

**CERTIFICACIÓN ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

Señores

CONSEJO DIRECTIVO

Patronato Colombiano de Artes y Ciencias
Bogotá D.C.

Los suscritos Representante Legal y Contador del Patronato Colombiano de Artes y Ciencias certificamos que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los Estados Financieros: Estado de situación Financiera Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo al 31 de diciembre de 2023, se han tomado fielmente de los libros, y que antes de ponerlos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos a cargo del Patronato al 31 de diciembre de 2023 y estos se encuentran registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- d. Todos los hechos económicos que afectan al Patronato han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta dentro de los Estados Financieros y sus respectivas notas.
- e. No se han presentado hechos posteriores que modifiquen los estados financieros presentados.

Para constancia se firma la presente certificación a los once (11) días del mes de marzo de 2024.



María del Rosario Vásquez Piñeros
Representante Legal



Irma Rocío Ortiz Parra
Contador
T.P. 289924-T

PATRONATO COLOMBIANO DE ARTES Y CIENCIAS
830.000.611-1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		2023	2022	Variación \$	%
ACTIVOS					
Activos Corrientes					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(Nota 2)	362.426.535	311.619.531	50.807.004	16%
Activos Financieros	(Nota 3)	270.816.606	265.310.000	5.506.606	2%
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	(Nota 4)	25.556.421	-	25.556.421	0%
Otros Activos		-	29.929	-29.929	-100%
Total Activo Corriente		658.799.562	576.959.460	81.840.102	14%
Activos No Corrientes					
Propiedad Planta y Equipo	(Nota 5)	979.567.361	999.128.569	-19.561.208	-2%
Total Activo No Corriente		979.567.361	999.128.569	-19.561.208	-2%
TOTAL ACTIVO		1.638.366.923	1.576.088.029	62.278.894	4%
PASIVOS					
Pasivos Corrientes					
Pasivos por Impuestos	(Nota 6)	733.796	813.033	-79.237	-10%
Beneficios a los Empleados	(Nota 7)	20.294.435	17.197.758	3.096.677	18%
Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	(Nota 8)	4.949.705	-	4.949.705	0%
Otros pasivos	(Nota 9)	171.260.698	148.587.344	22.673.354	15%
Total Pasivo Corriente		197.238.634	166.598.135	30.640.499	18%
TOTAL PASIVO		197.238.634	166.598.135	30.640.499	18%
PATRIMONIO					
Capital Social	(Nota 10)	907.235.919	880.128.133	27.107.786	3%
Excedentes del Ejercicio	(Nota 11)	31.638.395	27.107.786	4.530.609	17%
Ajuste de Propiedad (Edificio)	(Nota 12)	502.253.975	502.253.975	0	0%
TOTAL PATRIMONIO		1.441.128.289	1.409.489.894	31.638.395	20%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.638.366.923	1.576.088.029	62.278.894	4%

Las notas que se acompañan forman parte integral de los Estados Financieros



MARÍA DEL ROSARIO VÁSQUEZ PIÑEROS
Representante Legal



ROCÍO ORTIZ PARRA
Contador Público T.P. 289924-T

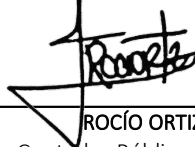
PATRONATO COLOMBIANO DE ARTES Y CIENCIAS
830.000.611-1
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		2023	2022	Variación \$	%
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS					
Ministerio de Educacion Nacional	(Nota 13)	543.189.839	651.267.952	-108.078.113	-17%
Enseñanza Cultural	(Nota 14)	<u>32.348.600</u>	<u>14.969.501</u>	<u>17.379.099</u>	<u>116%</u>
Total Ingreso Actividades Ordinarias		<u>575.538.439</u>	<u>666.237.453</u>	<u>-90.699.014</u>	<u>-14%</u>
GASTOS OPERACIONALES					
Gastos Administrativos	(Nota 15)	<u>570.244.632</u>	<u>647.995.642</u>	<u>-77.751.010</u>	<u>-12%</u>
Total Gastos Operacionales		<u>570.244.632</u>	<u>647.995.642</u>	<u>-77.751.010</u>	<u>-12%</u>
EXCEDENTE Y/O PERDIDA BRUTA		<u>5.293.807</u>	<u>18.241.811</u>	<u>-12.948.004</u>	<u>-71%</u>
Otros Ingresos	(Nota 16)	30.593.772	13.684.385	16.909.387	124%
Otros Gastos	(Nota 17)	4.249.184	4.931.860	-682.676	-14%
EXCEDENTE Y/O PERDIDA DEL PERÍODO		<u>31.638.395</u>	<u>27.107.786</u>	<u>4.530.609</u>	<u>17%</u>

Las notas que se acompañan forman parte integral de los Estados Financieros



MARÍA DEL ROSARIO VÁSQUEZ PIÑEROS
Representante Legal



ROCÍO ORTIZ PARRA
Contador Público T.P. 289924-T

PATRONATO COLOMBIANO DE ARTES Y CIENCIAS
830.000.611-1
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
PARA LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2023	2022
Flujos de Efectivo por Actividades de Operación		
Ganancia y/o pérdidas del Período	<u>31.638.395</u>	<u>27.107.786</u>
Ajustes por Ingresos y Gastos que no Requieren Uso de Efectivo		
Deterioro y Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	19.561.208	2.399.698
Cambios en Activos y Pasivos de Operación		
Cuentas Comerciales por Cobrar y Otros	(25.526.492)	(1.229.778)
Cuentas Comerciales por Pagar y Otros	4.949.705	-
Impuestos Corrientes por Pagar	(79.237)	413.033
Beneficios a Empleados	3.096.677	3.718.562
Otros Pasivos	<u>22.673.354</u>	<u>(115.412.656)</u>
	<u>5.114.007</u>	<u>(112.510.839)</u>
Efectivo Neto Generado por Actividades de Operación	56.313.610	(83.003.355)
Flujos de Efectivo por Actividades de Inversión		
Inversiones en Instrumentos Financieros	(5.506.606)	(2.560.000)
Compras en Propiedades Planta y Equipo	-	(19.842.019)
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión	<u>(5.506.606)</u>	<u>(22.402.019)</u>
Aumento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	50.807.004	(105.405.374)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Comienzo del Período	<u>311.619.531</u>	<u>417.024.905</u>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Período	<u>362.426.535</u>	<u>311.619.531</u>

Las notas que se acompañan forman parte integral de los Estados Financieros



MARÍA DEL ROSARIO VÁSQUEZ PIÑEROS
Representante Legal



ROCÍO ORTIZ PARRA
Contador Público T.P. 289924-T

PATRONATO COLOMBIANO DE ARTES Y CIENCIAS
830.000.611-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
PARA LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Capital Social	Excedentes y/o pérdidas del Ejercicio	Ajuste de Propiedad	Total Patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre 2022	880.128.133	27.107.786	502.253.975	1.409.489.894
Capital Social				
Ganancia y/o pérdida del ejercicio		31.638.395		31.638.395
Ajuste de Propiedad				
Saldo al 31 de Diciembre 2023	880.128.133	58.746.181	502.253.975	1.441.128.289

Las notas que se acompañan forman parte integral de los Estados Financieros



MARÍA DEL ROSARIO VÁSQUEZ PIÑEROS
Representante Legal



IRMA ROCÍO ORTIZ PARRA
Contador Público T.P. 289924-T

PATRONATO COLOMBIANO DE ARTES Y CIENCIAS
NIT 830.000.611-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2023 Y 2022

NOTA 1 – INFORMACIÓN GENERAL

El Patronato Colombiano de Artes y Ciencias está constituido por Escritura Pública No. 0003624 del 28 de junio de 1996, otorgado en la Notaría Primera, inscrita en Cámara de Comercio el 06 de septiembre de 1996 bajo el número: 00000516 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro, fue constituida la entidad denominada: FUNDACION PATRONATO COLOMBIANO DE ARTES Y CIENCIAS.

Por Acta del 19 de agosto de 1999, otorgada en Consejo Directivo, inscrita en Cámara de Comercio el 17 de septiembre de 1999 bajo el número: 00025832 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro, la entidad cambió su nombre de: FUNDACION PATRONATO COLOMBIANO DE ARTES Y CIENCIAS por el de: PATRONATO COLOMBIANO DE ARTES Y CIENCIAS.

Adicional a lo anterior El Patronato Colombiano, está constituido como una persona jurídica de derecho privado sin ánimo de lucro, con duración indefinida, creado mediante Ley 103 de 1963, siendo declarado Cuerpo Consultivo del Gobierno Nacional mediante Ley 433 de 1998.

El Patronato Colombiano es una entidad encargada de generar acciones en el campo de la investigación científica, la producción artística, recobrar la identidad nacional como aporte a la educación en todos sus niveles y la salvaguardia del folclor colombiano.

ACTIVOS

NOTA 2 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo comprende todo lo relacionado con los recursos que la entidad mantiene con una disponibilidad inmediata, tales como caja y saldos en las entidades financieras.

Caja Menor: La cual está a cargo de Julián Santiago Otero Moreno y es utilizada para suplir los gastos menores que surjan en el Patronato.

Bancos: El saldo de las cuentas tanto corriente como de ahorros corresponde a los valores reportados en los extractos bancarios al cierre de diciembre 2023.

Entidad Financiera	Número de Cuenta	2023	2022
Banco Davivienda	4701-6999-2745	315.660.268	287.983.166
Total Cuenta Corriente		<u>315.660.268</u>	<u>287.983.166</u>

Entidad Financiera	Número de Cuenta	2023	2022
Banco Davivienda	0089-0011-4508	46.766.267	23.136.365
Total Cuenta Ahorros		<u>46.766.267</u>	<u>23.136.365</u>

Las cuentas relacionadas con el disponible fueron conciliadas a 31 de diciembre de 2023 y diciembre de 2022 con base en la información contable y la suministrada por la entidad financiera.

NOTA 3 – ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros son las inversiones a corto plazo, fácilmente convertibles a efectivo, los cuales se encuentran sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, dentro de este rubro el Patronato reconoce un (1) CDT el cual está constituido con el Banco Davivienda.

Entidad Financiera	Número de CDT	2023	2022
Banco Davivienda	0089CF0708196100	<u>270.816.606</u>	<u>265.310.000</u>
Total CDT		<u>270.816.606</u>	<u>265.310.000</u>

NOTA 4 – CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar están representadas por los dineros adeudados por la prestación y/o venta de las actividades propias del Patronato, dentro de este rubro también se encuentran los proveedores a los cuales se les realizó un pago de manera anticipada por concepto de servicios y ejecución de obras y las cuentas por cobrar a trabajadores por concepto de préstamos.

CUENTA CONTABLE	IDENTIFICACIÓN	TERCERO	2023	2022
Cientes Nacionales	1.111.452.211	DANIEL ALEJANDRO DELGADO GARCÍA	241.000	-
Cientes Nacionales	800.176.957	CENTRO REGIONAL PARA EL FOMENTO DEL LIBRO EN AMERICA LATINA Y EL CARIBE - CERLALC-	550.000	-
Anticipo Proveedores	41.485.827	LUZ MARIELA JARAMILLO CORREA	1.297.664	-
Anticipo Proveedores	79.150.050	WEILDLER ANTONIO GUERRA CURVELO	3.565.360	-
Anticipo Proveedores	80.544.088	HERNANDO ERNESTO CAMPOS GARCIA	1.025.041	-
Anticipo Proveedores	860.504.354	EDITORIAL GENTE NUEVA SAS	3.427.500	-
Anticipo Proveedores	901.361.446	ARCOS QUISOBONI ARQUITECTOS SAS SAS	11.867.206	-
Cuentas Cobrar a Trabajadores	1.000.285.238	ANDRÉS CAMILO RUBIO CALA	3.500.000	-
Cuentas Cobrar a Trabajadores	1.032.458.641	JULIÁN SANTIAGO OTERO MORENO	82.650	-
			25.556.421	-

NOTA 5 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se reconoce como propiedad, planta y equipo todos los activos tangibles adquiridos, con la intención de emplearlos en forma permanente, para la producción o suministro de otros bienes y servicios o para utilizarlos en la administración, que no están destinados para la venta y se prevé usarlos durante más de un período contable.

La composición de este rubro está dada por:

	2023	2022
Terrenos	544.576.800	544.576.800
Construcciones y edificaciones	363.051.200	363.051.200
Equipo de oficina	72.933.630	242.465.540
Equipos de procesamiento de dat	48.610.204	75.888.235
Depreciación acumulada	-49.604.473	-226.853.206
	<u>979.567.361</u>	<u>999.128.569</u>

PASIVOS

NOTA 6 – PASIVOS POR IMPUESTOS

Los pasivos por impuestos corresponden al valor causado por las retenciones de impuestos practicadas a empleados, contratistas y proveedores por concepto de Retención en la Fuente y Retención de ICA de acuerdo a la actividad realizada por la empresa y/o persona natural y a la actividad económica reportada.

Retenciones en la fuente	2023	2022
Salarios y pagos laborales	100.000	-
Honorarios	403.886	-
	<u>503.886</u>	<u>-</u>
Impuesto de industria y comercio retenido		
Reteica 9.66	105.513	48.153
Reteica 8.66	65.287	105.386
Reteica 7.66	39.066	150.023
Reteica 6.9	20.045	468.288
Reteica 13.8	-	28.929
Reteica 4.14	-	12.254
	<u>229.910</u>	<u>813.033</u>

NOTA 7 – BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Comprenden todos los tipos de retribuciones que el Patronato proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios, por conceptos salariales, prestaciones sociales consolidadas como pasivos reales durante el período contable y cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre de dicho período.

Están conformados por los siguientes valores y conceptos:

	2023	2022
Cesantías	18.120.030	15.652.206
Intereses sobre cesantías	2.174.405	1.545.552
	<u>20.294.435</u>	<u>17.197.758</u>

NOTA 8 – CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se reconoce como cuentas comerciales y otras cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financieros fijo o determinables a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento. Las cuentas por pagar son las obligaciones contraídas por la adquisición de bienes y servicios originadas en el desarrollo de sus actividades.

	2023	2022
Aportes EPS		
Compensar EPS	398.750	-
Sura EPS	188.125	-
Nueva EPS	227.250	-
Famisanar EPS	1.363.000	-
Fondos de Pensiones		
Protección SA	686.880	-
Colpensiones	426.400	-
Aportes ARL	91.200	-
Aportes ICBF, Sena, Cajas de Compensación		
ICBF	522.700	-
Sena	348.500	-
Cafam	696.900	-
	<u>4.949.705,00</u>	-

NOTA 9 – OTROS PASIVOS

Esta partida está compuesta de la siguiente manera:

Ingresos recibidos por anticipado	2023	2022
Ministerio Nacional de Educación	<u>171.260.698</u>	<u>148.587.344</u>
	<u>171.260.698</u>	<u>148.587.344</u>

La cuenta ingresos recibidos por anticipado, corresponde al ingreso recibido por parte del Ministerio de Educación, el cual se termina de amortizar entre enero y marzo de 2024; por tanto, este no representa un pasivo real.

PATRIMONIO

NOTA 10 – CAPITAL SOCIAL

Este rubro inicia con un saldo a 31 de diciembre de 2018 por la suma de SETECIENTOS SETENTA Y DOS MIL TRESCIENTOS CINCUENTA MILLONES DE PESOS MDA. CTE. (\$772.350.000.00) y ha sido aumentado por los excedentes generados desde el 2019 hasta el 2023.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Fondo Social	772.350.000	772.350.000	801.853.516	833.843.438	840.964.430	880.128.133
Excedente del Ejercicio	-	30.623.980	31.989.921	7.120.992	39.163.703	27.107.786
	772.350.000	801.853.516	833.843.438	840.964.430	880.128.133	907.235.919

NOTA 11- EXCEDENTES DEL EJERCICIO

Excedentes del Ejercicio	2023	2022
Excedentes del Ejercicio	<u>31.638.395</u>	<u>27.107.786</u>
	<u>31.638.395</u>	<u>27.107.786</u>

NOTA 12 – AJUSTE DE PROPIEDAD (EDIFICIO)

Este rubro inicia con un saldo a 31 de diciembre de 2018 por la suma de CIENTO NOVENTA Y OCHO DOSCIENTOS CUARENTA Y SEIS MIL MILLONES NOVECIENTOS SETENTA Y CINCO PESOS MDA. CTE. (\$198.246.975.00). Sobre este valor se ha venido llevando a cabo un ajuste mediante el valor del avalúo

catastral del impuesto predial, reflejando incrementos anuales que estiman el aumento en el valor de la propiedad.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Ajuste de Propiedad	198.246.975	198.246.975	198.246.975	457.306.975	502.253.975	502.253.975
Planta y Equipo	-	-	259.060.000	44.947.000	-	-
	198.246.975	198.246.975	457.306.975	502.253.975	502.253.975	502.253.975

INGRESOS

NOTA 13 – MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL

Corresponde a la transferencia que realiza el Ministerio de Educación Nacional en el mes de marzo, con la finalidad y propósito de cubrir los gastos de funcionamiento y proyectos de inversión. Este rubro corresponde a la amortización realizada de abril a diciembre del presente año.

	2023	2022
Aporte Ministerio de Educación	<u>543.189.839</u>	<u>651.267.952</u>
	<u>543.189.839</u>	<u>651.267.952</u>

NOTA 14 – ENSEÑANZA CULTURAL

Estos ingresos representan los flujos de entrada de recursos producto del desarrollo de las actividades del Patronato, como venta de libros y cursos.

	2023	2022
Enseñanza Cultural	<u>32.348.600</u>	<u>14.969.501</u>
	<u>32.348.600</u>	<u>14.969.501</u>

GASTOS

NOTA 15 – GASTOS ADMINISTRATIVOS

Corresponde a las cuentas que representan los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la entidad, destinados para el funcionamiento y desarrollo de las actividades operativas del ente económico.

	2023	2022
Gastos de personal	323.275.182	282.448.140
Honorarios	79.579.235	38.329.974
Impuestos	12.717.214	6.654.000
Arrendamientos	1.360.000	4.777.220
Contribuciones y afiliaciones	1.496.500	1.000.000
Seguros	2.855.301	2.585.597
Servicios	25.446.667	50.839.801
Gastos legales	3.734.600	1.916.800
Mantenimiento y reparaciones	48.726.619	177.625.153
Adecuación e instalación	698.000	3.982.245
Gastos de viaje	8.802.793	6.810.330
Depreciaciones	29.325.208	-
Diversos	32.227.313	71.026.382
	<u>570.244.632</u>	<u>647.995.642</u>

NOTA 16 – OTROS INGRESOS

Este rubro corresponde al ingreso por rendimientos financieros generados por el CDT, arrendamiento recibido por el predio, entre otros detallados de la siguiente manera:

	2023	2022
Rendimientos Financieros	28.073.876	13.314.834
Diferencia en cambio	488	-
Descuentos comerciales condicionados	581.750	-
Arrendamientos	388.000	360.000
Ingresos Diversos	1.549.658	9.551
	<u>30.593.772</u>	<u>13.684.385</u>

NOTA 17 – OTROS GASTOS

Son los gastos en que se incurre para atender actividades diferentes al objeto social y las cuales no están contempladas en los gastos de administración y operación.

	2023	2022
Financieros	4.146.365	4.485.456
Gastos extraordinarios	95.305	444.264
Gastos diversos	7.515	2.140
	<u>4.249.184</u>	<u>4.931.860</u>