

CORPORACIÓN FERNANDO GONZALEZ OTRAPARTE
NIT. 811.033.607-4
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2021-2020
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

ACTIVO	Nota	Diciembre_21	Diciembre_20	Diferencia	%
ACTIVO CORRIENTE					
Caja		19,292,054	14,685,352	4,606,702	31%
Bancos		2,267,680,973	139,915,000	2,127,765,973	1521%
Total Efectivo y equivalentes	2	2,286,973,027	154,600,352	2,132,372,675	1379%
Aportes en cooperativas (Inversiones)		1,117,510	1,117,510	0	0%
Cuentas por cobrar comerciales		166,786,967	54,794,335	111,992,632	204%
Otras cuentas por cobrar		75,293,008	85,906,673	-10,613,665	-12%
Total cuentas por cobrar	3	242,079,975	140,701,008	101,378,967	72%
Inventarios	4	71,772,573	75,682,755	-3,910,182	-5%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2,601,943,085	372,101,625	2,229,841,460	599%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedad planta y equipo		381,276,778	307,412,269	73,864,509	24%
Depreciacion acumulada		277,709,625	245,665,524	32,044,101	13%
Total propiedad planta y equipo	5	103,567,153	61,746,745	32,044,101	52%
Otros Activos NC.	6	617,911,957	623,138,917	-4,736,935	-1%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		721,479,110	684,885,662	36,593,448	5%
TOTAL ACTIVOS		3,323,422,195	1,056,987,287	2,266,434,908	214%
PASIVO	Nota	Diciembre_21	Diciembre_20	Diferencia	%
PASIVO CORRIENTE					
Proveedores	7	58,369,709	20,676,735	37,692,974	182%
Cuentas por pagar	8	102,370,831	79,792,867	22,577,964	28%
Impuestos Corrientes	9	7,064,959	7,931,496	-866,537	-11%
Beneficios a empleados (Carga Prestacional)	10	70,828,385	42,014,521	28,813,864	69%
Pasivos financieros	11	7,180,756	17,248,609	-10,067,853	-58%
Otros pasivos					
Administración de proyectos culturales	12	2,336,010,046	261,191,350	2,074,818,696	794%
Ingresos Diferidos		2,200,000	0	2,200,000	100%
Total Otros Pasivos		2,338,210,046	261,191,350	2,077,018,696	795%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2,584,024,686	428,855,577	2,155,169,109	503%
PASIVO NO CORRIENTE					
Obligaciones Financieras	13	125,570,704	171,998,142	-46,427,438	-27%
Total otros pasivos		0	0	0	100%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		125,570,704	171,998,142	-46,427,438	-27%
TOTAL PASIVO		2,709,595,390	600,853,719	2,108,741,671	351%
PATRIMONIO	Nota	Diciembre_21	Diciembre_20	Diferencia	%
Aportes Corporados		1,830,000	1,830,000	0	0%
Donaciones		634,530,680	634,530,680	0	0%
Resultados de ejercicios anteriores		-309,148,677	-354,485,649	45,336,972	-13%
Resultados del periodo corriente		157,693,237	45,336,973	112,356,264	248%
Resultados transición Niif		128,921,565	128,921,565	0	0%
TOTAL PATRIMONIO	14	613,826,805	456,133,568	157,693,237	35%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		3,323,422,195	1,056,987,287	2,266,434,908	214%

Gustavo Adolfo Restrepo

GUSTAVO ADOLFO RESTREPO VILLA
 Representante Legal
 C.C 98.555.514
 Estados Financieros Certificados

Liliana Marcela Garcés Nieto

LILIANA MARCELA GARCÉS NIETO
 Contadora Pública
 TP 159652-T
 Designada por ACOINT S.A.S.
 Estados Financieros Certificados

Walter Alexander Puerta Zapata

WALTER ALEXANDER PUERTA ZAPATA
 Revisor Fiscal
 TP 279949-T
 Designado por ABAKO'S S.A
 Estados Financieros Dictaminados

CORPORACIÓN FERNANDO GONZALEZ OTRAPARTE

NIT. 811.033.607-4

ESTADOS DE RESULTADOS

ENTRE LOS PERIODOS COMPRENDIDOS DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE AÑOS 2021 Y 2020

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

CONCEPTO	Nota	Diciembre_21	Diciembre_20	Diferencia	%
Ingresos Operativos	15				
Unidad G_Café		2,346,344,780	1,083,207,544	1,263,137,236	117%
Unidad G_Tienda		31,892,359	18,259,600	13,632,759	75%
Unidad G_Proyectos		1,925,673,253	602,215,237	1,323,458,017	220%
Donaciones		38,074,580	140,090,000	-102,015,420	-73%
Total ingresos Operativos		4,341,984,972	1,843,772,380	2,498,212,592	135%
Egresos Operativos	16				
Costos de ventas Librería					
Costo de ventas librería		14,313,677	9,732,758	4,580,919	47%
Costos de Ventas y Prest. Servicios Café					
Materiales, utensilios y menaje café		31,551,483	13,958,164	17,593,319	126%
Servicios públicos, gas para cocina aseo para café, mantenimiento y reparaciones, industria y comercio, sanciones y otros impuestos		153,908,066	107,858,972	46,049,094	43%
Costo de la mercancía vendida (traslado al costo+IVA)		1,006,725,936	437,345,257	569,380,679	130%
Domicilios, Transportes y Cortesías		14,751,112	7,148,811	7,602,301	106%
Personal directo y temporal del café		636,404,717	394,203,775	242,200,942	61%
Costos prestación servicios proyectos					
Personal directo de proyectos (servicios contractuales)		1,022,050,869	235,407,504	786,643,365	334%
Ejecución de Actividades		313,756,708	180,865,171	132,891,537	73%
Activos fijos de proyectos		18,554,802	0	18,554,802	100%
Total Costo de ventas		3,212,017,370	1,386,520,412	1,825,496,958	132%
Gastos administración	17				
Personal		559,991,391	234,346,279	325,645,112	139%
Honorarios		84,760,186	50,637,357	34,122,829	67%
Impuestos		28,968,267	22,597,647	6,370,620	28%
Arrendamientos		3,253,766	0	3,253,766	100%
Seguros		13,296,040	4,357,845	8,938,195	205%
Servicios		132,809,682	66,033,951	66,775,731	101%
Servicios técnicos		8,072,518	3,227,318	4,845,200	150%
Gastos Legales		2,173,500	3,371,200	-1,197,700	-36%
Mantenimiento, Adecuaciones e Instalaciones		26,676,182	3,936,308	22,739,874	578%
Diversos (aseo y cafetería, papelería, transportes admin, elementos de protección; entre otros).		44,373,347	4,621,233	39,752,114	860%
Provisiones		737,077	0	737,077	100%
Total Gastos Administrativos		905,111,956	393,129,139	511,982,817	130%
Total Egresos Operativos		4,117,129,326	1,779,649,551	2,337,479,775	131%
EBITDA		224,855,646	64,122,829	160,732,817	251%
Depreciaciones y Amortizaciones	18	41,055,674	19,740,027	21,315,647	108%
Utilidad de Operación		183,799,972	44,382,802	139,417,170	314%
Ingresos no operacionales	19	48,890,384	45,949,438	2,940,946	6%
Egresos no operacionales	20	74,997,118	44,995,267	30,001,851	67%
Utilidad No Operacional		-26,106,734	954,170	-27,060,904	-2.836%
Utilidad (Perdida) del Ejercicio		157,693,238	45,336,973	112,356,265	248%

Gustavo Adolfo Restrepo

GUSTAVO ADOLFO RESTREPO VILLA
Representante Legal
C.C 98.555.514
Estados Financieros Certificados

Liliana Marcela Garcés Nieto


LILIANA MARCELA GARCÉS NIETO
Contadora Pública
TP 159652-T
Designada por ACOINT S.A.S.
Estados Financieros Certificados

Walter Alexander Puerta Zapata

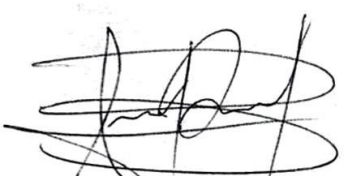
WALTER ALEXANDER PUERTA ZAPATA
Revisor Fiscal
TP 279949-T
Designado por ABAKO'S S.A
Estados Financieros Dictaminados

CORPORACIÓN FERNANDO GONZÁLEZ – OTRAPARTE
NIT. 811.033.607-4
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO
PERIODO: 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

Actividades de Operación	DICIEMBRE_21	DICIEMBRE_20
Utilidad del periodo	157,693,237	45,336,973
Partidas que no afectan el efectivo:		
Depreciación	32,044,101	19,740,027
Pérdida en retiro de activos	0	4,666,056
Partidas que no representaron efectivo	-11,825,317	-8,911,055
Efectivo generado en operación		
Cambios en partidas operacionales:		
Cuentas por Cobrar	-101,378,967	-32,734,138
Inventarios	-3,910,182	629,110,048
Cuentas por pagar y proveedores	60,270,938	19,957,096
Obligación Laborales	28,813,864	-25,815,385
Impuestos por pagar	-866,537	-22,652,605
Otros activos	4,736,935	-620,795,609
Otros pasivos	2,077,018,696	119,796,653
Flujo de Efectivo neto en actividades de Operación	2,242,596,769	127,698,061
Actividades de Inversión		
Compra Propiedad, planta, y equipo	-73,864,509	-21,597,302
Activación de AF Depreciados	0	-14,354,600
Compra de Inversiones (Aportes en Cooperativas)	0	1,117,510
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión	-73,864,509	-34,834,392
Actividades de Financiación		
Nuevas Obligaciones	10,067,853	10,000,240
Pago Obligaciones a largo Plazo	-46,427,438	-25,953,719
Obligaciones Bancarias Corto Plazo	0	0
Pago de Dividendos		
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	-36,359,585	-15,953,479
Disminución del Efectivo	2,132,372,675	76,910,190
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	154,600,352	77,690,163
Efectivo a Diciembre 31 de 2021 y 2020	2,286,973,028	154,600,352



GUSTAVO ADOLFO RESTREPO VILLA
 Representante Legal
 C.C 98.555.514
 Estados Financieros Certificados


LILIANA MARCELA GARCÉS NIETO
 Contadora Pública
 TP 159652-T
 Designada por ACOINT S.A.S.
 Estados Financieros Certificados

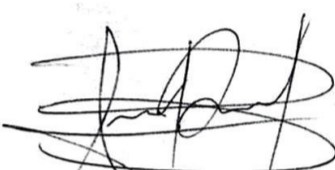

WALTER ALEXANDER PUERTA ZAPATA
 Revisor Fiscal
 TP 279949-T
 Designado por ABAKO'S S.A
 Estados Financieros Dictaminados

CORPORACIÓN FERNANDO GONZÁLEZ OTRAPARTE
NIT. 811.033.607-4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
PERIODO: 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

Concepto	Diciembre 31 2020	Aumento	Disminución	Diciembre 31 de 2021
Aportes Corporados	1,830,000	0	0	1,830,000
Donaciones	634,530,680			634,530,680
Resultados del ejercicio	45,336,973	157,693,237	(45,336,973)	248,367,183
Resultados de ejercicios anteriores	(354,485,649)	0	45,336,973	(399,822,622)
Resultados transición Niif	128,921,565	0	0	128,921,565
Total	456,133,568	157,693,237	0	613,826,805


GUSTAVO ADOLFO RESTREPO VILLA
 Representante Legal
 C.C 98.555.514
 Estados Financieros Certificados


LILIANA MARCELA GARCÉS NIETO
 Contadora Pública
 TP 159652-T
 Designada por ACOINT S.A.S.
 Estados Financieros Certificados


WALTER ALEXANDER PUERTA ZAPATA
 Revisor Fiscal
 TP 279949-T
 Designado por ABAKO'S S.A
 Estados Financieros Dictaminados

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Aspectos Generales

1.1 Entidad y Objeto Social

La Corporación Fernando González – Otraparte es una entidad cultural sin ánimo de lucro, creada el 10 de abril de 2002 registrada en la Cámara de comercio Aburra Sur mediante resolución N°00002381 con personería jurídica del 17 de mayo de 2002, domicilio principal el municipio de Envigado, Departamento de Antioquia, República de Colombia en la Carrera 43 a N°27 a Sur 11. Los objetivos principales de la entidad preservar y difundir el legado espiritual y filosófico del maestro Fernando González Ochoa y convertir la Casa Museo Otraparte en un centro cultural con proyección internacional.

La Corporación se constituye con el objeto de realizar las actividades que a continuación se precisan: talleres y seminarios en forma periódica con expertos en la obra de Fernando González Ochoa y de otros autores con participación de la comunidad, conferencias y talleres orientados especialmente a estudiantes con el fin de que los educandos aumenten sus conocimientos, encuentros, foros, paneles y seminarios sobre literatura, filosofía, humanidades, ecología y ciencias sociales en general, actividades culturales y científicas como recitales de poesía, conciertos, lecturas literarias de toda índole, talleres de lectura, dirigidos a niños y jóvenes, enfocados en la obra de Fernando González y otros autores con el fin de fomentar este hábito entre ellos, exposiciones de fotografía y pintura de artistas locales, nacionales y extranjeros, publicación de textos que tengan que ver con la obra de Fernando González y con los objetivos de la Corporación.

1.2 Principales Políticas y Prácticas Contables

Marco Normativo:

Los Estados Financieros de La Corporación Fernando González Otraparte, con corte al 31 de diciembre de 2021 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptados en Colombia según la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios aplicables 2784 de 2012, 3023 de 2013, 3024 de 2013 y 2420 de 2015, compilados y relacionados en el Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información 2496 del 23 de diciembre de 2015.

Con esta Ley 1314 del 13 de julio de 2009, expedida por el Gobierno Nacional, se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia (NIIF-NIC), se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento

Moneda funcional y de presentación:

La moneda funcional de la Corporación Fernando González Otraparte es el peso colombiano; dado que es la moneda del entorno económico principal en el que opera la entidad. La moneda de presentación de los estados financieros es el Peso Colombiano y sus cifras están expresados en pesos.

Conversión de moneda extranjera:

Las transacciones en moneda extranjera se contabilizan a las tasas de cambio aplicables que estén vigentes en sus respectivas fechas, certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia, con base en la información disponible y la reglamentación expedida por el Banco de la República.

La diferencia en cambio correspondiente al ajuste de los activos y pasivos representados en moneda extranjera, se reconoce como un ingreso o un gasto financiero, según corresponda, salvo cuando deba capitalizarse como parte del costo de adquisición de activos.

Régimen Tributario Especial:

Por pertenecer al régimen tributario especial no le son aplicables los sistemas de renta por comparación patrimonial, renta presuntiva, no están obligados al cálculo del anticipo que según el

artículo 358 del ET es exento de la tarifa del 20% (régimen tributario especial) siempre y cuando este excedente se destine a programas que desarrollen el objeto social de la Corporación y se realice única y exclusivamente en el año siguiente.

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas que la Corporación ha adoptado en concordancia con lo anterior.

Efectivo y equivalentes de efectivo:

El efectivo y sus equivalentes se reconocerán al momento de adquisición, recaudo o creación de la partida.

En este caso la Corporación no hace restricciones internas al uso de efectivo, pero en el caso de existir restricciones externas, tales como condiciones por parte de donantes, restricciones sobre recursos exigidas por contratantes y entidades asociadas, éstas se informarán conforme a los criterios establecidos en la Orientación Técnica N° 14 emitida por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública.

Clasificación de Activos y Pasivos en Corrientes y No Corrientes:

Un activo se clasifica como activo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea realizado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás activos se clasifican como activos no corrientes.

Un pasivo se clasifica como pasivo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea liquidado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás pasivos se clasifican como pasivos no corriente.

Activos Financieros:

Las cuentas por cobrar incluyen los derechos adquiridos por la Corporación para cobrar o recibir de terceros efectivo o sus equivalentes como producto de sus actividades ordinarias, así como préstamos realizados y actividades que estén por fuera del giro del negocio, pero generen tal derecho.

La Corporación reconoce estos activos financieros cuando se convierte en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento; es decir, cuando surge su derecho al cobro, según las condiciones del instrumento.

Pasivos Financieros:

Las cuentas por pagar incluyen las obligaciones adquiridas por la Corporación para pagar o entregar a terceros efectivo o sus equivalentes como producto de sus actividades ordinarias, así como préstamos obtenidos y otras actividades que estén por fuera del giro del negocio, pero generan tales obligaciones.

La Corporación reconoce estos activos financieros cuando se convierte en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento; es decir, cuando surge su derecho al cobro, según las condiciones del instrumento.

Propiedad Planta y equipo:

La Propiedad Planta y Equipo (PPYE) se compone de activos tangibles que son mantenidos para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, o con propósitos administrativos. También aquellos destinados a arrendarlos a terceros, siempre que no cumplan los requerimientos como propiedades de inversión. En relación con los bienes que conforman la propiedad planta y equipo, se espera que sean usados durante más de un ejercicio contable.

Se aplican los criterios generales de reconocimiento para estos bienes, que deben estar bajo el control de la Corporación, deben contribuir a la generación de beneficios económicos futuros y deben poder ser medidos de forma fiable. Además, deben cumplir el criterio de materialidad y cuantía mínima establecido por la entidad, el cual consiste en 2 SMMLV.

Las vidas útiles que empleará la Corporación para la depreciación de su propiedad, planta y equipo serán las siguientes:



Concepto	Vida útil
Equipo hoteles y restaurantes	10 años
Equipo de oficina	10 años
Equipo de computación y comunicación	5 años
Maquinaria y equipo	10 años

La Corporación puede estimar, si así lo considera, un valor residual; es decir, el importe estimado que se podría obtener en el momento presente por disponer del activo, neto de sus costos de disposición, cuando el activo ha alcanzado su antigüedad al final de su vida útil.

Inventarios

Los inventarios son activos que se mantienen para la venta en el curso normal de las operaciones o que estén en proceso de producción para ser vendidos o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. En el caso de la Corporación los inventarios están compuestos por:

- Librería disponible para la venta
- Productos para venta directa en el Café
- Insumos para preparar productos de venta en el Café

Beneficios a empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todas las contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y directores, a cambio de sus servicios.

Adicionalmente, si se presentan beneficios extras que afecten el resultado de la organización, estos se reconocen directamente en los gastos del periodo respectivo. Por ejemplo: el efecto por financiación implícita en préstamos sin intereses a empleados o descuentos en cafetería y restaurante otorgados a empleados.

Ingresos ordinarios, gastos y costos

Ingresos de actividades ordinarias: Beneficios económicos generados por la actividad de la entidad.

Gastos y costos: Flujos de salida de recursos económicos generados por la actividad de la entidad.

Debe entenderse que en el momento de medición inicial el ingreso se cuantifica por su valor razonable, expresado como el precio de transacción, neto de descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que se apliquen a la partida.

Cuando la Corporación opere recursos recibidos para la gestión de proyectos por cuenta de terceras partes, reconocerá como ingreso sólo las comisiones que se hayan acordado por tal efecto.

En los gastos y costos la Dirección Administrativa identificará las bases de asignación que considere apropiadas para separar los gastos de administración y ventas de los costos requeridos para desarrollar las actividades de la Corporación.

Importancia Relativa o Materialidad:

En los estados financieros y sus notas se revelan de manera integral los hechos económicos que en diciembre de 2021 y 2020 afectaron la situación financiera de la Corporación, sus resultados y flujos de efectivo. No existen hechos de tal naturaleza no revelados, que pudieran alterar significativamente las decisiones administrativas y económicas de los usuarios de la información mencionada.

La Corporación Fernando González Otraparte, realizará la revisión de sus políticas contables NIIF utilizadas en la preparación de los estados financieros de este periodo, buscando la actualización o inclusión de nuevas normas, interpretación a las definiciones y los criterios que fueron utilizados en su adopción por primera vez para incluirlos en los estados financieros y clarificar el significado de algunos conceptos, así mismo el reconocimiento y ajuste de las mismas en la entrada en vigencia en el ejercicio

2022. De las normas, modificaciones o interpretaciones mencionadas, la Corporación evaluará su impacto una vez se apruebe su aplicación.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Notas a los Estados de Situación Financiera

2.Efectivo y equivalentes:

El siguiente es el detalle del efectivo y equivalentes que la Corporación tiene disponible a diciembre 31 del respectivo periodo comparativo:

Efectivo y Equivalente	Uso	DICIEMBRE	DICIEMBRE
		2021	2020
Caja		\$ 19,292,054	\$ 14,609,401
Caja Menor		\$ -	\$ 75,952
Total Caja		\$ 19,292,054	\$ 14,685,352
Bancos			
Bancolombia Corriente 02922445259	Efectivo libre destinación	\$ 141,604,061	\$ 68,625,654
Bancolombia Corriente 02900000902	Efectivo libre destinación	\$ 393,943	
Cuenta de Ahorros			
Confiar No. 097809107	Uso restringido proyectos	\$ 145,735,663	\$ 4,623,013
Bancolombia No. 02977219691	Uso restringido proyectos	\$ 1,888,488,445	\$ 47,446,573
Bancolombia No. 02929039257	Uso restringido proyectos	\$ 91,458,861	\$ 19,219,760
Total Bancos		\$ 2,267,680,973	\$ 139,915,000
Total Efectivo y Equivalente		\$ 2,286,973,027	\$ 154,600,352

Bancos:

El saldo en la cuenta corriente Bancolombia Corriente 02922445259 corresponde a recursos propios generados en la actividad ordinaria de la Corporación y a los dineros desembolsados por los Entes Cooperantes.

El saldo en la cuenta corriente Bancolombia Corriente 02900000902 corresponde a los recursos para ejecución de proyectos.

El saldo en la cuenta de ahorros Bancolombia No. 02977219691 corresponde a los recursos de los proyectos de cooperación nacional e internacional para la ejecución del proyecto Open III.

El saldo en la cuenta de ahorros Bancolombia No. 02929039257 corresponde a los recursos del convenio Open Society para la ejecución de los proyectos.

Aportes en Cooperativas:

Otras Inversiones	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2021	2020
Aportes en Cooperativas	\$ 1,117,510	\$ 1,117,510
Total inversiones	\$ 1,117,510	\$ 1,117,510

La Corporación Fernando González Otraparte realizó aporte social en Confiar Cooperativa Financiera.

3.Cuentas por cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

El siguiente es el detalle de Cuentas por cobrar comerciales que la Corporación tiene disponible a diciembre 31 del respectivo periodo comparativo:



	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
Cuentas por Cobrar Comerciales		
Cuentas por Cobrar Nacionales	\$ 96,708,995	\$ 49,880,487
Cuentas por Cobrar del Exterior	\$ 25,447,024	\$ 4,913,848
Anticipos y Avances (1)	\$ 44,630,948	\$ 27,308,361
Anticipo Industria y Comercio	\$ 896,968	\$ 262,971
Anticipo impuesto de Renta (2)	\$ 17,905,158	\$ 10,443,472
Saldo a favor en Iva y Retefuente (2)	\$ 2,151,000	\$ 3,782,000
Saldos a favor en Renta (3)	\$ 51,124,000	\$ 43,855,000
Cuenta por cobrar a trabajadores (4)	\$ 3,952,959	\$ 254,870
Provision deudores	\$ -737,077	\$ -
Total Cuentas por Cobrar y Otras cuentas por cobrar	\$ 242,079,974	\$ 140,701,008

La cuentas por cobrar nacionales y del exterior, corresponden a los valores facturados a los entes nacionales e internacionales por concepto de los recursos para la ejecución de los proyectos sociales y culturales. Los valores más representativos de este rubro son:

Municipio de Envigado	\$ 70,000,000	Cuentas por cobrar Nacionales
Organización Internacional de las Migraciones	\$ 25,447,024	Cuentas por cobrar del Exterior
Comfama	\$ 11,518,605	Cuentas por cobrar Nacionales
Corporación Común y Corriente	\$ 10,356,000	Cuentas por cobrar Nacionales
Universidad Eafit	\$ 4,500,000	Cuentas por cobrar Nacionales

La partida Otras cuentas por Cobrar: Consisten en derechos obtenidos por la Corporación para acceder a ciertos servicios o bienes para el desarrollo de sus actividades y que no corresponden a otras de las clasificaciones de activos. Se incluyen aspectos tales como anticipos entregados a terceros y proveedores. También se incluyen los anticipos a las autoridades tributarias, los cuales serán reconocidos en las declaraciones como menores valores impositivos a pagar y por último se incluye las cuentas por cobrar a trabajadores.

(1) Los anticipos y avances se encuentran medidos al costo, a continuación se listan los terceros con valores más representativos con sus respectivos valores:

FUNDACION ARTEMISAS	\$ 15,639,428	Proyectos
SEGURIDAD TECNICA COLOMBIANA	\$ 4,499,610	Casa Museo
CHICA REINO RICARDO SALVADOR	\$ 4,181,267	Proyectos
VILLAMIZAR ROJAS LILIBETH	\$ 2,350,309	Proyectos
LUISA FERNANDA MORENO MUÑOZ	\$ 2,240,000	Proyectos
INDUSTECO S.A.S	\$ 1,886,150	Proyectos
GONZALES NUÑEZ ALFREDO ALBERTO	\$ 1,405,000	Proyectos
FUNDACION IKIBAMBA	\$ 1,307,000	Proyectos

Estos anticipos serán legalizados en los correspondientes proyectos durante los primeros meses del año 2022.

(2) El anticipo de impuesto de renta corresponde a las retenciones en la fuente practicadas a la Corporación por ventas con tarjeta y rendimientos financieros de las cuentas de ahorros en el 2021, el saldo a favor de IVA corresponde a un pago doble que se realizó del IVA del bimestre 6 de 2021, valor que fue reintegrado por la DIAN en el mes de enero de 2022.

(3) El Saldo a favor en Renta acumulado a diciembre 30 de 2020 por valor de \$51.124.000. Desde el año 2020 se inicia el proceso de reclamación del Saldo a Favor, se solicitó en cuatro ocasiones son obtener respuesta positiva; sin embargo el pasado 07 de enero de 2022 se realizó por quinta vez esta solicitud a la DIAN y fue aceptada por la entidad quien emite Resolución de Devolución con fecha del 02 de marzo de 2022 por valor de \$51.124.000 por medio de TIDIS.

(4) El Saldo de cuentas por cobrar a trabajadores corresponde a los consumos del café y préstamos de cuantías menores.

4. Inventarios

El siguiente es el detalle de Inventarios que la Corporación tiene a diciembre 31 de respectivo periodo comparativo:

Inventarios	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2021	2020
Inventario de Libros	\$ 57,371,764	\$ 59,563,177
Inventario Souvenir	\$ 2,163,060	\$ 1,878,406
Licores	\$ 3,029,846	\$ 2,521,615
Cervezas	\$ 2,063,212	\$ 1,629,785
Bebidas	\$ 890,231	\$ 541,762
Insumos de Cafetería	\$ 1,366,895	\$ 1,090,644
Insumos preparados	\$ 4,814,073	\$ 8,038,100
Cigarrillos	\$ 73,493	\$ 5,346
Bolsas de Café	\$ -	\$ 413,920
Total Inventarios	\$ 71,772,573	\$ 75,682,755

La partida de Inventarios, tiene relación con el inventario que queda disponible al fin del ejercicio tanto del Café Otraparte como de la librería.

5. Propiedad Planta y Equipos

El siguiente es el detalle de Propiedad, Plan y Equipos que la Corporación tiene a diciembre 31 de respectivo periodo comparativo:

Propiedad, Planta y Equipos	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2021	2020
Propiedad planta y equipo	381,276,778	307,412,269
Depreciación acumulada	-277,709,625	-245,665,524
Total propiedad planta y equipo	\$ 103,567,153	\$ 61,746,745

Propiedad, planta y equipo	Costo Histórico	Depreciación Acumulada	Saldo DICIEMBRE de 2021
Maquinaria y Equipo	\$ 85,674,887	\$ 78,322,139	\$ 7,352,748
Equipo de Oficina	\$ 57,084,461	\$ 16,035,600	\$ 41,048,861
Equipo de Cómputo y Comunicaciones	\$ 80,532,095	\$ 67,558,764	\$ 12,973,331
Hoteles y restaurantes	\$ 157,985,335	\$ 115,793,122	\$ 42,192,213
Total propiedad, planta y equipo	\$ 381,276,778	\$ 277,709,625	\$ 103,567,153

La vida útil definida para los activos poseídos por la entidad es hasta de 10 años, contados a partir de su fecha de adquisición y el método de depreciación es por línea recta. Durante el año 2021, se realizó por parte de la Corporación la compra de Activos Fijos por valor de \$73.864.549, discriminados de la siguiente manera:

Número Activo	Nombre Activo	Descripción	Ubicación	Fecha Adquisición	Costo de Adquisición
153610032	EQUIPOS NUEVO CAFÉ	EQUIPOS RESTAURANTE NUEVO CAFÉ	NUEVO CAFÉ	01/21/2021	2,241,097.00
15361002	EQ DE PREPARADOS Y REFRIGERACI	EQUIPOS RESTAURANTE	CAFE	01/26/2021	1,071,064.00
15200205	CAMARAS DIGITALES Y DE VIDEO	FUENTE CENTRALIZADA	CASA MUSEO	01/28/2021	338,436.00
15200205	CAMARAS DIGITALES Y DE VIDEO	CAMARA DOMO	CASA MUSEO	01/28/2021	187,179.00
15200205	CAMARAS DIGITALES Y DE VIDEO	CAMARA DOMO	CASA MUSEO	01/28/2021	187,179.00
15200205	CAMARAS DIGITALES Y DE VIDEO	CAMARA DOMO	CASA MUSEO	01/28/2021	187,179.00
15200205	CAMARAS DIGITALES Y DE VIDEO	CAMARA DOMO	CASA MUSEO	01/28/2021	187,179.00
15200205	CAMARAS DIGITALES Y DE VIDEO	CAMARA DOMO	CASA MUSEO	01/28/2021	187,179.00



15200205	CAMARAS DIGITALES Y DE VIDEO	CAMARA BALA	CASA MUSEO	01/28/2021	91,511.00
15200205	CAMARAS DIGITALES Y DE VIDEO	CAMARA BALA	CASA MUSEO	01/28/2021	91,511.00
15200205	CAMARAS DIGITALES Y DE VIDEO	CAMARA METALICA	CASA MUSEO	01/28/2021	91,511.00
15200205	CAMARAS DIGITALES Y DE VIDEO	CAMARA DOMO IPC	CASA MUSEO	01/28/2021	172,904.00
15200205	CAMARAS DIGITALES Y DE VIDEO	CAMARA METALICA	CASA MUSEO	01/28/2021	91,511.00
15200205	CAMARAS DIGITALES Y DE VIDEO	CAMARA METALICA	CASA MUSEO	01/28/2021	91,511.00
15200205	CAMARAS DIGITALES Y DE VIDEO	CAMARA METALICA	CASA MUSEO	01/28/2021	91,511.00
15200205	CAMARAS DIGITALES Y DE VIDEO	CAMARA IP BALA	CASA MUSEO	01/28/2021	95,916.00
15200205	CAMARAS DIGITALES Y DE VIDEO	SENSOR DOBLE	CASA MUSEO	01/28/2021	140,420.00
15200205	CAMARAS DIGITALES Y DE VIDEO	SENSOR DOBLE	CASA MUSEO	01/28/2021	140,420.00
15361002	EQ DE PREPARADOS Y REFRIGERACI	OSTER BATIDORA	CAFÉ DE OTRAPARTE	01/28/2021	200,500.00
15361001	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPOS DE CAFE NUEVO	BERENGUELA	01/30/2021	2,162,659.00
15361003	EQ Y MUEBLES CAFE PARQUE CULT	9NO PAGO SUMINISTRO DE MUEBL	BERENGUELA	02/17/2021	2,241,907.00
15361001	MUEBLES Y ENSERES	SILLAS DE CAFE	CAFÉ	03/01/2021	500,000.00
15361003	EQ Y MUEBLES CAFE PARQUE CULT	9NO PAGO PAGO CONT 2020-01	BERENGUELA	03/24/2021	2,243,350.00
152805	EQ PROCESAMIENTO DE DATOS	CELULAR MOTO ONE FUSQ	CASA MUSEO	04/05/2021	744,848.00
152825	LINEAS TELEFONICAS	CELULAR MOTO ONE FUSQ	CASA MUSEO	04/05/2021	744,848.00
15361003	EQ Y MUEBLES CAFE PARQUE CULT	9NO PAGO CONTRATO 2020-01	BERENGUELA	05/14/2021	2,241,907.00
15200205	CAMARAS DIGITALES Y DE VIDEO	COMPRA CAMARA CANON	CASA MUSEO	06/02/2021	3,387,025.00
15361003	EQ Y MUEBLES CAFE PARQUE CULT	10 PAGO CONTRATO 2020-01	BERENGUELA	06/14/2021	2,241,907.00
152405	MUEBLES Y ENSERES	VENTILADOR DE TORRE	CASA MUSEO	07/28/2021	659,800.00
152805	EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS	EQUIPO HP PC ELITEO	CASA MUSEO	12/01/2021	4,279,000.00
15361002	EQ DE PREPARADOS Y REFRIGERACION	FC 1161 NEVERA	CAFÉ	07/09/2021	2,170,000.00
15361002	EQ DE PREPARADOS Y REFRIGERACION	FC 1166 SANDUCHERA PALLOMARO 5560	CAFÉ	10/09/2021	1,950,000.00
15200204	PANTALLAS	TABLET SANSUNG GALAXY	CAFÉ	09/14/2021	970,000.00
152007	HIDROLAVADORA INDUSTRIAL IND KB BLITZ 8,13	FC 7238 HIDROLAVADORA KB BLITZ	CASA MUSEO	08/10/2021	3,350,000.00
15240501	SILLAS EN MADERA	SILLAS EN MADERA	CAFÉ	10/29/2021	1,500,000.00
15240501	SILLAS EN MADERA	SILLAS EN MADERA	CAFÉ	11/10/2021	1,500,000.00
152008	HORNO NUWAVE	HORNO NUWARE	CAFÉ	12/21/2021	700,000.00
15240502	CAMPANA PARED	CAMPANA DE PARED	CAFÉ	12/27/2021	3,902,010.00
15240503	DUCTOS	DUCTOS	CAFÉ	12/27/2021	2,131,290.00
15240504	EXTRACTOR AXIAL 16 IN	EXTRACTOR AXIAL 16 IN	CAFÉ	12/27/2021	708,050.00
15240505	FREIDORA PROFESIONAL	FREIDORA PROFESIONAL	CAFÉ	12/27/2021	4,391,100.00
15240506	MESA DE PARED CON POZUELO	MESA DE PARED CON POZUELO	CAFÉ	12/27/2021	1,749,300.00
15240507	REPISA	REPISA	CAFÉ	12/27/2021	624,750.00
15240508	MESA DE PARED CON POZUELO Y SHUT	MESA DE PARED CON POZUELO Y SHUT	CAFÉ	12/27/2021	2,922,640.00
15240509	LOCERO DOBLE	LOCERO DOBLE	CAFÉ	12/27/2021	2,128,910.00
15240510	REFRIGERADOR CONGELADOR VERTICAL MIXTO 3 PUERTAS	REFRIGERADOR CONGELADOR VERTICAL MIXTO 3 PUERTAS	CAFÉ	12/27/2021	11,758,390.00
15240511	REPISA SOBRE MESA	REPISA SOBRE MESA	CAFÉ	12/27/2021	780,640.00
15240512	MESA DE PARED	MESA DE PARED	CAFÉ	12/27/2021	1,391,110.00
15240512	MESA DE PARED	MESA DE PARED	CAFÉ	12/27/2021	1,405,390.00
15200105	RADIO HYTERA DMR	RADIO HYTERA	CAFÉ	12/29/2021	498,000.00
TOTAL ACTIVOS					73,864,549.00

6. Otros Activos NC.

El siguiente es el detalle de Otros Activos que la Corporación tiene disponible a diciembre 31 de respectivo periodo comparativo:

Otros Activos NC.	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2021	2020
Intangibles	2.911.957	8.138.917
Bienes de Arte y Cultura	615.000.000	615.000.000
Total Otros Activos NC.	\$ 617.911.957	\$ 623.138.917

Intangibles

Esta partida se relaciona la compra de licencia del programa contable World Office (Licencia Empresarial) en el mes de agosto de 2021 y se ha realizado la amortización de septiembre a diciembre de 2021. La amortización de los activos intangibles (licencias) se amortizan a 36 meses.

Bienes de arte y cultura:

Los Bienes de Arte y Cultura corresponden a la identificación de las siguientes obras del Maestro Fernando González:

Concepto	Valor
2 Pinturas Antonio Samudio:	\$ 16,000,000
21 Dibujos Daniel Gómez:	\$ 14,000,000
9 Mecanuscritos Fernando González	\$ 153,000,000
98 Cartas originales a Carlos E. Restrepo	\$ 7,000,000
98 Cartas originales a Simón González	\$ 5,000,000
73 Libretas manuscritas	\$ 420,000,000
Total	\$ 615,000,000

7. Proveedores

El siguiente es el detalle de Proveedores que la Corporación tiene a diciembre 31 de respectivo periodo comparativo:

Proveedores Nacionales	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2021	2020
Proveedores Café	\$ 52,457,230	\$ 18,553,035
Proveedores Casa Museo	\$ -	\$ 1,343,700
Proveedores Librería	\$ 617,500	\$ 780,000
Proveedores Proyectos Culturales	\$ 5,294,979	\$ -
Total Proveedores	\$ 58,369,709	\$ 20,676,735

Los saldos más representativos que corresponden a proveedores corresponde a:

Gastronomika S.A.S	33.181.530	Café
Juan D. Hoyos Distribuciones S.A.S	6.637.587	Café
Arquetipo Diseño S.A.S	2.758.256	Casa Museo
Bedoya Horta Ángela Fernanda	2.134.384	Proyectos
Soluciones Gastronómicas Integradas S.A.S	1.378.250	Café
Fundación Ciudad Don Bosco	1.328.152	Proyectos

La Corporación ha cumplido con los compromisos adquiridos con los proveedores, los pagos se hacen de acuerdo al tiempo pactado con cada uno. El saldo de \$33.181.530 adeudado al proveedor Gastronomika S.A.S, corresponde a la dotación para el Café de Otraparte en el proceso de remodelación de la infraestructura, los cuales a la fecha ya se encuentran cancelados.

La Corporación se encuentra en proceso de conciliación de cuentas por pagar con los proveedores, durante el mes de diciembre se les envió comunicado solicitando estados de cuentas para poder garantizar una trazabilidad de la información.

8. Cuentas por pagar

El siguiente es el detalle de Cuentas por pagar que la Corporación tiene disponible a diciembre 31 de respectivo periodo comparativo:

Cuentas por pagar	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2021	2020
Honorarios	\$ 42,487,663	\$ 12,814,031
Servicios Técnicos	\$ 600,000	\$ -
Servicios Públicos	\$ -	\$ 4,341,167
Seguros	\$ 305,235	\$ -
Servicios culturales	\$ -	\$ 5,907,976
Otras cuentas por pagar	\$ 33,644,210	\$ 39,288,692
Retención en la Fuente	\$ 3,666,999	\$ 1,355,000
Seguridad Social y Parafiscales	\$ 21,666,724	\$ 16,086,000
Total cuentas por pagar	\$ 102,370,831	\$ 79,792,867

Los saldos más representativos en cuentas por pagar corresponden a:

Trabajamos Medellín SAS	\$ 13,993,869	Cuentas por pagar café
Municipio De Envigado	\$ 6,861,000	Otras cuentas por pagar
Bernal Bolaños Daniel	\$ 6,480,000	Honorarios
Acoint- Asesorías Contables Integrales S.A.S	\$ 6,294,681	Honorarios
Sandoval Dueñas Alba Cecilia	\$ 5,400,000	Honorarios
Miro Seguridad Ltda.	\$ 4,858,988	Otras cuentas por pagar
Valderrama Sánchez Laura Camila	\$ 3,150,000	Honorarios
Pérez Arcila Luis Fernando	\$ 2,800,000	Honorarios
Promo Siglo XXI SAS	\$ 2,573,568	Otras cuentas por pagar
Guisao Crespo Lina Marcela	\$ 2,500,000	Honorarios

Durante el primer bimestre del año 2022, se realizó el pago de las cuentas por pagar indicadas en el presente informe. Adicionalmente, el pago de la seguridad social de diciembre y la retención en la fuente del periodo doce (12) diciembre, fueron oportunamente pagados en el mes de enero de 2022.

La Corporación se encuentra en proceso de conciliación de cuentas por pagar, durante el mes de diciembre se les envió comunicado solicitando estados de cuentas para poder garantizar una trazabilidad de la información.

9. Impuestos corrientes

El siguiente es el detalle de Impuesto Corrientes que la Corporación tiene a diciembre 31 de respectivo periodo comparativo:

Impuestos corrientes	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2021	2020
Impuesto a las Ventas -IVA, bimestre 6 de 2021	7,064,959	\$ 7,931,496
Total Impuestos corrientes	\$ 7,064,959	\$ 7,931,496

El valor del IVA es del bimestre 6 (noviembre-diciembre), el cual se pagó oportunamente a la DIAN en el mes de enero 2022.

10. Beneficios a empleados

El siguiente es el detalle de la partida Beneficios a Empleados que la Corporación tiene disponible a diciembre 31 de respectivo periodo comparativo:

Beneficios a empleados	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2021	2020
Salarios por pagar	\$ 1,792,000	\$ 5,365,942
Cesantías Consolidadas	\$ 39,057,845	\$ 23,221,825
Intereses sobre la cesantías	\$ 5,185,205	\$ 1,977,457
Vacaciones	\$ 24,793,335	\$ 11,449,297
Total Obligaciones laborales	\$ 70,828,385	\$ 42,014,521

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la entidad proporcionara a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar a beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual.

Estos beneficios abarcan los suministrados directamente a los empleados, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

A 31 de diciembre de 2021 los beneficios a empleados contemplan las prestaciones sociales: cesantías, intereses a las cesantías y vacaciones acumuladas, la prima de servicios fue entregada por consignación electrónica a cada uno de los empleados en diciembre.

11. Pasivos Financieros

El siguiente es el detalle de Pasivos Financieros que la Corporación tiene a diciembre 31 de respectivo periodo comparativo:

Pasivos Financieros	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2021	2020
Póliza Multirriesgo (SERVICREDITO)	\$ 0	\$ 7,877,740
Crédito Rotativo (BANCOLOMBIA) TC	\$ 7,180,756	\$ 9,370,869
Total Pasivos Financieros	\$ 7,180,756	\$ 17,248,609

Las obligaciones financieras adquiridas se realizan con el fin de cumplir con las responsabilidades que acarrea su funcionamiento. Dichas obligaciones se encuentran medidas al costo amortizado tal como lo establece el manual de políticas.

El saldo en tarjeta de crédito comprende los pagos por derechos y dominios web que posee la Corporación, estos pagos se difieren automáticamente a 24 cuotas y la Corporación cubre mensualmente el pago mínimo de esta obligación. Adicionalmente, se causan gastos del Representante Legal, los cuales se trasladan a una cuenta por cobrar a trabajadores para ser descontado de la nómina respectiva con autorización del empleado.

12. Administración de Proyectos Culturales

El siguiente es el detalle de Administración de Proyectos Culturales que la Corporación tiene a diciembre 31 de respectivo periodo comparativo:

Ingresos recibidos para contratos	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2021	2020
FUNDACION FRIEDRICH EBERT - STIFTUNG E.V. FESCOL	\$ 41,785,861	\$ -
BANCO MUNDIAL	\$ 79,166,143	
CENTER FOR GLOBAL DEVELOPMENT	\$ 109,575,037	\$ -
FUNDACION NACIONAL PARA LA DEMOCRACIA	\$ 84,145,500	\$ -
FUNDACION PLAN	\$ 29,635,274	\$ -
ORGANIZACION INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES	\$ 34,509,540	
UNITED NATIONS MAJOR GROUP FOR	\$ 26,581,520	\$ -
OPEN SOCIETY III	\$ 1,720,500,000	\$ -
OPEN SOCIETY II	\$ 4,797,795	\$ 159,990,591

OPEN SOCIETY ADMON OTRAPARTE	\$ 148,009,500	
OTROS INGRESOS	\$ 57.303.875	\$ -
Total Ingresos recibidos para contratos	\$ 2,336,010,045	\$ 159,990,591

En proyectos de Cooperación a nivel local se presentaron con Cooperativa Confiar y la Caja de Compensación de Antioquia -Comfama-, mediante la aprobación de proyectos que permiten realizar diversas actividades. Los valores indicados en la matriz hacen referencia a los saldos por ejecutar de los proyectos, los cuales tienen vigencia para el año 2022.

Durante la vigencia 2021, se realizó la construcción de confianzas con el sistema de cooperación internacional, pasando de tener un (1) cooperante en el 2019, a cuatro (4) en el 2020 y para 2021 se ejecutaron recursos de once (11) cooperantes internacionales. Los proyectos gestionados crecieron respecto a 2020 en un 44% debido a la gestión realizada con agencias de cooperación internacional: Fundación para el Fortalecimiento de la Democracia -NED- ADCI-VOCA, FESCOL, OIM-USAID, Fundación Plan, OEI, Save de Children y la Fundación Open Society quien excepcionalmente aprueba una tercera fase del proyecto del DANO. (El Derecho a No Obedecer) que tiene presencia ya en Ecuador, Perú, Chile, Venezuela y Colombia. La información e impacto de los proyectos de cooperación nacional e internacional se evidencia de manera más detallada en el Informe de Gestión.

13. Obligaciones Financieras

El siguiente es el detalle de Obligaciones Financieras que la Corporación tiene a diciembre 31 de respectivo periodo comparativo:

Obligaciones Financieras	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2021	2020
Crédito Rotativo (CONFIAR)	\$ 49,537,042	\$ 103,726,743
Crédito Rotativo (CONFIAR)	\$ 76,033,662	\$ 68,271,399
Total Obligaciones Financieras	\$ 125,570,704	\$ 171,998,142

Durante el año 2021 la Corporación, cumple con los abonos respectivos de acuerdo al plan de pagos acordado entre las partes. Las obligaciones financieras fueron adquiridas con el fin de cumplir con las responsabilidades que acarrea su funcionamiento. Dichas obligaciones se encuentran medidas al costo amortizado tal como lo establece el manual de políticas. Durante el año 2021, la Corporación dio cumplimiento al plan de pagos estipulado por la entidad financiera.

14. Patrimonio

El siguiente es el detalle del Patrimonio que la Corporación tiene a diciembre 31 de respectivo periodo comparativo:

Patrimonio	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2021	2020
Aportes Corporados	1,830,000	1,830,000
Donaciones	634,530,680	634,530,680
Resultados de ejercicios anteriores	-309,148,677	-354,485,649
Resultados del periodo corriente	157,693,237	45,336,973
Resultados transición Niif	128,921,565	128,921,565
TOTAL PATRIMONIO	613,826,805	456,133,568



Donaciones

Donaciones	2021	2020
Sanín Paz Carolina	\$ 358,800	\$ 358,800
Corporación Fernando González	\$ 614,121,200	\$ 614,121,200
Universidad Eafit	\$ 15,366,130	\$ 15,366,130
Universidad De Antioquia	\$ 1,105,000	\$ 1,105,000
Takna Estrada Uribe	\$ 1,816,750	\$ 1,816,750
Silaba Editoriales S.A.S	\$ 1,762,800	\$ 1,762,800
Total Obligaciones Financieras	\$ 634,530,680	\$ 634,530,680

Esta partida se encuentra registrada en el patrimonio de la Corporación.

El año 2021 generó un excedente de \$157.693.237, que se encuentra pendiente de destinación por parte de la Asamblea General Ordinaria.

De acuerdo con la norma contable y tributaria, se recomienda a la Asamblea General de Corporados enjugar las pérdidas acumuladas de la Corporación.

Notas del Estado de resultados

15. Ingresos

El siguiente es el detalle de Ingresos que la Corporación tiene a diciembre 31 de respectivo periodo comparativo:

Ingresos de Operación	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020	VARIACION	%
Proyectos culturales y sociales (ejecución) (1)	\$ 1,925,673,253	\$ 602,215,237	\$ 1,323,458,017	220%
Ventas del café (2)	\$ 2,346,344,780	\$ 1,083,207,544	\$ 1,263,137,236	117%
Tienda (2)	\$ 31,892,359	\$ 18,259,600	\$ 13,632,759	75%
Donaciones (3)	\$ 38,074,580	\$ 140,090,000	\$ -102,015,420	-73%
Total Ingresos de Operación	\$ 4,341,984,972	\$ 1,843,772,380	2,498,212,592	135%

(1) Proyectos culturales y sociales : Para el corte del presente informe y durante 2021, se reconocieron en el ingreso del periodo los ingresos recibidos de: Comfama, Fundación Plan, Open Society, Banco Mundial, Fundación Nacional para la Democracia, United Nations Major Group For, Civil Rights Defenders, Fundación Nacional para la Democracia, Organización Internacional de las Migraciones; entre otros.

(2) La Librería tuvo un incremento en ventas del 94%, con respecto a las ventas del año 2020 para este mismo periodo. El café presentó un incremento del 117% con respecto al 31 de diciembre de 2020.

(3) Donaciones: se registran valores recibidos principalmente de la Fundación Fraternidad Medellín, quien entrega este dinero de manera mensual a la Corporación.

16. Egresos Operativos

El siguiente es el detalle de Egresos Operativos que la Corporación tiene a diciembre 31 de respectivo periodo comparativo:

	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020	VARIACION	%
Costos de ventas Librería				
Costo de ventas librería (1)	14,313,677	9,732,758	4,580,919	47%
Costos de Ventas y Prest. Servicios Café (2)				
Materiales, utensilios y menaje café	31,551,483	13,958,164	17,593,319	126%
Servicios públicos, gas para cocina aseo para café,	153,908,066	107,858,972	46,049,094	43%

mantenimiento y reparaciones, industria y comercio, sanciones y otros impuestos				
Costo de la mercancía vendida (traslado al costo+IVA)	1,006,725,936	437,345,257	569,380,679	130%
Domicilios y Transportes	14,751,112	0	14,751,112	100%
Personal directo y temporal del café	636,404,717	393,215,875	243,188,842	62%
Costos prestación servicios proyectos (3)				
Personal directo de proyectos (servicios contractuales)	1,022,050,869	236,395,404	785,655,465	332%
Ejecución de Actividades	313,756,708	188,013,982	125,742,726	67%
Activos fijos de proyectos	18,554,802	0	18,554,802	100%
Total	3,212,017,370	1,386,520,412	1,825,496,958	132%

En esta partida del Estado de Resultados se determina el costo en que se incurre desde la Corporación para ofrecer el servicio en el Café Otraparte y las diferentes erogaciones necesarias para realizar la ejecución de los proyectos y poder así realizar la rendición de cuentas a los diferentes cooperantes.

(1) Costo de Ventas de librería: Esta partida tiene relación al costo de la impresión de los libros de la Casa Museo.

(2) Costos de venta café y ejecución de proyectos: Esta partida tiene relación al costo por la prestación de los servicios del café y la ejecución de proyectos, dentro de esta partida se registran pagos del personal laboral, temporal y asesorías técnicas para la prestación de servicios, la compra de insumos requeridos para la elaboración de las comidas, la compra de bebidas (con licor y sin licor), el pago de servicios públicos, la compra de menaje para el Café Otraparte; entre otros.

(3) Costos prestación servicios proyectos: en esta partida se relacionan las erogaciones que tienen relación directa con la ejecución de los proyectos ejecutados en el periodo por parte de la Corporación, como gastos de personal laboral (coordinador general y coordinadora operativa), contratos de prestación de servicios para el personal a los diferentes proyectos, gastos de viajes hospedaje y alimentación, gastos para materiales y fondo de movilización; entre otros.

17. Gastos Administración

El siguiente es el detalle de los Gastos Administración que la Corporación tiene a diciembre 31 de respectivo periodo comparativo:

Gastos Operacionales de Administración	DICIEMBRE		VARIACION	Variación %
	2021	2020		
Empleados Administrativos (1)	\$ 559,991,391	\$ 234,346,279	\$ 325,645,112	139%
Honorarios (2)	\$ 84,760,186	\$ 50,637,357	\$ 34,122,829	67%
Impuestos	\$ 28,968,267	\$ 22,597,647	\$ 6,370,620	28%
Arrendamiento	\$ 3,253,766	\$ -	\$ 3,253,766	100%
Seguros	\$ 13,296,040	\$ 4,357,845	\$ 8,938,195	205%
Aseo y vigilancia (3)	\$ 45,872,179	\$ 36,518,240	\$ 9,353,940	26%
Asistencia Técnica (4)	\$ 7,130,120	\$ 2,867,718	\$ 4,262,402	149%
Acueducto y alcantarillado	\$ 9,044,040	\$ 2,219,471	\$ 6,824,569	307%
Energía eléctrica	\$ 17,010,477	\$ 4,787,521	\$ 12,222,956	255%
Telefonía fija y Móvil, Internet	\$ 9,983,835	\$ 5,327,321	\$ 4,656,514	87%
Transportes, fletes y acarreo	\$ 2,682,250	\$ 574,700	\$ 2,107,550	367%
Archivo Fernando González	\$ 7,970,000	\$ 16,970,400	\$ -9,000,400	-53%
Coordinación Proyectos	\$ 41,189,300	\$ -	\$ 41,189,300	100%
Gastos legales	\$ 2,173,500	\$ 3,371,200	\$ -1,197,700	-36%
Mantenimiento, Reparaciones y Adecuaciones	\$ 26,676,182	\$ 3,936,308	\$ 22,739,874	578%
Gastos Diversos (Elementos de aseo y cafetería, Papelería, elementos protección personal-otros)	\$ 45,110,423	\$ 4,617,132	\$ 40,493,291	877%
Total Gastos Operacionales de Administración	\$ 905,111,956	\$ 393,129,138	\$ 511,982,818	130%

(1) Empleados Administrativos: Esta partida tiene relación con el personal (representante legal, gerencia financiera y administrativa, coordinación administrativa y coordinación de proyectos, asistencia de proyectos, jardinero, auxiliar de recursos humanos, coordinadora y asistente de la casa museo).

(2) Honorarios: Esta partida tiene relación con los honorarios de Revisoría fiscal, contabilidad y asesoría jurídica.

(3) Aseo y Vigilancia: En esta partida se registra el servicio pagado a empresas externas por seguridad y aseo para la Casa Museo y el Café Otraparte

(4) Asistencia técnica: En esta partida se registras gastos como: servicio auxiliar contable, servicio técnico en sistema; entre otros.

(5) Impuestos: Esta partida hace referencia al valor de los impuestos descontables por la obtención de bienes y servicios con los proveedores y contratistas y que se deben tener el tratamiento contable directamente en el gasto como mayor valor, no se lleva como ingreso descontable porque tienen relación directa con un ingreso no gravado.

(6) Arrendamiento: El valor se asocia con el pago de arrendamiento mensual de la bodega donde reposa un inventario de bienes muebles de propiedad de la Corporación.

18. Depreciaciones y Amortizaciones

El siguiente es el detalle de Depreciaciones y Amortizaciones que la Corporación tiene a diciembre 31 de respectivo periodo comparativo:

	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020	VARIACION	% VARIACION
Depreciaciones y Amortizaciones	\$ 41,055,674	\$ 19,740,027	\$ 21,315,647	108%
Total	\$ 41,055,674	\$ 19,740,027	\$ 21,315,647	108%

En esta partida del Estado de Resultados en las cuentas respectivas y centros de costo se contabiliza la obsolescencia que sufren los activos que posee la entidad; así como también la amortización anual de seguro todo riesgo y el software contable que se adquirió en el mes de julio de 2021, el cual se estipuló amortizarlo en 36 cuotas iniciando a partir del mes de agosto de 2021.

19. Ingresos No Operacionales

El siguiente es el detalle de los Ingresos No Operacionales que la Corporación tiene a diciembre 31 de respectivo periodo comparativo:

Ingresos No operacionales	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
Venta aceite vegetal usado	\$ 679,000	\$ -
Regalías Editorial FG	\$ 1,685,595	\$ -
Ingreso de Ejercicios Anteriores (3)	\$ 1,890,829	\$ -
Intereses y Rendimientos Financieros	\$ 1,589,972	\$ 159,663
Reintegro de Otros Costos y Gastos (2)	\$ 17,910,732	\$ 40,734,836
Reconocimiento Incapacidades	\$ 2,912,823	\$ -
Subsidios Estatales (1)	\$ 18,708,000	\$ 3,762,000
Otros Ingresos	\$ 3,513,433	\$ 1,292,938
Total Ingresos No Operacionales	\$ 48,890,384	\$ 45,949,437

(1) La Corporación tuvo acceso a ser beneficiario del subsidio del PAEF por intermedio de la temporal, por el personal vinculado para la prestación de los servicios del Café Otraparte

(2) Recuperación de otros Costos y Gastos: Corresponde a recuperaciones que por algún motivo se

reintegran o reconocen en la entidad, no tienen una condición definida y su aporte corresponde únicamente al periodo en el cual se contabilizan y reconocen en el Estado de Actividades.

(3) Recuperaciones de Ejercicios Anteriores: valores no procedentes dentro del ejercicio contable y se determina que no deben hacer parte de la presente vigencia.

19. Egresos No Operacionales

El siguiente es el detalle de los Egresos No Operacionales que la Corporación tiene a diciembre 31 de respectivo periodo comparativo:

Egresos No Operacionales	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACION	%
	2021	2020		VARIACION
Gastos Bancarios	\$ 2,655,421	\$ 1,403,127	\$ 1,252,294	89%
Comisiones Bancarias (2)	\$ 27,017,043	\$ 11,913,735	\$ 15,103,308	127%
Intereses Financieros (1)	\$ 12,056,500	\$ 11,878,463	\$ 178,037	1%
Diferencia en Cambio	\$ 897,625	\$ 357,301	\$ 540,324	151%
Gravamen Financiero	\$ 15,219,940	\$ 6,801,042	\$ 8,418,898	124%
IVA Descontable Gastos Financieros	\$ 534,613	\$ 633,124	\$ -98,511	-16%
Impuestos Asumidos	\$ 3,644,360	\$ 1,600,061	\$ 2,044,300	128%
Gastos no deducibles, otros	\$ 7,402,843	\$ 5,106,502	\$ 2,296,341	45%
Costos y Gatos de Ejercicios Anteriores	\$ 2,403,773	\$ 5,301,913	\$ -2,898,140	-55%
Impuesto de Renta y Complementarios	\$ 3,165,000	\$ -	\$ 3,165,000	100%
Total Egresos No Operacionales	\$ 74,997,118	\$ 44,995,268	\$ 30,001,850	67%

(1) Los intereses financieros causados a la fecha obedecen a la financiación de la póliza Multirriesgo, intereses de confiar y un valor mínimo en intereses a la DIAN.

(2) Las comisiones bancarias están representadas en su mayoría por las comisiones cobradas por las franquicias de las ventas con tarjeta del Café y la comisión del cambio de las divisas de los recursos del exterior.

(3) Los gastos no deducibles tienen relación directa ajustes contables y gastos que no cuentan con la información tributaria necesaria para ser reconocidos como gastos deducibles.

20. Revelación de Riesgos

La gestión de riesgo de la Corporación Fernando González – Otraparte, se estructura como el conjunto de objetivos, políticas, procedimientos y acciones implementadas para identificar, medir, controlar, monitorear y revelar los riesgos a los que se encuentra expuesta la entidad en el desarrollo de su actividad meritoria. La Corporación es una entidad sin ánimo de lucro creada exclusivamente para *Preservar y difundir el legado espiritual y filosófico del maestro Fernando González Ochoa y convertir la Casa Museo Otraparte en un centro cultural con proyección internacional.*

A partir de la declaratoria de estado de Emergencia Económica Social, proferida por el gobierno nacional, mediante los decretos 417 y 637 del 17 de marzo y 006 de mayo 20 respectivamente y por el efecto del confinamiento durante el año 2020, los indicadores macroeconómicos del país se vieron afectados; sin embargo, la Corporación Fernando González Otraparte no se vio afectada sustancialmente en el desarrollo de su objeto social, no mostro deterioro en sus bienes, ni en las inversiones y no tuvo incumplimiento con los pagos a proveedores de bienes y servicios durante el año 2021.

21. Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente bajo el supuesto de que la Entidad, está en funcionamiento, y continuará su actividad dentro del futuro previsible. Por lo tanto, la Corporación




no tiene la intención ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones; si tal intención o necesidad existiera, los estados financieros deben prepararse sobre una base diferente, en cuyo caso dicha base debería revelarse.

22. Eventos Subsecuentes

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los Estados Financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Corporación Fernando González – Otraparte, reflejada en los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre de 2021.

Certifican las presentes Notas de Revelación a los Estados Financieros Comparativos 2021-2020:


GUSTAVO ADOLFO RESTREPO VILLA
Representante Legal
C.C 98.555.514
Estados Financieros Certificados


LILIANA MARCELA GARCÉS NIETO
Contadora Pública
TP 159652-T
Designada por ACOINT S.AS.
Estados Financieros Certificados

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contadora Pública, certifican que los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021, preparados por la CORPORACION FERNANDO GONZALEZ – OTRAPARTE con NIT 811.033.607-4, fueron preparados bajo las Normas de Información Financiera NIIF para Pymes: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo, de acuerdo La Ley 1314 de 2009 reglamentada por el Decreto 3022 de 2013.


Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente comparados con el periodo contable inmediatamente anterior y reflejan razonablemente los Estados de Situación Financiera de la Entidad; así como el Estado de Resultados, los Cambios en el Patrimonio y lo correspondiente a su Flujo de Efectivo y, además:

- a. Las cifras incluidas en los Estados Financieros son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos de contabilidad.
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio 2021 valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico por la norma internacional.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros y sus respectivas notas de revelación, incluyendo sus gravámenes, pasivos financieros y no financieros.
- f. 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.
- g. Para el registro de las operaciones contables la Entidad utiliza un software contable licenciado que cumple con las especificaciones legales y técnicas exigidas.
- h. La Corporación Fernando González Otraparte, ha cumplido con el pago oportuno de la seguridad social y el pago de parafiscales.
- i. La Corporación Fernando González Otraparte, ha cumplido con la implementación de la facturación electrónica y la nómina electrónica con su correspondiente transmisión dentro de los términos establecidos a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales

Se expide la presente certificación en la ciudad de Medellín, a los 10 días del mes de marzo de 2022, en cumplimiento al artículo 37 de la Ley 222 de 1995.

Cordialmente,


GUSTAVO ADOLFO RESTREPO VILLA
Representante Legal
C.C 98.555.514


LILIANA MARCELA GARCÉS NIETO
Contadora Pública
TP 159652-T
Designada por ACOINT S.AS.