



**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**ASOCIACION ANTIOQUEÑA PARA LA CULTURA**  
**NIT . 890.983.756-6**  
**NATURALEZA DEL ESTADO FINANCIERO (Individual)**  
**Expresado en pesos Colombianos**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

	Notas			<b>Variación</b>	
		Al 31 de diciembre de 2023	Al 31 de diciembre de 2022	Absoluta	Relativa
<b>Activo</b>					
<b>Activo corriente</b>					
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	\$ 88.399.951	\$ 2.420.415.447	\$ (2.332.015.496)	-96%
Inversiones	2	\$ 3.827.344.203	\$ -	\$ 3.827.344.203	0%
Cuentas por cobrar comerciales	3	\$ 229.682.813	\$ 247.239.757	\$ (17.556.944)	-7%
Otras Cuentas por cobrar	3	\$ -	\$ 512.848.782	\$ (512.848.782)	-100%
<b>Total activo corriente</b>		<b>\$ 4.145.426.967</b>	<b>\$ 3.180.503.986</b>	<b>\$ 964.922.981</b>	<b>30%</b>
<b>Activo no corriente</b>					
Propiedad Planta y Equipo	4	\$ 10.875.986.075	\$ 10.847.495.014	\$ 28.491.061	0%
Otras Cuentas por cobrar	3	\$ -	\$ -	\$ -	0%
Gastos por anticipado		\$ -	\$ -	\$ -	0%
<b>Total activo no corriente</b>		<b>\$ 10.875.986.075</b>	<b>\$ 10.847.495.014</b>	<b>\$ 28.491.061</b>	<b>0%</b>
<b>Total del activo</b>		<b>\$ 15.021.413.042</b>	<b>\$ 14.027.999.000</b>	<b>\$ 993.414.042</b>	<b>7%</b>
<b>Pasivo</b>					
<b>Pasivo corriente</b>					
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	5	\$ 375.845	\$ 41.494.948	\$ (41.119.103)	-99%
Pasivos por Impuestos corrientes	5	\$ 13.161.772	\$ -	\$ 13.161.772	0%
Pasivos laborales	6	<del>\$ 98.234.536</del>	<del>\$ 48.461.291</del>	<del>\$ 49.773.245</del>	<del>103%</del>
<b>Total del pasivo corriente</b>		<b>\$ 111.772.153</b>	<b>\$ 89.956.239</b>	<b>\$ 21.815.914</b>	<b>24%</b>
<b>Pasivo no corriente</b>					
Cuenta por pagar particulares	5	\$ 3.658.196	\$ -	\$ 3.658.196	0%
<b>Total del pasivo no corriente</b>		<b>\$ 3.658.196</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 3.658.196</b>	<b>0%</b>
<b>Total del pasivo</b>		<b>\$ 115.430.349</b>	<b>\$ 89.956.239</b>	<b>\$ 25.474.110</b>	<b>24%</b>
<b>Patrimonio</b>					
<b>Capital y reservas atribuibles a los accionistas</b>					
Capital	7	\$ -	\$ -	\$ -	0%
Reservas	7	\$ 4.436.531.976	\$ 4.436.531.976	\$ -	0%
Resultados Acumulados	7	\$ 8.991.205.785	\$ 9.508.692.079	\$ (517.486.294)	-5%
Resultado del ejercicio	7	\$ 1.478.244.932	\$ (7.181.294)	\$ 1.485.426.226	-20685%
<b>Total del patrimonio</b>		<b>\$ 14.905.982.693</b>	<b>\$ 13.938.042.761</b>	<b>\$ 967.939.932</b>	<b>7%</b>
<b>Total del pasivo y del patrimonio</b>		<b>\$ 15.021.413.042</b>	<b>\$ 14.027.999.000</b>	<b>\$ 993.414.042</b>	<b>31%</b>

*Maria Adelaida Martínez P.*  
**MARIA ADELAI DA MARTINEZ PELAEZ**  
 Representante Legal

*Edisson Estiven Peña Riaño*  
**EDISSON ESTIVEN PEÑA RIAÑO**  
 CONTADOR  
 TP 222.175-T

*Sebastian Ospina Urquiza*  
**SEBASTIAN OSPINA URQUIZA**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 278914-T  
 Miembro de: Tribucorp SAS



**ESTADO DE RESULTADOS – POR NATURALEZA DEL GASTO**  
**ASOCIACION ANTIOQUEÑA PARA LA CULTURA**  
**NIT . 890.983.756-6**

**NATURALEZA DEL ESTADO FINANCIERO (Individual)**

**Expresado en pesos Colombianos**

**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

	Notas	Al 31 de diciembre de		Variación	
		2023	2022	Absoluta	Relativa
<b>Ingresos de actividades ordinarias</b>	8	\$ 2.892.433.174	\$ 1.140.622.507	\$ 1.751.810.667	154%
<b>Utilidad bruta</b>		<b>\$ 2.892.433.174</b>	<b>\$ 1.140.622.507</b>	<b>\$ 1.751.810.667</b>	<b>154%</b>
Gastos por beneficios a empleados	9	\$ (1.171.875.695)	\$ (676.366.907)	\$ (495.508.788)	73%
Reinversion programa adulto mayor	9	\$ 510.305.000	\$ 500.000.000	\$ 10.305.000	2%
Gastos de administracion	9	\$ (597.260.709)	\$ (640.362.901)	\$ 43.102.192	-7%
<b>Utilidad (pérdida) operacional</b>		<b>\$ 1.633.601.770</b>	<b>\$ 323.892.699</b>	<b>\$ 1.299.404.071</b>	<b>\$ 4</b>
Otros ingresos	8	\$ 150.688.039	\$ 65.470.768	\$ 85.217.271	130%
Ingresos Financieros	8	\$ 159.804.677	\$ 202.668.250	\$ (42.863.573)	-21%
<b>Utilidad (pérdida) neta</b>		<b>\$ 1.944.094.486</b>	<b>\$ 592.031.717</b>	<b>\$ 1.352.062.769</b>	<b>228%</b>
Gastos de amortizacion y depreciacion	9	\$ (52.518.941)	\$ (179.759.174)	\$ 127.240.233	-71%
Otros gastos	9	\$ (362.704.571)	\$ (408.410.946)	\$ 45.706.375	-11%
Gastos Financieros	9	\$ (45.129.270)	\$ (11.042.891)	\$ (34.086.379)	309%
<b>Utilidad (pérdida) neta</b>		<b>\$ 1.483.741.704</b>	<b>\$ (7.181.294)</b>	<b>\$ 1.490.922.998</b>	<b>227%</b>
Provision Impto Renta	9	\$ (5.496.772)	\$ -	\$ (5.496.772)	0%
<b>Utilidad (pérdida) neta</b>		<b>\$ 1.478.244.932</b>	<b>\$ (7.181.294)</b>	<b>\$ 1.485.426.226</b>	<b>-20685%</b>

*Maria Adelaida Martínez P.*  
**MARIA ADELAIDA MARTÍNEZ PELÁEZ**  
 Representante Legal

*Edisson Estiven Peña Riaño*  
**EDISSON ESTIVEN PEÑA RIAÑO**  
 CONTADOR  
 TP 222.175-T

*Sebastian Ospina Urduño*  
**SEBASTIÁN OSPINA URDUÑO**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 278914-T  
 Miembro de: Tribucorp SAS



**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO – METODO INDIRECTO**  
**ASOCIACION ANTIOQUEÑA PARA LA CULTURA**  
**NIT . 890.983.756-6**  
**NATURALEZA DEL ESTADO FINANCIERO (Individual)**  
**Expresado en miles de pesos colombianos**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

Al 31 Diciembre 2023                      Al 31 Diciembre 2022

**Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación**

Ganancia (pérdida) neta	\$ 1.478.244.932	\$ (7.181.294)
Gastos de depreciación y amortización	\$ (28.491.061)	\$ 179.759.174
Aplicación Beneficio neto	\$ -	\$ (500.000.000)
Ajustes por inventarios	\$ -	\$ -
Ajustes por la Disminucion (incremento) de cartera	\$ 17.556.944	\$ (159.739.734)
Ajustes por la Disminucion (incremento) de cuentas por Cobrar de origen comercial	\$ 512.848.782	
Ajuste Otros activos	\$ -	\$ 10.887.511
Ajuste a pasivo Impuestos corrientes	\$ 13.161.772	\$ 3.847.780
Ajustes por la Disminucion (incremento) de cuentas por pagar de origen comercial	\$ 49.773.245	\$ 15.725.346
Aumentos Otros pasivos	\$ (37.460.907)	\$ 63.918.979
Ajuste prestamos particulares	\$ -	\$ -

**Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación**

	<b>\$ 2.005.633.707</b>	<b>\$ (392.782.238)</b>
--	-------------------------	-------------------------

**Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión**

Incremento / Disminucion de Inversiones	\$ (3.827.344.203)	\$ 12.950.960
---	--------------------	---------------

**Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión**

	<b>\$ (3.827.344.203)</b>	<b>\$ 12.950.960</b>
--	---------------------------	----------------------

**Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación**

Pago por otras participaciones en el patrimonio	\$ -	
---	------	--

Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ -	\$ -
--------------------------------------	------	------

**Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación**

	\$ -	\$ -
--	------	------

Variacion partidas Equivalentes al Patrimonio

	\$ (510.305.000)	
--	------------------	--

Variacion por Valorizacion

	\$ -	\$ 384.774.908
--	------	----------------

**Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo**

	<b>\$ (2.332.015.496)</b>	<b>\$ 4.943.630</b>
--	---------------------------	---------------------

Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo

	\$ 2.420.415.447	\$ 2.415.471.817
--	------------------	------------------

Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo

	<b>\$ 88.399.951</b>	<b>\$ 2.420.415.447</b>
--	----------------------	-------------------------

*Maria Adelaida Martínez P.*  
**MARIA ADELAI DA MARTINEZ PELAEZ**  
 Representante Legal

*Edisson Estiven Peña Riano*  
**EDISSON ESTIVEN PEÑA RIANO**  
 CONTADOR  
 TP 222.175-T

*Sebastián Ospina Urquijo*  
**SEBASTIÁN OSPINA URQUIJO**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 278914-T  
 Miembro de: Tribucorp SAS



**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**ASOCIACION ANTIOQUEÑA PARA LA CULTURA**  
 NIT . 890.983.756-6  
**NATURALEZA DEL ESTADO FINANCIERO (Individual)**  
 Expresado en miles de pesos colombianos  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

	<b>Capital</b>	<b>Reservas</b>	<b>Resultados Acumulados</b>	<b>Donaciones</b>	<b>Resultado del ejercicio</b>	<b>Total patrimonio</b>
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2021</b>	\$ -	\$ 4.749.892.225	\$ 6.749.413.811	\$ -	\$ 824.745.719	\$ 12.324.051.755
Utilidad (pérdida) neta	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (824.745.719)	\$ (824.745.719)
Incrementos (disminuciones) por otros cambios, patrimonio	\$ -	\$ (313.360.249)	\$ 2.759.278.268	\$ -	\$ (7.181.294)	\$ 2.438.736.725
Otros resultados integrales	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<b>Total resultados integrales 2022</b>	\$ -	\$ 4.436.531.976	\$ 9.508.692.079	\$ -	\$ (7.181.294)	\$ 13.938.042.760
Utilidad (pérdida) neta	\$ -	\$ -	\$ (517.486.294)	\$ -	\$ 1.478.244.932	\$ 960.758.638
Incrementos (disminuciones) por otros cambios, patrimonio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7.181.294	\$ 7.181.294
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2023</b>	\$ -	\$ 4.436.531.976	\$ 8.991.205.785	\$ -	\$ 1.478.244.932	\$ 14.905.982.693

*Maria Adelaida Martinez P.*  
**MARIA ADELAIDA MARTINEZ PELAEZ**  
 Representante Legal

*Edison Estiven Peña Riaño*  
**EDISSON ESTIVEN PEÑA RIAÑO**  
 CONTADOR  
 .TP 222.175-T

*Rebasan Osolina Uricuri*  
**REBASAN OSOLINA URICURI**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 278914-T  
 Miembro de: Tribucorp SAS

## **NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS CON ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2023.**

### **Nota 1. Entidad Reportante**

La ASOCIACION PROMOTORA DE LA CULTURA EN EL CARIBE “ASCARIBE” Nit. 890.111.432-4 y domicilio principal en la ciudad Cartagena - Colombia en la Carrera 10 #37 01 Apto 10 Edificio Portón del Pilar Barrio San Diego, se encuentra registrada mediante Certificado Especial No. 34 de la Gobernación del Atlántico de fecha febrero 10 de 1998, inscrita en la Cámara de Comercio de Barranquilla el día 2 de marzo de 1998 bajo el registro No. 1748 del Libro respectivo. Posteriormente se registra en la Cámara de Comercio de Cartagena el día 07 de abril de 2020 bajo el número 38.279 del libro I del registro de entidades sin ánimo de lucro. Su vigencia es indefinida.

Es una entidad Sin ánimo de Lucro cuyo objeto social es promover, fomentar y adelantar toda clase de actividades encaminadas a la formación cultural y espiritual de la mujer colombiana.

La entidad presenta su información Financiera con corte al 31 de diciembre de 2023, bajo el Decreto 2420 de 2015, modificado por el decreto 2131 de 2016.

### **Nota 2. Bases de elaboración y políticas contables**

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las normas de información financiera para Pymes, contenidos en el Decreto 2420 de 2015 y modificado con el decreto 2131 de 2016 y otras normas que lo modifican, adicionan, complementan o sustituyen.

#### **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y otros ingresos**

Los ingresos de actividades ordinarias proceden en su mayoría de Donaciones de entidades y personas que apoyan la labor social de la Asociación. Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de los montos que produzcan los bienes presentes y futuros. Los legados, donaciones se reconocen cuando ingresen efectivamente a la entidad financiera donde posea cuenta la Asociación, donaciones en especie y con destinación específica. Los ingresos de las actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados por cuenta del gobierno.

#### **Efectivo y equivalente al efectivo**

El efectivo y los equivalentes al efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

Los equivalentes al efectivo se tienen para cumplir los compromisos de pago a corto plazo. Se clasifica una inversión como un equivalente al efectivo cuando se cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

- a) Sea una inversión cuyo vencimiento sea próximo (3 meses o menos desde la fecha de adquisición).
- b) Sea fácilmente convertible en una cantidad determinada de efectivo.
- c) Está sujeta a un riesgo poco insignificante de cambios en su valor
- d) Se mantenga para cumplir con los compromisos de pago de corto plazo más que para propósitos de inversión u otros.

Debido al corto vencimiento de estas inversiones o depósitos a la vista, se miden a valor razonable.

### **Deudores y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por su costo, esto es el valor registrado en la factura, documento equivalente o documento que soporte la Obligación a favor de la Asociación. Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de deudores se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

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

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La utilidad o pérdida en la venta o retiro de propiedad, planta y equipo es reconocida en las operaciones del año en que se efectúa la transacción. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparación son cargados a gastos.

### **Depreciación**

El método de depreciación que se determine debe consultar la realidad económica de la generación de ingresos y beneficios para Asociación antioqueña para la cultura durante la vida útil del activo.

El reconocimiento de la depreciación se realizará directamente al gasto, y se hará tomando como base y referencia la vida útil del activo o el componente.

### **Vidas Útiles**

La vida útil de un activo es el tiempo que se espera que ese activo esté en uso por parte de Asociación antioqueña para la cultura.

Los siguientes factores deben ser tenidos en cuenta para establecer la vida útil de los activos:

- Uso esperado del activo.
- Estado físico del activo.
- Obsolescencia técnica.

- Si la vida útil del activo depende de las vidas útiles de otros activos.

A continuación, se detallan las vidas útiles asignadas a cada clase del rubro contable propiedad, planta y equipo, estimadas por las áreas especializadas: áreas involucradas en el proceso como Dirección de Informática. La Empresa podrá apoyarse en conceptos técnicos de expertos para determinar las vidas útiles. Se debe hacer una revisión periódica (anual) de las vidas útiles asignadas.

- Muebles y Enseres: 10 años.
- Equipo de Cómputo: Las vidas útiles de los equipos de cómputo:
- Computadores de oficina: 3 años.
- Equipo de Transporte: Entre 5 y 10 años.

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

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las cuentas por cobrar, las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles y otros activos, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. La pérdida por deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y la mejor estimación del valor que se recibiría por el activo, si este fuera vendido o realizado, en la fecha de los estados financieros.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

### **Acreedores y otras cuentas por pagar**

Los acreedores y otras cuentas por pagar representan obligaciones de la Asociación que por lo general son exigibles en el corto plazo. Estos pasivos se contabilizan generalmente por su costo (precio de la transacción) o por el valor acumulado de los saldos por pagar.

### **Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación**

Las principales estimaciones realizadas por la Asociación se relacionan con las vidas útiles, métodos de depreciación, valores residuales y pérdidas por deterioro, de los activos. Otras estimaciones están relacionadas con las provisiones para obligaciones sobre las que existe incertidumbre en la cuantía o fecha de vencimiento.

### **Nota 3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Corresponde a los valores de los saldos en la cuenta de caja y de los saldos en las cuentas corrientes en la entidad bancaria de Bancolombia.

<b>CUENTA</b>	<b>DIC 2023</b>	<b>DIC 2022</b>
CAJA MENOR	658.660	900.000
BANCOS	55.823.946	75.303.638
INVERSIONES A CORTO PLAZO	158.615.009	50.599.230
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>215.097.615</b>	<b>126.802.868</b>

El saldo en la Caja corresponde al Valor de las dos Cajas menores de los clubes, para cubrir los Gastos.

<b>CAJA MENOR</b>	<b>DIC 23</b>	<b>DIC 22</b>
Caja General	0	600.000
Caja Menor	658.660	300.000

Las cuentas de Banco tienen saldo por valor de **\$55.823.946,06**, discriminados de la siguiente manera:

<b>CUENTA</b>	<b>DIC 23</b>	<b>DIC 22</b>
ASCARIBE CTE 190	29.214.961,67	13.344.463,34
ASCARIBE CTE 858	23.837.577,44	56.871.945,18
ASCARIBE CTE 941	229.654,85	301.430,53
ASCARIBE CTE 032	2.541.752,10	4.785.799,03
<b>TOTAL</b>	<b>55.823.946,06</b>	<b>75.303.638,08</b>

La asociación cuenta con un CDT y una FIDUCIA que suman un valor total de **\$158.615.008,88**, discriminados de la siguiente manera:

<b>CUENTAS</b>	<b>DIC 23</b>	<b>DIC 22</b>
CDT	60.000.000,00	0
FIDUCIA	98.615.008,88	50.599.229,66
<b>TOTAL</b>	<b>158.615.008,88</b>	<b>50.599.229,66</b>

#### **Nota 4. Deudores.**

Al corte de diciembre del año 2023 Ascaribe no cuentan con saldos pendientes por cobrar.

#### **Nota 5. Propiedad Planta Y Equipo.**

Corresponde a los Activos Fijos con los que cuenta la entidad, capaces de generar beneficios futuros.

<b>Propiedad</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Lote Jardines	5.720.000	5.720.000
Centro Arrecife Cra 57 #86-12 B/Quilla	2.821.606.128	2.821.606.128
Centro Entremares - Cartagena	1.026.486.331	1.026.486.331
Centro Narval - Bucaramanga	397.259.000	397.259.000
Oficina Medellin	31.751.524	31.751.524



<b>Total Construcciones Y Edificaciones</b>	<b>4.282.822.983</b>	<b>4.282.822.983</b>
Equipo De Oficina	105.371.356	103.911.356
Silla Winny	2.249.000	2.249.000
Equipos	87.386.041	87.386.041
Aire Condicionado	4.360.000	2.900.000
Computador Aio Hp	1.899.000	1.899.000
Otros	9.477.315	9.477.315
Flota Y Equipo De Transporte	215.151.298	215.151.298
Renault Duster Egm 493	61.973.700	61.973.700
Renault Logan Qic696	34.490.000	34.490.000
Cheveroler Luv D Max Kfv771	64.697.598	64.697.598
Volkswagen Gvz412	53.990.000	53.990.000
<b>Depreciacion</b>	<b>-518.692.542</b>	<b>-460.075.824</b>
Depreciacion Construccion Y Edificacion	-271.912.062	-226.593.381
Depreciacion Equipo De Oficina	-81.313.320	-79.611.653
Depreciacion Flota Y Equipo De Transporte	-165.467.160	-153.870.790
<b>Total Propiedad, Planta Y Equipos</b>	<b>4.084.653.095</b>	<b>4.141.809.813</b>

#### **Nota 6. Otros activos.**

Corresponde a la licencia de software contable adquirido por ASOCIACION PROMOTORA DE LA CULTURA EN EL CARIBE.

#### **Nota 7. Cuentas Corrientes por Pagar.**

En Cuentas por pagar se registran las obligaciones adquiridas por ASCARIBE con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades, tales como costos y gastos por pagar, por la prestación de servicios sociales y personales, honorarios entre otros. Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

<b>CUENTAS</b>	<b>DIC 23</b>	<b>DIC 22</b>
PROVEEDORES	0	3.288.132
REEMBOLSO CAJA MENOR - CLUBES	0	1.255.499
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>4.543.631</b>

#### **Nota 8. Impuestos por pagar.**

<b>CUENTA</b>	<b>dic-23</b>	<b>dic-22</b>
IVA GENERADO	2.461.000	0
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	438.000	73.099
RETEICA POR PAGAR	59.000	0
Impuesto de renta y complementarios	3.323.815	
<b>TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS</b>	<b>6.281.815</b>	<b>73.099</b>

La cuenta de retención en la fuente e impuesto de industria y comercio e iva consiste en restar de los pagos o de los abonos en cuenta un porcentaje determinado por la Ley, a cargo de los contribuyentes de dichos pagos o abonos en cuenta. El saldo de esta cuenta corresponde al mes de diciembre de 2023 que será cancelado en el mes de enero de 2024 conforme a lo estipulado por la ley en renta y las retenciones de industria y comercio el pago se realiza bimestral.

Para el año 2023 se procedió a tomar los egresos no procedentes o gastos no deducibles y aplicar

el 20% de impuesto de renta según lo estipulado en el (PARÁGRAFO 4. De manera excepcional, en caso de que existan egresos improcedentes, estos se detraerán del beneficio neto o excedente y estarán sometidos a la tarifa del veinte por ciento (20%) de conformidad con lo establecido en el numeral 2 del artículo 1.2.1.5.1.36. de este Decreto 1625 de 2016.), para el año 2023 se provisiono 3.323,815.

#### **Nota 9. Otros Pasivos.**

<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>DIC 23</b>	<b>DIC 22</b>
ASOCIACION ANTIOQUEÑA PARA LA CULTURA	23.420.023	27.230.023
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	200.000	0
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>23.620.023</b>	<b>27.230.023</b>

Corresponde a una obligación contraída con ASOCIACION ANTIOQUEÑA PARA LA CULTURA esta se amortiza año tras año, el saldo pendiente por pagar a corte de diciembre 2023 es de **\$23.420.023**.

#### **Nota 10. Patrimonio.**

Corresponde a los aportes realizados por los Fundadores de la Entidad, desde el momento de su creación, fondos y reservas creados a lo largo de la vida Jurídica, superávit por donaciones y resultados económicos de ejercicios.

Las reservas constituidas comprenden los valores que por mandato expreso del máximo órgano social (Asamblea General) se han aplicado de los excedentes obtenidos por Ascaribe, con el objeto de cumplir disposiciones legales, estatutarias y para fines específicos.

El excedente del ejercicio está determinado por la Diferencia entre los Ingresos Obtenidos del periodo y los Egresos que se realizan para cumplir con la misión de la Asociación incluyendo la adquisición de Activos Fijos. Para lo que en el Año 2023 se refleja un excedente por valor de **\$ 32.859.445**.

<b>PATRIMONIO</b>	<b>dic-23</b>	<b>dic-22</b>
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	2.868.456.520	2.918.622.126
APORTES SOCIALES	1.368.309.408	1.368.309.408
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	32.859.445	-50.165.606
<b>PATRIMONIO</b>	<b>4.269.625.373</b>	<b>4.236.765.928</b>

#### **Nota 11. Ingresos por Actividades Ordinarias.**

Corresponde a los Ingreso por Donaciones de Empresas y Personas.

<b>INGRESOS DONACIONES</b>	<b>dic-23</b>	<b>dic-22</b>
CENTROS FUNCIONAMIENTO	180.270.456	176.266.763
NUMERARIAS	62.400.000	0
COOPERADORAS	28.500.000	26.475.000
PARTICULARES	18.107.000	6.636.455
EMPRESAS	72.552.939	6.900.000
GRUPOS PROMOTORES	91.593.000	19.798.000
LABORES SOCIALES	2.275.000	3.481.000

UNIDADES PRODUCTIVAS	37.011.936	36.475.000
DONACION ARREGLO VEHICULO	1.000.000	0
CONVENIO ASPAEN	13.920.000	0
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>507.630.331</b>	<b>276.032.218</b>

### Nota 12. Ingresos no Operacionales.

Corresponde a los Ingreso generados fuera del curso normal de las actividades de la Asociación, en año 2023 se generaron rendimientos financieros por valor de **\$ 9.544.279**

INGRESOS NO OPERACIONALES	DIC 23	DIC 22
APROVECHAMIENTOS	56.684	15.079
INTERESES FINANCIEROS	9.544.279	3.170.782
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>9.600.279</b>	<b>3.185.861</b>

### Nota 13. Gastos Operacionales.

Corresponde a los gastos de funcionamiento y administración de la Asociación, los cuales se encuentran debidamente soportados en comprobantes de egresos.

GASTOS OPERACIONALES	dic-23	dic-22
HONORARIOS REVISORIA FISCAL	11.612.703	11.152.680
ASESORIA CONTABLE	20.301.000	21.532.000
ASESORIA FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA	2.095.644	7.800.000
ASISTENTE ADMINISTRATIVA	7.535.000	0
IMPUESTOS INMUEBLES	35.028.652	30.591.232
IMPUESTOS VEHICULOS	2.635.072	1.641.170
SEGURO VEHICULOS	10.770.449	6.734.863
IMPUESTOS ASUMIDOS	435.323	0
ARRIENDO CENTRO ENTREMARES	31.500.000	1.511.300
SERVICIOS	123.264.570	102.139.085
GASTOS LEGALES	3.141.300	2.437.614
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	121.291.770	43.232.512
CONTRIBUCIONES Y AFILIADOS	4.575.000	7.200.000
VIATICOS	646.300	1.888.365
DEPRECIACIONES	58.616.718	57.156.717
DIVERSOS	20.340.682	18.370.588
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>453.790.183</b>	<b>313.388.126</b>

### Nota 13.1 Servicios

Para el desarrollo de las actividades culturales y enfoque de la actividad meritoria, ASCARIBE ha venido cancelando durante el año 2023 los servicios públicos de la Asociación y de los demás servicios correspondientes al funcionamiento de estos.

SERVICIOS	dic-23
Servicios - Aseo y vigilancia	777.390
Servicios públicos - Acueducto y alcantarillado	17.353.937

Servicios públicos - Energía eléctrica	77.573.420
Servicios públicos - Teléfono	1.850.662
Servicios públicos - Gas	4.691.281
Otros	11.290.000
Administración edificios	9.727.880
<b>TOTAL SERVICIOS</b>	<b>123.264.570</b>

### Nota. 13.2 Mantenimiento

Para el desarrollo de las actividades culturales y enfoque de la actividad meritoria, Ascaribe ha venido realizando mantenimientos a sus centros y vehículos.

<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	<b>dic-23</b>
Mantenimientos - Construcciones y edificaciones	92.903.555
Propiedades en arriendo / oficinas	70.000
Maquinaria y equipo	26.268.215
Flota y equipo de transporte	2.050.000
<b>TOTAL MANTENIMIENTO</b>	<b>121.291.770</b>

### Nota 14. Gastos financieros y bancarios.

Corresponde a los Gastos Bancarios por concepto de uso de la Cuenta, en el cual se encuentra comisiones, cuotas de manejo, entre otros.

<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>DIC 23</b>	<b>DIC 22</b>
PROVISION RENTA	3.323.815	0
DONACIONES	17.834.000	12.200.000
IMPUESTOS ASUMIDOS	1.470.600	0
GASTOS BANCARIOS	4.652.051	3.795.559
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>28.751.666</b>	<b>15.995.559</b>

Ascaribe durante el año 2023 realizo las siguientes donaciones:

<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>dic-23</b>
DIFERENTES ENTIDADES SIN ANIMO DE LUCRO	10.450.000
FUNDACION DESARROLLO HUMANO-JUNTOS CONSTRUYENDO MEJORES VIDAS	5.796.000
SEMINARIO PROVINCIAL DE SAN CARLOS BORROMEO	600.000
ANA MARIA AGUILAR	100.000
SEMINARIO REGIONAL DE LA COSTA ATLANTICA JUAN XXIII	600.000
CORPORACION PARA LA FORMACION DE LA MUJER	288.000
<b>DONACIONES</b>	<b>17.834.000</b>

### Nota 15: Beneficio de excedentes:

Para este periodo fiscal, Ascaribe obtuvo beneficio neto o excedente, a más tardar el 31 de marzo de cada año en la asamblea ordinaria se aprobará el proyecto de distribución de excedentes presentado por la Concejo directivo y serán reflejados en los activos netos y



## ASOCIACION PROMOTORA DE LA CULTURA EN EL CARIBE – ASCARIBE

contabilizado cada proyecto por los valores aprobados.

### Nota 16: Indicadores Financieros

#### Capital de trabajo

Activo Corriente	-	Pasivo Corriente	=	
\$ 215.097.615	-	\$ 29.901.838	=	\$ 185.195.777

ASCARIBE puede responder por sus pasivos y así mismo iniciar nuevos proyectos, ya que su capital de trabajo asciende a \$185.195.777

#### Indicador de Solvencia

Activo Total	\$ 4.301.357.210,94	=	143,8
Pasivo Total	\$ 29.901.838,00		

ASCARIBE tiene la capacidad de cubrir sus deudas u obligaciones.

#### Indicador de liquidez

Activo Corriente	\$ 215.097.615	=	7,2
Pasivo Corriente	\$ 29.901.838		

ASCARIBE se encuentra en la capacidad de cubrir sus deudas a medida que se vencen.

#### Nivel de endeudamiento

Pasivo Total	\$ 29.901.838,00	=	0,70%
Activo Total	\$ 4.301.357.210,94		

ASCARIBE cuenta con alto nivel de apalancamiento financiero para cubrir obligaciones actuales y futuras.

### Nota 17: PARRAFOS ENFASIS

#### Negocio en marcha

Luego de preparar y analizar los Estados Financieros comparativos al corte del ejercicio 31 de diciembre de 2023, la Administración de ASCARIBE, ha llegado a la conclusión de que no existe incertidumbre en sus operaciones, no existe intención de liquidar la Entidad y además tiene capacidad para seguir funcionando a largo plazo.

#### Hechos Posteriores.

No se presentaron eventos posteriores al cierre que afectaran los saldos de los estados.



**ASOCIACION PROMOTORA DE LA CULTURA EN EL CARIBE –  
ASCARIBE**