

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

AÑO 2022-2021

CORPORACIÓN DE FOMENTO CÍVICO Y CULTURAL

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES – CORPORACIÓN DE FOMENTO CÍVICO Y CULTURAL

Estado de Situación Financiera

Individuales

Corporación de Fomento Cívico y Cultural.

NIT 890.906.351-9

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(Cifras expresadas pesos colombianos)

Activos	Notas	31 de diciembre 2022	0 31 de diciembre de 2021
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	590.773.530	31.130.865
Cuentas comerciales por cobrar	5	1.578.000	-
Activos por impuestos	6	29.091.000	30.078.000
Total activos corrientes		621.442.530	61.208.865
Activos no corrientes			
Inversiones representadas en contratos fiduciarios	7	22.976.468.313	21.205.680.693
Inversiones en otras entidades	7	8.827.955	-
Propiedades, planta y equipo	8	442.740.454	454.122.980
Total activos no corrientes		23.428.036.722	21.659.803.673
Total de activos		24.049.479.252	21.721.012.538
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales	9	6.721.407	1.861.568
Pasivos por impuestos corrientes	10	-	283.182
Otros pasivos	9	630.000.000	-
Total pasivos corrientes		636.721.407	2.144.750
Pasivos no corrientes			
Total pasivos no corrientes		-	-
Total de pasivos		636.721.407	2.144.750
Patrimonio de los accionistas			
11			
Donaciones en dinero		4.395.000	4.395.000
Reservas y revalorización del patrimonio		1.119.963.193	319.963.193
Resultados de ejercicios anteriores		20.594.509.596	19.642.008.427
Resultados del ejercicio		1.693.890.056	1.752.501.168
Patrimonio total		23.412.757.845	21.718.867.788
Total de patrimonio y pasivos		24.049.479.252	21.721.012.538

Juan Santiago Villa

Juan Santiago Villa
Representante legal

Hernan Dario Montoya Suaza

Hernan Dario Montoya Suaza
Contador Publico
T.P. 185154 – T
Designado por Sajelsons SAS

Marta Ceballos Usme

Marta Ceballos Usme
Revisora Fiscal
T.P 88434-T

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES – CORPORACIÓN DE FOMENTO CÍVICO Y CULTURAL

Estado de Resultados individuales

Corporación de Fomento Cívico y Cultural.

NIT 890.906.351-9

ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022 y
2021

(Expresados en pesos colombianos)

		Al	
	Notas	31 de diciembre 2022	31 de diciembre de 2021
Operaciones continuadas			
Ingresos financieros	12	1.899.470.673	1.933.964.058
Costos operacionales		-	-
Total ingresos		1.899.470.673	1.933.964.058
Otros ingresos	12	15.849	2.815.081
Gastos de distribución y ventas	13	740.804	510.257
Gastos de administración	13	196.371.109	178.551.776
Otros gastos		-	-
Exedentes operacionales		1.702.374.609	1.757.717.106
Ingresos financieros			
Costos financieros	13	7.777.553	4.932.755
Exedentes antes de impuestos		1.694.597.056	1.752.784.351
Gastos por impuesto a las ganancias corriente	9	707.000	283.182
Gastos por impuesto a las ganancias diferido		-	-
Exedentes netos del ejercicio		1.693.890.056	1.752.501.169
Operaciones discontinuadas			
Ganancia (pérdida) neta del ejercicio por operaciones discontinuadas		-	-
Exedentes netos del ejercicio		1.693.890.056	1.752.501.169



Juan Santiago Villa
Representante legal



Hernan Dario Montoya Suaza
Contador Publico
T.P. 185154 – T
Designado Sajelons SAS



Marta Ceballos Usme
Revisora Fiscal
T.P 88434-T

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES – CORPORACIÓN DE FOMENTO CÍVICO Y CULTURAL

Estado de Cambios en el Patrimonio individuales

Corporación de Fomento Cívico y Cultural.

NIT 890.906.351-9

al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(Expresados en pesos colombianos)

	Capital emitido	Superavit de capital	Reservas			Ganancias acumuladas	Resultado del ejercicio	Total patrimonio neto
			Reserva legal	Otro Resultado Integral	Total Reservas			
Saldo al 1 de enero de 2021	-	319.963.193	4.395.000	-	4.395.000	19.642.008.427	-	23.412.757.845
Superavit de capital	-	-	-	-	-	-	-	-
Estados de resultados	-	-	-	-	-	-	1.752.501.168	1.752.501.168
Traslado resultado de ejercicio anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-
Distribución de utilidades a los accionistas	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2021	-	319.963.193	4.395.000	-	4.395.000	19.642.008.427	1.752.501.168	21.718.867.788

	Capital emitido	Superavit de capital	Reservas			Ganancias acumuladas	Resultado del ejercicio	Total patrimonio neto
			Reserva legal	Otro Resultado Integral	Total Reservas			
Saldo al 1 de enero de 2022	-	319.963.193	4.395.000	-	4.395.000	19.642.008.427	1.752.501.168	21.398.904.595
Aporte de capital	-	-	-	-	-	-	-	-
Estados de resultados	-	-	-	-	-	-	1.693.890.056	1.693.890.056
Traslado resultado de ejercicio anteriores	-	-	-	-	-	1.752.501.168	(1.752.501.168)	-
Apropiaciones patrimoniales	-	400.000.000	-	-	-	(400.000.000)	-	(400.000.000)
Saldo al 31 de diciembre de 2022	-	719.963.193	4.395.000	-	4.395.000	20.994.509.595	1.693.890.056	23.412.757.845



Juan Santiago Villa
Representante legal



Hernan Dario Montoya Suaza
Contador Publico
T.P. 185154 – T



Marta Ceballos Usme
Revisora Fiscal
T.P 88434-T

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES – CORPORACIÓN DE FOMENTO CÍVICO Y CULTURAL

Estado de Flujos de Efectivo Separado

Corporación de Fomento Cívico y Cultural.

NIT 890.906.351-9

correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de

(Expresados en miles de pesos colombianos)

	Al		
		31 de diciembre 2022	31 de diciembre de 2021
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en)			
Excedente(deficit)		1.693.890.056	1.752.501.169
Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)			
Ajustes por gasto por impuestos a las ganancias		619.601	283.182
Ajustes por la disminución (incremento) de cuentas por cobrar		(1.578.000)	6.655.813
Ajustes por el incremento (disminución) de cuentas por pagar		4.859.839	(282.047)
Ajustes por el incremento (disminución) de impuestos		-	-
Depreciaciones y amortizaciones		11.382.528	11.382.528
Ajuste por (ingresos) gastos no afectan el efectivo		(1.779.615.575)	(1.864.717.046)
Total ajustes para conciliar en los excedentes (deficit)		(1.764.331.607)	(1.846.677.570)
Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados en)		(70.441.551)	(94.176.401)
Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)		84.216	(3.755.297)
Flujo neto de efectivo procedente de las actividades de		(70.357.335)	(97.931.698)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en)			
Movimientos de Inversiones en fiduciarias	15	630.000.000	-
Compras de propiedades, planta y equipo	7	-	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en)		630.000.000	-
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en)			
Aumento del patrimonio		-	68.626.888
Distribución de utilidades a los accionistas	11	-	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en)		-	68.626.888
Incremento (disminución) neto de efectivo y		559.642.665	(29.304.810)
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y		-	-
Incremento (disminución) neto de efectivo y		559.642.665	(29.304.810)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del	4	31.130.865	60.435.675
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	4	590.773.530	31.130.865

Juan Santiago Villa

Juan Santiago Villa
Representante legal

Hernan Dario Montoya Suaza

Hernan Dario Montoya Suaza
Contador Publico
T.P. 185154 – T
Designado por Sajelsons SAS

Marta Ceballos Usme

Marta Ceballos Usme
Revisora Fiscal
T.P 88434-T

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES – CORPORACIÓN DE FOMENTO CÍVICO Y CULTURAL

CORPORACIÓN DE FOMENTO CÍVICO Y CULTURAL

Notas a los estados financieros separados al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(Expresados en pesos colombianos)

1. Información corporativa

La emisión de los estados financieros de Corporación de Fomento Cívico y Cultural (de ahora en adelante, la Compañía), correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022 y 2021, fue autorizada por la Asamblea de

CORPORACIÓN

La sociedad Corporación de Fomento Cívico y Cultural fue constituida en el Municipio de Medellín el 21 de febrero de 1997, de acuerdo con las leyes colombianas, con duración indefinida.

El objeto social:

El objeto de la corporación es estimular y fomentar el servicio cívico y cultural en la comunidad, para cuyo efecto dispondrá de recursos provenientes de los beneficios económicos que genere. En cumplimiento del objeto, la corporación podrá otorgar distinciones honoríficas a personas naturales o jurídicas elegidas anualmente de conformidad con los estatutos, por su sobresaliente acción cívica, cultural o de bienestar social, acompañada o no de premios o estímulos pecuniarios igualmente podrá otorgar a otras personas jurídicas nacionales, sin ánimo de lucro con vínculos al Club Rotario Medellín, bajo el accionar de la Fundación Rotaria Internacional y según el reglamento establecido por el consejo Directivo, contribuciones pecuniarias destinadas a apoyar actividades de salud, deportivas de educación formal, culturales de investigación científica y/o técnica, ecológicas de protección ambiental y/o programas de desarrollo social.

2. Bases de preparación

Los estados financieros por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022, 31 de diciembre de 2021, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), adoptadas en Colombia según la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios aplicables que corresponden al Decreto 2784 de 2012, el cual se modifica por el Decreto 3023 de 2013 y el Decreto 2615 de 2014. El Decreto 2784 de 2012 y el Decreto 3023 de 2013, reglamenta la preparación de estados financieros con base a las Normas (NIIF/NIC), Interpretaciones (CINIIF y SIC) y Marco Conceptual emitidas hasta el 31 de diciembre de 2022, publicados por el IASB en 2013. Para la presentación también se consideraron las instrucciones impartidas por la Superintendencia de Sociedades de Colombia.

Para todos los períodos anteriores y hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015, inclusive, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptado en Colombia (PCGA locales) los estados financieros del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016 son los primeros estados financieros que la Compañía ha preparado de acuerdo con las NIIF adoptadas en Colombia, como se indica en el párrafo anterior.

De acuerdo con lo expresado anteriormente, un estado de situación financiera adicional al 1° de enero de 2015 se ha incluido en los presentes estados financieros, debido a la aplicación de la norma de adopción por primera vez, NIIF

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES – CORPORACIÓN DE FOMENTO CÍVICO Y CULTURAL

1, y en cumplimiento de las normas asociadas a la emisión de los primeros estados financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera.

Se debe considerar que los estados financieros presentados a la Asamblea de Accionistas y a los órganos reguladores y partes interesadas, para el año terminado al 31 de diciembre de 2015, fueron preparados por la Compañía de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia que son prescritos por disposición legal, por normas e instrucciones de la Superintendencia de Sociedades de Colombia, y otras normas legales; dichos principios pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado y otras normas internacionales de contabilidad.

3. Políticas de contabilidad significativas

3.1 Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por las propiedades, planta y equipo, clasificadas como activos biológicos, los cuales son medidos bajo el modelo del valor razonable.

3.2 Períodos cubiertos

Los presentes estados financieros separados de la Compañía comprenden el estado de situación financiera y estado de cambios en el patrimonio al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, y el estado de resultado integral por los periodos de doce meses terminados el 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021; y el estado de flujos de efectivo para el periodo terminado el 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021.

3.3 Declaración de responsabilidad

La Administración de la Compañía es responsable de la información contenida en estos estados financieros. La preparación de estos con base a las Normas de Información Financiera requiere el uso de juicios y estimaciones, así como la utilización del juicio de la gerencia para la aplicación de las políticas contables. Estas estimaciones se han realizado utilizando la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros separados. Sin embargo, es posible que acontecimientos futuros obliguen a modificarlas en períodos posteriores, si esto llegara a ocurrir se haría conforme a lo establecido en NIC 8 “Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores”, de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros separados.

3.4 Moneda funcional

Los presentes estados financieros, se presentan en pesos colombianos, moneda funcional de la Compañía, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en la cual la Compañía ejerce su actividad comercial.

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES – CORPORACIÓN DE FOMENTO CÍVICO Y CULTURAL

3.5 Base contable de acumulación

Los estados financieros separados han sido preparados sobre la base contable de acumulación o devengo, excepto en lo relacionado con la información de los flujos de efectivo.

3.6 Importancia relativa y materialidad

El reconocimiento y la presentación de los hechos económicos se determinan de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico se considera material cuando, debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

Al preparar los estados financieros, incluidas sus notas, la importancia relativa para propósitos de presentación se determinó sobre una base de 5% aplicada al activo corriente y no corriente, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio, a los resultados del ejercicio, y a cada cuenta a nivel de mayor general individualmente considerada del periodo de reporte.

3.7 Compensación de saldos y transacciones

Los activos y pasivos financieros son compensados y reportados netos en los estados financieros, si y solo si, existe un derecho legal exigible a la fecha de cierre que obligue a recibir o cancelar los montos reconocidos por su valor neto, y cuando existe una intención de compensar en una base neta para realizar los activos y liquidar los pasivos simultáneamente.

3.8 Activos intangibles

Un activo intangible se reconoce como tal cuando el elemento es identificable y separable, la Compañía tiene la capacidad de controlar los beneficios económicos futuros asociados a él y el elemento generará beneficios económicos futuros.

Los activos intangibles se miden posteriormente bajo el modelo del costo, en el cual se deducen, del monto de reconocimiento inicial, las amortizaciones en función de las vidas útiles estimadas y las pérdidas por deterioro de valor que se presenten o acumulen. El efecto de las amortizaciones y el de los potenciales deterioros se registran en los resultados del periodo, a menos que en el caso de las primeras, se registren como mayor valor en la construcción o confección de un nuevo activo.

Un activo intangible se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición. La ganancia o pérdida surgida al dar de baja un activo se calcula como la diferencia entre los ingresos de la venta neta, en su caso, y el valor en libros del activo. Este efecto se reconoce en los resultados del periodo.

Los valores residuales, las vidas útiles y los métodos de amortización son revisados al cierre de cada periodo anual y los cambios, si los hubiere, son aplicados de forma prospectiva.

Costos de investigación y desarrollo

Los costos de investigación se reconocen como gastos a medida que se incurre en ellos. Los desembolsos por desarrollo en un proyecto individual se reconocen como activo intangible cuando la Compañía pueda demostrar:

- La factibilidad técnica de completar el activo intangible para que esté disponible para su uso o venta;

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES – CORPORACIÓN DE FOMENTO CÍVICO Y CULTURAL

- Su intención de completar el activo y su capacidad de utilizar o vender el activo;
- La capacidad para utilizar o vender el activo intangible;
- Cómo el activo generará beneficios económicos futuros;
- La disponibilidad de recursos para completar el activo, y
- La capacidad de medir de manera fiable el desembolso durante el desarrollo.

3.9 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son medidas al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los cargos por adiciones y mejoras se cargarán al activo cuando aumenten la productividad o eficiencia de este o prolonguen su vida útil y cumplan con los criterios definidos por la Compañía.

Se denominan propiedades, planta y equipo a todos los activos tangibles de la Compañía que sean poseídos para el uso en la producción o suministro de bienes y servicios, o para propósitos administrativos y que además se esperen utilizar durante más de un periodo, es decir, más de un año, y que cumplan con las siguientes condiciones:

- Sea probable que la Compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo;
- El costo puede ser medido con fiabilidad;
- La Compañía posee los riesgos y beneficios derivados del uso o posesión del bien, y
- Son activos cuyo costo de adquisición individual o grupal superan los 50 UVT (Unidad de Valor Tributario - \$1.4 millones base para 2015), exceptuando aquellos activos definidos por la Administración que están relacionados con el objeto del negocio y se tiene interés en controlarlos.

Los activos de propiedades, planta y equipo se reconocen inicialmente por su costo. El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo incluye el costo de adquisición, aranceles de importación, impuestos indirectos no recuperables, costos futuros por desmantelamiento si los hubiere, costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de un activo apto y los costos directamente atribuibles para poner al activo en el lugar y condiciones de uso previstas por la Administración, neto de los descuentos comerciales y las rebajas.

Para la Compañía los terrenos y los edificios son activos separados, inclusive si estos han sido adquiridos de forma conjunta.

Los terrenos no se deprecian. Todos los demás elementos de propiedades, planta y equipo se deprecian de forma lineal durante su vida útil estimada, considerando una estimación de valor residual nula. Las principales vidas útiles son las siguientes:

Grupo de activos	Vida útil
Equipo de oficina	10 años
Equipo de computo	5 años
Maquinaria y equipo	10 años
Armamento de vigilancia	10 años
Terrenos	No se deprecia
Edificios	20 años

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES – CORPORACIÓN DE FOMENTO CÍVICO Y CULTURAL

Los valores residuales, las vidas útiles y los métodos de depreciación son revisados al cierre de cada periodo anual, y los cambios, si los hubiere, son aplicados de forma prospectiva.

Un elemento de propiedades, planta y equipo es dado de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición. La ganancia o pérdida surgida al dar de baja un activo se calcula como la diferencia entre los ingresos de la venta neta, en su caso, y el valor en libros del activo. Este efecto se reconoce en los resultados del periodo.

3.10 Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican en arrendamientos financieros y operativos. Los arrendamientos que transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad del bien se clasifican como arrendamientos financieros, en caso contrario, se clasifican como arrendamientos operativos. Algunos de los criterios a considerar para concluir si se han transferido los riesgos y beneficios sustanciales incluyen, cuando el plazo del arrendamiento es superior o igual al 75% de la vida económica del activo y/o cuando el valor presente de los pagos mínimos es superior o igual al 90% el valor razonable del activo.

Las cuotas contingentes de los arrendamientos se determinan con base en el factor que hace que la cuota varíe por razones distintas al paso del tiempo.

Arrendamientos financieros

- **Cuando la Compañía actúa como arrendatario**

Cuando la Compañía actúa como arrendatario de un bien en arrendamiento financiero, el costo de los activos arrendados se presenta en el estado de situación financiera consolidado, según la naturaleza del bien objeto del contrato y, simultáneamente, se registra un pasivo en el estado de situación financiera consolidado por el mismo valor, el cual será el menor entre el valor razonable del bien arrendado o el valor presente de los pagos mínimos a pagar al arrendador más, en su caso, el precio de ejercicio de la opción de compra.

Estos activos se amortizan con los mismos criterios aplicados a los elementos de propiedades, planta y equipo de uso propio, en cuanto a la vida útil, siempre y cuando se transfiera la propiedad del activo a la Compañía al final del contrato, por opción de compra o de cualquier otra forma; en caso contrario, se usa el termino de duración del contrato o la vida útil del elemento de propiedad, planta y equipo, el que sea menor. Los pagos del arrendamiento se dividen entre el interés y la disminución de la deuda. Los gastos financieros se reconocen en el estado de resultados del periodo.

- **Cuando la Compañía actúa como arrendador**

Cuando la Compañía actúa como arrendador de un bien en arrendamiento financiero, los activos no se presentan como propiedad, planta y equipo dado que los riesgos asociados con la propiedad han sido transferidos al arrendatario y se reconoce en cambio un activo financiero por el valor presente de los pagos mínimos a recibir por el arrendamiento y cualquier valor residual no garantizado.

Los pagos recibidos por el arrendamiento se dividen entre el interés y la disminución del activo financiero. El ingreso financiero se reconoce en el estado de resultados del periodo.

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES – CORPORACIÓN DE FOMENTO CÍVICO Y CULTURAL

Arrendamientos operativos

Son los arrendamientos en los cuales la propiedad del bien arrendado y todos los riesgos y beneficios sustanciales del activo permanecen con el arrendador.

Los pagos por arrendamientos operativos se reconocen como gastos (o ingresos) en el estado de resultado en forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento. Los pagos contingentes se reconocen en el período en el que ocurren.

Cuando la Compañía realiza pagos de arrendamiento por anticipado vinculados a la utilización de inmuebles. Estos pagos se registran como pagos anticipados y se amortizan a lo largo de la duración del arrendamiento.

3.11 Inventarios

Se clasifican como inventarios los bienes cosechados con la intención de venderlos en el curso ordinario del negocio o en el proceso de producción con vistas a esa venta, o consumirlos en el proceso de producción o prestación de servicios.

Los inventarios se valoran al cierre del periodo al menor valor entre el costo y el valor neto de realización.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para terminar su producción y los costos estimados necesarios para realizar la venta. La Compañía evalúa si las pérdidas por deterioro del valor reconocidas previamente en el inventario ya no existen o han disminuido; en estos casos, el valor en libros de los inventarios es el menor entre el costo y el valor neto realizable. Esta reversión se reconoce como una disminución del costo por deterioro.

3.12 Activos financieros

Los activos financieros se reconocen en el estado de situación financiera cuando la Compañía se convierte en parte de acuerdo con las condiciones contractuales del instrumento.

Clasificación

Los activos financieros se clasifican en las siguientes categorías

- Activos financieros a valor razonable a través de resultados;
- Activos financieros a costo amortizado;
- Activos financieros a valor razonable con cambios en otros resultados integrales;
- Préstamos y cuentas por cobrar, y
- Efectivo y equivalentes de efectivo

La clasificación depende del modelo de negocio utilizado por la Compañía para gestionar los activos financieros y de las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero; esta clasificación se determina en el momento de reconocimiento inicial. Los activos financieros se presentan como corrientes si su vencimiento es menor de un año; en su defecto, se clasifican como no corriente.

- **Activos financieros a valor razonable a través de resultados:** Su característica es que se incurre en ellos principalmente con el objeto de obtener administración de liquidez con ventas frecuentes del instrumento. Estos

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES – CORPORACIÓN DE FOMENTO CÍVICO Y CULTURAL

instrumentos son medidos a valor razonable y las variaciones en su valor se registran en resultados en el momento en que ocurren.

- **Activos financieros a costo amortizado:** Corresponden a activos financieros no derivados con pagos conocidos y vencimiento fijo, que la Administración de la Compañía tiene la intención y la capacidad de recaudar los flujos de caja contractuales del instrumento.

Estos instrumentos se valoran a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. El costo amortizado se calcula sumando o deduciendo cualquier prima o descuento, ingreso o costo incremental, durante la vida residual del instrumento. Las ganancias y pérdidas se reconocen en la cuenta de resultados cuando se reconocen los activos, por la amortización o si hubiera evidencia objetiva de deterioro.

Estos activos financieros se incluyen en activos no corrientes con excepción de aquellos cuyo vencimiento es inferior a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera.

- **Activos financieros a valor razonable con cambios en otros resultados integrales:** Corresponden a inversiones en renta variable que no se mantienen para negociar ni son una contraprestación contingente de una adquiriente en una combinación de negocios. Para estas inversiones, la Compañía puede elegir en el reconocimiento inicial y de manera irrevocable presentar las ganancias o pérdidas por la medición posterior a valor razonable en otro resultado integral.

Estos instrumentos se miden por su valor razonable. Las ganancias y pérdidas derivadas de la nueva medición a valor razonable son reconocidas en el otro resultado integral hasta la baja en cuentas del activo. En estos casos, las ganancias y pérdidas que previamente fueron reconocidos en el patrimonio se reclasifican a ganancias acumuladas.

Estos activos financieros se incluyen en activos no corrientes a menos que la Administración pretenda enajenar la inversión en los 12 meses siguientes a la fecha del estado de situación financiera.

- **Préstamos y cuentas por cobrar:** Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros emitidos o adquiridos por la Compañía a cambio de efectivo, bienes o servicios que son entregados a un deudor.

Las cuentas por cobrar por ventas se reconocen por el valor de la factura original neto de las pérdidas por deterioro acumuladas. Estas cuentas por cobrar se reconocen cuando todos los riesgos y beneficios se traspasan al tercero.

Los préstamos a largo plazo (superior a un año desde su fecha de emisión) se valoran a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo cuando los montos involucrados son materiales. Las pérdidas por deterioro se reconocen en resultados.

Estos instrumentos se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

- **Efectivo y equivalentes de efectivo:** Incluyen el dinero en caja y bancos e inversiones de alta liquidez. Para ser clasificadas como equivalentes de efectivo, las inversiones deben cumplir con los siguientes criterios:
 - Inversiones a corto plazo, es decir, inferiores a tres meses desde la fecha de adquisición;
 - Inversiones de alta liquidez;

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES – CORPORACIÓN DE FOMENTO CÍVICO Y CULTURAL

- Fácilmente convertibles en efectivo, y
- Sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Los sobregiros bancarios que forman parte integrante de la administración del efectivo de la Compañía representan un componente del efectivo y equivalentes al efectivo en el estado de flujos de efectivo. En el estado de situación financiera, las cuentas contables que presenten los sobregiros existentes a nivel de entidad financiera son clasificadas como obligaciones financieras.

Deterioro de activos financieros

Los activos financieros, distintos de aquellos medidos a valor razonable a través de resultados, son evaluados a la fecha de cada estado de situación financiera para establecer la presencia de indicadores de deterioro. Los activos financieros se encuentran deteriorados cuando existe evidencia objetiva de que, como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial, los flujos futuros de caja estimados de la inversión han sido impactados.

La pérdida por deterioro de los activos financieros al costo amortizado se determina como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros de caja estimados descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

Baja en cuentas

Un activo financiero o una parte de él, es dado de baja en cuentas cuando se vende, transfiere, expiran o se pierde control sobre los derechos contractuales o sobre los flujos de efectivo del instrumento. Cuando sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad son retenidos por la Compañía, el activo financiero sigue siendo reconocido en el balance por su valor total.

Método de la tasa de interés efectiva

Corresponde al método de cálculo del costo amortizado de un activo financiero y de la asignación de los ingresos por intereses durante todo el período correspondiente. La tasa de interés efectiva corresponde a la tasa que descuenta exactamente los flujos netos futuros de efectivo estimados por cobrar (incluyendo todos los cargos e ingresos recibidos que forman parte integral de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otros premios o descuentos), durante la vida esperada del activo financiero.

3.13 Pasivos financieros

Los pasivos financieros se reconocen en el estado de situación financiera cuando la Compañía se convierte en parte de acuerdo con las condiciones contractuales del instrumento.

Clasificación

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos financieros a valor razonable a través de resultados o a costo amortizado.

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES – CORPORACIÓN DE FOMENTO CÍVICO Y CULTURAL

- **Pasivos financieros a valor razonable a través de resultados:** Los pasivos financieros son clasificados a valor razonable a través de resultados cuando éstos sean mantenidos para negociación o sean designados a valor razonable a través de resultados.
- **Pasivos financieros a costo amortizado:** Incluyen los préstamos recibidos y bonos emitidos, los cuales se reconocen inicialmente por el monto de efectivo recibido, neto de los costos de transacción. Posteriormente, son medidos al costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva, reconociendo los gastos por intereses sobre la base de la rentabilidad efectiva.

Baja en cuentas

Un pasivo financiero o una parte de él es dado de baja en cuentas cuando la obligación contractual ha sido liquidada o haya expirado.

Método de tasa de interés efectiva

El método de la tasa de interés efectiva corresponde al método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de la asignación de los gastos por intereses durante todo el período correspondiente. La tasa de interés efectiva corresponde a la tasa que descuenta exactamente los flujos futuros de efectivo estimados por pagar durante la vida esperada del pasivo financiero o, cuando sea apropiado, un período menor cuando el pasivo asociado tenga una opción de prepago que se estime será ejercida.

3.14 Beneficios a empleados

Beneficios a los empleados a corto plazo

Son beneficios que se esperan liquidar antes de doce meses después de la fecha del estado de situación financiera en el que los empleados presten los servicios relacionados; e incluye la participación de los trabajadores en las utilidades determinados con base en el cumplimiento de los objetivos propuestos. El pasivo por beneficios corto plazo se mide sobre la base de la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa.

3.15 Provisiones, pasivos y activos contingentes

La Compañía reconoce como provisiones las obligaciones existentes a la fecha del estado de situación financiera, que surgen como consecuencia de sucesos pasados, se pueden medir de forma fiable y para su cancelación es probable una salida de recursos que incorporan beneficios económicos. Además, que tengan incertidumbre sobre su cuantía y/o su vencimiento.

Las provisiones se registran por la mejor estimación de la Administración de los desembolsos necesarios para cancelar la obligación presente y es descontada a su valor presente cuando el efecto se considera material, utilizando la tasa de cero riesgos (Riesgo mínimo o títulos emitidos por el gobierno de cada país) promedio de cada uno de los países. Los efectos del valor del dinero en el tiempo se reconocen como un gasto financiero. En los casos en los que la Compañía espera que la provisión se reembolse en todo o en parte, el reembolso se reconoce como un activo separado y un ingreso en resultados cuando sea prácticamente cierto su reembolso.

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES – CORPORACIÓN DE FOMENTO CÍVICO Y CULTURAL

Las provisiones son revisadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha del estado de situación financiera.

Pasivos contingentes

Los pasivos contingentes son obligaciones surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia está sujeta a la ocurrencia o no de eventos futuros que no se encuentran enteramente bajo el control de la Compañía; u obligaciones presentes que surgen de eventos pasados de los cuales no se puede estimar de forma fiable la cuantía de la obligación, o no es probable que tenga lugar una salida de recursos para su cancelación. La Compañía no registra pasivos contingentes; en cambio se revelan en notas a los estados financieros.

Activos contingentes

Los activos contingentes son activos de naturaleza posible, surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia o no de eventos futuros que no se encuentran enteramente bajo el control de la Compañía. Los activos contingentes no se reconocen en el estado de situación financiera hasta que sea prácticamente cierta la realización de su ingreso; en cambio se revelan en notas a los estados financieros.

3.16 Impuestos

Comprende las obligaciones a favor del Estado y a cargo de la Compañía, determinadas con base en las liquidaciones privadas generadas en el respectivo período fiscal; incluye entre otros:

- Impuesto sobre la renta y complementarios,
- Impuesto sobre la renta para la equidad – CREE,
- Impuesto sobre las ventas – IVA,
- Impuesto nacional al consumo,
- Impuesto a la riqueza y de normalización tributaria,
- Impuesto predial, e
- Impuesto de industria y comercio.

Impuesto de renta corriente

El impuesto sobre la renta para la Compañía se calcula sobre el mayor entre la renta presuntiva y la renta líquida fiscal a la tasa oficial aplicable del 2022 Y 2021 es el 0% de las entidades ESAL en el desarrollo de su objeto social , en caso que no los su renta será gravada con el 20% . El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en resultados.

Los activos y pasivos por impuesto corrientes se compensan para efectos de presentación si existe un derecho legalmente exigible para ello, son con la misma autoridad tributaria y se tiene la intención de liquidarlos por el valor neto o a realizar el activo y a liquidar el pasivo de forma simultánea.

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES – CORPORACIÓN DE FOMENTO CÍVICO Y CULTURAL

Impuesto de renta diferido

El impuesto de renta diferido se origina por las diferencias temporarias y otros eventos que crean diferencias entre la base contable y tributaria de activos y pasivos. El impuesto de renta diferido se reconoce al valor no descontado que la Compañía espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal calculado con base a las tasas fiscales que se espera se aplique en el periodo en que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto de renta diferido activo solo se reconoce en la medida en que sea probable que la Compañía disponga de ganancias fiscales en el futuro contra las que pueda cargar esas diferencias temporarias deducibles.

El impuesto diferido se reconoce en los resultados del periodo o en otros resultados integrales en función de donde se hayan registrado las ganancias o pérdidas que lo hayan originado y se presentan en el estado de situación financiera como partidas no corrientes.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan para efectos de presentación si existe un derecho legalmente exigible para ello y son con la misma autoridad tributaria.

3.17 Ingresos ordinarios

Los ingresos operacionales corresponden a los aportes de los asociados de la corporación, registrados de forma mensual.

3.18 Ganancias (pérdidas) por acción

La ganancia (pérdida) básica por acción se calcula dividiendo la ganancia (pérdida) neta del período atribuible a la Compañía, entre el promedio ponderado de las acciones ordinarias en circulación durante el período, no considerando, de existir, las acciones comunes adquiridas por la Compañía y mantenidas como acciones propias en cartera.

La ganancia (pérdida) diluida por acción se calcula dividiendo la ganancia (pérdida) neta del período atribuible a la Compañía, entre el promedio ponderado de las acciones ordinarias que resultarían emitidas en caso de convertir todas las acciones ordinarias potenciales con efectos dilusivos.

La Compañía no ha realizado ningún tipo de operación de potencial efecto dilusivo que suponga una ganancia por acción diluida diferente a la ganancia básica por acción.

3.20 Capital social

El capital está compuesto, por los excedentes de la operación, las donaciones restando sus respectivas ejecuciones de acuerdo con los presupuesto y aprobaciones.

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES – CORPORACIÓN DE FOMENTO CÍVICO Y CULTURAL

4. Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle del saldo que compone el efectivo y equivalentes de efectivo es el siguiente:

Efectivo y equivalentes de efectivo

	31 de diciembre 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Efectivo y equivalentes de efectivo en moneda nacional	590.773.530	31.130.865
Efectivo y equivalentes de efectivo	590.773.530	31.130.865

Caja	306.502	306.502
Bancos y cuentas de ahorro	590.467.028	30.824.363

El efectivo y equivalentes al efectivo no tienen restricciones o gravámenes que limiten su disposición, solo se ve sujeto a las aprobaciones de ejecución de cada programa o donación si esta tiene alguna destinación específica, la cuenta bancaria habilitada es cuenta corriente Bancolombia N 20230221113003 el valor esta totalmente conciliado con el saldo informado.

5. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

La composición de los saldos en libros es la siguiente:

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Cuentas comerciales por cobrar	1.578.000	-
Otras cuentas por cobrar	-	-
Total	1.578.000	-
Corriente	1.578.000	-
No corriente	-	-

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES – CORPORACIÓN DE FOMENTO CÍVICO Y CULTURAL

5.1 Otras cuentas por cobrar

El detalle del saldo que compone las otras cuentas por cobrar es el siguiente:

Otras cuentas por cobrar

	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Cuentas por cobrar a particulares	1.578.000	-
Anticipos entregados a proveedores	-	-
Total otras cuentas por cobrar	1.578.000	-
Corriente	1.578.000	-
No corriente	-	-

El deudor de este valor corresponde a mayor valor pagado a la DIAN, el cual está en gestión de cobro para recuperar durante el 2023.

6. Activos por impuestos a las ganancias

La Corporación de acuerdo al régimen tributario al cual esta sometido ,liquida sus impuestos a las ganancias (excedentes) de acuerdo al método de renta líquida en el cual los excedentes al ser distribuidos están exentos de impuesto a las ganancias, salvo que la compañía realice erogaciones sin los requisitos de ley por lo tanto se entenderá que los gastos no aceptados ,se conviertan en fuente gravada a la tarifa del 20%, durante los periodos anteriores al 2022 registra un saldo a favor por valor \$ 30.078.000 validado por la administración de impuestos, para este periodo fiscal la Corporacion causa impuesto por valor de \$ 619.601 , lo que cruza con el saldo anteriormente mencionado manteniendo una cuenta deudora al cierre del ejercicio fiscal por valor de 29.458.399, la cual se explica en el siguiente cuadro :

Activos por impuestos a las ganancias

	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Retenciones practicadas por terceros	-	30.078.000
Autorretención en la fuente y anticipos entregados sobrantes de liquidacion privada	30.078.000	-
Total retenciones en la fuente	30.078.000	30.078.000
Impuesto sobre las ganancias corriente	707.000	-
Total activos por impuestos a las ganancias	29.371.000	30.078.000

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES – CORPORACIÓN DE FOMENTO CÍVICO Y CULTURAL

7. Inversiones representadas en contratos fiduciarios.

7.1 Derechos Fiduciarios (Patrimonio autónomo)

La Corporación tiene vigente contrato fiduciario de inversión de recursos con destinación específica número 732-1635, y este establece un patrimonio autónomo independiente, en el cual se encuentra depositados bajo administración delegada en el mismo contrato fiduciario, los siguientes activos:

Concepto -Tipo de activo	Saldo en pesos \$ a 31 de diciembre 2022	% Participación de los activos
Cartera Créditos contrato de Mutuo-capital	21.465.009.148	93.42%
Intereses por cobrar contrato de mutuo-intereses	1.506.994.235	6.56 %
Total	22.972.003.383	99.98%
Fondo abierto Alianza	4.464.927.38	0.02%
Total, Activo fidecomiso 732-1635	22.976.468.311	100%

De acuerdo con la rendición de cuentas (anexa a este informe), emitida por la fiduciaria, los contratos de mutuo están a corto plazo, y fueron celebrados con las entidades Mejisulfatos SAS, Nuovo Alimentos S.A.S

Mutuario	Saldo capital en pesos \$ a 31 de diciembre 2022
Mejisulfatos SAS	1.984.260.988,
Nuovo Alimentos S.A.S	1.622.399.267
Intereses por cobrar (entre ambas sociedades)	1.506.994.235

7.2 Inversiones en otras entidades financieras

La Corporación posee en la sociedad financiera Credicorp Capital y Alianza Fiduciaria los siguientes negocios, basados en la modalidad de renta fija:

posición	Saldo en pesos \$ a 31 de diciembre 2022
FIC -Alianza Fiduciaria	863.082
FIC- Credicorp Capital	7.964.873

Lease FIC : Fondo de inversión colectiva.

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES – CORPORACIÓN DE FOMENTO CÍVICO Y CULTURAL

8. Propiedades, planta y equipo

La composición del valor en libros al final del periodo sobre el que se informa es el siguiente:

Propiedades, planta y equipo

	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Edificios y oficinas	410.000.000	410.000.000
Maquinaria y equipo	48.312.700	48.312.700
Equipo de oficina	29.756.271	29.756.271
	10.306.105	10.306.105
Depreciación acumulada	(55.634.622)	(44.252.094)
Propiedades, planta y equipo, neto	442.740.454	454.122.982

Los movimientos presentados en las propiedades, planta y equipo durante los periodos son como se muestra a continuación:

Movimientos de la propiedad planta y equipo

	Edificios	Maquinaria y equipo	Equipo de computo	Equipo de oficina
Saldos al 1 de enero de 2021	410.000.000	48.312.700	10.306.105	29.756.271
Adiciones				
Efecto de la diferencia en cambio				
Gasto/Costo depreciación				
Otros cambios				
Saldos al 31 de diciembre de 2021	410.000.000	48.312.700	10.306.105	29.756.271
Adiciones				
Efecto de la diferencia en cambio				
Gasto/Costo depreciación				
Otros cambios				
Saldos al 31 de diciembre de 2022	410.000.000	48.312.700	10.306.105	29.756.271

Movimientos de la depreciación y/o amortización de propiedad planta y equipo.

	Terrenos	Edificios	Maquinaria y equipo	Hardware
Saldos al 1 de enero de 2021		13.688.312	10.065.150	9.116.104
Retiros				
Gasto/Costo depreciación		5.951.256	4.831.272	600.000
Otros cambios				
Saldos al 31 de diciembre de 2021	-	19.639.568	14.896.422	9.716.104
Retiros				
Gasto/Costo depreciación		5.951.256	4.831.272	600.000
Otros cambios				
Saldos al 31 de diciembre de 2022	-	25.590.824	19.727.694	10.316.104

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES – CORPORACIÓN DE FOMENTO CÍVICO Y CULTURAL

9. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El detalle del saldo que compone las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente:

Cuentas comerciales por pagar

	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Costos y gastos por pagar	6.721.407	1.861.568
Total cuentas comerciales por pagar corrientes	6.721.407	1.861.568
No corriente	-	-
Ingresos recibidos de terceros	630.000.000	-
Total cuentas comerciales por pagar	636.721.407	1.861.568

Marta Ceballos por servicios de revisoria fiscal octubre noviembre y diciembre 3.000.000

Sajelsons SAS por servicios de contabilidad octubre noviembre y diciembre 3.240.000

Otros cuentas menores 6.946

Dirección de impuestos nacionales por retención en la fuente diciembre 474.461

Detalle de ingresos recibidos de terceros

AGROSILICIUM MEJILSULFATOS SAS 600.000.000

VALORAR FUTURO 15.000.000

GLORIA MATILDE ARANGO ALVAREZ 15.000.000

Los términos y condiciones de los pasivos financieros arriba detallados son los siguientes:

- Las cuentas por pagar comerciales no devengan interés y normalmente se cancelan a los 30 días calendario
- Las otras cuentas por pagar no devengan interés y su plazo promedio de cancelación es de seis meses.
- Y anticipos recibidos son recursos recibidos de los cuales no tenemos certeza de su aplicación, en este caso estamos pendientes de las instrucciones dictadas por la fiduciaria, pues estos dineros hacen parte de contrato fiduciario celebrado entre la Corporacion y Alianza Fiduciaria.

10. Pasivos por impuestos corrientes

10.1 Impuesto a las ganancias corriente

Los principales componentes del gasto por impuesto a las ganancias para los ejercicios finalizados el 31 de diciembre de 2022 y 2021, son los siguientes:

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES – CORPORACIÓN DE FOMENTO CÍVICO Y CULTURAL

Impuestos a las ganancias

	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Estados de resultados		
Impuesto a las ganancias corrientes		
Gasto por impuesto a las ganancias corriente	707.000	283.182
Ajustes relacionados con el impuesto a las ganancias corriente del ejercicio anterior	-	-
Impuesto a las ganancias diferido		
Correspondiente al origen y la reversión de diferencias temporarias	-	-
Gasto por impuesto a las ganancias por operaciones continuadas	707.000	283.182

La conciliación entre el gasto por impuesto a las ganancias y la ganancia contable multiplicada por la tasa impositiva para los ejercicios finalizados el 31 de diciembre de 2022 y 2021, es la siguiente:

Conciliación del impuesto a las ganancias

	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Exedentes antes del impuesto a las ganancias		-
Mas		
Gastos no deducibles	3.098.005	1.415.910
Impuestos no deducibles	-	-
Multas, sanciones y litigios	-	-
50% Gravamen a los movimientos financieros	-	-
Menos		
Utilidad contable en venta de activos fijos	-	-
Ingresos no fiscales	-	-
Renta líquida gravable	3.535.000	1.415.910
Tarifa del impuesto a las ganancias	20%	20%
Subtotal Impuesto de renta	707.000	283.182
Descuento tributario por impuestos pagados	-	-
Descuento tributario por donaciones	-	-
Total impuesto de renta y complementarios	707.000	283.182

La tarifa de impuesto sobre la renta para entidades sin ánimo de lucro (denominadas ESAL) vigente para la Compañía que se encuentra en Colombia es de 20% en 2022, esta tasa incluye el impuesto de renta para las entidades que reinvierte sus excedentes en la labor social del por cual fue creada.

El impuesto sobre la renta y diferidos se reconoce en resultados; en el patrimonio o en los otros resultados integrales de acuerdo con la partida que lo hayan originado. El impuesto sobre la renta se presenta neto, luego de deducir los anticipos pagados y las retenciones en la fuente a favor.

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES – CORPORACIÓN DE FOMENTO CÍVICO Y CULTURAL

11. Patrimonio

El capital autorizado de la Compañía está representado en los siguientes rubros detallados, los cuales corresponde a donaciones con destinación específica, y los excedentes de ejercicios anteriores por ejecutar, el fortalecimiento del patrimonio que los asociados han construido durante el tiempo de operaciones.

Patrimonio

	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Donaciones en dinero	4.395.000	4.395.000
Reservas y revalorización del patrimonio	1.119.963.193	319.963.193
Resultados de ejercicios anteriores	20.594.509.596	19.642.008.427
Resultados del ejercicio	1.693.890.056	1.752.501.168
Total patrimonio	23.412.757.845	21.718.867.788

Detalle

Reservas y fortalecimiento de capital

Reservas para distribución de excedentes	941.956.888	141.956.888
Revalorización del patrimonio	178.006.305	178.006.305

Donaciones en dinero

Donaciones entregadas		
Nora Toro de Gutierrez	4.395.000	4.395.000

Resultados de ejercicios anteriores

Reservas para distribución de excedentes	20.594.509.596	19.642.008.427
--	----------------	----------------

Resultados del ejercicio	1.693.890.056	1.752.501.168
--------------------------	---------------	---------------

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES – CORPORACIÓN DE FOMENTO CÍVICO Y CULTURAL

12. Ingresos de actividades ordinarias

El detalle de los ingresos de actividades ordinarias generados durante el periodo es el siguiente:

Ingresos actividades ordinarias

	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Otros ingresos	15.849	2.815.081
Ingresos financieros	1.899.470.673	1.933.964.058
Total	1.899.486.522	1.936.779.139

Detalle

Ingresos por intereses de prestamos	1.899.470.673	1.933.964.058
Otros ingresos	15.849	2.815.081

Los ingresos por intereses de préstamos (mutuo) son causación netamente contable, informada por la fiduciaria, los pagos y recudo de estos están en los gastos de funcionamiento de la Corporación e incorporados en el patrimonio autónomo, y usado por el dentro de sus atribuciones contractuales, y por lo tanto no son parte del flujo de efectivo generado durante el periodo 2021-2022

13. Gastos operacionales

El detalle de los gastos incurridos por la Compañía durante el periodo es como se detalla a continuación:

Costos y gastos

	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Total costos y gastos	-	-
Gastos de distribución y ventas	740.804	510.257
Gastos financieros	7.777.553	4.932.755
Gastos de administración	196.371.109	178.551.776
Total costos y gastos	204.889.466	183.994.788

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES – CORPORACIÓN DE FOMENTO CÍVICO Y CULTURAL

Administración -Ventas y distribución	2022	2021
Gastos de personal	33.767.389	31.343.447
Honorarios	16.695.293	14.741.211
Impuestos	12.850.648	9.602.060
Contribuciones y afiliaciones	1.287.719	1.188.462
Seguros	1.777.750	2.465.800
Servicios	2.295.500	2.046.050
Gasto legales	30.650.615	3.300.000
Mantenimiento y Reparación	920.207	530.000
Adecuacion e instalacion	-	-
Gastos de Viajes	11.382.528	11.382.528
Depreciaciones	9.374.812	13.575.305
Otros gastos diversos- Gastos representación	75.368.648	88.376.913
Servicios de restaurantes	740.804	510.257
Publicidad		
Total	197.111.913	179.062.033

Gastos financieros	2022	2021
Gastos bancarios	883.800	585.000
Comisiones	4.776.319	-
Intereses	117.434	286.250
Otros gastos	2.000.000	3.011.165
	7.777.553	3.882.415

17. Activos y pasivos contingentes

17.1 Activos contingentes

La Corporación no posee activos contingentes de la Compañía al 31 de diciembre de 2022.

Acorde con la política, estos activos contingentes, por ser de naturaleza posible, no se reconocen en el estado de situación financiera hasta que sea prácticamente cierta la realización de su ingreso; solo se revelan en las notas a los estados financieros separados.

17.2 Pasivos contingentes

La Corporación no posee activos contingentes de la Compañía al 31 de diciembre de 2022.

Acorde con la política, estos pasivos contingentes, por ser de naturaleza posible, no se reconocen en el estado de situación financiera; solo se revelan en las notas a los estados financieros.