i>Cambios netos en activos y pasivos:</i>		
 Disminución (Aumento) de Deudores	-159,739,734	65,924,789
Disminución (Aumento) de Diferidos	10,887,511	-2,760,318
Disminución (Aumento) en Activos Fijos		-1,803,750
 Aumento (disminución) en cuentas por pagar	15,725,346	0
Aumento (disminución) Retención en la fuente	24,046	-589,521
Aumento (disminución) Impuesto a las ventas	3,823,734	1,468,843
Aumento (disminución) Retención aportes de nomina	19,619,500	-4,232,200
Aumento (disminución) Acreedores Varios		-1,620,000
Aumento (disminución) Obligaciones Laborales	44,299,479	-1,580,428
 <b>Efectivo neto usado por actividades de operación:</b>	<u>-65,360,118</u>	<u>54,807,415</u>
 <b>Efectivo neto usado por actividades de inversión:</b>		
Disminución (Aumento) en inversiones	12,950,960	
 Aumento neto en efectivo	4,943,630	-95,557,679
Efectivo al comienzo del año	<u>2,415,471,817</u>	<u>2,511,029,496</u>
 <b>Efectivo al final del año</b>	<u>2,420,415,447</u>	<u>2,415,471,817</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

MARÍA ADELAIDA MARTÍNEZ P.  
Representante Legal

JORGE ALBERTO DÍAZ G  
Revisor Fiscal  
T.P 17.827 - T

LILIANA ANDREA ZULUAGA A.  
Contadora  
T.P 102.198-T



**ASOCIACION ANTIOQUEÑA PARA LA CULTURA**

**PRESUPUESTO 2023**

**INGRESOS**

Donaciones	3,000,000,000
Rendimientos Financieros-Dividendos	198,000,000
Arrendamientos	150,000,000
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>3,348,000,000</b>

**EGRESOS**

Salarios y seguridad social Administración	86,410,000
Prestaciones sociales	12,000,000
Revisor Fiscal	19,000,000
Asistente Administrativa	23,100,000
Coordinadora donaciones	23,100,000
Contadora	14,000,000
	<hr/>
	177,610,000

**GENERALES**

Administración oficina	3,150,000
Servicios Públicos	2,200,000
Transporte y acarreos	500,000
Papelería	1,500,000
Mensajería	2,500,000
Licencia software -equipos y computo	5,000,000
Predial Oficina	3,100,000
Industria y comercio	2,000,000
Gastos legales-Cámara de Ccio.	3,000,000
Gastos Bancarios.	15,000,000
	<hr/>
	37,950,000

**SUBTOTAL GASTOS ADMINISTRATIVO**

**215,560,000**

**PERSONAL ADULTO MAYOR**

Salarios y seguridad social	560,000,000
Prestaciones sociales	94,000,000
Hogares geriaticos	66,100,000
Implenetación seguridad y salud en el trabajo	20,000,000
Dotación uniforme	7,000,000
	<hr/>
	<b>747,100,000</b>

**INMUEBLES**

Predial Oficinas	11,300,000
Predial Aptos y lotes campos de paz	8,300,000
Comisión agencia	13,560,000
Cuotas de Administración	40,000,000
	<hr/>
	<b>73,160,000</b>

**MANTENIMIENTO CENTROS**

Mantenimiento La Cuesta	53,200,000
Mantenimiento Robledal	52,100,000
Mantenimiento Citara	27,000,000
Mantenimiento Apto Duque 3	1,500,000
Gastos Operativos La Cuesta	35,100,000
Gastos Operativos Robledal	22,900,000
Gastos Operativos Citara	18,500,000
Seguro Citara	7,000,000
Gastos carros	25,000,000
Salarios, seguridad social, prestaciones y dotación	43,800,000
	<hr/>
	<b>286,100,000</b>

**DONACIONES/ PROYECTOS/INVERSIONES**

Familia Viva	75,000,000
Becas de estudio Icsef	16,000,000
Club citara	17,000,000
Sacerdotes	21,000,000
Icsef	250,000,000
Ascaribe (Entremares)	300,000,000
La Cuesta	50,000,000
Colegio Romano	400,000,000
	<hr/>
	<b>1,129,000,000</b>

**TOTAL EGRESOS**

**2,450,920,000**

**SUPERAVIT PRESUPUESTADO**

**897,080,000**

## **ASOCIACION ANTIOQUEÑA PARA LA CULTURA**

### **RESUMEN POLITICAS NIIF**

---

#### **1. Información general**

#### **2. Principales políticas y prácticas contables**

##### **2.1. Bases de preparación**

###### **2.1.1. Declaración de conformidad**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia para PYMES, establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NIIF para PYMES corresponden a las traducidas al español y emitidas en mayo de 2015 por el IASB, las cuales serán vigentes para los periodos anuales sobre los que se informa que comiencen a partir del 1° de enero de 2017.

###### **2.1.2. Bases de medición**

Los estados financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos, patrimonio y cuentas de resultados

El 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.

###### **2.1.3. Base de contabilidad de causación**

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

###### **2.1.4. Moneda funcional**

Asociación Antioqueña para la Cultura, expresará en los encabezados de los estados financieros la utilización de su moneda funcional, el peso colombiano.

###### **2.1.5. Importancia relativa y materialidad**

Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios con base en los estados financieros. La materialidad dependerá de la magnitud y las naturalezas de la omisión o inexactitud, enjuiciadas en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido.

Las evaluaciones y decisiones necesarias para la preparación de estados financieros deben basarse en lo relativamente importante, para lo cual se necesita emplear el buen juicio profesional. El concepto de materialidad está estrechamente vinculado con el de revelación completa.

Los estados financieros deben revelar todas las partidas relevantes para afectar evaluaciones o toma de decisiones.

La materialidad o importancia relativa para Asociación Antioqueña para la Cultura en la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera fue definida por la administración.

#### **2.1.6. Activos y pasivos corrientes y no corrientes**

Asociación Antioqueña para la Cultura, presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando la entidad: 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 período sobre el que se informa. Todos los demás activos se clasifican como no corrientes. Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación o lo mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.

#### **2.1.7. Responsabilidad de la información, estimaciones y juicios contables realizados**

La elaboración de los estados financieros de la sociedad requiere que la administración de Asociación Antioqueña para la Cultura realice algunos juicios y estimaciones, los cuales se adelantan con base en la experiencia, hechos históricos y expectativas sobre los resultados de sucesos futuros. Cualquier modificación que se deba realizar en el futuro a las estimaciones realizadas se ejecutará de manera prospectiva a partir de dicho momento, reconociendo el efecto del cambio en el estado de resultados del periodo correspondiente.

#### **2.1.8. Cambios en políticas contables**

Asociación Antioqueña para la Cultura, cambiará la política contable sólo si tal cambio es requerido por otra NIIF o lleva a que los estados financieros suministren información más fiable y relevante sobre los efectos de las transacciones que afecten a la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo.

Un cambio en una política contable se tratará de acuerdo a las estimaciones contables y se reconocerá en forma prospectiva afectando los resultados del periodo actual y los futuros.

#### **2.1.9. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa**

Asociación Antioqueña para la Cultura, considerará todos aquellos eventos, sean favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que se informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

Los hechos que indican condiciones que surgieron después del periodo sobre el que se informa no implican ajustes en la información financiera del periodo informado, en este caso se revelará el hecho.

### **2.1.10. Normas aplicables**

Las NIIF para PYMES comprenden las Normas adoptadas por el IASB.

## **2.2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS**

### **2.2.1 Efectivo y equivalentes de efectivo**

Los saldos presentados de estas cuentas en el estado de situación financiera incluyen el efectivo y los equivalentes de efectivo y los depósitos a corto plazo cuya liquidación espera realizarse en menos de tres meses, carteras colectivas, fondos de inversión.

### **2.2.2 Activos financieros**

Las inversiones a valor razonable con cambios en resultados incluyen los activos mantenidos para negociar y los activos financieros designados al momento de su reconocimiento inicial como al valor razonable con cambios en resultados. Los activos financieros se clasifican en esta categoría si se adquieren con el propósito de venderlos o recomprarlos en un futuro cercano.

Las inversiones a valor razonable con cambios en resultados se contabilizan en el estado de situación financiera por su valor razonable y los cambios en dicho valor razonable son reconocidos como ganancias o pérdidas en el estado de resultados.

#### *Deterioro del valor de los activos financieros*

Al final de cada período sobre el que se informa, la sociedad evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero se encuentra deteriorado en su valor.

Un activo financiero se considera deteriorado en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro del valor como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y que se pueda estimar de manera fiable.

### **2.2.3 Propiedad, planta y equipo**

La Propiedad, Planta y Equipo registra los activos que cumplen con las siguientes características:

- a) Elementos físicos o tangibles.
- b) Se encuentran disponibles para uso de la sociedad, con la finalidad de generar beneficios futuros para la misma, sea para utilización propia o arrendamiento a terceros.
- c) Tienen una vida útil igual o superior a los 12 meses.

Adicionalmente se ha definido que se reconocerá como propiedad, planta y equipo aquellos bienes que superen un costo de 50 UVT.

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Cualquier utilidad o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo se reconoce en resultados.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por el costo, y posteriormente utilizando el método del costo, el cual reconoce importes por depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Los siguientes desembolsos se reconocerán como propiedad, planta y equipo:

- a) Elementos de propiedad, planta y equipo que cumplan el criterio de reconocimiento.
- b) Adiciones o mantenimientos mayores que aumenten la vida útil del activo.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

La Corporación adopta un valor residual de cero. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

<b>Concepto</b>	<b>Vida Útil (En Años)</b>
Construcciones y edificaciones	50
Equipo de oficina	10
Equipo de cómputo	5

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo y se procede a ajustar de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas, esta revisión se hará al menos al cierre de cada período sobre el que se informa.

#### **2.2.4 Propiedades de inversión**

La entidad mantendrá propiedades de inversión, diferentes a las destinadas al desarrollo de su objeto social, cuando espera obtener beneficios económicos futuros en su venta.

#### **2.2.5 Costos por préstamos**

Los costos por préstamos se contabilizan como gastos en el período en que se incurren.

#### **2.2.6 Deterioro del valor de los 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.

Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable.

Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de reporte para verificar posibles reversiones del deterioro.

### **2.2.7 Cuentas comerciales por pagar**

Se reconoce una cuenta por pagar cuando se cumpla:

- Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad, y
- Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente, surgida de sucesos pasados se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.

Las cuentas por pagar se reconocen por su valor de contado.

Las cuentas por pagar cuyo plazo pactado supere 12 meses, se medirán al costo amortizado. Las cuentas por pagar que no superen dicho plazo, se medirán por su importe no descontado.

### **2.2.8 Beneficios a empleados**

Se aplicará para aquellas transacciones que comprenden todos los tipos de contraprestaciones que Asociación Antioqueña para la Cultura, proporciona a todos los trabajadores con los que tiene un contrato laboral; en retribución por sus servicios.

- Beneficios a corto plazo, comprenden al pago de salarios y demás prestaciones sociales consolidadas a las tengan derecho derivadas de la vinculación laboral.
- Beneficios a largo plazo, la entidad no refleja rubro.
- Beneficios por terminación, comprenden el pago de las prestaciones y demás obligaciones derivadas por la terminación de la vinculación laboral.

### **2.2.9 Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes**

Las provisiones para demandas legales se reconocen cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto se ha estimado confiablemente.

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que se requiera de salidas de recursos para su pago, se determina considerando la clase de obligación como un todo.

#### *Pasivo contingente*

- Obligación remota: En este caso no se realiza ningún reconocimiento ni revelación.
- Obligación posible: En este caso se revelará el pasivo contingente en las notas a los estados financieros.
- Obligación probable: En este caso se reconocerá una provisión en los estados financieros.

#### *Activo contingente*

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, no ocurrencia, de uno o más sucesos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la sociedad. Los activos contingentes no se reconocen en el estado de situación financiera. Sin embargo, en ciertas circunstancias, se revela información sobre estos en las notas.

#### **2.2.10 Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la entidad y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que sea realizado el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente.

##### *Ingresos por intereses y dividendos*

Los ingresos de actividades ordinarias por intereses y dividendos deben ser reconocidos, siempre que sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos y el importe de los ingresos pueda ser medido de forma fiable.

Los ingresos por intereses deberán reconocerse utilizando el método del tipo de interés efectivo.