



ASOCIACION COLOMBIANA PARA EL AVANCE DE LA CIENCIA  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
NIT. 890.203.944-9  
COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023-2022  
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

ACTIVOS	Nota	A 31 DIC 2023	A 31 DIC 2022	VARIACION		PASIVOS	Nota	A 31 DIC 2023	A 31 DIC 2022	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA %					ABSOLUTA	RELATIVA %
<b>Activo Corriente</b>						<b>Pasivo Corriente</b>					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4	4.180.739	3.615.076	565.662	16%	Beneficios a los Empleados y Otros	15	83.692	110.636	-26.944	-24%
Cuentas Comerciales por Cobrar	5	377.562	282.887	94.675	33%	Pasivos Financieros Corrientes	12	41.183	91.323	-50.140	-55%
Otras Cuentas por Cobrar	5	164.172	142.646	21.527	15%	Cuentas Comerciales por Pagar	13	93.989	222.982	-128.993	-58%
Activos por Impuestos Corrientes	6	6.186	11.738	-5.552	-47%	Otras Cuentas por Pagar	13	76.159	81.024	-4.865	-6%
Inventario	7	26.220	26.220	0	0%	Pasivos por Impuestos Corrientes	14	119.689	133.691	-14.002	-10%
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>4.754.879</b>	<b>4.078.567</b>	<b>676.312</b>	<b>17%</b>	<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>414.711</b>	<b>639.655</b>	<b>-224.944</b>	<b>-35%</b>
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>						<b>Pasivos No Corrientes</b>					
Terrenos	8	1.120.300	1.120.300	0	0%	Pasivos Financieros No Corrientes	12	650.436	550.719	99.717	18%
Construcciones y Edificaciones	8	946.725	946.725	0	0%	Otros Pasivos No Financieros	16	4.132.234	3.479.678	652.556	19%
Equipos de Oficina y Computo	8	161.321	161.321	0	0%	<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>4.782.670</b>	<b>4.030.397</b>	<b>752.273</b>	<b>19%</b>
Depreciación Acumulada	8	-295.978	-280.225	-15.753	6%	<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>5.197.381</b>	<b>4.670.052</b>	<b>527.329</b>	<b>11%</b>
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>		<b>1.932.368</b>	<b>1.948.121</b>	<b>-15.753</b>	<b>-1%</b>	<b>PATRIMONIO</b>					
<b>Intangibles</b>						Fondo Social	17	397.145	397.145	0	0%
Derechos de Prop. Intelect. Patente	9	6.143	6.143	0	0%	Donaciones	17	92.865	92.865	0	0%
Licencias y Franquicias	9	363.380	332.599	30.782	9%	Resultados por Conversión NIIF	17	395.955	395.955	0	0%
Amortización Acumulada	9	-332.803	-309.589	-23.214	7%	Revalorización de Activos	17	591.558	591.558	0	0%
<b>Total Intangibles</b>		<b>36.720</b>	<b>29.152</b>	<b>7.568</b>	<b>26%</b>	Reservas de Excedentes	17	48.471	48.471	0	0%
<b>Otros activos financieros no corrientes</b>						Excedentes de Ejercicios Anteriores	17	0	0	-0	0%
Inversiones	10	5.756	200.770	-195.015	-97%	Excedente del Presente Ejercicio	17	6.402	60.618	-54.216	-89%
Otras Inversiones	11	53	53	0	0%	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1.532.395</b>	<b>1.586.611</b>	<b>-54.216</b>	<b>-3%</b>
<b>Total Otros activos financieros no corrientes</b>		<b>5.809</b>	<b>200.823</b>	<b>-195.016</b>	<b>-97%</b>	<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>6.729.776</b>	<b>6.256.663</b>	<b>473.113</b>	<b>8%</b>
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>1.974.897</b>	<b>2.178.096</b>	<b>-203.200</b>	<b>-9%</b>						
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>6.729.776</b>	<b>6.256.664</b>	<b>473.113</b>	<b>8%</b>						

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

  
EDUARDO POSADA FLOREZ  
Representante Legal Suplente

  
ANA MARCELA GUZMAN GAVIRIA  
Contadora  
TP 241679-T

  
FERNEY AUGUSTO TORRES PAEZ  
Revisor Fiscal  
TP 185024-T

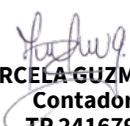
POR DELEGACIÓN DE LAQ REVISORES FISCALES AUDITORES EXTERNOS SAS  
MIEMBRO DE UC&CS GLOBAL INTERNATIONAL  
(VER DF-0709-24 ADJUNTO)

**ASOCIACION COLOMBIANA PARA EL AVANCE DE LA CIENCIA**  
**NIT. 890.203.944-9**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023-2022**  
**(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

	Nota	A 31 DIC 2023	A 31 DIC 2022	ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
<b>INGRESOS ORDINARIOS</b>					
Asociados	18	146.799	132.457	14.342	11%
Administracion de convenios y contratos	18	457.662	909.013	(451.351)	-50%
Capacitaciones	18	35.624	114.494	(78.870)	-69%
Consultorias	18	317.353	378.446	(61.093)	-16%
Evaluaciones de Proyectos	18	1.423.035	1.101.454	321.580	29%
Otros	18	336	168	168	100%
<b>Total Ingresos Ordinarios</b>		<b>2.380.809</b>	<b>2.636.032</b>	<b>-255.223</b>	<b>-10%</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>					
Costo por Servicios y Ventas	23	893.491	1.181.017	(287.526)	-24%
<b>Beneficio Bruto</b>		<b>1.487.318</b>	<b>1.455.016</b>	<b>32.302</b>	<b>2%</b>
<b>EGRESOS</b>					
Gastos de Administracion	19	791.800	837.241	(45.442)	-5%
Gastos de Distribución	21	638.286	601.868	36.418	6%
<b>Total de Egresos</b>		<b>1.430.085</b>	<b>1.439.109</b>	<b>-9.024</b>	<b>-1%</b>
<b>Excedentes o Deficit Ordinario</b>		<b>57.233</b>	<b>15.906</b>	<b>41.327</b>	<b>260%</b>
<b>OTROS INGRESOS NETOS</b>					
Ingresos Financieros	20	27.911	21.841	6.071	28%
Gastos Financieros	22	147.190	87.902	59.288	67%
Otros Ingresos	20	74.664	123.220	(48.555)	-39%
Otros Egresos	22	6.216	12.446	(6.230)	-50%
<b>Total Otros Ingresos Netos</b>		<b>-50.831</b>	<b>44.712</b>	<b>-95.543</b>	<b>-214%</b>
<b>Excedentes (Deficit) del Ejercicio antes de</b>		<b>6.402</b>	<b>60.618</b>	<b>-54.216</b>	<b>-89%</b>
Impuesto a las Ganancias					
<b>Excedentes (Deficit) del Ejercicio</b>		<b>6.402</b>	<b>60.618</b>	<b>-54.216</b>	<b>-89%</b>

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

  
**EDUARDO POSADA FLOREZ**  
 Representante Legal Suplente

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

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

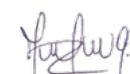
POR DELEGACIÓN DE L&Q REVISORES FISCALES AUDITORES EXTERNOS SAS  
 MIEMBRO DE UC&CS GLOBAL INTERNATIONAL  
 (VER DF-0709-24 ADJUNTO)



ASOCIACION COLOMBIANA PARA EL AVANCE DE LA CIENCIA  
NIT 890.203.944-9  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023-2022  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2023	2022
Excedentes	6.402	60.618
Mas (Menos) Gastos (Ingresos) que no afectaron el capital de trabajo		
Depreciación	15.753	15.788
Amortización	23.214	34.475
Otros	0	0
<b>EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES</b>	<b>\$ 45.369</b>	<b>\$ 110.881</b>
Cuentas por Pagar	(133.858)	(228.264)
Impuestos, Tasas y Contribuciones	(8.450)	73.761
Beneficios a los Empleados y Otros	(26.944)	(27.430)
Otros Activos y Pasivos no Financieros (Convenios y Contratos)	652.556	(3.014.016)
Ingreso Diferido	0	
Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras cuentas	(116.202)	(260.929)
Inventarios	0	0
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ 367.102</b>	<b>-\$ 3.456.878</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Inversiones Corrientes	195.015	49.450
Adquisición o Disminución de activos Fijos	0	0
Intangibles	(30.782)	(11.877)
Inversión en Actividades Meritorias (Asignaciones Permanentes)	(60.618)	(122.746)
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>\$ 103.615</b>	<b>-\$ 85.173</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Obligaciones Financieras	49.577	76.813
<b>FLUJO EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>\$ 49.577</b>	<b>\$ 76.813</b>
VARIACION EN EL EFECTIVO	565.663	(3.354.357)
<b>EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>\$ 3.615.076</b>	<b>\$ 6.969.434</b>
<b>EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>\$ 4.180.739</b>	<b>\$ 3.615.076</b>

  
**EDUARDO POSADA FLOREZ**  
Representante Legal Suplente

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

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

POR DELEGACIÓN DE L&Q REVISORES FISCALES AUDITORES EXTERNOS SAS  
MIEMBRO DE UC&CS GLOBAL INTERNATIONAL  
(VER DF-0709-24 ADJUNTO)

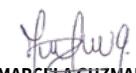


ASOCIACION COLOMBIANA PARA EL AVANCE DE LA CIENCIA  
NIT. 890.203.944-9  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023-2022  
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

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>

ACTIVO NETO	SALDOS A DIC 31 DE 2022	DISMINUCIONES	AUMENTOS	SALDOS A DIC 31 DE 2023
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	48.471	-	-	48.471
Excedente del Ejercicio	60.618	60.618	6.402	6.402
<b>T O T A L E S</b>	<b>\$ 1.586.611</b>	<b>\$ 60.618</b>	<b>\$ 6.402</b>	<b>\$ 1.532.395</b>

  
**EDUARDO POSADA FLOREZ**  
Representante Legal Suplente

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

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

POR DELEGACIÓN DE L&Q REVISORES FISCALES AUDITORES EXTERNOS SAS  
MIEMBRO DE UC&CS GLOBAL INTERNATIONAL  
(VER DF-0709-24 ADJUNTO)

## 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 en el estado de Resultados Integrales.



(+57) 3164186677



info@avanciencia.org



NIT 890203944-9



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



Cra 16 # 31A - 36 - Bogotá, Colombia

- **Inventarios:** Poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; la Asociación reconocerá los inventarios que se incorporan a los EEEF 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



(+57) 3164186677



info@avanciencia.org



NIT 890203944-9



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



Cra 16 # 31A - 36 - Bogotá, Colombia

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

- a) la transacción de intercambio no tenga carácter comercial, o
- b) 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 pérdidas 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



(+57) 3164186677



info@avanciencia.org



NIT 890203944-9



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



Cra 16 # 31A - 36 - Bogotá, Colombia

- **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	2023	2022
CAJA MENOR OFICINA PRINCIPAL	0	2.000
CUENTA CORRIENTE	3.695	52
CUENTAS DE AHORROS	4.174.559	3.606.068
REMESAS EN TRANSITO	2.484	6.956
<b>TOTAL</b>	<b>4.180.739</b>	<b>3.615.076</b>



(+57) 3164186677



info@avancia.org



NIT 890203944-9



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



Cra 16 # 31A - 36 - Bogotá, Colombia

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.

<b>ÍTEMS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	377.562	282.887
ANTICIPOS Y AVANCES	0	120
DEUDORES VARIOS	145.965	142.005
OTROS DEUDORES	18.207	521
<b>TOTAL</b>	<b>541.735</b>	<b>425.533</b>

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

Este rubro está conformado por el impuesto anticipado de RENTA:

<b>ÍTEMS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
ANTICIPOS DE IMPUESTOS	6.186	11.738
<b>TOTAL</b>	<b>6.186</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.

<b>ÍTEMS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
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	2023	2022
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	-295.978	-280.225
<b>TOTAL</b>	<b>1.932.368</b>	<b>1.948.121</b>

## NOTA 9. INTANGIBLES

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

ÍTEMS	2023	2022
MARCAS	6.143	6.143
DERECHOS DE PROP. INTELLECT., PATEN. Y OTROS DERECHOS	363.380	332.599
AMORTIZACIÓN ACUMULADA	-332.803	-309.589
<b>TOTAL</b>	<b>36.720</b>	<b>29.152</b>

**INCREMENTO DE INTANGIBLES** Mediante reunión del comité financiero, realizada el 28 de diciembre de 2023; el comité financiero decidió aumentar la cuenta de los intangibles por la suma TREINTA MILLONES SETECIENTOS OCHENTA Y UN MIL SEISCIENTOS CINCUENTA Y DOS mil pesos moneda corriente (30.781.652), provenientes de los pagos realizados a los contratistas Camilo Andrés Maldonado Moreno en el marco del Contrato de Prestación de Servicios CDP4870 y CDP5284 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 SAMTEL CONSULTORES COLOMBIA SAS en el marco del Contrato de Prestación de Servicios CDP4898, con el objeto de: Efectuar mantenimiento, soporte, desarrollo, diseño y capacitación de los Aplicativos WEB que AVANCIENCIA utiliza para el desarrollo de los servicios de Gerencia de Proyectos, Evaluación, Capacitación, Consultoría-Investigación, Gestión de Asociados y Administrativos y demás a través de un modelo de fábrica de software.

## 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 con los estándares del mismo

ÍTEMS	2023	2022
DERECHOS FIDUCIARIOS	5.756	100.770
CERTIFICADOS	0	100.000
<b>TOTAL</b>	<b>5.756</b>	<b>200.770</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	2023	2022
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	2023	2022
TARJETAS DE CREDITO BANCO DE OCCIDENTE	18.110	40.636
CONT. LEASING 180-104362 BANCO OCCIDENTE, CREDITO PARTICULAR-MARCELA RIVEROS Y CREDITO DE TESORERIA BANCO OCCIDENTE	23.073	50.687
<b>TOTAL</b>	<b>41.182</b>	<b>91.323</b>

## PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

ÍTEMS	2023	2022
CONT. LEASING 180-104362 BANCO OCCIDENTE Y CREDITO PARTICULAR MARCELO RIVEROS	650.436	550.719
<b>TOTAL</b>	<b>650.436</b>	<b>550.719</b>

El 15 de diciembre de 2023, la Asociación adquiere obligación con el señor Marcelo Riveros por valor de \$100.000.000 a dos años (24 cuotas) a una tasa IBR mensual 1.001%, el cual al 31 de diciembre de 2023 reportaba un saldo por pagar de \$100.000.000

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	2023	2022
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	54.342	222.982
RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR- DIAN	34.417	42.907
RETENCION IMPUESTO A LAS VENTAS	90	9.447
RETENCIÓN IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO	6.894	68
APORTES NOMINA	18.474	15.916
ACREEDORES VARIOS	16.284	12.686
<b>TOTAL</b>	<b>130.501</b>	<b>304.005</b>

#### NOTA 14. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

ÍTEMS	2023	2022
IVA POR PAGAR	114.093	130.193
ICA POR PAGAR	5.596	3.498
<b>TOTAL</b>	<b>119.689</b>	<b>133.691</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	2023	2022
SALARIOS POR PAGAR	25.409	14.500
CESANTIAS	36.608	57.676
INTERESES A LAS CESANTIAS	4.393	6.783
PRIMA DE SERVICIOS	0	0
VACACIONES	17.282	31.677
<b>TOTAL</b>	<b>83.692</b>	<b>110.636</b>

## OTROS

ÍTEMS	2023	2022
PROVISIONES	39.647	0
<b>TOTAL</b>	<b>39.647</b>	<b>0</b>

Las provisiones reflejan el valor de las cuentas de cobro de evaluadores que no radicaron sus documentos a diciembre 31 de 2023.

Pero a esta fecha había varios procesos de evaluaciones si activar los cuales se tuvieron en cuenta en la presupuestación del año 2024.

## 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	2023	2022
DINEROS RECIBIDOS DE CONVENIOS EN DESARROLLO	4.132.234	3.479.678
<b>TOTAL</b>	<b>4.132.234</b>	<b>3.479.678</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	2023	2022
FONDO SOCIAL	397.145	397.145
DONACIONES	92.865	92.865
RESERVAS (ASIGNACIONES PERMANENTES)	48.471	48.471
RESULTADOS DEL EJERCICIO	6.402	60.618
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>1.532.396</b>	<b>1.586.612</b>

## NOTA 18. INGRESOS ORDINARIOS

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

ÍTEMS	2023	2022
ASOCIADOS	146.799	132.457
ADMINISTRACIÓN DE CONTRATOS	457.662	909.013
CAPACITACIONES	35.624	114.494
EVALUACIÓN DE PROYECTOS	1.423.035	1.101.454
CONSULTORIAS	317.353	378.446
OTROS	336	168
<b>TOTAL</b>	<b>2.380.809</b>	<b>2.636.032</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	2023	2022
GASTOS DE PERSONAL	446.041	475.558
HONORARIOS	93.019	68.331
IMPUESTOS	55.897	66.528
ARRENDAMIENTOS	48.699	41.687
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	6.280	4.108
SEGUROS	8.345	0
SERVICIOS	67.779	104.881
GASTOS LEGALES	3.875	3.611
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	991	3.935
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	1.100	1910
GASTOS DE VIAJE	646	598
DIVERSOS	20.161	15.831

DEPRECIACIONES	15.753	15.788
AMORTIZACIONES	23.214	34.475
PROVISIONES	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>791.800</b>	<b>837.241</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.

ÍTEMS	2023	2022
INGRESOS FINANCIEROS	27.911	21.841
RECUPERACIONES	471	3.512
INDEMNIZACIONES	167	2.593
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	73.063	40.558
DIVERSOS	964	76.557
<b>TOTAL</b>	<b>102.576</b>	<b>145.060</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	2023	2022
GASTOS DE PERSONAL	549.057	599.618
HONORARIOS	88.085	1500
SERVICIOS	164	751
GASTOS DE VIAJE	980	0
DIVERSOS	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>638.286</b>	<b>601.868</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	2023	2022
FINANCIEROS	147.190	87.902
OTROS GASTOS	6.216	12.446
GASTOS DIVERSOS	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>153.406</b>	<b>100.348</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	2023	2022
OTRAS ACTIVIDADES CONEXAS	0	0
CAPACITACIÓN, EVALUACIÓN, CONSULTORIA, GERENCIA DE PROYECTOS	893.491	1.181.017
<b>TOTAL</b>	<b>893.491</b>	<b>1.181.017</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	2023	2022
EQUIPO DE OFICINA	307	307
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	1.791	1.827
MAQUINARIA Y EQUIPO	130	130
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	13.525	13.525
<b>TOTAL</b>	<b>15.753</b>	<b>15.788</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	2023	2022
EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	6.402	60.618
<b>TOTAL</b>	<b>6.402</b>	<b>60.618</b>

Los excedentes resultados del año 2022 se reinvertieron en el periodo 2023 según lo aprobado por la Asamblea General de Asociados realizada en marzo de 2023.

PROYECTO	Valor ejecutado	Concepto
FORTALECIMIENTO POSICIONAMIENTO REGIONAL E INTERNACIONAL DE AVANCIENCIA	\$40,618,352.32	<ul style="list-style-type: none"><li>• Posicionamiento en Interciencia – Montreal, Canadá</li><li>• Conferencia Anual NAFSA – Washington, EEUU.</li><li>• Encuentro Nacional de Vicerrectorías, Direcciones y Unidades de Gestión de la I+D+i, organizado por Ascun y Corema-Cali</li><li>• Consecución de nuevos clientes regionales – Llanos Orientales, Santander, Pacífico.</li><li>• Desarrollo de conferencias para asociados jurídicos</li><li>• Diseño y desarrollo del Premio Interfaz Política-Ciencia</li></ul>
ALTERNATIVAS DE DIVERSIFICACIÓN DE INGRESOS	\$20,000,000.00	<ul style="list-style-type: none"><li>• Análisis de mercado y alternativas para coworking, arriendo y/o venta de la sede</li><li>• Estructuración preliminar línea de servicios de orientación académica y migratoria.</li><li>• Conceptualización y gestión de aliados para la Convención Interfaz Política-Ciencia</li></ul>
<b>TOTAL</b>	<b>\$60,618,352.32</b>	

## **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, teniendo en cuenta la tendencia en el crecimiento del servicio de evaluación ha sido fundamental para la sostenibilidad de la Asociación, por lo que para el 2024, se plantea fortalecer mucho más este servicio desde su estructura de costos y su plataforma tecnológica. En el caso de la administración de proyectos, en 2023 evidenciamos un claro rezago de las entidades públicas en la ejecución de sus presupuestos, por lo que para 2024 se espera que la línea de administración muestre una mayor dinámica de proyectos a administrar.

Se espera que con la creación de los servicios de Orientación Académica y Migratoria a Canadá y de eventos se dinamicen las relaciones entre los asociados, y se establezca la situación financiera de Avanciencia.

De acuerdo con lo anterior y teniendo en cuenta los resultados financieros de la Asociación, es previsible que Avanciencia pueda continuar sus operaciones cumpliendo con su objeto social.

## **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 2022.

Para el año 2023, 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.

También se analizó el nuevo decreto 1670 de 2021; concluyendo que la asociación sigue dentro del grupo II de acuerdo con las características allí nombradas.

## **NOTA: 29 HECHOS POSTERIORES**

Luego de la ley 1819 de 2016, la reglamentación para las entidades sin ánimo de lucro y según el decreto 2150 del 20 de diciembre de 2017, será de estricto cumplimiento seguir clasificados en el Régimen Tributario especial, ya que de no lograr la permanencia la asociación estará obligada a pagar impuesto de renta a la tarifa general, situación que puede poner en riesgo la actividad Avanciencia, por el alto 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.

Cabe resaltar que en los términos del artículo 47 de la Ley 222 de 1995, sobre hechos administrativos contables y financieros ocurridos con posterioridad al periodo sobre el que se informa, el órgano de Administración de Avanciencia se permite informar que, con respecto de los Acontecimientos Importantes Acaecidos después del ejercicio: No existen hechos posteriores que afecten el valor de los activos, pasivos, gastos y costos reconocidos dentro de la vigencia del 2023 o al cierre de la vigencia del informe presentado que hayan dado lugar a efectuar o determinar un ajuste en el importe de las partidas de los estados financieros.

Para el año 2024; Avanciencia deberá estar atenta a las modificaciones e impactos que puede traer la resolución 000165 del 2023; la cual regula nuevamente todos los procesos relacionados con la generación, transmisión, validación, expedición y recepción de las facturas de venta y documentos equivalentes a factura de venta.

Estas notas forman parte integrante de los estados Financieros.