

ACTIVOS	Nota	A 31 DIC 2022	A 31 DIC 2021	VARIACION		PASIVOS	Nota	A 31 DIC 2022	A 31 DIC 2021	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA %					ABSOLUTA	RELATIVA %
<b>Activo Corriente</b>						<b>Pasivo Corriente</b>					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4	3.615.076	6.969.434	-3.354.357	-48%	Beneficios a los Empleados y Otro	15	110.636	138.066	-27.430	-20%
Cuentas Comerciales por Cobrar	5	282.887	19.428	263.459	1356%	Pasivos Financieros Corrientes	12	91.323	126.225	-34.902	-28%
Otras Cuentas por Cobrar	5	142.646	145.176	-2.530	-2%	Cuentas Comerciales por Pagar	13	222.982	196.637	26.344	13%
Activos por Impuestos Corrientes	6	11.738	11.738	0	0%	Otras Cuentas por Pagar	13	81.024	335.632	-254.608	-76%
Inventario	7	26.220	26.220	0	0%	Pasivos por Impuestos Corrientes	14	133.691	59.930	73.761	123%
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>4.078.567</b>	<b>7.171.996</b>	<b>-3.093.429</b>	<b>-43%</b>	<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>639.655</b>	<b>856.490</b>	<b>-216.835</b>	<b>-25%</b>
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>						...					
Terrenos	8	1.120.300	1.120.300	0	0%	<b>Pasivos No Corrientes</b>					
Construcciones y Edificaciones	8	946.725	946.725	0	0%	Pasivos Financieros No Corriente	12	550.719	439.004	111.715	25%
Equipos de Oficina y Computo	8	161.321	161.321	0	0%	Otros Pasivos No Financieros	16	3.479.678	6.493.695	-3.014.016	-46%
Depreciación Acumulada	8	-280.225	-264.437	-15.788	6%	<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>4.030.398</b>	<b>6.932.699</b>	<b>-2.902.301</b>	<b>-42%</b>
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>		<b>1.948.121</b>	<b>1.963.909</b>	<b>-15.788</b>	<b>-1%</b>	<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>4.670.052</b>	<b>7.789.189</b>	<b>-3.119.137</b>	<b>-40%</b>
<b>Intangibles</b>						<b>PATRIMONIO</b>					
Derechos de Prop. Intelect. Patente	9	6.143	6.143	0	0%	Fondo Social	17	397.145	397.145	0	0%
Licencias y Franquicias	9	332.599	320.721	11.877	4%	Donaciones	17	92.865	92.865	0	0%
Amortización Acumulada	9	-309.589	-275.114	-34.475	13%	Resultados por Conversión NIIF	17	395.955	395.955	0	0%
<b>Total Intangibles</b>		<b>29.152</b>	<b>51.750</b>	<b>-22.598</b>	<b>-44%</b>	Revalorización de Activos	17	591.558	591.558	0	0%
<b>Otros activos financieros no corrientes</b>						Reservas de Excedentes	17	48.471	63.471	-15.000	-24%
Inversiones	10	200.770	250.220	-49.450	-20%	Excedentes de Ejercicios Anteriores	17	0	0	0	100%
Otras Inversiones	11	53	53	0	0%	Excedente del Presente Ejercicio	17	60.618	107.746	-47.128	-44%
<b>Total Otros activos financieros no corrientes</b>		<b>200.823</b>	<b>250.273</b>	<b>-49.451</b>	<b>-20%</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1.586.611</b>	<b>1.648.739</b>	<b>-62.128</b>	<b>-4%</b>
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>2.178.096</b>	<b>2.265.932</b>	<b>-87.837</b>	<b>-4%</b>	<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>6.256.664</b>	<b>9.437.928</b>	<b>-3.181.264</b>	<b>-34%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>6.256.664</b>	<b>9.437.928</b>	<b>-3.181.264</b>	<b>-34%</b>						

Las notas a los Estados Financieros son parte integral de los mismos

  
**SAYA CONSTANZA GARAVITO ROBOYO**  
Representante Legal

  
**ANA MARCELA GUZMAN GAVIRIA**  
Contadora  
TP 241679-T

  
**FERNEY AUGUSTO TORRES PAEZ**  
REVISOR FISCAL  
TP 185024-T  
EN REPRESENTACION DE L&Q REVISORES  
FISCALES AUDITORES EXTERNOS SAS, VER DF-  
000503-23



(+57) 3164186677



info@avanciencia.org



NIT 890203944-9



<http://www.avanciencia.org/>



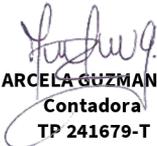
Cra 16 # 31A - 36 - Bogotá, Colombia

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021  
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Nota	A 31 DIC 2022	A 31 DIC 2021	VARIACION ABSOLUTA	RELATIVA %
<b>INGRESOS ORDINARIOS</b>					
Asociados	18	132.457	130.301	2.155	2%
Administracion de convenios y contratos	18	909.013	1.396.413	(487.400)	-35%
Capacitaciones	18	114.494	146.959	(32.465)	-22%
Consultorias	18	378.446	349.932	28.515	8%
Venta de Libros , videos y Merchandising	18	0	22	(22)	-100%
Evaluaciones de Proyectos	18	1.101.454	737.728	363.726	49%
Otros	18	168	630	(462)	-73%
<b>Total Ingresos Ordinarios</b>		<b>2.636.032</b>	<b>2.761.986</b>	<b>-125.954</b>	<b>-5%</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>					
Costo por Servicios y Ventas	23	1.181.017	1.131.356	49.661	4%
<b>Beneficio Bruto</b>		<b>1.455.016</b>	<b>1.630.630</b>	<b>-175.615</b>	<b>-11%</b>
<b>EGRESOS</b>					
Gastos de Administracion	19	837.241	821.692	15.550	2%
Gastos de Distribución	21	601.868	670.263	(68.395)	-10%
<b>Total de Egresos</b>		<b>1.439.109</b>	<b>1.491.955</b>	<b>-52.845</b>	<b>-4%</b>
<b>Excedentes o Deficit Ordinario</b>		<b>15.906</b>	<b>138.676</b>	<b>-122.769</b>	<b>-89%</b>
<b>OTROS INGRESOS NETOS</b>					
Ingresos Financieros	20	21.841	15.296	6.545	43%
Gastos Financieros	22	87.902	71.067	16.835	24%
Otros Ingresos	20	123.220	49.231	73.989	150%
Otros Egresos	22	12.446	24.389	(11.944)	-49%
<b>Total Otros Ingresos Netos</b>		<b>44.712</b>	<b>-30.930</b>	<b>75.642</b>	<b>-245%</b>
Excedentes (Deficit) del Ejercicio antes de Impuestos		<b>60.618</b>	<b>107.746</b>	<b>-47.128</b>	<b>-44%</b>
Impuesto a las Ganancias					
<b>Excedentes (Deficit) del Ejercicio</b>		<b>60.618</b>	<b>107.746</b>	<b>-47.128</b>	<b>-44%</b>

Las notas a los Estados Financieros son parte integral de los mismos

  
SAYA CONSTANZA GARAVITO ROBOYO  
Representante Legal

  
ANA MARCELA GUZMAN GAVIRIA  
Contadora  
TP 241679-T

  
FERNEY AUGUSTO TORRES PAEZ  
Revisor Fiscal  
TP 185024-T

EN REPRESENTACION DE L&Q REVISORES  
FISCALES AUDITORES EXTERNOS SAS, VER  
DF-000503-23



(+57) 3164186677



info@avanciencia.org



NIT 890203944-9



<http://www.avanciencia.org/>



Cra 16 # 31A - 36 - Bogotá, Colombia



ASOCIACION COLOMBIANA PARA EL AVANCE DE LA CIENCIA

NIT. 890.203.944-9

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021  
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

ACTIVO NETO	SALDOS A DIC 31 DE 2020	DISMINUCIONES	AUMENTOS	SALDOS A DIC 31 DE 2021
Fondo Social	397.145	-	-	397.145
Donaciones	92.865	-	-	92.865
Resultados por Conversión NIIF	395.955	-	-	395.955
Superavit por Valorizaciones	591.558	-	-	591.558
Excedentes Ejercicios Anteriores	324.207	324.207	-	-
Asignaciones Permanentes	-	-	63.471	63.471
Excedente del Ejercicio	63.471	63.471	107.746	107.746
<b>T O T A L E S</b>	<b>\$ 1.865.199</b>	<b>\$ 387.678</b>	<b>\$ 171.217</b>	<b>\$ 1.648.739</b>

ACTIVO NETO	SALDOS A DIC 31 DE 2021	DISMINUCIONES	AUMENTOS	SALDOS A DIC 31 DE 2022
Fondo Social	397.145	-	-	397.145
Donaciones	92.865	-	-	92.865
Resultados por Conversión NIIF	395.955	-	-	395.955
Superavit por Valorizaciones	591.558	-	-	591.558
Excedentes Ejercicios Anteriores	-	-	-	-
Asignaciones Permanentes	63.471	15.000	-	48.471
Excedente del Ejercicio	107.746	107.746	60.618	60.618
<b>T O T A L E S</b>	<b>\$ 1.648.739</b>	<b>\$ 122.746</b>	<b>\$ 60.618</b>	<b>\$ 1.586.611</b>

**SAYA CONSTANZA GARAVITO ROBAYO**  
Representante Legal

**ANA MARCELA GUZMAN GAVIRIA**  
Contadora  
TP 241679-T

**FERNEY AUGUSTO TORRES PAEZ**  
Revisor Fiscal  
TP 185024-T

EN REPRESENTACION DE L&Q REVISORES FISCALES AUDITORES  
EXTERNOS SAS, VER DF-000503-23



(+57) 3164186677



info@avanciencia.org



NIT 890203944-9



<http://www.avanciencia.org/>

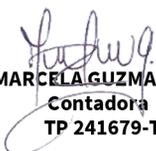


Cra 16 # 31A - 36 - Bogotá, Colombia

<b>ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Excedentes	60.618	107.746
Mas (Menos) Gastos (Ingresos) que no afectaron el capital de trabajo		
Depreciación	15.788	15.747
Amortización	34.475	31.352
Otros	0	0
<b>EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES</b>	<b>\$ 110.882</b>	<b>\$ 154.845</b>
Cuentas por Pagar	(228.264)	157.444
Impuestos, Tasas y Contribuciones	73.761	(46.058)
Beneficios a los Empleados y Otros	(27.430)	(143.425)
Otros Activos y Pasivos no Financieros (Convenios y Contratos)	(3.014.016)	3.175.224
Ingreso Diferido	0	
Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras cuentas	(260.929)	419.545
Inventarios	0	17.020
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>-\$ 3.456.878</b>	<b>\$ 3.579.751</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Inversiones Corrientes	49.450	(78.666)
Adquisición o Disminucion de activos Fijos	0	(4.359)
Intangibles	(11.877)	(34.550)
Inversión en Actividades Meritorias (Asignaciones Permanentes)	(122.746)	(324.207)
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>-\$ 85.174</b>	<b>-\$ 441.782</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Obligaciones Financieras	76.813	(182.678)
<b>FLUJO EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>\$ 76.813</b>	<b>-\$ 182.678</b>
VARIACION EN EL EFECTIVO	(3.354.357)	3.110.136
<b>EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>\$ 6.969.434</b>	<b>\$ 3.859.297</b>
<b>EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>\$ 3.615.076</b>	<b>\$ 6.969.434</b>
	<b>\$ 3.615.076</b>	<b>\$ 6.969.434</b>



**SAYA CONSTANZA GARAVITO ROBAYO**  
Representante Legal



**ANA MARCELA GUZMAN GAVIRIA**  
Contadora  
TP 241679-T



**FERNEY AUGUSTO TORRES PAEZ**  
Revisor Fiscal  
TP 185024-T

EN REPRESENTACION DE L&Q  
REVISORES FISCALES AUDITORES  
EXTERNOS SAS, VER DF-000503-23



(+57) 3164186677



info@avanciencia.org



NIT 890203944-9



http://www.avanciencia.org/



Cra 16 # 31A - 36 - Bogotá, Colombia

## POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CIFRAS PRESENTADAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS

### NOTA 1. INFORMACION GENERAL

**LA ASOCIACIÓN PARA EL AVANCE DE LA CIENCIA “AvanCiencia”** es una entidad privada sin ánimo de lucro, fundada el 9 de octubre de 1970, con personería jurídica otorgada el 13 de agosto de 1979 según resolución No. 2722 emanada del Ministerio de Justicia y vigilada por la Alcaldía Mayor de Bogotá.

Fue inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 13 de febrero de 1997 bajo el No. 00002097, tienen como objeto social principal contribuir al desarrollo de Colombia a través de la ciencia la tecnología y la innovación con un espíritu crítico interdisciplinario, incluyente e interinstitucional.

Tiene como domicilio la ciudad de Bogotá y se encuentra vigente hasta el 7 de agosto de 2079.

**Su misión “Conectar la ciencia con la sociedad”.**

### NOTA 2. BASES DE ELABORACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas internacionales de información financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) SECCIÓN 34 emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés)

#### **Objetivo de los Estados Financieros:**

Los estados financieros tienen como objetivo brindar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas por parte de la Junta Directiva.

Los estados financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia: dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma.

#### **Principales políticas contables:**

- **Instrumentos Financieros Básicos:** Son ejemplo de instrumentos financieros para la Asociación: Cuentas de origen comercial y pagares por cobrar y pagar, prestamos de Bancos o terceros, Cuentas por pagar en una moneda extranjera, los cambios en cuentas por pagar originadas por diferencia en cambio se reconocerán



(+57) 3164186677



info@avanciencia.org



NIT 890203944-9



<http://www.avanciencia.org/>



Cra 16 # 31A - 36 - Bogotá, Colombia

en el estado de Resultados Integrales.

- **Inventarios:** Poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; la Asociación reconocerá los inventarios que se incorporan a los EEFF en el momento en que estén bajo el control del ente económico, una vez que hayan cumplido con los requerimientos de activo, Los inventarios de la entidad corresponden a los libros, textos, material didáctico, cartillas, producción de cursos virtuales, entre otros.
- **Propiedades Planta y Equipo:** La Asociación reconocerá un elemento de propiedades planta y equipo si y solo si sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados de este y el costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad. Los terrenos y los edificios son activos separables y la Asociación los contabilizara por separado, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.

### Medición inicial:

**ASOCIACION COLOMBIANA PARA EL AVANCE DE LA CIENCIA** medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo de la entidad comprende:

- a) su precio de adquisición, incluidos los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Presidencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.
- c) La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre la entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.



**ASOCIACION COLOMBIANA PARA EL AVANCE DE LA CIENCIA** considera que los siguientes gastos no se reconocerán como parte del costo de las propiedades, planta y equipo y los reconocerá como gastos cuando se incurra en ellos:

- (a) Los costos de apertura de una nueva instalación productiva.
- (b) Los costos de introducción de un nuevo producto o servicio (incluyendo los costos de publicidad y actividades promocionales).
- (c) Los costos de apertura del negocio en una nueva localización, o los de redirigirlo a un nuevo tipo de clientela (incluyendo los costos de formación del personal)
- (d) Los costos de administración y otros costos indirectos generales.
- (e) Los costos por préstamos

Los ingresos y gastos asociados con las operaciones accesorias durante la construcción o desarrollo de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconocerán en resultados si esas operaciones no son necesarias para ubicar el activo en su lugar y condiciones de funcionamiento previstos.

### **Medición del Costo:**

La Asociación mide el costo de un elemento de propiedades planta y equipo al precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento, si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

Algunos elementos de propiedades, planta y equipo pueden haber sido adquirido a cambio de uno o varios activos no monetarios, o de una combinación de activos monetarios y no monetarios. La entidad medirá el costo del activo adquirido por su valor razonable, a menos que la transacción de intercambio no tenga carácter comercial, o ni el valor razonable del activo recibido ni el del activo entregado puedan medirse con fiabilidad. En tales casos, el costo del activo se medirá por el valor en libros del activo entregado.

### **Medición posterior:**

La política contable de ASOCIACION COLOMBIANA PARA EL AVANCE DE LA CIENCIA para la medición posterior del grupo de inmuebles de propiedad, planta y equipo por su valor revaluado, que es su valor razonable, en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor posteriores. Las revaluaciones se harán anualmente, para asegurar que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable al final del período sobre el que se informa los demás grupos se medirán por el modelo de costo que equivale al costo menos la depreciación acumulada y perdidas por deterioro del valor acumulado, ASOCIACION COLOMBIANA PARA EL AVANCE DE LA CIENCIA reconocerá los costos del mantenimiento diario de un



elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Las vidas útiles de la propiedad planta y equipo son:

ACTIVOS	VIDAS ÚTILES
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	70 AÑOS
MAQUINARIA Y EQUIPO	7 AÑOS
EQUIPO DE OFICINA	5 AÑOS
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNIC	5 AÑOS

- **Propiedades de Inversión:** La Asociación medirá las propiedades de inversión por su costo de reconocimiento inicial.
- **Activos Intangibles distintos de la Plusvalía:** La Asociación para el avance de la ciencia reconocerá el desembolso incurrido internamente en una partida intangible como un gasto, incluyendo todos los desembolsos para actividades de Investigación y Desarrollo.
- **Provisiones:** La Asociación medirá una provisión con la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa: La mejor estimación es el importe que la entidad pagaría racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa o para transferirla a un tercero en esa fecha.
- **Pasivos y Patrimonio:** La Asociación clasificara como pasivo o patrimonio si cumple con las siguientes definiciones, Patrimonio = Participación residual en los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos y Pasivos = Obligaciones presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados
- **Ingreso:** La asociación aplicara los criterios de reconocimiento de ingresos de Actividades ordinarias por separado a cada transacción, por unidad de negocio. Sin embargo, la entidad aplicara los criterios de reconocimiento a los componentes identificables por separado de una única transacción cuando sea necesaria para reflejar la esencia de esta.

### NOTA 3. POLIZAS DE SEGUROS

La Asociación tiene contratadas pólizas que ampara múltiples riesgos empresariales, tales como:

Todo riesgo daño material, responsabilidad civil, transporte de valores y manejo, durante el periodo económico terminado en diciembre 31 de 2021 no se presentaron siniestros que

hicieran la necesario el reclamo ante las respectivas compañías aseguradoras.

#### **NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:**

Representa el total de fondos que tiene la Asociación a su disposición en las cuentas corrientes y de ahorros en las diferentes entidades financieras, incluyendo los valores depositados por los convenios o proyectos que se estén desarrollando.

ÍTEMS	2022	2021
CAJA MENOR	2.000	0
CUENTA CORRIENTE	52	226
CUENTAS DE AHORROS	3.606.068	6.965.496
REMESAS EN TRANSITO	6.956	3.712
<b>TOTAL</b>	<b>3.615.076</b>	<b>6.969.434</b>

Las diferentes cuentas bancarias y caja menor, manejadas durante la vigencia fiscal fueron conciliadas y auditadas en desarrollo del programa de control interno.

#### **NOTA 5. CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Los valores representan las cuentas por cobrar por la prestación de servicios, anticipos o prestamos que van a ser cobrados en un período corriente.

ÍTEMS	2022	2021
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	282,887	19,428
ANTICIPOS Y AVANCES	120	0
DEUDORES VARIOS	142,005	143,889
OTROS DEUDORES	521	1,287
<b>TOTAL</b>	<b>425,533</b>	<b>164,604</b>

#### **NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Este rubro está conformado por el impuesto anticipado de RENTA:

ÍTEMS	2022	2021
ANTICIPOS DE IMPUESTOS	11,738	11,738
<b>TOTAL</b>	<b>11,738</b>	<b>11,738</b>



## NOTA 7. INVENTARIOS

El inventario de la Asociación corresponde a libros, textos, material didáctico, cartillas producción de cursos virtuales, entre otros. Que están para la venta.

ÍTEMS	2022	2021
LIBROS	6,410	6,410
PRODUCCION DE CURSOS	19,810	19,810
<b>TOTAL</b>	<b>26,220</b>	<b>26,220</b>

## NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo está conformado por:

Las construcciones y edificaciones corresponden a la sede de AvanCiencia ubicada en la Cra 16 No 31 A 36 de Bogotá, bien que se encuentra bajo el modelo de compra de leasing por medio del Banco de Occidente. A un plazo de 10 años y cuatro meses (124 cuotas) a una tasa DTF 5%; sin embargo, en el mes de octubre del año 2022 se realizó un retanqueo del leasing por valor de \$ 200.000.000= ampliando el plazo nuevamente a 120 meses con las siguientes características: Tasa: IBR (10,640000000) + 6,200000000 Puntos

Opción de Compra: 5.769.529,00

Canon: 9.950.165,00.

ÍTEMS	2022	2021
TERRENOS	1,120,300	1,120,300
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	946,725	946,725
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,301	1,301
EQUIPO DE OFICINA	77,215	77,215
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	82,805	82,805
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-280,225	-264,437
<b>TOTAL</b>	<b>1,948,121</b>	<b>1,963,909</b>

## NOTA 9. INTANGIBLES

La Asociación presenta unas partidas representadas en marcas, licencias y Derechos de propiedad Intelectual así:

ÍTEMS	2022	2021
-------	------	------



(+57) 3164186677



info@avanciencia.org



NIT 890203944-9



<http://www.avanciencia.org/>



Cra 16 # 31A - 36 - Bogotá, Colombia

MARCAS	6,143	6,143
DERECHOS DE PROP. INTELECT., PATEN. Y OTROS DERECHOS	332,599	320,721
AMORTIZACIÓN ACUMULADA	-309,589	-275,114
<b>TOTAL</b>	<b>29,152</b>	<b>51,750</b>

**INCREMENTO DE INTANGIBLES** Mediante reunión del comité financiero, realizada el 29 de diciembre de 2022; el comité financiero decidió aumentar la cuenta de los intangibles por la suma de Once millones ochocientos setenta y siete mil pesos moneda corriente (\$11.877.000), provenientes de los pagos realizados a los contratistas Camilo Andrés Maldonado Moreno en el marco del Contrato de Prestación de Servicios CDP4465 cuyo objeto fue: Realizar el soporte de casos para las plataformas desarrolladas por Avanciencia de acuerdo a las indicaciones dadas por el Líder de Tecnología. y Manuel Fernando Gálvez Bohórquez en el marco del Contrato de Prestación de Servicios CDP4078, con el objeto de: Realizar el soporte de casos para las plataformas Unísono y Cafeto.

#### NOTA 10. INVERSIONES:

##### OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Corresponde a los valores que la entidad ha destinado para ser valorizados en el mercado bursátil de acuerdo a los estándares del mismo

ÍTEMS	2022	2021
DERECHOS FIDUCIARIOS	100,770	220
CERTIFICADOS	100,000	250,000
<b>TOTAL</b>	<b>200,770</b>	<b>250,220</b>

#### NOTA 11. OTRAS INVERSIONES

Corresponde a la participación que la Asociación tiene en el Centro Internacional de Negocios y exposiciones de Bogotá - CORFERIAS y de la cual recibe anualmente dividendos.

ÍTEMS	2022	2021
CORFERIAS	53	53
<b>TOTAL</b>	<b>53</b>	<b>53</b>



## NOTA 12. PASIVOS FINANCIEROS (Corriente y No Corriente)

Corresponde al valor de las obligaciones contraídas por la Asociación por préstamos bancarios para la adquisición de la sede actual, tarjetas de Crédito y préstamo bancario adquirido por medio de Bancóldex para el sostenimiento del personal durante la emergencia sanitaria, de acuerdo con los siguientes conceptos:

### PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

ÍTEMS	2022	2021
CONT. LEASING 180-104362 BANCO OCCIDENTE	550,719	439,004
<b>TOTAL</b>	<b>550,719</b>	<b>439,004</b>

### PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

ÍTEMS	2022	2021
TARJETAS DE CREDITO BANCO DE OCCIDENTE	40,636	1,525
CONT. LEASING 180-104362 BANCO OCCIDENTE Y CREDITO No. 263-0017995-6 BANCOLDEX	50,687	124,700
<b>TOTAL</b>	<b>91,323</b>	<b>126,225</b>

El 20 de abril de 2020, la Asociación adquiere obligación con Bancóldex por valor de \$200.000.000 a tres años (36 cuotas) a una tasa IBR mensual 3.05%, el cual al 31 de diciembre de 2022 reportaba un saldo por pagar de \$26.306.571.

El 25 de marzo de 2015, la Asociación, adquirió leasing financiero con un plazo de 10 años y cuatro meses (124 cuotas) a una tasa DTF 5% el cual, al 31 de diciembre de 2022 reportaba un saldo por pagar de \$575.099.349, este saldo en aumento con relación al año pasado se debe al retanqueo del leasing que se realizó en el mes de octubre de 2022 por valor de \$ 200.000.000= ampliando el plazo nuevamente a 120 meses con las siguientes características: Tasa: IBR (10,640000000) + 6,200000000 Puntos

Opción de Compra: 5.769.529,00

Canon: 9.950.165,00.

Esta operación nos proporcionó flujo de efectivo debido a que la cuota disminuyó y el plazo se amplió.

## NOTA 13. CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los Acreedores Comerciales son pasivos financieros que representan las obligaciones con

los proveedores que se derivan de la compra de bienes o servicios que realiza la Asociación en desarrollo de su objeto social.

Los Acreedores Comerciales se clasifican como pasivos corrientes, si el pago se debe realizar en el término de un año o inferior a este, de lo contrario se presentará como pasivos no corrientes.

Los saldos de las cuentas por pagar de corto plazo se valoran de acuerdo con su valor; es decir, el valor acordado entre la entidad y su cliente (al precio de la transacción.)

ÍTEMS	2022	2021
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	222,982	196,637
RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR- DIAN	42,907	255,830
RETENCION IMPUESTO A LAS VENTAS	9,447	3,825
RETENCIÓN IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO	68	44,165
APORTES NOMINA	15,916	17,565
ACREEDORES VARIOS	12,686	14,247
<b>TOTAL</b>	<b>304,005</b>	<b>532,269</b>

#### NOTA 14. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a los impuestos generados en el último bimestre en la operación de la Asociación.

ÍTEMS	2022	2021
IVA POR PAGAR	130,193	59,375
ICA POR PAGAR	3,498	555
<b>TOTAL</b>	<b>133,691</b>	<b>59,930</b>

#### NOTA 15. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Corresponde al pasivo por las obligaciones laborales establecidas en la normatividad vigente a la fecha y las provisiones por concepto de honorarios.



ÍTEMS	2022	2021
SALARIOS POR PAGAR	14,500	8,916
CESANTIAS	57,676	60,474
INTERESES A LAS CESANTIAS	6,783	7,069
PRIMA DE SERVICIOS	0	0
VACACIONES	31,677	24,740
	<b>110,636</b>	<b>101,199</b>

## OTROS

ÍTEMS	2022	2021
PROVISIONES	0	36.867
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>36.867</b>

## NOTA 16. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Esta cuenta refleja los saldos de los convenios y/o contratos, suscritos por la Asociación con terceros, relacionados con la ejecución y administración de Proyectos de Ciencia y Tecnología y la provisión de los pasivos correspondientes a diciembre de 2022.

ÍTEMS	2022	2021
DINEROS RECIBIDOS DE CONVENIOS EN DESARROLLO	3,479,678	6,493,695
<b>TOTAL</b>	<b>3,479,678</b>	<b>6,493,695</b>

## NOTA 17. PATRIMONIO

El patrimonio está conformado por el fondo social originado en los aportes efectuados por los miembros fundadores de la asociación, este patrimonio inicial se ha incrementado a través del tiempo con los excedentes sociales y donaciones recibidas por diferentes benefactores, patrimonio que es utilizado para el desarrollo del objeto social y no es susceptible de distribución.

ÍTEMS	2022	2021
FONDO SOCIAL	397,145	397,145
DONACIONES	92,865	92,865



RESERVAS (ASIGNACIONES PERMANENTES)	48,471	63,471
RESULTADOS DEL EJERCICIO	60,618	107,746
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0
RESULTADOS POR CONVERSIÓN NIIF	395,955	395,955
REVALORIZACIÓN DE ACTIVOS	591,558	591,558
<b>TOTAL</b>	<b>1,586,611</b>	<b>1,648,739</b>

## NOTA 18. INGRESOS ORDINARIOS

Representa los valores por los cuales la Asociación recibió ingresos en el giro ordinario de sus negocios.

ÍTEMS	2022	2021
ASOCIADOS	132,457	130,301
ADMINISTRACIÓN DE CONTRATOS	909,013	1,396,413
CAPACITACIONES	114,494	146,959
EVALUACIÓN DE PROYECTOS	1,101,454	737,728
CONSULTORIAS	378,446	349,932
OTROS	168	652
<b>TOTAL</b>	<b>2,636,032</b>	<b>2,761,986</b>

## NOTA 19. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Este grupo comprende los valores pagados por La Asociación en el desarrollo de sus actividades normales, que comparadas con los ingresos ordinarios permiten establecer al cierre del ejercicio el excedente o pérdida operativa.

ÍTEMS	2022	2021
GASTOS DE PERSONAL	475,558	338,684
HONORARIOS	68,331	122,584
IMPUESTOS	66,528	67,868



ARRENDAMIENTOS	41,687	27,087
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	4107.8957	3,508
SEGUROS	0	6,208
SERVICIOS	104,881	122,289
GASTOS LEGALES	3,611	2,829
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3,935	816
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	1910	7,410
GASTOS DE VIAJE	598	0
DIVERSOS	15,831	9,853
DEPRECIACIONES	15,788	15,747
AMORTIZACIONES	34,475	31,352
PROVISIONES	0	65,456
<b>TOTAL</b>	<b>837,241</b>	<b>821,692</b>

## NOTA 20. OTROS INGRESOS NETOS

Registra el valor de las sumas provenientes de operaciones no relacionadas con la actividad de la Asociación y se derivan de rendimientos financieros, dividendos y participaciones, ingresos de ejercicios años anteriores, ajustes y otros.

ÍTEM	2022	2021
INGRESOS FINANCIEROS	21,841	15,296
RECUPERACIONES	3,512	39,166
INDEMNIZACIONES	2,593	592
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	40,558	6,540
DIVERSOS	76,557	2,933
<b>TOTAL</b>	<b>145,061</b>	<b>64,527</b>

## NOTA 21. GASTOS DE DISTRIBUCIÓN

Corresponde a las sumas pagadas por la Asociación para atender operaciones de distribución y ventas propias del giro ordinario de su objeto social.



ÍTEMS	2022	2021
GASTOS DE PERSONAL	599,618	618,484
HONORARIOS	1500	36,000
SERVICIOS	751	15,068
GASTOS DE VIAJE	0	472
DIVERSOS	0	240
<b>TOTAL</b>	<b>601,868</b>	<b>670,263</b>

## NOTA 22. GASTOS FINANCIEROS Y OTROS

Corresponde a los valores cancelados para cumplir con las obligaciones financieras adquiridas por la Asociación, descritas en la nota 12.

ÍTEMS	2022	2021
FINANCIEROS	87,902	71,067
OTROS GASTOS	12,446	18,296
GASTOS DIVERSOS	0	6,093
<b>TOTAL</b>	<b>100,348</b>	<b>241,567</b>

## NOTA 23. COSTOS POR SERVICIOS Y VENTAS

Corresponde a las sumas y/o partidas en que incurre la Asociación para comercializar sus productos y servicios.

ÍTEMS	2022	2021
OTRAS ACTIVIDADES CONEXAS	0	17,020
CAPACITACIÓN, EVALUACIÓN, CONSULTORIA, GERENCIA DE PROYECTOS	1,181,017	1,114,336
<b>TOTAL</b>	<b>1,181,017</b>	<b>1,131,356</b>



## NOTA 24. GASTOS POR DEPRECIACIÓN

Corresponde a las sumas mensuales en que incurre la Asociación por la disminución periódica del valor de los bienes muebles e inmuebles que posee al cierre de cada ejercicio.

ÍTEMS	2022	2021
EQUIPO DE OFICINA	307	307
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	1,827	1,784
MAQUINARIAY EQUIPO	130	130
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	13,525	13,525
<b>TOTAL</b>	<b>15,788</b>	<b>15,746</b>

## NOTA 25. BENEFICIO NETO O EXCEDENTE

Representa el resultado obtenido al final del ejercicio contable derivado de la operación de los Ingresos obtenidos menos los gastos en que la Asociación incurre para la prestación de servicios.

ÍTEMS	2022	2021
EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	60,618	107,746
<b>TOTAL</b>	<b>60,618</b>	<b>107,746</b>

Los excedentes resultados del año 2021 se reinvertieron en el periodo 2022 según lo aprobado por la Asamblea General de Asociados llevado a cabo en el mes de marzo de 2022.

## NOTA 26. NEGOCIO EN MARCHA

La información financiera se ha preparado bajo el supuesto que la Asociación está en funcionamiento y continuara estándolo dentro de un futuro previsible.

## NOTA: 27. PRESENTACION DE INFORMACIÓN Y DECLARACIONES

Avanciencia en calidad de Declarante, perteneciente al grupo de Régimen Especial presento oportunamente su declaración de renta por el año gravable 2021.

Para el año 2022, se realizó el trámite de Actualización ante la DIAN en los tiempos estipulados, a fin de conservar la Calidad de ESAL y tener el beneficio tributario para el



Régimen Especial.

De la misma manera se realizó el envío de información financiera y legal a la Secretaría Jurídica Distrital según el cronograma establecido por la Alcaldía Mayor de Bogotá.

#### **NOTA: 29 HECHOS POSTERIORES**

Luego de la ley 1819 de 2016, la reglamentación para las entidades sin ánimo de lucro según el decreto 2150 del 20 de diciembre de 2017, y será de estricto cumplimiento para seguir clasificados en el Régimen especial, de no lograr la permanencia estaremos obligados a pagar impuesto de renta a la tarifa general que actualmente está en el 35%, situación que puede poner en riesgo la actividad de la Asociación, por el costo que esto implica.

Para la actualización de la permanencia en el Régimen Tributario Especial es necesario cumplir con la reglamentación y el plazo estipulado de acuerdo con lo señalado en el artículo 364-5 del E.T. modificado por el artículo 23 de la Ley 2277 de 2022, las entidades sin ánimo de lucro y del sector cooperativo clasificados en el RTE deberán actualizar anualmente la información en el Registro Web, en los primeros 6 meses de cada año.

Estas notas forman parte integrante de los estados Financieros.



(+57) 3164186677



info@avanciencia.org



NIT 890203944-9



<http://www.avanciencia.org/>



Cra 16 # 31A - 36 - Bogotá, Colombia