

CORPORACION CENTRO PARA EL DESARROLLO LA EDUCACION Y LA INVESTIGACION
N.I.T No 900,327,977-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 30 DE 2023
(En pesos colombianos)

	NOTAS	<u>2023</u>	<u>2022</u>
ACTIVO			
Disponible	3		
Efectivo y Equivalente de Efectivo	\$	549.023	\$ 1.792.273
Total Disponible		549.023	1.792.273
Deudores	4		
Cuentas Comerciales por Cobrar Y Otras Cuentas por Cobrar		0	197.144.378
Anticipos y avances Programa ERMES ruta Italia		8.417.051	
Deuda de dificil cobro(Cartera castigada)		0	0
Total Deudores		8.417.051	197.144.378
Total Activo Corriente		8.966.074	198.936.651
Propiedades, Planta y Equipo	5		
Maquinaria y Equipos		10.067.783	4.163.015
Equipo de Oficina		6.933.105	6.933.105
Equipo de com y comp		2.021.000	2.021.000
Depreciación acumulada		-7.929.890	-7.304.346
Total Propiedades Planta y Equipos		11.091.998	5.812.774
Activos Por Impuestos	6	0	0
Total Activo		\$ 20.058.072	\$ 204.749.425


ELISA PRENS ALVAREZ
Representante Legal

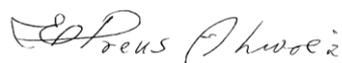

MARICELA MEDRANO BARRIOS
Contador
T.P. # 129759-T


REBECA CHARRIS ACOSTA
Revisor fiscal
T.P.#74025-T

CORPORACION CENTRO PARA EL DESARROLLO LA EDUCACION Y LA INVESTIGACION
N.I.T No 900,327,977-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

PASIVO

Obligaciones Financieras E Instrumentos Derivados	7	\$	0	\$	0
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar	8		3.943.982		11.376.020
Pasivo por Impuesto Corriente	9		0		110.400
Total Pasivo Corriente			3.943.982		11.486.420
Pasivos Diferidos	10		0		0
Valores recibidos para terceros			11.880.153		
Ingresos facturados por anticipado			0		186.768.358
Total Pasivos Diferidos			11.880.153		186.768.358
Total Pasivo		\$	<u>15.824.135</u>	\$	<u>198.254.778</u>
PATRIMONIO					
Fondo social		\$	1.000.000		1.000.000
Exedentes acumulados			0		3.463.102
Excedente			3.233.937		2.031.545
Total Patrimonio		\$	<u>4.233.937</u>	\$	<u>6.494.647</u>
Total Pasivo y Patrimonio		\$	<u>20.058.072</u>	\$	<u>204.749.425</u>



ELISA PRENS ALVAREZ
Representante Legal



MARICELA MEDRANO BARRIOS
Contador
T.P. # 129759-T


REBECA CHARRIS ACOSTA
Revisor fiscal
T.P.#74025-T

CORPORACION CENTRO PARA EL DESARROLLO LA EDUCACION Y LA INVESTIGACION
N.I.T No 900,327,977-1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
A DICIEMBRE 30 DE 2023
(En pesos colombianos)

	NOTAS	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ingresos	11	241.491.744	113.029.611
Operacionales Convenios	\$	246.910.944 \$	152.003.115
No Operacionales		0	0
Devoluciones -		-5.419.200	-43.305.104
Otros Ingresos		0	4.331.600
 Menos:			
Costos y Gastos	12	238.257.807	110.998.066
Costo por ejecucion de convenios		188.115.240	103.525.081
Gasto para ejecucion de proyectos		35.915.611	
Gastos por honorarios administrativos		8.100.000	0
Gasto aseo y papeleria		926.956	
Gasto por arriendo oficina		5.200.000	7.472.985
 EXCEDENTE DEL EJERCICIO	13	\$ 3.233.937 \$	\$ 2.031.545



ELISA PRENS ALVAREZ
Representante Legal



MARICELA MEDRANO BARRIOS
Contador
T.P. # 129759-T


REBECA CHARRIS ACOSTA
Revisor fiscal
T.P. #74025-T

**CORPORACION CENTRO PARA EL DESARROLLO LA EDUCACION Y LA
INVESTIGACION - CEDEI
NOTAS RELATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DICIEMBRE DE 2023**

NOTA 1: INFORMACION GENERAL

CORPORACION CENTRO PARA EL DESARROLLO LA EDUCACION Y LA INVESTIGACION - CEDEI, es una Entidad sin ánimo de lucro, conformada por una iniciativa de un grupo de profesionales dedicados a la investigación y al acompañamiento de procesos en pro del desarrollo integral de las personas, a través de procesos artísticos, creativos y científicos. Cuyo objeto social es la promoción del desarrollo social y de la persona, la educación y la investigación; especialmente en beneficio de la población vulnerable o en condiciones de inequidad.

NOTA 2: BASES DE ELABORACION Y POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Estos Estados Financieros Consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas (Grupo NIIF 3) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). La contabilidad se ciñe en las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la superintendencia de sociedades y normas legales de la actualidad.

Unidad Monetaria: De acuerdo a las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la **CORPORACION CENTRO PARA EL DESARROLLO LA EDUCACION Y LA INVESTIGACION** para las cuentas de estado de situación financiera y Estado de Resultado es el (\$) peso colombiano.

Periodo contable: En sujeción a las disposiciones estatutarias el periodo contable está comprendido entre el primero de enero 1 y el 31 de diciembre, al final del cual se preparan los estados financieros básicos.

Deudores: Representa la cartera con los clientes y tiene una rotación de 60 días.

Propiedad Planta y Equipo: Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base al método de línea recta con base en la vida útil del mismo a las siguientes tasas anuales:

➤ Construcciones y edificaciones	20 años
➤ Maquinaria y equipo	10 años
➤ Equipo de oficina	10 años
➤ Equipo de comunicación y computación	5 años
➤ Flota y equipo de transporte	5 años

Impuestos: CORPORACION CENTRO PARA EL DESARROLLO LA EDUCACION Y LA INVESTIGACION es contribuyente del régimen especial del impuesto de renta por tanto está obligada a presentar la declaración de renta cada año.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos: los ingresos, costos y gastos se registran en las cuentas de resultado por el sistema de causación.

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, depósitos a plazo (vencimiento a seis meses), equivalentes al efectivo, moneda extranjera.

A 31 de diciembre presenta los siguientes saldos:

CUENTA	2023	2022
Efectivo y equivalente de efectivo	549.023	1.147.802
Total	549.023	1.147.802

NOTA 4: CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CUENTA	2023	2022
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	0	197.144.378
Anticipos y avances Programa Ermes ruta Italia	8.417.051	0
Deuda de difícil cobro (Cartera castigada)	0	0
Total	8.417.051	197.144.378

NOTA 5: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La entidad registrará como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para la prestación de servicios o suministro de bienes, o para uso administrativo, asimismo se prevé usarlo más de un período contable

En observancia a los principios de importancia relativa, relevancia y costo beneficio, **CORPORACION CENTRO PARA EL DESARROLLO LA EDUCACION Y LA INVESTIGACION** considera activos de propiedad, planta y equipo a los que, además de los requerimientos antes establecidos, cumplan con lo siguiente:

- Su costo de adquisición sea igual o superior a un (1) salario mínimo legal mensual vigente, y
- Su utilización está prevista para más de un periodo (igual o superior a 12 meses).

En todo caso, se llevará un control sobre los que consideren activos fijos menores (de costo inferior a uno salario mínimo legal mensuales vigente).

A 31 de diciembre de 2020 se compone así:

CUENTA	2023	2022
Maquinaria y equipos	10.067.783	4.163.015
Equipo de oficina	6.933.105	6.933.105
Equipo de Com y Comp	2.021.000	2.021.000
Depreciación acumulada	-7.929.890	-7.304.346
Total Propiedad, Planta y Equipo	11.091.998	5.812.774

NOTA 6: ACTIVOS POR IMPUESTOS

CUENTA	2023	2022
Activo por impuesto	0	0
Total	0	0

NOTA 7: OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DERIVADOS

CUENTA	2023	2022
Obligaciones financieras	0	0
Total		

Estos créditos son utilizados principalmente para gastos de viajes y las transacciones realizadas con ellas se financian en una (1) sola cuota.

NOTA 8: CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

- A 31 de diciembre de 2023
describimos las cuentas por pagar:

CUENTA	2023	2022
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	3.943.982	11.376.020
Total	3.943.982	11.486.420

NOTA 9: PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CUENTA	2023	2022
Pasivo por Impuesto Corriente	0	110.400
Total	0	110.400

NOTA 10: OTROS PASIVOS

CUENTA	2023	2022
Valores recibidos para terceros	11.880.153	0
Ingresos facturados por anticipado	0	186.768.358
Total	11.880.153	186.768.358

Este valor corresponde a cuentas por pagar con los dineros recibidos de convenios o contratos.

NOTA 11: INGRESOS

Los ingresos corresponden a los contratos ejecutados en cabeza de terceros en el desarrollo de las actividades de investigación y entornos culturales. Por valor de **\$241.491.744** De los cuales los operacionales corresponden a dos facturas al MINISTERIO DE CULTURA correspondientes a incentivos por proyectos aprobados, dos facturas a la UNIVERSIDAD DE SAN BUENAVENTURA, una factura a la ASOCIACION DE AMIGOS DEL MUSEO NACIONAL y dos Facturas Persona Natural.

El saldo a 31 de diciembre de 2023 se compone así:

CUENTA	2023	2022
Operacionales convenios	246.910.944	152.003.115
No Operacionales	0	0
Devoluciones	-5.419.200	-43.305.104
Otros ingresos	0	4.331.600
TOTAL INGRESOS	241.491.744	113.029.611

NOTA 12: COSTOS Y GASTOS

El saldo a 31 de diciembre se compone así:

CUENTA	2023	2022
Total Costos de proyectos y/o Convenios	188.115.240	103.525.081
Gasto para ejecución de proyectos	35.915.611	
Gastos por honorarios administrativos	8.100.000	0
Gasto aseo y papelería	926.956	
Gasto por arriendo oficina	5.200.000	7.472.985
Total	238.257.807	110.998.066

NOTA 13: EXCEDENTE DEL EJERCICIO

El saldo a 31 de diciembre se compone así:

CUENTA	2023	2022
Excedente del Ejercicio	3.233.937	2.031.545
Excedente del Ejercicio	3.233.937	2.031.545



Maricela Medrano Barrios
T.P.# 129759-T
Contador Público



REBECA CHARRIS ACOSTA
Revisor fiscal
T.P.#74025-T