



NIT. 901543593-4

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Ingresos ordinarios	\$ 867.857.299	\$ 614.131.634
Devoluciones	\$ 103.349.366	\$ 224.830.057
<b>INGRESOS ORDINARIOS NETOS</b>	<b>\$ 764.507.932</b>	<b>\$ 389.301.577</b>
Costo de Venta	\$ 512.279.367	\$ -
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>\$ 252.228.565</b>	<b>\$ 389.301.577</b>
 <b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>		
<b>ADMINISTRATIVOS</b>		
Gastos de personal	\$ 1.730.589	\$ 360.000
Honorarios	\$ 23.500.000	\$ 335.538.186
Impuestos	\$ 3.966.445	\$ 816.952
Arrendamiento	\$ 5.300.000	\$ 199.000
Seguros	\$ 833.714	\$ 1.566.077
Servicios	\$ 7.766.896	\$ 3.678.346
Gastos legales	\$ 2.501.672	\$ 1.008.000
Adecuación e instalación	\$ 700.833	\$ 885.219
Gastos de viaje	\$ 1.542.611	\$ 1.765.120
Depreciaciones	\$ 3.459.870	\$ -
Gastos diversos	\$ 15.588.693	\$ 9.717.057
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>\$ 66.891.324</b>	<b>\$ 355.533.958</b>
<b>VENTAS</b>		
Servicios	\$ 11.000	\$ 8.800.000
Diversos	\$ 424.770	\$ 11.804.221
<b>TOTAL GASTOS DE VENTAS</b>	<b>\$ 435.770</b>	<b>\$ 20.604.221</b>
<b>TOTAL GASTO OPERACIONAL</b>	<b>\$ 67.327.094</b>	<b>\$ 376.138.179</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>\$ 184.901.472</b>	<b>\$ 13.163.398</b>
Otros Ingresos	\$ 6.580.802	\$ 11.900
Financieros	\$ 688.540	\$ 395.250
Gastos extraordinarios	\$ 7.269.926	\$ 1.177.846
Gastos diversos	\$ 16.925.417	\$ 7.932.566
<b>EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>\$ 166.598.391</b>	<b>\$ 3.669.635</b>
Provision de Impuestos	\$ 5.796.805	\$ -
Impuesto de Renta 2022	\$ 11.590.000	\$ -
<b>EXCEDENTE NETO</b>	<b>\$ 149.211.586</b>	<b>\$ 3.669.635</b>

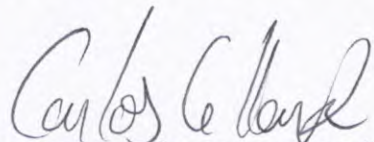
**CARLOS ANDRÉS COLLANTE CARREÑO**  
Representante Legal  
c.c. 1.144.042.620

**GLORIA MOYANO VEGA**  
Contadora Pública  
T.P. 288493-T



**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

<b>ACTIVOS</b>	<b>AÑO 2023</b>	<b>AÑO 2022</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 70.680.460	\$ 115.577.703
Deudores Comerciales	\$ 151.197.273	\$ 13.717.726
Retencion en la fuente	\$ 46.400.841	\$ 25.494.751
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>\$ 268.278.573</b>	<b>\$ 154.790.180</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		
Muebles y enseres	\$ 1.680.588	\$ -
Equipo de Computo y Comunicación	\$ 16.319.000	\$ 16.319.000
Depreciaciones	\$ -3.459.870	\$ -
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 14.539.718</b>	<b>\$ 16.319.000</b>
<b>DIFERIDOS</b>		
Gastos pagados por anticipado	\$ 426.105	\$ 2.138.812
<b>TOTAL DIFERIDOS</b>	<b>\$ 426.105</b>	<b>\$ 2.138.812</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>\$ 283.244.397</b>	<b>\$ 173.247.992</b>
<b>PASIVOS</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
Proveedores	\$ -	\$ -7.960
Cuentas Por Pagar Corto Plazo	\$ 27.952.319	\$ 123.832.647
Impuestos	\$ 47.053.492	\$ 25.753.670
Provision de Impuesto de renta	\$ 5.796.805	\$ -
Pasivos no financieros	\$ 33.230.195	\$ 0,23
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>\$ 114.032.811</b>	<b>\$ 149.578.357</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>\$ 114.032.811</b>	<b>\$ 149.578.357</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Aportes Asociados	\$ 20.000.000	\$ 20.000.000
Excedente del Ejercicio	\$ 149.211.586	\$ 3.669.635
<b>PATRIMONIO</b>	<b>\$ 169.211.586</b>	<b>\$ 23.669.635</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>\$ 283.244.397</b>	<b>\$ 173.247.992</b>

  
**CARLOS ANDRÉS COLLANTE CARREÑO**  
Representante Legal  
c.c. 1.144.042.620

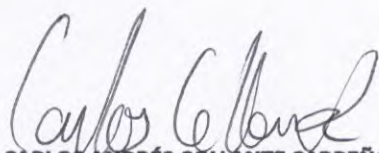
  
**GLORIA MOYANO VEGA**  
Contadora Pública  
T.P. 288493-T

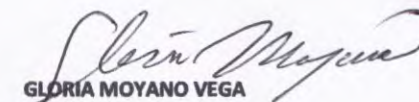
**EL TALLER**  
Fundación



**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
A DICIEMBRE 30 DE 2022**

<b>CONCEPTO</b>	<b>2022</b>	<b>AUMENTO</b>	<b>DISMINUCION</b>	<b>2023</b>
APORTES DE ASOCIADOS	\$ 20.000.000	\$ -	\$ -	\$ 20.000.000
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	\$ 3.669.635	\$ 149.211.586	\$ 3.669.635	\$ 149.211.586
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b><u>\$ 23.669.635</u></b>			<b><u>\$ 169.211.586</u></b>

  
**CARLOS ANDRÉS COLLANTE CARREÑO**  
Representante Legal  
c.c. 1.144.042.620

  
**GLORIA MOYANO VEGA**  
Contadora Pública  
T.P. 288493-T



**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
A DICIEMBRE 31 DE 2023**

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

EXCEDENTE DEL PERIODO		\$	149.211.586
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO:			
DEPRECIACION	\$	3.459.870,00	
AUMENTO PPE	\$	-	
DISMINUCION DIFERIDOS	\$	-	
		\$	3.459.870,00
<b>EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN</b>		\$	<b>152.671.455,58</b>

**CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES:**

DEUDORES	\$	(158.385.636,40)	
PROVEEDORES	\$	7.960,00	
CUENTAS POR PAGAR	\$	(95.880.327,50)	
IMPTOS GRAVAMENES Y TASAS	\$	27.096.627,10	
OTROS PASIVOS	\$	33.230.194,80	
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$	1.712.706,68	
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		\$	<b>(192.218.475,32)</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		\$	<b>(39.547.019,74)</b>

**ACTIVIDADES DE INVERSION**

ACTIVOS FIJOS	\$	(1.680.588,24)	
---------------	----	----------------	--

<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		\$	<b>(1.680.588,24)</b>
---	--	----	-----------------------

**ACTIVIDADES DE FINANCIACION**

REINVERSION DE EXCEDENTES	\$	(3.669.635,15)	
---------------------------	----	----------------	--

<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		\$	<b>(3.669.635,15)</b>
--	--	----	-----------------------

<b>DISMINUCION DE EFECTIVO</b>		\$	<b>(44.897.243,13)</b>
--------------------------------	--	----	------------------------

Efectivo a Diciembre de 2023		\$	115.577.702,52
------------------------------	--	----	----------------

<b>EFFECTIVO A DICIEMBRE DE 2023</b>		\$	<b>70.680.459,39</b>
--------------------------------------	--	----	----------------------

  
**CARLOS ANDRÉS COLLANTE CARREÑO**  
Representante Legal  
c.c. 1.144.042.620

  
**GLORIA MOYANO VEGA**  
Contadora Pública  
T.P. 288493-T



**EL TALLER FUNDACION  
NIT. 901.543.593-4  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.  
A DICIEMBRE 31 DE 2023**

**NOTA 1. INFORMACION GENERAL DE LA FUNDACIÓN**

La fundación “ EL TALLER FUNDACIÓN” es una entidad privada sin ánimo de lucro, constituida por medio de documento privado del 23 de Noviembre de 2021 de Santiago de Cali, inscrita en la cámara de comercio bajo el Nro. 3224 del libro I. EL TALLER FUNDACIÓN tendrá por objeto social fortalecer el ejercicio, la participación y el encuentro ciudadano a través del desarrollo de conceptos, metodologías, estrategias y escenarios que promuevan la construcción de gobernanzas comunitarias, la paz ambiental territorial, el rescate de lo público, la apropiación social del conocimiento y el prototipado de alternativas ciudadanas de bienestar, comunidad y cultura.

El Taller Fundación para hacer efectivo su objeto social se orienta bajo las siguientes actividades:

- a). Gestionar procesos y asuntos relevantes para la sociedad actual relacionados con la participación ciudadana, la organización social, la cultura democrática, el fortalecimiento del tejido social, la construcción de gobernanzas, la sistematización de experiencias, las nuevas museologías, la conservación del medio ambiente, la equidad de género, la convivencia, la justicia, la educación, la apropiación social del conocimiento, la promoción de la paz y los derechos humanos, la promoción de los derechos de la infancia, la adolescencia y la juventud, y la memoria histórica.
- b). Impulso, alianza y apoyo a comunidades, organizaciones de base, entidades sin ánimo de lucro, entidades públicas, privadas o mixtas con iniciativas bioculturales afines a la fundación.
- c). Impulso, divulgación y fomento de otros tipos de economías basadas en valores como la confianza, la corresponsabilidad, la solidaridad, la cooperación y el bien común.
- d). Generación, validación, divulgación y uso de conocimientos, metodologías y estrategias en el marco de la apropiación social de las artes, las ciencias, las tecnologías y la innovación,



contribuyendo y estimulando la libertad creativa de las comunidades, los ciudadanos y en especial los jóvenes.

e). **Diseño, producción, comercialización de productos y servicios de formación, educativos, lúdicos, comunicativos, audiovisuales, multimediales, museográficos, editoriales, gráficos, fotográficos, de artes y oficios, tanto físicos como virtuales.**

f). **Gestión, valoración y resignificación del patrimonio natural y cultural.**

g). **Promoción y desarrollo de políticas públicas y ciudadanas, en materia de participación social, comunitaria e institucional, en el ejercicio de las ciudadanías, en la apropiación social del conocimiento y en la cualificación de escenarios de encuentro y construcción de acuerdos relacionados con asuntos culturales, ambientales, sociales y territoriales.**

h). **Promoción y apoyo a los derechos humanos, ambientales y sociales, y los objetivos globales definidos por las Naciones Unidas y otras instancias de coordinación, integración y cooperación internacional.**

i). **Establecer mecanismos de cooperación con entidades nacionales e internacionales para promover la formación ciudadana y la gestión, apropiación y uso del conocimiento.**

j). **Propiciar, promover, participar, crear, financiar y realizar alianzas, convenios, acuerdos, licitaciones y/o contratos con entidades y organizaciones locales, regionales, nacionales e internacionales relacionados con el cumplimiento de los objetivos y actividades que promueve El Taller Fundación.**

k). **Gestión, adquisición, adecuación, mejoramiento y uso de plataformas, escenarios y espacios para el ejercicio, la participación y el encuentro ciudadano, y la apropiación social del conocimiento, sean rurales o urbanos, públicos, privados o mixtos, propios o de terceros.**

l). **Obtención, aprovechamiento y/o explotación de licencias, concesiones y privilegios de cualquier naturaleza de patentes de invención, marcas y toda clase de concesiones económicamente útiles para su actividad social.**

## **NOTA 2. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO**

En cumplimiento de la ley 1314 de 2009 y los decretos 2420 y 2496 de diciembre del año 2015 y sus respectivas modificaciones, los estados financieros de "EL TALLER FUNDACION",



al corte 31 de Diciembre de 2023, son preparados de conformidad con la norma internacional de información financiera para las pequeñas y medianas entidades- NIIF para las microempresas en su versión 2009, autorizadas por las IASB en español, la cual corresponde al marco normativo indicando para los preparadores de información que integran el Grupo 3, al cual pertenece la Entidad.

**NOTA 3. APROBACION**

Los estados financieros al 31 de Diciembre de 2023, serán aprobados para su publicación en el mes de Marzo de 2024, siendo autorizado por la asamblea.

**NOTA 4. POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.**

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las normas de información financiera para microempresas contenidas en el decreto 2706 de 2012 y otras normas que modifican, adicionan, complementen o sustituyan.

**NOTA 5. DISPONIBLE**

La fundación con corte al 31 de Diciembre de 2023, el disponible corresponde al siguiente rubro:

**Efectivo y equivalentes al efectivo \$70.680.460**

En Caja General se encuentra un saldo en efectivo de \$1.082.933, el cual está bajo la administración de la Representante Legal Suplente y es usado para dar cumplimiento al pago de cuantías menores. El saldo disponible en la cuenta de ahorros N° 24112759232 del Banco Caja Social es \$69.597.527, el cual se encuentra debidamente conciliado con los extractos bancarios a 31 de diciembre de 2023; recursos disponibles necesarios para el pago de obligaciones fiscales y comerciales.

**NOTA 6. DEUDORES**

**Total deudores \$ 201.148.479.** Discriminados de la siguiente manera:



**Deudores comerciales \$ 151.197.273.** A 31 de diciembre son recursos pendientes por cobrar de la entidad Unión Temporal Zenón de la factura emitida en el mes de diciembre del año 2023, la cual fue pagada en el mes de enero del año 2024.

**Retención en la Fuente \$46.400.841.** Las retenciones en la fuente corresponden a las practicadas por las entidades con las que se han realizado contratos de prestación de servicios.

#### **NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

##### **Propiedad Planta y Equipo \$14.539.718**

Corresponde a la compra de un aire acondicionado para la sede, y un equipo de cómputo y una impresora a los cuales se les realizó en el año el proceso de depreciación de acuerdo con las normas vigentes que rigen en Colombia en concordancia el Artículo 137 del Estatuto Tributario.

<b>DETALLE</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Muebles y enseres (Aire acondicionado)	\$ 1.680.588	
Equipo de Cómputo y Comunicación	\$ 16.319.000	\$ 16.319.000
Depreciaciones	\$ -3.459.870	

##### **Tabla de depreciaciones establecidas**

<b>ACTIVO</b>	<b>TASA DE DEPRECIACIÓN ANUAL</b>	<b>VIDA ÚTIL EQUIVALENTE</b>
Muebles y enseres	10,00%	10 años
Equipo médico científico	12,50%	8 años
Envases, empaques y herramientas	20,00%	5 años
Equipo de computación	20,00%	5 años

#### **NOTA 8. PASIVOS**

La Fundación El Taller a corte del 31 de diciembre de 2023 cuenta con unos pasivos que ascienden a la suma de \$ 117.458.384, representados de la siguiente forma:





DETALLE	2023	2022
Cuentas Por Pagar Corto Plazo	\$ 27.952.319	\$ 123.832.646
Impuestos	\$ 47.053.492	\$ 25.753.669
Provisión de impuesto de Renta	\$ 5.796.805	
Pasivos no financieros	\$ 33.230.195	
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>\$ 114.032.811</b>	

Dentro de las políticas de la entidad esta tener pasivos a corto plazo, los valores son representados por honorarios e impuestos causados en el último periodo del año 2023, retención en la fuente, y cuatrimestre septiembre -diciembre del Impuesto sobre las ventas IVA).

**Pasivos no financieros:** Hacen referencia a los contratos de Cooperación Internacional de las entidades AUDUBON por \$13.230.194 y EMERGER FONDO SOCIO AMBIENTAL COLOMBIA por \$ 20.000.000. Dichos recursos quedan pendientes para ser ejecutados durante el año 2024 de acuerdo con los convenios establecidos con cada entidad.

#### NOTA 9. PATRIMONIO

DETALLE	2023	2022
Aportes Asociados	\$ 20.000.000	\$ 20.000.000
Excedente del Ejercicio	\$ 149.211.586	\$ 3.669.635
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 169.211.586</b>	<b>\$ 23.669.635</b>

El Patrimonio comprende el valor aportado por los miembros fundadores el cual asciende a la suma de \$ 20.000.000 y el excedente del ejercicio del año 2023 de \$149.211.586.

El patrimonio de la Fundación estará a cargo de la Asamblea General, quien delega esta responsabilidad en el Representante Legal y el Tesorero para su manejo. Sus fondos serán depositados en una o varias cuentas bancarias y solamente se destinará al cumplimiento de sus objetivos. Los bienes y fondos de la Fundación son indivisibles; ni los fundadores, ni persona alguna derivarán de la entidad ventajas especiales, ni recibirán suma alguna por concepto de utilidades o reparto de excedentes. Ninguna parte de las utilidades de la Fundación, ni las valoraciones, provechos, rentas o beneficios que se obtengan ingresarán en ningún momento al patrimonio de los integrantes de la entidad, ni aún por razón de



liquidación; las utilidades serán aplicables, en cuanto no se capitalicen, a los fines de la Fundación y en caso de liquidación se observará lo previsto por las leyes y los estatutos.

#### **NOTA 10. INGRESOS**

##### **Ingresos ordinarios \$764.507.932**

El origen de los ingresos corresponde a las contrataciones con diferentes aliados estratégicos que permiten dar cumplimiento al objeto social de la Fundación:

- Unión Temporal Zenón
- Fundación Tierra Posible
- Fundación Ocupacional Comunitaria de Líderes
- Arquitectura y Urbanismo SXXI S.A.
- Consorcio Parque Tecnológico San Fernando
- Empresa de Desarrollo
- Renovación Urbana E.I.C.E
- Ministerio de las Culturas, las artes y los saberes.
- Universidad ICESI
- Fundación Colectiva Mediterráneo
- Organización de las Naciones Unidas para la Agricultura y la Alimentación FAO
- Mercadeo Estratégico SAS
- Asociación para el Estudio y Conservación de las Aves Acuáticas en Colombia
- Fundación Zoo criadero de Mariposas ANDOKE

**Costos de venta.** \$512.279.367. Derivado de todos los gastos asociados al desarrollo de los proyectos, honorarios y materiales de producción intelectual.



DETALLE	2023
Honorarios Proyecto Corazón de Pance	\$ 6.500.000
Honorarios Proyecto San Fernando	\$ 90.937.880
Honorarios Dagma Icesi	\$ 23.313.000
Honorarios profesionales por proyectos	\$ 285.541.616
Honorarios MINCULTURA	\$ 16.791.750
Servicios de diseño	\$ 74.282.243
Estampillas contratos	\$ 3.550.365
Materiales de producción intelectual	\$ 11.362.512

## NOTA 11. GASTOS

### Gastos administrativos

Los gastos administrativos se comprenden los valores ejecutados en el transcurso del año con el fin de desarrollar las labores de la actividad social de la Fundación.

DETALLE	2023	2022
Gastos de personal	\$ 1.730.589	\$ 360.000
Honorarios	\$ 23.500.000	\$ 335.538.186
Impuestos	\$ 3.966.445	\$ 816.952
Arrendamiento	\$ 5.300.000	\$ 199.000
Seguros	\$ 833.714	\$ 1.566.077
Servicios	\$ 7.766.896	\$ 3.678.346
Gastos legales	\$ 2.501.672	\$ 1.008.000
Adecuación e instalación	\$ 700.833	\$ 885.219
Gastos de viaje	\$ 1.542.611	\$ 1.765.120
Depreciaciones	\$ 3.459.870	
Gastos diversos	\$ 15.588.693	\$ 9.717.057
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>\$ 66.891.324</b>	<b>\$ 355.533.958</b>

### Gastos de ventas

El rubro de diversos corresponde a gastos propios de la actividad económica (estampillas y materiales para el desarrollo de las actividades).

DETALLE	2023	2022
Servicios	\$ 11.000	\$ 8.800.000
Diversos	\$ 424.770	\$ 11.804.221
<b>TOTAL GASTOS DE VENTAS</b>	<b>\$ 435.770</b>	<b>\$ 20.604.221</b>

**NOTA 12. INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES**

DETALLE	2023	2022
Otros Ingresos	\$ 6.580.802	\$ 11.900
Financieros	\$ 688.540	\$ 395.250
Gastos extraordinarios	\$ 7.269.926	\$ 1.177.846
Gastos diversos	\$ 16.925.417	\$ 7.932.566

No corresponden a la actividad normal de la Fundación y se encuentran representados en rendimientos financieros, gastos por comisiones bancarias. Los gastos extraordinarios y diversos son aquellos que no tienen relación de causalidad.

**CARLOS ANDRÉS COLLANTE CARREÑO**  
Representante Legal  
C.C. 1144042620 Cali Valle

**GLORIA EUGENIA MOYANO VEGA**  
Contadora Pública  
C.C. 66.843.274  
T.P. 288493-T