



FUNDACIÓN ETTY HILLESUM  
Al lado del dolor hay sueños, sanación, amor

Estados Financieros  
**FUNDACIÓN ETTY HILLESUM**  
Al 31 de diciembre de 2022  
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021)



FUNDACIÓN ETTY HILLESUM  
Al lado del dolor hay sueños, sanación, amor

## Contenido

|   |   |
|---|---|
| Estado de Situación Financiera  | 3 |
| Estado del Resultado Integral   | 4 |
| Estado de Cambios en el Fondo Social  | 5 |
| Estado de Flujos de Efectivo  | 6 |
| Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros Individuales | 7 |



FUNDACIÓN ETTY HILLESUM  
Al lado del dolor hay sueños, sanación, amor

## FUNDACION ETTY HILLESUM Estado de Situación Financiera

al 31 de diciembre de 2022  
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021)

Saldos expresados en pesos colombianos

|   |       | 31 de diciembre de |                   |
|---|-------|--------------------|-------------------|
|   | Notas | 2022               | 2021              |
| <b>ACTIVOS</b>  |       |                    |                   |
| <b>Activos corrientes</b>                                 |       |                    |                   |
| Efectivo y equivalentes al efectivo                       | 3     | 4.173.837          | 30.042.923        |
| Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar | 4     | 509.963            | 1.531.742         |
| Inventarios   | 5     | 4.833.373          | 4.053.200         |
| Otros activos corrientes                                  | 6     | 14.567.619         | —                 |
| <b>Total activos corrientes</b>                           |       | <b>24.084.792</b>  | <b>35.627.865</b> |
| <b>Activos no corrientes</b>                              |       |                    |                   |
| Inversiones   | 7     | —                  | 32.712.161        |
| Propiedades, planta y equipo                              | 8     | 72.056.979         | 29.744.192        |
| <b>Total activos no corrientes</b>                        |       | <b>72.056.979</b>  | <b>62.456.353</b> |
| <b>Total activos</b>                                      |       | <b>96.141.771</b>  | <b>98.084.218</b> |
| <b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>                               |       |                    |                   |
| <b>Pasivos corrientes</b>                                 |       |                    |                   |
| Obligaciones Financieras                                  | 9     | 33.652.974         | 19.389.752        |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar   | 10    | 2.858.300          | 847.400           |
| Impuestos gravámenes y Tasas                              | 11    | 605.000            | 820.000           |
| Obligaciones Laborales                                    | 12    | 1.251.212          | 947.314           |
| <b>Total pasivos corrientes</b>                           |       | <b>38.367.486</b>  | <b>22.004.466</b> |
| <b>Pasivos no corrientes</b>                              |       | <b>—</b>           | <b>—</b>          |
| <b>Total pasivos no corrientes</b>                        |       | <b>—</b>           | <b>—</b>          |
| <b>Total pasivos</b>                                      |       | <b>38.367.486</b>  | <b>22.004.466</b> |
| <b>Fondo social</b>                                       |       |                    |                   |
| Superávit por valorización                                | 7     | —                  | 32.194.195        |
| Excedentes Ejecutados                                     | 13    | 43.885.557         | 40.266.395        |
| Utilidades del ejercicio                                  | 13    | 13.888.728         | 3.619.162         |
| <b>Total Fondo Social</b>                                 |       | <b>57.774.285</b>  | <b>76.079.752</b> |
| <b>Total pasivos más Fondo Social</b>                     |       | <b>96.141.771</b>  | <b>98.084.218</b> |

  
Rosana Elena Nayarro Sánchez  
Representante Legal

  
Wilson Javier Rodríguez Alarcón  
Contador Público  
T P No. 154860-T



FUNDACIÓN ETTY HILLESUM  
Al lado del dolor hay sueños, sanación, amor

FUNDACIÓN ETTY HILLESUM

## Estado del Resultado Integral

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021)

Saldos expresados en pesos colombianos

|  | <u>Notas</u> | <u>2022</u>         | <u>2021</u>        |
|--|--------------|---------------------|--------------------|
| <b>Ingresos Operacionales</b>                        |              |                     |                    |
| Actividades de Asociación, Comunitarias y Formativas | 14           | 146.284.012         | 88.338.816         |
| <b>Total Ingresos Operacionales</b>                  |              | <b>146.284.012</b>  | <b>88.338.816</b>  |
| <b>Costo de operación</b>                            |              |                     |                    |
| Costo de operación                                   | 15           | (110.072.439)       | (68.926.663)       |
| <b>Excedentes brutos</b>                             |              | <b>36.211.573</b>   | <b>19.412.153</b>  |
| <b>Gastos Operacionales</b>                          |              |                     |                    |
| De administración                                    | 16           | (16.526.050)        | (9.847.139)        |
| <b>Total Gastos Operacionales</b>                    |              | <b>(16.526.050)</b> | <b>(9.847.139)</b> |
| Depreciaciones                                       | 17           | (3.955.800)         | (3.955.800)        |
| <b>Excedente Operacional</b>                         |              | <b>15.729.723</b>   | <b>5.609.214</b>   |
| <b>No Operacionales</b>                              |              |                     |                    |
| Ingresos   | 18           | 169.884             | 529.658            |
| Gastos   | 19           | (2.010.879)         | (2.519.710)        |
| <b>Déficit no Operacional</b>                        |              | <b>(1.840.995)</b>  | <b>(1.990.052)</b> |
| <b>Excedente antes de impuestos</b>                  |              | <b>13.888.728</b>   | <b>3.619.162</b>   |
| Impuesto de Renta y Complementarios                  |              |                     | -                  |
| <b>Excedente Neto del Ejercicio</b>                  |              | <b>13.888.728</b>   | <b>3.619.162</b>   |

  
Rosana Elena Navarro Sánchez  
Representante Legal

  
Wilson Javier Rodríguez Alarcón  
Contador Público  
T P No. 154860-T

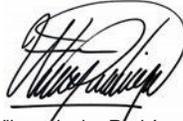


FUNDACIÓN ETTY HILLESUM  
Al lado del dolor hay sueños, sanación, amor

FUNDACIÓN ETTY HILLESUM  
**Estado de Cambios en el Fondo Social**  
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2022  
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021)  
Expresado en pesos colombianos

|  | <u>Superávit por<br/>valorización</u> | <u>Excedentes<br/>Ejecutados años<br/>anteriores</u> | <u>Excedentes del<br/>Ejercicio</u> | <u>Total</u>      |
|--|---------------------------------------|--|-------------------------------------|-------------------|
| <b>Saldo al 01 de enero de 2021</b>                            | –                                     | 32.673.202   | 7.593.193                           | 40.266.395        |
|  | –                                     | –  | –                                   | –                 |
| Superávit por valorización Delegación Ety España               | 32.194.195                            | –  | –                                   | 32.194.195        |
| Destinación específica   | –                                     | 7.593.193  | (7.593.193)                         | –                 |
| Excedentes del ejercicio                                       | –                                     | –  | 3.619.162                           | 3.619.162         |
| <b>Saldo al 01 de enero de 2022</b>                            | <b>32.194.195</b>                     | <b>40.266.395</b>                                    | <b>3.619.162</b>                    | <b>76.079.752</b> |
|  | –                                     | –  | –                                   | –                 |
| Retiro por terminación de acuerdo con la Delegación Ety España | (32.194.195)                          | –  | –                                   | (32.194.195)      |
| Destinación específica   | –                                     | 3.619.162  | (3.619.162)                         | –                 |
| Excedentes del ejercicio                                       | –                                     | –  | 13.888.728                          | 13.888.729        |
| <b>Saldo al 31 de diciembre de 2022</b>                        | <b>–</b>                              | <b>43.885.557</b>                                    | <b>13.888.557</b>                   | <b>57.774.285</b> |

  
Rosana Elena Navarro Sánchez  
Representante Legal

  
Wilson Javier Rodríguez Alarcón  
Contador Público  
T P No. 154860-T



FUNDACIÓN ETTY HILLESUM

## Estado de Flujos de Efectivo

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2022

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021)

Expresado en pesos colombianos

|  | <u>2022</u>         | <u>2021</u>         |
|--|---------------------|---------------------|
| <b>Actividades de Operación</b>                                    |                     |                     |
| Utilidad del Periodo   | 13.888.728          | 3.619.162           |
| <b>Partidas que no afectan el efectivo</b>                         |                     |                     |
| Depreciación   | 3.955.800           | 3.955.800           |
| Amortización mejoras a casa Chía                                   | 1.786.188           | -                   |
| <b>Efectivo Generado en la Operación</b>                           | <b>19.630.716</b>   | <b>7.574.962</b>    |
| <b>Cambios en partidas operacionales</b>                           |                     |                     |
| (Aumento) disminución Deudores                                     | 1.021.779           | (1.531.742)         |
| (Aumento) disminución Inventarios                                  | (780.173)           | 1.053.580           |
| Aumento otros activos  | (14.567.619)        | -                   |
| Aumento (disminución) Cuentas por Pagar                            | 2.010.900           | 656.400             |
| Aumento (Disminución) Impuestos, Gravámenes y tasas                | (215.000)           | 266.000             |
| Aumento beneficios a empleados                                     | 303.898             | 947.314             |
| <b>Flujo de Efectivo provisto (utilizado) Neto en la Operación</b> | <b>6.484.227</b>    | <b>8.966.514</b>    |
| <b>Actividades de Inversión</b>                                    |                     |                     |
| (Disminución) aumento inversión (Delegación de España)             | 32.712.161          | (32.712.161)        |
| Aumento en propiedad, planta y equipo                              | (48.054.775)        | (6.158.216)         |
| <b>Flujo Efectivo Neto en Actividades de Inversión</b>             | <b>(15.342.614)</b> | <b>(38.870.377)</b> |
| Aumento de obligaciones financieras                                | 14.263.222          | 18.303.162          |
| Aumento por superávit de capitalización (Delegación ETTY España)   | (32.194.195)        | 32.194.195          |
| <b>Flujo de Efectivo en Actividades de Financiación</b>            | <b>(17.930.973)</b> | <b>50.497.357</b>   |
| <b>Total Aumento (Disminución) del Efectivo</b>                    | <b>(25.869.086)</b> | <b>20.593.494</b>   |
| <b>Efectivo Año anterior</b>                                       | <b>30.042.923</b>   | <b>9.449.429</b>    |
| <b>Efectivo al Final</b>   | <b>4.173.837</b>    | <b>30.042.923</b>   |

  
Rosana Elena Navarro Sánchez  
Representante Legal

  
Wilson Javier Rodríguez Alarcón  
Contador Público  
T P No. 154860-T



FUNDACIÓN ETTY HILLESUM  
Al lado del dolor hay sueños, sanación, amor

FUNDACIÓN ETTY HILLESUM

## Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros Individuales

Al 31 de diciembre de 2022

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021)

Expresadas en pesos colombianos

### Nota 1 Ente Económico.

La Fundación Ety Hillesum es una entidad de servicio social, sin ánimo de lucro, conformada por profesionales en las áreas de psicología, teología, medicina. El objeto para el que fue creada consiste en:

Mejorar la calidad de vida de personas y de comunidades de niños, mujeres y adultos mayores en situación de vulnerabilidad, atendiendo a las dimensiones psicológica, física y espiritual, con el apoyo de procesos de investigación y estudio académico.

Todo ello orientado a la construcción de comunidades humanizadoras. Se entiende por personas y comunidades en situación de vulnerabilidad, aquellas que sufren experiencias límite de dolor, violencia, soledad, exclusión y marginalidad.

La Fundación Ety Hillesum fue constituida bajo las leyes colombianas como una entidad sin ánimo de lucro registrada en la cámara de comercio de Bogotá

### Objeto social

La Fundación podrá en desarrollo de su objeto social:

1. Promover procesos que busquen mejorar la calidad de vida de comunidades de niños, mujeres y adultos mayores en situación de adversidad, conflicto y pérdida de sentido de vida, mediante intervenciones de sanación, formación y apoyo psicoespiritual.
2. Promover la investigación y estudio sobre la persona que da identidad a la Fundación Ety Hillesum, a fin de enriquecer el tema de cómo asumir positivamente el dolor en procesos de crecimiento humano integral.
3. Establecer mecanismos para realizar convenios y cooperar con entidades nacionales e internacionales que enriquezcan el trabajo de formación, apoyo e investigación que proyecta la Fundación.

**PARÁGRAFO:** la Fundación podrá adquirir los bienes necesarios a cualquier título para el desarrollo de sus objetivos, todo en cooperación y colaboración con entidades públicas y privadas del orden nacional e internacional que se dediquen a actividades afines a los de la Fundación; en general podrá celebrar toda especie de actos o contratos autorizados por la ley y los estatutos.



## **Nota 2. Principales políticas y prácticas contables**

Las principales políticas y prácticas contables aplicadas para al estado de situación financiera bajo NIIF son descritas a continuación.

### **2.1 Bases de presentación**

Los estados financieros de Fundación Etty Hillesum al 31 de diciembre de 2022 se presentan comparativos con el año 2021, preparados bajo las normas establecidas en el Decreto 2706 de 2012, modificado por el decreto 3019 de 27 de diciembre de 2013. Marco técnico normativo de Información Financiera para las microempresas. El marco técnico normativo para microempresas, establecido en el Decreto 2706 de 2012, no es un estándar internacional sino de aplicación únicamente para Colombia y no aborda la totalidad de situaciones financieras que una entidad pueda manejar.

#### **2.1.2 Hipótesis de negocio en marcha**

La administración de la Fundación, estima que no tiene incertidumbres significativas, eventos subsecuentes significativos, o indicadores de deterioro fundamentales que pudieran afectar la hipótesis de empresa en marcha a la fecha de presentación de los presentes estados financieros.

#### **2.1.3 Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo del fondo de la transacción. Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por intermedio de una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Fundación tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos.

#### **2.1.4 Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y bancos, y las inversiones de alta liquidez con vencimiento inferior a un año. El efectivo en bancos se presenta neto de sobregiros bancarios en el balance.

#### **2.1.5 Propiedades, planta y equipo**

Para los activos el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición.



La depreciación de las propiedades, planta y equipo se calcula con base en el método de línea recta para distribuir su costo a sus valores residuales sobre sus vidas útiles estimadas, así:

- Construcciones y Edificaciones (10 años)
- Maquinaria y equipo (10 años)
- Equipos de cómputo y comunicaciones (5 años)

Las ganancias o pérdidas en venta o retiro de activos son determinadas comparando el precio de venta con el valor en libros del activo. Estos son incluidos en el estado de resultados.

**Cargos diferidos:** No se diferirá ningún gasto, con independencia del monto de este, por lo cual no existirán partidas de cargos diferidos. Toda erogación causada se reconocerá como un gasto cuando se espere razonablemente que el receptor del pago o de su causación lo haya reconocido como un ingreso.

#### **2.1.6 Activos financieros**

Los instrumentos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías: activos financieros al valor razonable con ajuste a resultados, cuentas por cobrar, mantenidos hasta su vencimiento. Al 31 de diciembre de 2022, la Fundación mantiene activos financieros, cuentas por cobrar e inversiones los cuales se clasifican en la fecha de su reconocimiento inicial de la siguiente forma:

- (a) Cuentas por cobrar.
- (b) Cuentas por pagar
- (c) Obligaciones financieras

Los saldos de las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal, el cual es similar a su valor presente, neto de la provisión efectuada para el deterioro de su valor. El saldo de la provisión para el deterioro del valor de las cuentas por cobrar es establecido por la Gerencia cuando se considera que existe evidencia objetiva para no recaudar los montos de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Las cuentas incobrables se castigan cuando se identifican como tales.

Hasta la fecha la fundación no ha tenido que calcular deterioro de cartera ya que el recaudo se hace una vez se presta el servicio.

#### **2.1.7 Deterioro del valor de los activos**

En el caso de ocurrencia de eventos o cambios económicos que indique que el valor en libros de los activos de vida útil prolongada se ha deteriorado, la Fundación estima su valor recuperable y si es necesario reconoce una pérdida por deterioro con cargo a los resultados del ejercicio. Esta pérdida es el monto en el que el valor en libros del activo es reducido a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor valor entre el monto neto que se obtendría de su venta y su valor de uso. El valor de venta neto corresponde al monto que se obtendría de la venta del activo en una transacción entre partes no relacionadas, siendo el precio el de referencia en un mercado activo o el de transacciones similares recientes.



### **2.1.8 Obligaciones financieras**

Los préstamos se reconocen en la fecha en que los fondos se reciben, netos de los costos incurridos en la transacción. En períodos subsiguientes, los préstamos se registrarán al costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el monto a desembolsar en el futuro se reconoce en resultados en el plazo del préstamo de acuerdo con su tasa de interés efectiva.

A la fecha la fundación no tiene créditos con ninguna entidad financiera

### **2.1.9 Cuentas por pagar comerciales**

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

### **2.1.10 Provisiones y contingencias**

Las provisiones se reconocen cuando la Fundación tiene una obligación presente o asumida como resultado de hechos pasados y es probable que se requiera de la salida de recursos para cancelar la obligación y es posible estimar su monto confiablemente. Si la evaluación indica que una pérdida potencial no es probable pero esta evaluación es incierta o es probable pero no puede ser estimado el monto de la pérdida, la naturaleza de la contingencia es revelada en nota a los estados financieros, las contingencias de pérdida consideradas como remotas no son reveladas.

### **2.1.2 Reconocimiento de ingresos**

Se consideran como ingresos operacionales los ingresos generados por su actividad económica, dependiendo de la probabilidad de recibir los beneficios económicos en un futuro y que puedan ser medidos con fiabilidad, por regla general se reconocen en el momento de su facturación.

Se reconocerán como ingresos financieros solamente los que se correspondan con esa definición de financieros entendiéndose por ellos rendimientos de inversiones, diferencia en cambio, entre otros.

Los intereses sobre préstamos se registran como otros ingresos operacionales en la medida que se dé el derecho a reconocerlos. Los ingresos comprenden el valor razonable de la venta de bienes y servicios neto de descuentos y rebajas.

Los ingresos se reconocen así:

#### **a) Actividades de Asociación**

Los ingresos generados son reconocidos en el período durante el cual se presta el servicio, sea por conceptos de conferencias, talleres o actividades con la comunidad y donaciones.



#### b) Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación, una vez son aprobados

#### c) Criterio de Materialidad

Un hecho económico es material cuando, debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias que lo rodean, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Por consiguiente, al preparar los estados financieros, el desglose de los rubros se hace según lo establecido en las normas legales, y en su defecto, aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Se describen valores inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

#### d) Periodo Contable

El periodo contable es de un año, comprendido desde el 1 de enero al 31 de diciembre, correspondiente a la información presentada sobre su situación financiera y el resultado de sus operaciones.

#### e) Unidad de Medida

La unidad monetaria utilizada para la presentación de los estados financieros y cualquier información de aspecto económico es el peso colombiano.

#### Nota 3. Efectivo y Equivalentes a Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre de 2022 y 2021 incluyen los siguientes componentes:

|                         | <u>2022</u>      | <u>2021</u>       |
|-------------------------|------------------|-------------------|
| Caja                    | 188.095          | 226.205           |
| Cuentas de ahorro       | 1.120.989        | 29.811.775        |
| Otros medios de recaudo | 2.864.753        | 4.943             |
|                         | <u>4.173.837</u> | <u>30.042.923</u> |

El efectivo y equivalentes de efectivo no tienen restricciones de uso.

#### Nota 4. Deudores

Los deudores comerciales comprenden:

|   | <u>2022</u>    | <u>2021</u>      |
|---|----------------|------------------|
| Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar | —              | 1.244.350        |
| Pago anticipado a vacaciones de empleados                 | 509.963        | 287.392          |
|   | <u>509.963</u> | <u>1.531.742</u> |

Obedece la cuenta por cobrar a los empleados por pago de vacaciones anticipadas originadas por vacaciones colectivas.



#### Nota 5. Inventarios

El inventario al 31 de diciembre de 2022:

|             | <u>2022</u>      | <u>2021</u>      |
|-------------|------------------|------------------|
| Inventarios | <u>4,833.373</u> | <u>4.053.200</u> |

El valor del inventario corresponde a libros comprados y material que se utilizan en las actividades de las diferentes conferencias.

#### Nota 6. Otros activos corrientes

Incluyen a 31 de diciembre de 2022:

|                                  | <u>2022</u>       | <u>2021</u> |
|----------------------------------|-------------------|-------------|
| Póliza todo riesgo del vehículo  | 2.982.019         | -           |
| Tiquetes aéreos para evento 2023 | 11.585.600        | -           |
|                                  | <u>14.567.619</u> | <u>-</u>    |

En el año 2022 se compraron tiquetes para invitados al evento que va a realizar la fundación en el año 2023 y adicional se compra póliza todo riesgo al vehículo que se amortizaran cuando se realice el evento y en cuotas mensuales, respectivamente.

#### Nota 7. Inversiones

La inversión al 31 de diciembre de 2022:

|                                 | <u>2022</u> | <u>2021</u>        |
|---------------------------------|-------------|--------------------|
| Delegación Etty Hillesum España | -           | <u>32.712.161-</u> |

En el transcurso del año 2022 la Fundación dio por terminado la representación en España, utilizando los recursos que se tenían a 31 de diciembre de 2021 en la liquidación y tramites de jurídicos en la cancelación del registro.

#### Nota 8. Propiedad Planta y Equipo

El saldo de las propiedades, planta y equipo a 31 de diciembre de 2022 y 2021 comprende:

|   | <u>2022</u>       | <u>2021</u>       |
|---|-------------------|-------------------|
| Construcciones y Edificaciones                        | 35.000.000        | 35.000.000        |
| Mejoras en propiedades ajenas (*)                     | 4.763.216         | 4.763.216         |
| Maquinaria y Equipo                                   | 1.260.000         | 1.260.000         |
| Equipo de Cómputo                                     | 3.044.000         | 3.044.000         |
| Vehículo (**)   | 48.054.775        | -                 |
|   | <u>92.121.991</u> | <u>44.067.216</u> |
| Depreciación acumulada Construcciones y Edificaciones | (15.166.684)      | (11.666.680)      |
| Depreciación acumulada Maquinaria y Equipo            | (913.500)         | (787.500)         |
| Depreciación acumulada Equipo de Computo              | (2.198.640)       | (1.868.844)       |
| Amortización de las mejoras en propiedades ajenas (*) | (1.786.188)       | -                 |
|   | <u>72.056.979</u> | <u>29.744.192</u> |



(\*) En el año 2021 la Fundación tomó en arriendo un predio en el Codito para prestar sus servicios al cual se le hicieron unas adecuaciones para colocarlo en condiciones óptimas y se está amortizando a 4 años.

(\*\*) La fundación optó por la compra de un vehículo para uso relacionado con las actividades propias de la fundación, traslado del personal de apoyo, mercados, materiales entre las sedes el Codito y la sede Chía.

#### Nota 9. Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2022 y 2021 comprenden:

|                          | <u>2022</u>       | <u>2021</u>       |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Obligaciones Financieras | <u>33.652.974</u> | <u>19.389.752</u> |
|                          | <b>33.652.974</b> | <b>19.389.752</b> |

Corresponden a préstamos realizados por Rosana Navarro, para el año 2022 se incrementa por un préstamo para la compra de tickets para los invitados al evento año 2023.

#### Nota 10. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2022 y 2021 comprenden:

|  | <u>2022</u>      | <u>2021</u>    |
|--|------------------|----------------|
| Arrendamientos                             | 2.100.000        | –              |
| Retención en la Fuente                     | 253.000          | 131.000        |
| Retención Impuesto de Industria y Comercio | 125.000          | 25.000         |
| Aportes a seguridad social                 | 380.300          | 691.400        |
|  | <u>2.858.300</u> | <u>847.400</u> |

#### Nota 11. Impuestos gravámenes y Tasas

El impuesto de industria y comercio comprende:

|                              | <u>2022</u>    | <u>2021</u>    |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Impuestos gravámenes y Tasas | 605.000        | 820.000        |
|                              | <u>605.000</u> | <u>820.000</u> |

El impuesto de industria y comercio se cancela anualmente, en cumplimiento de la normatividad expedida por la secretaria de hacienda en el acuerdo 648 de 16 de septiembre de 2016. En cuanto al impuesto de renta y complementarios el régimen tributario especial tiene su base legal en el decreto 2150 de 20 de diciembre de 2017, reglamentario de la ley 1819 de 2016. El artículo 19 del estatuto tributario establece:

Todas las asociaciones, fundaciones y corporaciones constituidas como entidades sin ánimo de lucro, serán contribuyentes del impuesto sobre la renta y complementarios, conforme a las normas aplicables a las sociedades nacionales.

Excepcionalmente, podrán solicitar ante la administración tributaria, de acuerdo con el artículo 356-2, su calificación como contribuyentes del Régimen Tributario Especial, siempre y cuando cumplan con los requisitos que se enumeran a continuación:

1. Que estén legalmente constituidas.
2. Que su objeto social sea de interés general en una o varias de las actividades meritorias establecidas en el artículo 359 del presente Estatuto, a las cuales debe tener acceso la comunidad
3. Que ni sus aportes sean reembolsados ni sus excedentes distribuidos, bajo ninguna modalidad, cualquiera que sea la denominación que se utilice, ni directa, ni indirectamente, ni durante su existencia, ni en el momento de su disolución y liquidación, de acuerdo con el artículo 356-1.



Las entidades que a 31 de diciembre de 2016 se encontraban clasificadas dentro del Régimen Tributario Especial continuaron en este régimen, y para su permanencia cumplieron con el procedimiento establecido en el artículo 356-2 del presente Estatuto y en el decreto reglamentario que para tal efecto expida el Gobierno Nacional.

En el año 2022 se cumplió con la destinación del excedente obtenido en el año 2021 por valor de 3.619.162, el cual corresponde al excedente fiscal del periodo, en concordancia con el artículo 357 del E.T.

#### Nota 12. Obligaciones Laborales

El impuesto de industria y comercio comprende:

|                      | 2022             | 2021           |
|----------------------|------------------|----------------|
| Cesantías            | 1.117.172        | 845.816        |
| Interés de cesantías | 134.040          | 101.498        |
|                      | <b>1.251.212</b> | <b>947.314</b> |

#### Nota 13. Fondo social

El Fondo Social Comprende:

|                                | 2022              | 2021              |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Superávit por valorización (*) | –                 | 32.194.195        |
| Excedentes Ejecutados          | 43.885.557        | 40.266.395        |
| Utilidades del ejercicio       | 13.888.728        | 3.619.162         |
|                                | <b>57.774.285</b> | <b>76.079.752</b> |

\* La delegación de ETTY HILLESUM en España durante el año 2022 seso su actividad utilizando los recursos que había para los trámites legales de cancelación y cierre ante entidades gubernamentales.

#### Nota 14. Ingresos Operacionales

Los ingresos Operacionales comprenden:

|                          | 2022               | 2021              |
|--------------------------|--------------------|-------------------|
| Actividades Comunitarias | 119.151.834        | 24.701.487        |
| Actividades Formativas   | 27.132.138         | 63.637.329        |
|                          | <b>146.284.012</b> | <b>88.338.816</b> |

Los ingresos por actividades comunitarias se generaron por conferencias y las relacionadas con el objeto social de la Fundación recibidos como donaciones.

#### Nota 15. Costos de Operación

Los Costos de Operación comprenden:

|  | 2022       | 2021       |
|--|------------|------------|
| Personal Apoyo A La Gestión (1)                                  | 69.119.136 | 50.962.656 |
| Arrendamientos (2)   | 9.956.896  | 4.093.500  |
| Mantenimiento  | 5.337.118  | –          |
| Material Didáctico (3)   | 4.676.120  | 3.549.822  |
| Asesoría jurídica  | 4.000.000  | –          |
| Aseo y Cafetería   | 3.300.259  | 1.830.589  |
| Actividades de Servicios Sociales (Donación Mercados Codito) (4) | 2.772.527  | 2.960.215  |
| Transportes Fletes Acarreos                                      | 2.400.800  | 647.500    |



FUNDACIÓN ETTY HILLESUM  
Al lado del dolor hay sueños, sanación, amor

|                                    |                    |                   |
|------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Servicio de Internet               | 2.230.808          | 1.843.338         |
| Amortizaciones                     | 1.786.188          | –                 |
| Comisiones                         | 1.089.739          | –                 |
| Otros Menores                      | 937.865            | –                 |
| Servicio de celular                | 790.147            | –                 |
| Donaciones                         | 771.228            | –                 |
| Aseo Y vigilancia                  | 572.500            | –                 |
| Acueducto                          | 142.768            | 445.450           |
| Correo Certificado                 | 141.000            | 761.700           |
| Servicio de energía                | 47.340             | 423.420           |
| Construcciones y Edificaciones     | –                  | 1.125.201         |
| Licencia de Zoom                   | –                  | 950.000           |
| Suministros                        | –                  | 536.828           |
| Útiles y papelería                 | –                  | 504.400           |
| Procesamiento Electrónico de Datos | –                  | 60.000            |
|                                    | <b>110.072.439</b> | <b>70.694.619</b> |

- (1) Incluye el valor pagado por el apoyo al proyecto el codito, la nómina de Desirée Delgado todo el año y Juan Guillermo Cortes hasta el mes de julio y la prestación de servicios de Daniela Piñeros, Jorge Luis de la Hoz, Paola Castelblanco, entre otras personas que apoyan el trabajo en la Fundación
- (2) Incluye arriendo por el uso de la casita y arriendo donde opera la Fundación en el Codito.
- (3) Corresponde al reconocimiento de los libros utilizados en las capacitaciones.
- (4) Se realizaron transportes de personal.

#### Nota 16. Gastos Operacionales

Los Gastos Operacionales de Administración comprenden:

|   | 2022              | 2021             |
|---|-------------------|------------------|
| Honorarios (1)                                      | 5.900.000         | 5.050.000        |
| Apoyo a la Gestión Administrativa                   | 5.850.000         | –                |
| Mantenimiento Equipo de Oficina                     | 1.908.900         | –                |
| Registro Mercantil                                  | 880.000           | 407.900          |
| Impuesto de Industria y comercio                    | 739.000           | 858.000          |
| Deterioro inversión Delegación ETTY Hillesum España | 517.966           | –                |
| Procesamiento Electrónico de Datos                  | 280.000           | 965.283          |
| Transportes fletes y acarreos                       | 257.778           | –                |
| Diversos  | 192.406           | –                |
| Papelería   | –                 | 798.000          |
|   | <b>16.526.050</b> | <b>8.079.183</b> |

- (1) Corresponde a los honorarios del contador incluye la implementación del nuevo software.

#### Nota 17. Depreciación

La depreciación corresponde a:

|                                | 2022             | 2021             |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Construcciones y Edificaciones | 3.500.004        | 3.500.004        |
| Equipo de Computo              | 329.796          | 329.796          |
| Maquinaria y Equipo            | 126.000          | 126.000          |
|                                | <b>3.955.800</b> | <b>3.955.800</b> |

La depreciación de los equipos que están al servicio de la fundación es calculada en línea recta teniendo en cuenta las vidas útiles de los mismos



### Nota 18. Ingresos No Operacionales

Los ingresos No Operacionales comprenden:

|                          | <u>2022</u>    | <u>2021</u>    |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Diferencia en cambio     | 150.610        | 517.966        |
| Intereses Financieros    | 12.389         | 8.228          |
| Ajuste al peso           | 6.843          | 1.057          |
| Aprovechamientos         | 42             | -              |
| Reintegro y Otros Gastos | -              | 2.407          |
|                          | <u>169.884</u> | <u>529.658</u> |

Los rendimientos financieros corresponden a los intereses generados por las cuentas de ahorro que la fundación tiene en el Banco Caja Social y Banco Davivienda.

Los aprovechamientos corresponden a Las donaciones fueron recibidas para realizar el objeto social de la fundación y se utilizaron en el desarrollo de este de forma plena.

### Nota 19. Gastos No Operacionales

Los Gastos No Operacionales comprenden

|                      | <u>2022</u>      | <u>2021</u>      |
|----------------------|------------------|------------------|
| Comisiones Bancarias | 1.405.993        | 1.306.054        |
| Gastos Bancarios     | 644.671          | 652.944          |
| GMF                  | 578.215          | 384.111          |
| Impuestos asumidos   | 24.350           | 174.594          |
| Ajuste al peso       | 2.320            | 2.007            |
|                      | <u>2.010.878</u> | <u>2.519.710</u> |

A la fecha en la cual se reporta no se tiene conocimiento de situación alguna que pudiera cambiar el resultado del ejercicio al año 2021.

El representante legal y contador certifican que las cifras han sido tomadas fielmente de la contabilidad.