

FUNDACIÓN ESCUELA TALLER DE CALI

Estados Financieros Individuales

2023 - 2022

FUNDACIÓN ESCUELA TALLER DE CALI

Estado Individual de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

Expresado en pesos colombianos

Detalle	Nota	Año 2023	Año 2022
Activos			
Corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	2.230.010.037	1.378.340.539
Clientes y Otras cuentas por cobrar	4	277.971.717	2.828.639.423
Activos por impuestos corrientes		-	-
Total, de activos corrientes		2.507.981.754	4.206.979.962
No corrientes			
Propiedad, planta y equipo	5	58.312.675	70.758.339
Activos intangibles	6	1.773.586	2.207.938
Total, de activos no corrientes		60.086.261	72.966.277
Total, de Activos		2.568.068.015	4.279.946.239
Pasivos y Capital Contable			
Pasivos			
Corrientes			
Cuentas por pagar	7	94.241.585	177.343.632
Pasivos por impuestos	8	9.146.170	15.627.607
Proyectos en ejecución	9	2.400.796.029	4.028.712.309
Obligaciones financieras	7	2.732.300	-
Total, de Pasivos		2.506.916.083	4.221.683.548
Capital contable			
Capital social		57.596.026	57.596.026
Reservas		666.665	3.489.228
Excedente del ejercicio	10	2.889.240	3.921.720
Resultado de ejercicios anteriores		-	6.744.283
Total, capital contable		61.151.931	58.262.691
Total, de Pasivos y Capital contable		2.568.068.015	4.279.946.239

Julían E. Arteaga A.

JULIÁN EDUARDO ARTEAGA
Representante Legal

Jorge Iván Peralta

JORGE IVÁN PERALTA
Contador Público
TP-320779-T

Edwin Ramírez García

EDWIN RAMÍREZ GARCÍA
Revisor Fiscal
TP-116686-T
Miembro de Millán & Asociados

FUNDACIÓN ESCUELA TALLER DE CALI

Estado de Resultados Integral

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022

Expresado en pesos colombianos

Detalle	Nota	Año 2023	Año 2022
Ingresos por Actividades Operacionales	11	3.665.217.414	5.140.682.815
Costo de venta y prestación de servicios	15	204.430.562	473.500
Resultado Bruto		3.460.786.852	5.140.209.315
Gastos operacionales de administración	12	1.341.347.010	2.073.326.518
Gastos de formación	13	2.066.412.653	3.112.707.458
Otros gastos operacionales		-	178.965
Resultado Operacional		53.027.189	-34.776.409
Ingresos Financieros	11	2.425.595	1.374.077
Ingresos no operacionales	11	1.927.483	11.227.218
Gastos Financieros	14	54.265.027	47.980.883
Resultado antes de Impuestos		3.115.240	-81.383.214
Impuesto de Renta		226.000	74.000
Resultado después de Impuestos		2.889.240	-81.457.214
Excedente de ejercicios anteriores		-	85.378.934
Excedente del Ejercicio		2.889.240	3.921.720

Julían E. Arteaga A.

JULIÁN EDUARDO ARTEAGA
Representante Legal

Jorge Iván Peralta

JORGE IVÁN PERALTA
Contador Público
TP-320779-T

Edwin Ramírez García

EDWIN RAMÍREZ GARCÍA
Revisor Fiscal
TP-116686-T
Miembro de Millán & Asociados


FUNDACIÓN ESCUELA TALLER DE CALI

Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2023

Expresado en pesos colombianos

Detalle	Capital	Reservas	Resultado Ejercicio	Utilidades Acumuladas	Patrimonio
Saldo - Dic. 31 de 2022	57.596.026	3.489.228	3.921.720	(6.744.283)	58.262.691
Aporte de Capital		-		-	-
Aumento reserva Legal		(2.822.563)		2.822.563	-
Traslado de Utilidades			(3.921.720)	3.921.720	-
Traslado de Superávit					
Resultado del ejercicio			2.889.240		2.889.240
Pago de dividendos					-
Saldo - Dic. 31 de 2023	57.596.026	666.665	2.889.240	-	61.151.931



Julián E. Arteaga A.

JULIÁN EDUARDO ARTEAGA
Representante Legal

JORGE IVÁN PERALTA
Contador Público
TP-320779-T



Edwin R

EDWIN RAMÍREZ GARCÍA
Revisor Fiscal
TP-116686-T
Miembro de Millán & Asociados


FUNDACIÓN ESCUELA TALLER DE CALI


Estado de Flujo de Efectivo


Al 31 de diciembre de 2023

Expresado en pesos colombianos

Detalle	Año 2023
Flujos de efectivo por las Actividades de Operación:	
Utilidad (pérdida) neta del Ejercicio	2.889.240
Conciliación entre los resultados del Ejercicio y el Efectivo Neto provisto por (usado en) las actividades de operación:	
Depreciaciones	14.845.564
Amortizaciones	434.352
Provisión para impuesto sobre la renta	226.000
Utilidad (Pérdida) operacional antes de Cambios en el Capital de Trabajo	18.395.156
Cambios en Activos y Pasivos operacionales:	
(Aumento) disminución en Deudores	2.550.667.706
Aumento (disminución) en Proveedores y Cuentas por pagar	- 83.102.048
Aumento (disminución) en Impuestos, Gravámenes y Tasas	- 6.707.438
Aumento (disminución) en Otros Pasivos	- 1.627.916.280
Efectivo neto (provisto por) usado en las Actividades de Operación	832.941.941
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:	
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	- 2.399.900
Efectivo neto provisto por (usado en) las Actividades de Inversión	2.399.900
Flujos de Efectivo por las actividades de financiación:	
Aumento en Obligaciones financieras	2.732.300
Efectivo neto provisto por (usado en) las Actividades de Financiación	2.732.300
Aumento (disminución) neto en Efectivo	851.669.498
Efectivo al comienzo del año	1.378.340.539
Efectivo al final del año	2.230.010.037


JULIÁN EDUARDO ARTEAGA
 Representante Legal


JORGE IVÁN PERALTA
 Contador Público
 TP-320779-T


EDWIN RAMÍREZ GARCÍA
 Revisor Fiscal
 TP-116686-T
 Miembro de Millán & Asociados

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

(Expresado en pesos colombianos)

NOTA 1. - ENTIDAD

LA FUNDACIÓN ESCUELA TALLER DE CALI, es una entidad sin ánimo de lucro, que cumple funciones de interés público y social, teniendo como objeto la protección, valoración, fomento y salvaguardia del Patrimonio Cultural a través de programas y proyectos de formación, mejorando el conocimiento y las prácticas del mismo, especialmente en lo relacionado con la jardinería (urbana y rural) y sus encadenamientos en el marco de transformaciones sociales y productivas sostenibles para sus beneficiarios. Así mismo tiene por objeto, velar por la inserción laboral de su comunidad académica y por la calidad técnica de su formación.

La Fundación fue constituida como persona jurídica sin ánimo de lucro, de participación mixta, con autonomía y patrimonio propio, al amparo del artículo 96 de la ley 489 de 1998 y regida por las disposiciones civiles, especialmente por el código civil colombiano y sus estatutos, inscrita en la Cámara de Comercio de Cali el 17 de Octubre de 2017; bajo el número 7907 del libro I, Matrícula 18559-50 y su vigencia es de tiempo indefinido, pero podrá ser disuelta y/o liquidada conforme a lo establecido en los Estatutos y en la Ley.

Los órganos de dirección están conformados por Asamblea General, Junta Directiva y Director de la Fundación.

NOTA 2. – PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

a) Sistema contable

La contabilidad y los Estados Financieros de la **FUNDACIÓN ESCUELA TALLER DE CALI**, se ciñen a las normas y las prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, y normas legales expresas en Colombia, pertenece al grupo 3 o Microempresas, aplicó a las NIF - Normas de información financiera, de tipo local, basadas en las NIIF, contenidos en el Decreto 2706 2012.

b) Moneda Funcional y de Presentación

Los Estados Financieros son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Fundación y la totalidad de la información es presentada en pesos colombianos.

c) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos de la Fundación se obtienen principalmente de los aportes entregados bajo Resoluciones emitidas por el Ministerio de las Culturas, las Artes y los Saberes y el Banco Internacional de Desarrollo – BID, adicionalmente, de diversas fuentes amparadas en convenios, subvenciones, acuerdos y contratos. Además, parte de los ingresos provienen de la prestación de servicios de jardinería, venta de material vegetal, cursos cortos de formación y diversas actividades complementarias.

d) Base de Acumulación y Negocio en Marcha

Los Estado de Situación Financiera se encuentra elaborado bajo la utilización de la base contable de acumulación (o devengo); adicionalmente se ha evaluado cualquier posible incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan suscitar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar en marcha.

e) Acreedores y Otras Cuentas por Pagar

Los acreedores y otras cuentas por pagar representan obligaciones de la Fundación correspondientes al corto plazo. Estos pasivos se contabilizan por su costo, es decir, por el valor de la transacción.

NOTA 3. - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La Fundación reconoce como equivalentes de efectivo aquellos instrumentos financieros de alta liquidez y corto plazo que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo insignificante de cambios en su valor. Estos equivalentes de efectivo se mantienen con el propósito de cumplir con los compromisos financieros inmediatos y financiar las operaciones regulares.

Los equivalentes de efectivo se encuentran registrados en pesos colombianos y corresponden a:

1. Cajas menores
2. Cuentas bancarias de ahorro en entidades con el debido reconocimiento
3. Cuentas bancarias corrientes en entidades con el debido reconocimiento

Los recursos gestionados por la Fundación son principalmente de carácter público y están sujetos a un uso restringido. Esto implica que cada aporte o donación recibida tiene una destinación específica, de acuerdo con lo aprobado por la entidad donante o aportante correspondiente.

De acuerdo con lo establecido en la sección 11 de NIIF para Pymes, a continuación, se detalla el efectivo y los equivalentes de efectivo:

Cajas		Año 2023	Año 2022
Recursos propios		225.689	-
Taller Escuela - Música tradicional en Guapi		397.406	-
Taller Escuela - Luthería en Timbiquí		727.223	-
Taller Escuela - Tejidos con Fibras vegetales en Zaragoza		2.990.800	-
Taller Escuela - Formación en Construcción en Providencia		385.896	-
Taller Escuela - Lengua indígena Siona		200	-
Talleres Escuela - Rapp I		812.333	-
Total, Cajas		5.539.547	-

Cuentas Corrientes			Año 2023	Año 2022
Colpatria	7151003197	Save the Children	5.277.481	1.007.109
Colpatria	7151003340	Patrimonio Cultural Inmaterial	7.399.053	9.015.258
Colpatria	7151002212	Micro currículos	-	2.651.869
Colpatria	7151003103	PNUD	-	403.612.654
Colpatria	7151003111	T.E. Música tradicional en Guapi	-	407.687
Colpatria	7151003332	T.E. Luthería en Timbiquí	-	866.575
BBVA	8580003361	Formación en Jardinería	3.203.200	24.325.338
BBVA	8580103569	Inciva	-	1.810.574
BBVA	8580103619	T.E. Lengua indígena Nasa	140.328	667.195
BBVA	8580003601	T.E. Lengua indígena Cofán	1.478.597	8.095.495
BBVA	8580003643	T.E. Lengua indígena Inga	355.558	18.477.004
BBVA	8580103635	T.E. Lengua indígena Siona	1.058.931	11.464.152
BBVA	8580103551	T.E. Unión Europea	-	275.080.511
BBVA	8580103981	T.E. Telón de Boca	1.114.581	48.846.417
BBVA	8580103999	BID - Jardinería y Joyería	100.379.722	20.001
BBVA	8580103379	BID - Construcción y Costura	276.175.432	-
BBVA	8580104773	BID - Formación Albañilería	850.582.043	-
BBVA	8580104880	Servicio Social para la Paz	484.952.481	-
BBVA	8580104898	Calle de Paz y Vida	185.694.916	-
Total, Cuentas Corriente			1.917.812.323	806.347.839

Cuentas de Ahorro			Año 2023	Año 2022
Colpatria	7152007580	Recursos propios	28.881	569.456
Colpatria	7152005003	T.E. Artesanías en Guadua	-	929.787
Colpatria	7152007578	T.E. Tejido con fibras, Zaragoza	-	2.990.816
Colpatria	7152007579	T.E. Rapp - Fase I	-	812.337
BBVA	8580206949	Recursos propios	2.096.833	-

BBVA	858020903	Recursos propios	10.000	-
BBVA	858084064	T.E. Rapp - Fase II	-	225.195
BBVA	858004072	Construcción en Providencia PC	-	443.755
BBVA	858090327	T.E. Muralismo	33.232.847	72.256.433
BBVA	858006956	Equidad de género	1.159.165	-
BBVA	858020439	AECID	270.130.440	493.764.921
Total, Cuentas de ahorro			306.658.166	571.992.700

NOTA 4. - CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

De acuerdo con la sección 11, párrafo 8 de las NIIF para Pymes, los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son catalogados como instrumentos financieros y se agrupan de la siguiente manera:

Cooperantes	Año 2023	Año 2022
Agencia De Renovación Del Territorio	192.500.000	-
Corporación Universitaria Minuto De Dios	20.000.000	-
Fundación Save The Children Colombia	49.321.000	-
Min. De Las Culturas, Las Artes Y Los Saberes	-	1.271.046.643
Programa De Las Naciones Unidas	-	1.120.313.964
Unión Europea	-	90.082.943
Construcciones CFC & Asociados SAS	-	240.000.000
Otros	350.000	35.757.650
Total, Cooperantes	262.171.000	2.757.201.200

Otros Deudores	Año 2023	Año 2022
Aseguradora Solidaria De Colombia	-	1.382.314
Asociación Para La Promoción De Las Artes	7.933.333	-
Caicedo Olaya, Jhon Jairo	-	500.000
Carlosama Ocoguaje, Karen Johana	-	213.563
Dulce Moreno, Jorge Eliecer	-	534.000
Duran Gallego, Omar Enmanuel	-	700.000
Durango Castaño, Brenda	-	863.000
Fondo Mixto De Promoción De La Cultura	-	6.600.000
Granobles Cruz, Heidelberk	-	812.672
Jurado Sánchez, David	-	1.019.065
Materiales Surtioccidente SAS	-	3.466.065
Muñoz Piedrahita, Ana Lucia	-	4.262.434
Pérez Gómez, Sandra Patricia	-	4.800.000

Pinilla Quiceno, Paula Andrea	-	712.500
Todo En Uno S.A.S	486.000	-
Otros	7.381.384	45.571.610
Total, Otros Deudores	15.800.717	71.438.223

NOTA 5. - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Propiedad, Planta y Equipo	Año 2023	Año 2022
Valor de adquisición	139.327.566	136.927.666
Maquinaria y Equipo	53.130.465	53.130.465
Equipo de Oficina	39.603.751	39.603.751
Equipo de Computación y Comunicación	46.593.350	44.193.450
Depreciación acumulada	- 81.014.891	- 66.169.327
Maquinaria y Equipo	- 21.933.265	- 16.620.229
Equipo de Oficina	- 22.847.248	- 17.702.335
Equipo de Computación y Comunicación	- 36.234.378	- 31.846.763
Total, Propiedad, Planta y Equipo	58.312.675	70.758.339

NOTA 6. - ACTIVOS INTANGIBLES

Intangibles	Año 2023	Año 2022
Licencia de uso del programa de contabilidad	1.773.586	2.207.938
Total, Intangibles	1.773.586	2.207.938

NOTA 7. - ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Obligaciones Financieras	Año 2023	Año 2022
Tarjeta de crédito BBVA 3611	2.732.300	-
Total, Obligaciones Financieras	2.732.300	-

Proveedores	Año 2023	Año 2022
Asociación De Comedores Comunitarios	4.053.000	31.260.473
Materiales Surtioccidente SAS	506.900	5.411.107
Seguros De Vida Suramericana S.A.	-	2.908.300

Aseguradora Solidaria De Colombia	-	1.382.314
Aritex De Colombia S.A.S	-	264.504
Todo En Uno S.A.S	893.070	324.000
Mapfre Colombia Vida Seguros S A	377.000	208.000
Total, Proveedores	5.829.970	41.758.698

Honorarios	Año 2023	Año 2022
Gonzalo Millán C.& Asociados Auditores	-	1.073.400
Casas Cabrera, Mónica	4.059.708	9.883.682
Arteaga Aguilar, Julián Eduardo	385.000	11.760.527
Marzola Mosquera, María Isabel	-	4.623.320
Barreto Duran, Julia	-	2.232.200
Arias García, Alejandra	-	1.530.000
Jaramillo Botero, Adriana	-	1.890.000
Ruiz Correal, Pedro Agustín	-	5.000.000
Doba SAS	7.002.500	-
Castillo Panameño, Ashly Roció	2.500.000	-
Cobo Mina, Julián David	1.300.000	-
Ortiz Higueta, Edgar Humberto	-	4.830.000
Rengifo Paz, Henry Alberto	-	800.000
Duran Gallego, Omar Enmanuel	-	700.000
Bolaños Acosta, Francisco Javier	3.500.000	-
Osorio Castaño, Yenny Lizbeth	4.000.000	-
Otero Lavado, Mauricio	2.500.000	-
López Luna, Julián Andrés	2.500.000	-
Total, Honorarios	27.747.208	44.323.129

Servicios	Año 2023	Año 2022
Albarracín Gutiérrez, Claudia Marcela	3.425.000	-
Arce Gaviria, Daniel	1.782.000	-
Burbano Montoya, Jaime David	-	1.504.000
Caicedo Olaya, Jhon Jairo	-	500.000
Caicedo Sinisterra, Pascual	1.100.000	-
Carabali Ordoñez, Eudoxio	-	990.000
Carvajal Quintero, Dilsa María	-	871.200
Castro Martínez, Maricel	320.000	-
Collazos González, Sandra Milena	-	300.000
Cubides Amaya, Elizabeth	-	431.500

Cuestas Pulido, María Alejandra	5.545.088	-
Duarte Astaiza, Andrea Carolina	-	3.015.495
Flórez Flórez, Ramiro	-	960.000
García Arias, Andrés Felipe	-	2.700.000
Gómez Quinayas, Yosley Amparo	335.000	-
Granobles Cruz, Heidelberk	-	812.672
Grueso, Adriana	-	863.000
Jajoy Díaz, Angela Mireya	-	394.100
Jiménez Obando, Wilder De Jesús	1.485.000	-
Lemus Chacue, María Alejandra	-	1.048.234
Mancilla Montaña, Darlinson Walter	689.053	-
Marulanda Posada, Jairo	1.064.337	-
Maya Vargas, Jorge Andrés	-	4.078.742
Montenegro Sánchez, Eliana Quisay	-	373.958
Muñoz Piedrahita, Ana Lucia	-	312.500
Muñoz Sanguino, Armando	-	970.000
Narváez Chávez, Liliana	-	1.457.082
Obando Rodríguez, Katherine	-	1.602.700
Ortiz Villanueva, Ángel Alfonso	3.465.000	-
Ospina Berrio, José Uriel	-	625.000
Perdomo Hernández, Francia Elena	2.046.268	-
Pía Sociedad Salesiana Inspectoría San L	300.000	-
Pinilla Quiceno, Paula Andrea	-	712.500
Placeres Ángel, José Wilfer	515.078	-
Prieto Reyes, Jurley Natalia	-	1.250.000
Resguardo Indígena Santa Cruz De Piñuña	-	1.000.000
Rodríguez Timaran, Christian Alexander	-	1.205.000
Rodríguez Vega, Rafael Antonio	-	1.410.000
Sandoval León, Zulma	3.093.750	-
Tabares Correa, Daniela	1.440.000	-
Tamayo Cabezas, Cielo	-	715.546
Torres Landázuri, Linda Leyda	-	863.000
Tovar Vera, Andrés Felipe	1.600.000	-
Ybarguen Quejada, Luis Arnoldo	1.491.672	-
Zarate Patiño, Kevin Santiago	-	3.745.000
Pérez Bustos, Diana Carolina	-	5.040.000
Cuero Bravo, Erlendy	-	7.975.692
Peralta Rojas, Jorge Iván	1.194.000	-
Otros	29.773.161	39.882.772
Total, Servicios	60.664.407	91.261.805
TOTAL, ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	96.973.885	177.343.632

NOTA 8. - PASIVOS POR IMPUESTOS

Los pasivos por impuestos en la Fundación, se refieren a los impuestos que la Entidad está obligada a pagar en el transcurso del año fiscal. Estos impuestos son corrientes e incluyen: la retención en la fuente, la retención de industria y comercio y el Impuesto sobre el Valor Agregado (IVA).

La retención en la fuente y la retención de Industria y Comercio; se aplica a los pagos realizados a proveedores y contratistas por los bienes y servicios recibidos y IVA se aplica a la venta de bienes y servicios gravados por parte de la Fundación.

Estos impuestos corrientes son parte de las obligaciones de la Fundación y son calculados, declarados y pagados dentro de los plazos establecidos por las autoridades tributarias correspondientes; siendo para la Dirección fundamental, el cumplimiento adecuado de estas obligaciones fiscales para el funcionamiento legal y sostenible.

Pasivos por impuestos	Año 2023	Año 2022
Renta y Complementarios	66.000	-
Retención en la Fuente	4.260.297	7.674.435
Retención de Industria y Comercio	1.074.927	3.095.646
Iva	3.744.945	4.857.526
Total, de Impuestos por Pagar	9.146.169	15.627.607

NOTA 9. – PASIVO DIFERIDO POR PROYECTOS EN EJECUCIÓN

La cuenta del pasivo diferido corresponde a Proyectos en ejecución corresponde a los aportes y donaciones recibidas anticipadamente para la ejecución de los proyectos y el detalle de esta cuenta se observa a continuación:

Proyectos en Ejecución	Año 2023	Año 2022
Ministerio de Cultura- Formación En Jardinería	3.185.681	21.369.900
Ministerio de Cultura – TE Rap Pacifico Fase I	812.333	812.333
Ministerio de Cultura – TE Rap Pacifico Fase II	-	4.719
Ministerio de Cultura - Reactiva Colombia - Programa De La Naciones Unidas	-	1.485.021.715
Ministerio de Cultura -TE Tejido En Fibras – Zaragoza	2.990.800	2.990.800
Ministerio de Cultura - TE Lenguas Indígenas	3.033.615	34.845.551
Ministerio de Cultura -TE Guadua	-	93.600
Ministerio de Cultura -Gestión Social Del Patrimonio	7.399.053	13.455.258
Ministerio de Cultura - Construcción En Providencia	380.894	443.751

Ministerio de Cultura – TE Lutería Timbiquí	727.223	809.698
Ministerio de Cultura - TE Música Tradicional Guapi	397.406	407.687
Ministerio de Cultura - TE Muralismo	33.250.700	64.466.434
Ministerio de Cultura - TE Telón de Boca	1.114.581	33.794.065
Ministerio de Cultura - TE Saberes y Patrimonio para la Paz-U. E	-	357.949.998
Ministerio de Cultura – Servicio Social para La Paz	477.912.515	-
Ministerio de Cultura – Albañilería y Restauración de Bienes	840.770.489	-
Banco Interamericano de Desarrollo Formación Jardinería y Joyería	86.813.729	900.751.600
Banco Interamericano de Desarrollo Construcción y Costura	258.827.508	370.295.043
Corporación Opción Legal-Equidad de Genero	868.904	-
Construcciones CFC & Asociados S.A.S – Urbanismo Táctico Jamundí	-	238.617.686
Fundación Save The Children – Emprender, Una Oportunidad de Vida	54.598.481	9.009.386
Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo	249.517.201	493.574.082
Agencia de Renovación del Territorio-Calles de Vida y Paz	378.194.916	-
Total, de Proyectos en ejecución	2.400.796.029	4.028.712.309

NOTA 10. - PATRIMONIO

Patrimonio	Año 2023	Año 2022
Capital	57.596.026	57.596.026
Reserva	666.665	3.498.228
Déficit y/o Utilidad del Ejercicio	2.889.240	3.921.720
Excedente Ejercicios Anteriores	-	- 6.744.283
Total, Patrimonio	61.151.931	58.262.691

Reservas para asignaciones permanentes	
El ejercicio al corte de diciembre del año 2023 presenta un excedente	
Excedente a diciembre Del 2023	2.889.240
Reservas de Asignaciones Permanentes	2.889.240

NOTA 11. - INGRESOS POR ACTIVIDADES OPERACIONALES

Los ingresos provienen de aportes y donaciones otorgados por las distintas organizaciones, destinados específicamente a la ejecución de proyectos y programas de la Fundación Escuela Taller de Cali, estos recursos provienen de:

- Ministerio de las Culturas, las Artes y los Saberes
- Fundación Save the Children
- Unión Europea
- Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo - PNUD
- Corporación Opción Legal
- Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo - AECID

Además de los aportes y donaciones recibidos, la Fundación genera ingresos a través de la oferta de servicios y actividades propias. Estos ingresos provienen principalmente de los cursos de formación complementaria, capacitaciones, prestación de servicios de jardinería y la venta de material vegetal.

Ingresos Operacionales	Año 2023	Año 2022
Aportes para la Ejecución de Proyectos	3.380.408.934	4.971.534.771
Donaciones	-	45.078.082
Material Vegetal	17.238.333	42.215.250
Servicios de Jardinería	253.410.473	983.195
Capacitaciones	20.178.136	174.252.103
Otras Ventas	11.668.286	-
Devoluciones	-17.686.748	-93.380.586
Total, Ingresos Operacionales	3.665.217.414	5.140.682.815

Ingresos No Operacionales	Año 2023	Año 2022
Rendimientos Financieros	2.425.595	1.374.077
Ingresos Ejercicios Anteriores (Donación Fsq Group S.A.S)	1.738.200	-
Reintegro De Otros Costos	180.800	11.224.062
Diversos	8.483	3.155
Total, Ingresos No Operacionales	4.353.078	12.601.295
Total, Ingresos	3.669.570.492	5.153.284.110

Aportes para Ejecución de Proyectos	Año 2023	Año 2022
Agencia de Renovación del Territorio	6.754.250	-
Agencia Española de Cooperación Internacional	246.300.138	120.918
Corporación Opción Legal	51.799.470	-
Fundación Alvaralice	13.800.000	-
Fundación Save The Children Colombia	46.398.309	57.880.611
Ministerio de las Culturas, las Artes y los Saberes	1.207.061.636	2.544.336.683
Programa De Las Naciones Unidas	1.458.112.785	1.315.763.195
Unión Europea	350.182.347	544.447.746
Construcciones CFC & Asociados S.A.S	-	1.382.314
Fondo Mixto de Promoción de la Cultura	-	13.200.000
Prince Claus	-	8.485.246
Santiago de Cali Distrito Especial	-	476.788.058
Unión Temporal Andap- CDP		9.130.000
Total, Aportes	3.380.408.934	4.971.534.771

NOTA 12. - GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Honorarios	Año 2023	Año 2022
Dirección	105.300.000	96.000.000
Apoyo Social	160.784.100	122.340.000
Apoyo Académico	63.180.000	109.310.000
Instructores y Capacitado	26.150.000	24.570.000
Revisoría Fiscal	15.993.600	15.928.550
Coordinadores	229.269.442	258.981.600
Apoyo Logístico y Compras	59.053.020	31.655.880
Estrategia Visibilidad y Publicidad	106.658.445	130.431.677
Auditoría Externa	15.739.220	10.710.000
Asesorías Jurídicas	20.050.000	18.920.000
Asesorías Financieras	96.500.000	62.576.580
Asesoría Técnica	46.386.950	119.540.000
Arquitectos	14.450.000	-
Asesoría Administrativa	42.808.972	123.551.643
Total, Honorarios	1.002.323.749	1.124.515.930

Impuestos	Año 2023	Año 2022
Iva Descontable	68.671	472.024
Impuesto al Consumo	7.778	442.030
Impuesto a la Bolsa	-	318
Total, Impuestos	76.449	914.372

Arrendamientos	Año 2023	Año 2022
Construcción Y Edificaciones	2.251.000	7.054.200
Maquinaria Y Equipo	1.658.400	16.608.520
Equipo De Oficina	1.679.400	6.886.631
Equipo De Cómputo Y Comunicación	-	4.205.000
Alquiler - Otros	-	8.201.000
Total, Arrendamientos	5.588.800	42.955.351

Seguros	Año 2023	Año 2022
Cumplimiento	1.143.266	10.959.065
Otros	-	94.522
Total, Seguros	1.143.266	11.053.587

Servicios	Año 2023	Año 2022
Aseo y Vigilancia (Guardabosques)	41.800.000	18.133.963
Asistencia Técnica	70.000	166.366.710
Asistente Social	-	48.568.000
Apoyo Logístico y Compras	493.810	39.374.480
Instructores y Capacitado	-	11.507.250,00
Procesamiento Electrónico	12.652.379	1.700.000
Acueducto y Alcantarillad	7.200.000	4.800.000
Energía Eléctrica	7.200.000	6.610.000
Teléfono	-	21.820
Servicio Internet	8.044.685	1.707.461
Correo, Portes y Telegrama	378.110	330.200
Transporte, Fletes y Acarreos	13.582.360	46.039.766
Comunicación, Difusión	7.757.500	-
Otros	890.000	-
Total, Servicios	100.068.844	345.159.650

Legales	Año 2023	Año 2022
Trámites y Licencias	8.074.770	2.714.090
Total, Legales	8.074.770	2.714.090

Mantenimiento y Reparaciones	Año 2023	Año 2022
Construcciones de Terceros	34.800	4.400.735
Maquinaria y Equipo	780.000	3.108.550
Herramientas	550.000	-
Equipo de Oficina	7.031.800	7.930.230
Equipo de Computación	6.554.568	8.854.000
Acueductos, Plantas y Redes	863.000	20.237
Total, Mantenimiento y Reparaciones	15.814.168	24.313.752

Adecuaciones e Instalaciones	Año 2023	Año 2022
Adecuaciones en Espacio Público	790.000	98.423.820
Reparaciones Locativas	-	87.100
Adecuaciones en Propiedad de Terceros	7.842.631	11.384.500
Adecuaciones en Espacio Publico	790.000	98.423.820
Total, Adecuaciones e Instalaciones	8.632.631	110.894.391

Gastos de Viaje	Año 2023	Año 2022
Alojamiento y Manutención	29.919.958	60.159.021
Pasajes Aéreos	28.467.813	131.374.170
Pasajes Terrestres	55.495.230	66.259.664
Peajes	736.995	100.900
Total, Gastos de Viaje	114.619.996	257.893.955

Depreciación	Año 2023	Año 2022
Maquinaria y Equipo	5.313.036	5.612.952
Equipo de Oficina	5.144.913	4.554.392
Equipo de Computación y Comunicación	4.387.615	9.047.320
Total, Depreciación	14.845.564	19.214.664

Amortización	Año 2023	Año 2022
Intangibles	434.352	434.352
Total, Amortización	434.352	434.352

Diversos	Año 2023	Año 2022
Comisiones	-	63.769
Libros, Suscripciones, Periódicos	20.969.480	-
Eventos Culturales	750.400	66.892.304
Gastos de Representación	2.123.838	2.586.550
Elementos de Aseo y Cafetería	7.618.821	5.238.254
Útiles, Papelería y Fotocopias	33.048.311	23.595.745
Combustibles y Lubricante	1.619.240	471.153
Envases y Empaques	-	12.000
Taxis y Buses	3.258.733	1.189.200
Estampilla	-	30.117.520
Casino y Restaurante	282.000	3.092.965
Parqueadero	48.000	-
Ajuste al Peso	5.598	3.164
Total, Diversos	69.724.421	133.262.625
TOTAL, GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	1.341.347.010	2.073.326.518

NOTA 13. - GASTOS DE FORMACIÓN

Gastos de Formación	Año 2023	Año 2022
Instructores y Capacitadores	341.775.523	647.619.640
Alimentación Estudiantes	240.739.463	191.689.574
Arl Estudiantes	93.531.300	104.310.600
Dotación y Elementos de Protección	79.595.113	217.017.211
Materiales de Práctica	263.075.840	574.705.831
Bienestar Estudiantil	-	5.900.000
Auxilio Becario	853.048.200	860.895.134
Capacitación a Docentes	41.028.000	-
Montaje Taller	20.611.471	226.739.198
Formación Complementaria	99.655.100	2.160.000
Seguro Estudiantil	4.394.000	9.466.180
Ceremonia de Certificación	7.707.295	3.128.402

Difusión y Comunicación	9.159.644	26.310.079
Exámenes Médicos Aprendices	12.091.704	6.937.000
Apoyo Social	-	235.828.610
Total, Gastos de Formación	2.066.412.653	3.112.707.458

NOTA 14. - GASTOS FINANCIEROS

Gastos Financieros	Año 2023	Año 2022
Gastos Bancarios	33.058	1.349.815
Gravamen Movimiento Financieros	14.114.111	20.287.847
Comisiones	34.985.057	24.599.668
Diferencia en Cambio	4.900.405	1.335.503
Intereses	232.397	-
Otros	-	10.636
Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores	-	168.329
Total, Gastos Financieros	54.265.028	47.980.883

NOTA 15. - COSTO DE VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Costo de ventas	Año 2023	Año 2022
Costos de Mano de Obra Directa	99.519.410	-
Costos de Materia Prima	95.530.131	473.500
Costos Indirectos	9.381.021	-
Total, Costo de Venta	204.430.562	473.500

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros (Ley 222 de 1995)



Millán & Asociados

Audidores y Consultores de Negocios, S.A.

Nit. 890.309.421 - 5



SC-CER 220858

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

A la Asamblea General de Fundadores
FUNDACIÓN ESCUELA TALLER DE CALI
Cali (Valle del Cauca)

Opinión favorable

He auditado los estados financieros individuales adjuntos de la **FUNDACIÓN ESCUELA TALLER DE CALI**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 y el estado de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de políticas contables significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2023, el estado de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, tomados fielmente de los libros de contabilidad y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia, la situación financiera de la **FUNDACIÓN ESCUELA TALLER DE CALI**, al 31 de diciembre de 2023, de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

Fundamento de la opinión

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Mi responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de este informe.

Soy independiente de la **FUNDACIÓN ESCUELA TALLER DE CALI** de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y he cumplido con mis otras responsabilidades éticas de conformidad con estos requisitos.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para mi opinión.

Empresa en marcha

De acuerdo con la evolución de los negocios de la **FUNDACIÓN ESCUELA TALLER DE CALI** y a la fecha de emisión de los estados financieros, no tengo conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que pudiesen afectar la continuidad de la Fundación como negocio en marcha. Conforme a lo anterior, al 31 de diciembre de 2023, la **FUNDACIÓN ESCUELA TALLER DE CALI** aplicó el principio de hipótesis de negocio en marcha y no hay indicios de que no pueda continuar. Así mismo, ha efectuado las revelaciones adecuadas sobre este principio en las notas a los estados financieros y no existe incertidumbre alguna para continuar el negocio.

Principal en Cali:
Calle 8 No. 3 - 14 Of. 1101 Edif. Cámara de Comercio
Tels.: (2) 889 5274 - (2) 888 2590 - (2) 883 4725
Cel. (312) 259 8111 Fax: (2) 881 6009

Bogotá:
Cra. 13 No. 32 - 51 Torre 3 Of. 3 - 14
Parque Empresarial Baviera
Tel. (1) 340 4784

gmcasoc@millanyasociados.com
www.millanyasociados.com



FUNDACIÓN ESCUELA TALLER DE CALI
DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL, A DICIEMBRE 31 DE 2023
(Hoja 2 de 4)

-Continuación-

Asuntos clave de Auditoría

Los asuntos clave de la auditoría son aquellos asuntos que, según mi juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en mi auditoría de los estados financieros del período actual. Estos asuntos han sido tratados en el contexto de mi auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de mi opinión sobre estos, y no expreso una opinión por separado sobre estos asuntos, pero si me remitiré a algunos aspectos relevantes y sobre hechos posteriores en los párrafos de énfasis más adelante.

Otros asuntos

Los estados financieros bajo Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia de la **FUNDACIÓN ESCUELA TALLER DE CALI**, al 31 de diciembre de 2022, que se presentan con fines comparativos, fueron auditados por mí, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia y en el informe del año anterior, exprese una opinión favorable o no calificada sobre los mismos.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Basado en mis auditorías y en cumplimiento a las normas legales vigentes en Colombia sobre la función de la Revisora Fiscal y su dictamen, informo lo siguiente:

- La contabilidad de la **FUNDACIÓN ESCUELA TALLER DE CALI** se lleva conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- Las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General de Fundadores y de la Junta Directiva.
- La correspondencia, los comprobantes de las cuentas, el libro de actas de Asamblea General de Fundadores y de Junta Directiva, se conservan debidamente.
- La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, y en particular la relativa a los afiliados, y la correspondiente a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La **FUNDACIÓN ESCUELA TALLER DE CALI**, no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.
- No tengo conocimiento de restricciones impuestas por la Administración a la libre circulación de las facturas emitidas por vendedores o proveedores de acuerdo con los requerimientos de la Ley 1676 del 2013.

Principal en Cali:
Calle 8 No. 3 - 14 Of. 1101 Edif. Cámara de Comercio
Tels.: (2) 889 5274 - (2) 888 2590 - (2) 883 4725
Cel. (312) 259 8111 Fax: (2) 881 6009

Bogotá:
Cra. 13 No. 32 - 51 Torre 3 Of. 3 - 14
Parque Empresarial Baviera
Tel. (1) 340 4784



FUNDACIÓN ESCUELA TALLER DE CALI
DICTAMEN DE LA REVISORA FISCAL, A DICIEMBRE 31 DE 2023
(Hoja 3 de 4)

-Continuación-

- Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión de los Administradores.

Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la Fundación en relación con los estados financieros.

La administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros, libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Fundación para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al respecto y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Fundación o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

Los encargados de la **FUNDACIÓN ESCUELA TALLER DE CALI**, son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Fundación.

Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros adjuntos, con base en mi auditoría. Adicionalmente obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros como un todo, están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir mi opinión. La seguridad razonable provee un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría Aceptadas en Colombia siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Las inexactitudes pueden surgir por fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede esperarse que influyan materialmente en las decisiones económicas de los usuarios de la información, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros.

Principal en Cali:
Calle 8 No. 3 - 14 Of. 1101 Edif. Cámara de Comercio
Tels.: (2) 889 5274 - (2) 888 2590 - (2) 883 4725
Cel. (312) 259 8111 Fax: (2) 881 6009

Bogotá:
Cra. 13 No. 32 - 51 Torre 3 Of. 3 - 14
Parque Empresarial Baviera
Tel. (1) 340 4784



FUNDACIÓN ESCUELA TALLER DE CALI
DICTAMEN DE LA REVISORA FISCAL, A DICIEMBRE 31 DE 2023
(Hoja 4 de 4)

-Continuación-

Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el Revisor Fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias. Una auditoría también incluye, la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y sobre la razonabilidad de las estimaciones contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que obtuve me proporcionó una base suficiente y adecuada para fundamentar mi opinión.

El sistema de control interno es efectivo en todos los aspectos importantes contemplados en el modelo evaluado. Existen y se observaron medidas adecuadas de control interno de conservación y custodia de los bienes de la Fundación y de terceros que estaban en su poder.

En el transcurso del año informamos las principales recomendaciones tendientes a mejorar el sistema de control interno y la administración de riesgos, sobre las cuales la administración ha venido implementando los correspondientes planes de acción, revisando las estrategias para implementar las acciones de mejoramiento definidas, de manera definitiva.

Para dar cumplimiento a lo requerido en los artículos 1.2.1.2.4 y 1.2.1.5. del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, en desarrollo de las responsabilidades del Revisor Fiscal contenidas en los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio, relacionados con la evaluación de si los actos de los administradores de la **FUNDACIÓN ESCUELA TALLER DE CALI**, se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones de la Asamblea General de Fundadores y de la Junta Directiva; y sobre la evaluación del control interno, emití informes separados durante el año, aplicando la Norma Internacional de Trabajos para Atestiguar 3000 aceptada en Colombia.

EDWIN RAMIREZ GARCIA

Revisor Fiscal

Tarjeta Profesional 116686 – T

Miembro de Millán & Asociados, S.A.

T. R. 278

Cali, febrero 29 de 2024

Principal en Cali:
Calle 8 No. 3 - 14 Of. 1101 Edif. Cámara de Comercio
Tels.: (2) 889 5274 - (2) 888 2590 - (2) 883 4725
Cel. (312) 259 8111 Fax: (2) 881 6009

Bogotá:
Cra. 13 No. 32 - 51 Torre 3 Of. 3 - 14
Parque Empresarial Baviera
Tel. (1) 340 4784