



FUNDACIÓN CASITA RURAL
NIT 901.337.673 - 2

Estados financieros
Al 31 de diciembre de 2022 con cifras comparativas al
31 de diciembre de 2021



CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Nosotros, Tatiana Villegas Sánchez, como Representante Legal, y John Henry de Jesús Ciro Jaramillo, en calidad de Contador Certificado de la Fundación Casita Rural, entidad sin ánimo de lucro identificada con NIT 901.337.673-2, certificamos:

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad el conjunto completo de Estados Financieros que incluye un Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y otro resultado integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo a Diciembre 31 de 2022 y 2021, de conformidad con el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2270 de diciembre 13 de 2019, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, incluyendo sus correspondientes notas, que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa al corte de 2022 y 2021 respectivamente; en adición a lo anterior:

- a) Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b) Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo con 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) Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.
- e) No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

Firmado en San Vicente Ferrer (Antioquia) a los 07 días del mes de febrero de 2023

Cordialmente,

Tatiana Villegas Sánchez
Representante Legal
C.C. 43.253.198
Ver Certificación Adjunta

John Henry de Jesús Ciro Jaramillo
Contador Público
T.P. 220.219-T
Ver Certificación Adjunta



FUNDACION CASITA RURAL
NIT. 901.337.673-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Valores al 31 de diciembre de 2022 y 2021
Expresado en pesos Colombianos COP

	Nota	2022	2021
ACTIVO		\$ 16.454.604	\$ 20.496.836
Activo Corriente		\$ 12.736.904	\$ 15.671.336
Efectivo y equivalentes de efectivo	03	\$ 6.291.932	\$ 4.758.415
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	04	\$ 563.800	\$ 530.605
Inventarios	05	\$ 5.881.172	\$ 10.382.316
Activo no Corriente		\$ 3.717.701	\$ 4.825.501
Propiedad planta y equipo	06	\$ 3.717.701	\$ 4.825.501
PASIVO		\$ 11.648.157	\$ 11.356.348
Pasivo Corriente		\$ 11.648.157	\$ 11.356.348
Proveedores	07	\$ 6.256.375	\$ 2.800.000
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	08	\$ 5.391.782	\$ 8.517.562
Pasivos por impuestos	09	\$ -	\$ 38.786
PATRIMONIO	10	\$ 4.806.447	\$ 9.140.488
Aporte social		\$ 19.500.000	\$ 19.500.000
Excedentes del ejercicio		-\$ 4.334.041	-\$ 5.643.663
Excedentes de ejercicios anteriores		-\$ 10.359.512	-\$ 4.715.849
PASIVO + PATRIMONIO		\$ 16.454.604	\$ 20.496.836

* Las notas adjuntas son parte integral de los presentes Estados Financieros

Tatiana Villegas Sánchez
Representante Legal
C.C. 43.253.198
Ver Certificación Adjunta

Cindy Alexandra López G.
Revisora Fiscal
T.P. 182.951-T
Ver Dictamen Adjunto

John Henry Ciro J.
Contador Público
T.P. 220.219 - T
Ver Certificación Adjunta



FUNDACION CASITA RURAL
NIT. 901.337.673-2
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 y 2021
Expresado en pesos colombianos COP

	Nota	2022	2021
Ingresos de actividades ordinarias	11	\$ 35.437.000	\$ 54.370.561
Costo desarrollo de actividades ordinarias	12	-\$ 9.605.144	-\$ 39.163.984
Excedente en Actividades		\$ 25.831.856	\$ 15.206.577
Otros ingresos	13	\$ 2.711	\$ 27.750
Gastos de administración	12	-\$ 28.920.350	-\$ 20.072.657
Otros gastos	13	-\$ 1.063.378	-\$ 645.476
Costos financieros	13	-\$ 184.880	-\$ 159.857
Excedente antes de impuestos		-\$ 4.334.041	-\$ 5.643.663
Gasto por impuestos a la renta y complementarios	14	\$ -	\$ -
Excedente del año		-\$ 4.334.041	-\$ 5.643.663

** Las notas adjuntas son parte integral de los presentes Estados Financieros*

Tatiana Villegas Sánchez
Representante Legal
C.C. 43.253.198
Ver Certificación Adjunta

Cindy Alexandra López G.
Revisora Fiscal
T.P. 182.951-T
Ver Dictamen Adjunto

John Henry Ciro J.
Contador Público
T.P. 220.219 - T
Ver Certificación Adjunta



FUNDACION CASITA RURAL
NIT. 901.337.673-2
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 y 2021
Expresado en pesos colombianos COP

CONCEPTO	Aportes Sociales	Excedentes de ejercicios anteriores	Excedentes del Ejercicio	TOTAL PATRIMONIO
Saldo a 31/12/2019	\$ 7.500.000	0	\$ 1.521	\$ 7.501.521
Incremento	\$ 12.000.000	\$ 1.521	-	
Disminución	-	-	-\$ 4.718.891	
Saldo a 31/12/2020	\$ 19.500.000	\$ 1.521	-\$ 4.717.370	\$ 14.784.151
Incremento	-	-	-	
Disminución	-	-\$ 4.717.370	-\$ 926.293	
Saldo a 31/12/2021	\$ 19.500.000	-\$ 4.715.849	-\$ 5.643.663	\$ 9.140.488
Incremento	-	-	\$ 1.309.622	
Disminución	-	-\$ 5.643.663	-	
Saldo a 31/12/2022	\$ 19.500.000	-\$ 10.359.512	-\$ 4.334.041	\$ 4.806.447

* Nota 10

Las notas adjuntas son parte integral de los presentes Estados Financieros

Tatiana Villegas Sánchez
Representante Legal
C.C. 43.253.198
Ver Certificación Adjunta

Cindy Alexandra López G.
Revisora Fiscal
T.P. 182.951-T
Ver Dictamen Adjunto

John Henry Ciro J.
Contador Público
T.P. 220.219 - T
Ver Certificación Adjunta



FUNDACION CASITA RURAL
NIT. 901.337.673-2
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 y 2021
Expresado en pesos colombianos COP

	Notas	2022	2021
1. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Excedente contable		-\$ 4.334.041	-\$ 5.643.663
Partidas			
(+) Depreciaciones	12	\$ 1.107.800	\$ 557.499
(+) Amortizaciones		\$ -	\$ -
(-) Otros ingresos de no efectivo		\$ -	\$ -
(-) Incremento en Deudores	04	-\$ 33.195	\$ 3.708.059
(+) Variación en Inventarios	05	\$ 4.501.144	\$ 697.684
(+) Variación de Proveedores	07	\$ 3.456.375	\$ -
(+) Variación Acreedores y Otras cuentas por pagar	08	-\$ 3.125.780	\$ 1.178.130
(+) Incremento Obligaciones por Impuestos	09	-\$ 38.786	-\$ 12.000
TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		\$ 1.533.517	\$ 485.709
2. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
(-) Compras de Propiedad Planta y Equipo	06	\$ -	-\$ 3.859.000
TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		\$ -	-\$ 3.859.000
3. ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
(+) Aportes Patrimoniales Fundadores	10	\$ -	\$ -
TOTAL ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		\$ -	\$ -
4. TOTAL VARIACIÓN DEL EFECTIVO		\$ 1.533.517	-\$ 3.373.291
5. EFECTIVO INICIAL	3	\$ 4.758.415	\$ 8.131.705
6. EFECTIVO FINAL		\$ 6.291.932	\$ 4.758.415

** Las notas adjuntas son parte integral de los presentes Estados Financieros*

Tatiana Villegas Sánchez
Representante Legal
C.C. 43.253.198
Ver Certificación Adjunta

Cindy Alexandra López G.
Revisora Fiscal
T.P. 182.951-T
Ver Dictamen Adjunto

John Henry Ciro J.
Contador Público
T.P. 220.219 - T
Ver Certificación Adjunta



FUNDACION CASITA RURAL
NIT. 901.337.673-2
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Entidad Reportante

La Fundación Casita Rural es una entidad sin ánimo de lucro con personería jurídica, constituida mediante Acta N° 1 del 25 de octubre de 2019, inscrita en Cámara de Comercio del Oriente Antioqueño bajo el N° 24817 del libro 1 de registro de entidades sin ánimo de lucro el 5 de noviembre de 2019; su duración es de tiempo ilimitado y tiene domicilio principal en la vereda la Porquera del municipio de San Vicente Ferrer, departamento de Antioquia, República de Colombia. Su objeto social es fines de beneficencia, interés común, mejoramiento de la calidad de vida, recreativos, culturales, artísticos, aprendizaje y de servicio social.

2. Base de presentación de los estados financieros

2.1. Normas contables profesionales aplicadas

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades aceptadas en Colombia (NCIF para PYMES), compiladas en el Decreto 2483 de 2018, reglamentadas por el Decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015, Decreto 2131 de 2016 y Decreto 2170 de 2017. Estas normas de contabilidad y de información financiera corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), para pequeñas y medianas entidades (Pymes), traducidas de manera oficial, y autorizadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) en su versión 2015.

2.2. Excepciones obligatorias

No se aplicaron excepciones a las NIIF para PYMES como se emiten por el IASB, incluidas en los decretos mencionados.

2.3. Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional es el peso colombiano que representa la moneda del entorno económico principal en el que opera la Fundación.

2.4. Políticas contables

Activos: Sólo se reconocen como activos los recursos controlados, producto de hechos pasados, que contribuyan a generar beneficios económicos futuros.



Efectivo y Equivalentes del Efectivo: Los valores de caja y bancos se registran a valor nominal y se presenta en la moneda funcional en Colombia que es el peso. El saldo en banco al finalizar el periodo fiscal será el registrado en los extractos. Los bancos se conciliarán todos los meses.

Cuentas por cobrar: La Fundación Casita Rural reconocerá cuentas por cobrar cuando se otorguen anticipos a empleados y terceros, pagos anticipados o gastos anticipados y en general, cuando se presenten derechos de cobro.

Pasivos: Sólo se reconocerán como pasivos las obligaciones, producto de hechos pasados, respecto a las cuales se pueda probar que existirá una salida de beneficios económicos futuros.

Provisiones, Activos y Pasivos Contingentes: Sólo se reconoce un pasivo cuando se haya recibido un bien o un servicio. No se reconocerán provisiones por hechos futuros ni por contratos firmados y sin ejecutar.

Sólo se reconoce un pasivo cuando existe un tercero real al que se le adeuda en el momento actual.

Capital social: a) Los instrumentos de patrimonio deberán de ser medidos al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio.

b) El capital institucional acumulado en los aportes sociales propios serán medidos a valor razonable y/o su importe en efectivo y tendrán carácter de irrepantibles en el patrimonio.

Ingresos: Los ingresos se reconocen en la medida que:

- (1) su importe puede medirse con fiabilidad.
- (2) es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluirán a la Fundación;
- (3) el grado de terminación de la transacción en la fecha del estado de situación financiera puede ser medido con fiabilidad.
- (4) los costos ya incurridos en la venta del bien o prestación del servicio, así como los que quedan por incurrir para completarlos. pueden ser medidos con fiabilidad.

Costos y Gastos: Se presenta un desglose de costos y gastos, utilizando una clasificación basada en la naturaleza o en la función de los costos y gastos dentro del objeto social de la Fundación, lo que proporciona una información que es fiable y relevante. Los mismos han sido calculados bajo el método de causación.



3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y los equivalentes al efectivo incluyen los siguientes conceptos:

Nombre	2022	2021
Caja General	246.573	1.572
Bancolombia Ahorros	6.045.359	4.756.842
Total	6.291.932	4.758.414

El disponible en Caja se encuentra debidamente soportado. El saldo en banco está compuesto por valores disponibles en la Cuenta de Ahorros Bancolombia. Esta cuenta se encuentra conciliada.

4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El concepto de deudores y Cuentas por cobrar corresponde a:

Nombre	2022	2021
Cuentas x Cobrar Directores	20.000	22.605
Anticipos de Impuestos	543.800	436.000
Cuentas por Cobrar de Contratos	0	72.000
Total	563.800	530.605

Los anticipos representan derechos con la Administración de Impuestos por impuesto a la renta, saldos sobre los cuales se espera su devolución o compensación futura. Estos están representados en retenciones en la fuente realizadas a título de impuesto de renta y autorretenciones practicadas durante la vigencia actual y anteriores; las cuentas por cobrar de Contratos corresponden al neteo de los valores en Contratos con la entidad Corporación Cultural Teatro Farzantes, identificada con NIT 901.195.218-3.

5. Inventarios

Los inventarios corresponden al saldo representado en dinero del material en libros que dispone la Fundación para posterior enajenación en el ejercicio de sus actividades ordinarias, los cuales son medidos a su costo. Los mismos son disminuidos por su coste, al momento de enajenación o venta de los mismos tras emisión de factura o documento equivalente:



Nombre	2022	2021
Libro Silvestre	680.000	1.200.000
Libro Niebla	5.201.172	9.182.316
Total	5.881.172	10.382.316

6. Propiedad Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

- Mobiliario: 10 por ciento
- Equipo de Cómputo y Comunicaciones: 20 por ciento

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa. No surgen partidas fiscales conciliatorias por concepto de valores en depreciación.

Discriminación del valor Neto: \$ 3.717.701

Muebles y enseres - Escritorio	360.000
Depreciación muebles y enseres	- 108.000
Equipo de cómputo y comunicaciones - Computador	1.500.000
Depreciación computador	- 900.000
Equipo de cómputo y comunicaciones - Impresora	579.000
Depreciación Impresora	- 180.455
Equipo de cómputo y comunicaciones – Tablet	1.580.000
Depreciación Tablet	- 389.733
Equipo de cómputo y comunicaciones – Memorias Micro SD	1.700.000
Depreciación Memorias Micro SD	- 423.111

7. Proveedores

El valor existente en la cuenta de proveedores corresponde en parte a \$ 2.800.000 por rubros que vienen trasladados de vigencia fiscal anterior al 2021, los cuales no han sido saldados al corte. El remanente a trabajos de mantenimientos realizados en el mes de diciembre en la biblioteca, que se encuentran pendientes por saldar en la vigencia fiscal 2023.



8. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Las partidas de acreedores comerciales y otras cuentas por pagar incluyen derechos exigibles en dinero que tienen diferentes terceros para con la Fundación. Dentro de estos valores se encuentran honorarios de revisoría fiscal, honorarios de servicios contables, honorarios por servicios de asistencia administrativa y saldos adeudados a talleristas, y directores; se cancelaron durante el año todos los pasivos por órdenes de compra de libros, así como todos los reintegros por pagar. El siguiente cuadro representa la discriminación de tales montos:

Nombre	2022	2021
Talleristas	600.000	0
Órdenes de Compra por utilizar	0	2.840.000
Costos y gastos por pagar	1.902.232	2.110.432
Deudas con directores	-2.712.300	3.114.300
Reintegros por pagar	0	2.130.000
De retenciones en la fuente	177.250	452.830
Total	-5.391.782	8.517.562

9. Pasivos por Impuestos

Los impuestos corresponden a partidas que son exigibles por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN. Para el 2022 y 2021, se discrimina un valor residual por conceptos de IVA durante la vigencia fiscal 2020, 2021. Para el año gravable 2022 no se presenta gasto por concepto de impuesto a la renta y complementarios.

10. Patrimonio

El Patrimonio del ente está compuesto de los aportes realizados por los fundadores de la entidad, así como las partidas acumuladas de vigencia actual y anteriores de resultados del ejercicio. La variación patrimonial solo se deriva de las partidas originadas en los resultados de la vigencia actual, excedente negativo del ejercicio.

11. Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes (en nuestro caso libros) o prestación de servicios (para nosotros actividades de educación), se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad y/o se han prestado los servicios. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.



Existen otras partidas incluidas en los ingresos de actividades ordinarias, y son los ingresos de las donaciones recibidas para funcionamiento, y los ingresos de donaciones destinadas a la ejecución de proyectos. Se entienden ordinarios porque la vocación de la fundación para su sustento proviene también de las donaciones recibidas de terceros, donaciones que para el año gravable 2022 y 2021 no se encuentran gravadas, dado que durante la vigencia fiscal 2021 se recibió la calificación como entidad del régimen tributario especial por parte de la autoridad fiscal.

Los montos se desglosan de la siguiente manera:

Nombre	2022	2021
Venta de Libros	10.920.000	3.670.000
Actividades de Educación	-	-
Donaciones para Funcionamiento	24.517.000	15.651.005
Donaciones Proyectos	0	35.049.556
Total	35.437.000	54.370.561

12. Costos y Gastos

Los costos se discriminan de la siguiente manera:

Nombre	2022	2021
Costo Libros Vendidos	4.501.144	1.505.644
Libros Usados en Actividades	0	9.894.040
Diseño Gráfico Libros	0	4.013.000
Actividades relacionadas con la educación	5.104.000	21.499.400
Materiales talleres Educativos	0	2.251.900
Total	9.605.144	39.163.984

Se destaca en la comparación que durante el año gravable 2021, se cargaron completamente los costos de diseño de libros que fueron enajenados en la vigencia siguiente.

Los gastos se discriminan de la siguiente manera:

Nombre	2022	2021
Auxiliar Administrativo	2.000.000	-
Honorarios - Revisoría fiscal	6.000.000	3.632.000
Asesoría Contable y Financiera	6.000.000	5.450.400
Otros impuestos	629.000	880.000
Seguros	66.600	71.400



Asesorías Diseño Informes Gestión	360.000	0
Procesamiento electrónico de datos	146.250	252.000
Transporte fletes y acarreos	1.900.000	2.279.410
Gastos de Viáticos	3.410.000	2.348.000
Diseño Sitio Web	-	2.885.000
Mantenimientos - Edificaciones	7.090.000	-
Depreciaciones	1.107.800	557.499
Gastos Legales	-	534.750
Elementos de aseo y cafetería	66.000	1.086.000
Útiles papelería y fotocopias	144.700	96.198
Total	\$ 28.920.350	\$ 20.072.657

Los 3 primeros valores son correspondientes al personal administrativo que tiene la Fundación para su funcionamiento administrativo. Los gastos de viáticos corresponden a los desplazamientos necesarios para el cumplimiento de las actividades realizadas a talleristas y demás personas involucradas en el desarrollo del objeto social de la Fundación. También se incluye la alimentación y el hospedaje de los niños en el festival de literatura infantil en Rincón del Mar; para el año 2022 el valor de fletes y acarreos comprende los valores de transporte al festival de literatura infantil en Rincón del Mar.

El rubro de mantenimiento para el año 2022 comprende las adecuaciones realizadas a la sede de la biblioteca para el mejoramiento de su infraestructura física (puertas, ventanas, carpintería, etc.). Los demás valores recogen los elementos consolidados que describe cada cuenta.

13. Otras partidas del Estado de Resultado

A continuación, se pormenorizan algunas partidas adicionales que se encuentran incluidas dentro del último ejercicio:

- Los otros ingresos totalizan unos \$ 2.711
 - Intereses bancarios \$ 2.431
 - Ajustes al peso \$ 280

- Los otros gastos totalizan unos \$ 1.063.378
 - Envíos (de ventas) \$ 147.600
 - GMF \$ 122.114
 - Retenciones Asumidas \$ 116.200
 - Multas, sanciones y litigios \$ 380.000
 - Ajuste al peso \$ 250
 - Otros Gastos no deducibles \$ 297.213



- Los costos financieros totalizan unos \$ 184.880
 - Gastos bancarios \$ 155.880
 - Intereses corrientes \$ 0
 - Intereses de mora \$ 29.000

14. Depuración de Impuesto a la Renta y Complementarios

Dentro de la declaración de Impuesto de Renta y Complementarios para el año 2022, la Fundación presenta un saldo a favor de \$ 513.000, representado en los anticipos al impuesto realizados durante vigencias anteriores, así como en las retenciones que le practicaron algunos terceros. La depuración entre el excedente contable y la pérdida líquida del ejercicio se expone en las siguientes partidas conciliatorias:

- Excedente contable del ejercicio (\$ 4.334.041)
 - Gastos no deducibles \$ 1.145.013
 - 50% GMF \$ 61.057
 - Ajustes al peso \$ -30
- Pérdida Líquida del ejercicio (\$ 3.128.001)

Al tener la Fundación, una pérdida líquida del ejercicio y al tener una tarifa del 0% para determinar una renta presuntiva con base en el patrimonio líquido de la anterior declaración, no se genera gasto por concepto de impuesto de renta y complementarios por el año gravable 2022.

Lo anterior permite la conservación de un saldo a favor que asciende a la suma de \$513.000

15. Eventos Subsecuentes

A partir de la elaboración de los presentes Estados Financieros, no se presentaron eventos subsecuentes que puedan ver alterada la información depositada en los mismos. Cabe resaltar que, durante el año gravable 2022, la entidad estaba calificada como entidad adscrita al régimen tributario especial, acreditando su calidad y naturaleza de Fundación, y entidad sin ánimo de lucro.