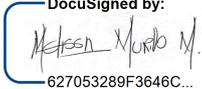


**CORPORACION FERNANDO GONZALEZ OTRAPARTE**

NIT 811.033.607-4

Diciembre 31 de 2023 2022

Estado de situación financiera (en miles de pesos)

ACTIVO	NOTAS	2023	2022	VARIACIÓN	%
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
Efectivo y equivalentes	2	1,934,052	2,501,542	-567,491	-22.7%
Inversiones	2	1,147	1,135	12	1.1%
Deudores	3	383,006	323,822	59,184	18.3%
Inventario	4	55,943	57,583	-1,640	-2.8%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>2,374,148</b>	<b>2,884,082</b>	<b>-509,934</b>	<b>-17.7%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
Propiedades y equipo	5	374,838	191,575	183,263	95.7%
Bienes arte y cultura	6	615,000	615,000	-	0.0%
Cargos diferidos	6	1,074	2,711	-1,637	-60.4%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>990,912</b>	<b>809,286</b>	<b>181,626</b>	<b>22.4%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>3,365,061</b>	<b>3,693,369</b>	<b>-328,308</b>	<b>-8.9%</b>
<b>PASIVO</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
Proveedores	7	7,634	4,806	2,828	58.8%
Cuentas por pagar	8	168,212	85,820	82,393	96.0%
Impuestos corrientes	9	58,218	55,202	3,016	5.5%
Beneficios a los empleados	10	93,724	70,756	22,967	32.5%
Proyectos culturales	11	1,912,592	1,737,174	175,418	10.1%
Obligaciones financieras	12	15,958	62,182	-46,225	-74.3%
Otros pasivos corto plazo	13	199	9,820	-9,621	-98.0%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>2,256,537</b>	<b>2,025,760</b>	<b>230,777</b>	<b>11.4%</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>					
Obligaciones financieras	12	-	12,741	-12,741	-100.0%
Proyectos culturales	11	185,056	850,741	-665,685	100.0%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>185,056</b>	<b>863,482</b>	<b>-678,426</b>	<b>-78.6%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>2,441,593</b>	<b>2,889,242</b>	<b>-447,649</b>	<b>-15.5%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
	14				
Aporte		1,830	1,830	-	0.0%
Superávit Donaciones		634,531	634,531	-	0.0%
Resultados ejercicio acumulado (NIIF)		128,922	128,922	-	0.0%
Resultados ejercicio acumulado		38,845	-151,455	190,300	-125.6%
Resultados del Ejercicio		119,341	190,300	-70,959	-37.3%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>923,468</b>	<b>804,127</b>	<b>119,341</b>	<b>14.8%</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>3,365,061</b>	<b>3,693,369</b>	<b>-328,308</b>	<b>-8.9%</b>
Las notas a los estados financieros son parte integral de todos y cada uno de los estados financieros					
DocuSigned by:					
					
627053289F3646C...					
<b>Melissa Murillo Moncada</b>					
Revisora Fiscal					
TP 281.592-T					
Designada por ABAKOS SA					
(Ver informe adjunto)					
					
<b>Gustavo Adolfo Restrepo</b>					
Representante Legal					
C.C. 98,555,514					
(Ver certificación adjunta)					
					
<b>John James Vásquez Guzmán</b>					
Contador					
TP 113.438-T					
(Ver certificación adjunta)					

**CORPORACION FERNANDO GONZALEZ OTRAPARTE**

NIT 811.033.607-4

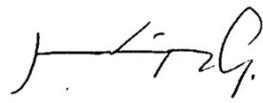
Entre enero 1 y diciembre 31 de 2023 2022

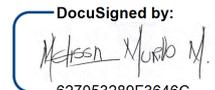
Estado de resultados (en miles de pesos)

		2023	2022	VARIACIÓN	%
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	15				
Librería		32,104	34,070	-1,965	-5.8%
Café		3,606,701	2,747,878	858,822	31.3%
Huerta		316,378	398	315,980	100.0%
Casa museo		309,590	527,669	-218,079	-41.3%
Proyectos sociales y culturales		2,866,104	2,585,058	281,045	10.9%
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>7,130,876</b>	<b>5,895,073</b>	<b>1,235,803</b>	<b>21.0%</b>
<b>COSTOS</b>	16				
Librería		43,169	31,309	11,860	37.9%
Café		3,078,848	2,647,349	431,499	16.3%
Huerta		391	20,007	-19,616	100.0%
Casa museo		605,841	648,891	-43,050	-6.6%
Proyectos sociales y culturales		2,437,502	1,884,229	553,273	29.4%
<b>TOTAL COSTOS</b>		<b>6,165,751</b>	<b>5,231,784</b>	<b>933,966</b>	<b>17.9%</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	17				
Personal		353,587	272,809	80,778	29.6%
Honorarios		83,936	83,574	362	0.4%
Impuestos		6,820	255	6,565	2571.9%
Seguros		3,095	-	3,095	100.0%
Servicios		6,048	2,044	4,004	195.9%
Legales		3,964	3,159	805	25.5%
Mantenimiento		2,624	10,097	-7,473	-74.0%
Depreciaciones	18	40,917	36,973	3,943	10.7%
Amortizaciones	18	7,031	6,256	776	12.4%
Diversos		6,898	7,468	-570	-7.6%
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>514,921</b>	<b>422,636</b>	<b>92,285</b>	<b>21.8%</b>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>6,680,672</b>	<b>5,654,421</b>	<b>1,026,251</b>	<b>18.1%</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>450,204</b>	<b>240,653</b>	<b>209,552</b>	<b>87.1%</b>
Otros Ingresos	19	291,770	58,035	233,735	402.7%
Otros Gastos	20	622,633	108,387	514,246	474.5%
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>119,341</b>	<b>190,300</b>	<b>-70,959</b>	<b>-37.3%</b>

Las notas a los estados financieros son parte integral de todos y cada uno de los estados financieros

  
Gustavo Adolfo Restrepo Villa  
Representante Legal  
C.C. 98,555,514  
(Ver certificación adjunta)

  
John James Vásquez Guzmán  
Contador  
TP 113.438-T  
(Ver certificación adjunta)

DocuSigned by:  
  
627053289F3646C...  
Melissa Murillo Moncada  
Revisora Fiscal  
TP 281.592-T  
Designada por ABAKOS SA  
(Ver informe adjunto)

**CORPORACION FERNANDO GONZALEZ OTRAPARTE**

NIT 811.033.607-4

Entre enero 1 y diciembre 31 de 2023 2022

Estado de flujo de efectivo (en miles de pesos)

	AÑO 2023	AÑO 2022
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>381,352</b>	<b>-453,344</b>
Utilidad neta	119,341	190,300
+ Cargos que no afectan el flujo		
Depreciaciones	40,917	36,973
Amortizacion	7,031	6,256
<b>Activos Operacionales</b>	<b>-62,939</b>	<b>-73,607</b>
Deudores	-59,184	-81,742
Inventario	1,640	14,190
Cargos diferidos	-5,394	-6,055
<b>Pasivos operacionales</b>	<b>277,001</b>	<b>-613,266</b>
Proveedores	2,828	-53,564
Cuentas por pagar	82,393	-16,551
Impuestos corrientes	3,016	48,137
Beneficios a los empleados	22,967	-72
Proyectos culturales	175,418	-598,836
Otros pasivos corto plazo	-9,621	7,620
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>-224,192</b>	<b>-124,999</b>
Inversiones	-12	-17
Propiedades y equipo	-224,180	-124,982
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>-724,650</b>	<b>792,913</b>
Obligaciones financieras	-12,741	-112,830
Obligaciones financieras	-46,225	55,001
Proyectos culturales	-665,685	850,741
Superávit Donaciones		
Resultados ejercicio acumulado	190,300	157,693
Resultados del Ejercicio	-190,300	-157,693
<b>TOTAL VARIACIONES DEL EFECTIVO</b>	<b>-567,491</b>	<b>214,569</b>
EFECTIVO 2022	2,501,542	2,286,973
EFECTIVO 2023	1,934,052	2,501,542
<b>DISMINUCION DEL EFECTIVO</b>	<b>-567,491</b>	<b>214,569</b>

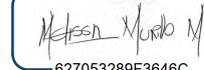


**Gustavo Adolfo Restrepo Villa**  
Representante Legal  
C.C. 98,555,514  
(Ver certificación adjunta)



**John James Vásquez G.**  
Contador  
TP 113.438-T  
(Ver certificación adjunta)

DocuSigned by:



627053289F3646C...  
**Melissa Murillo Moncada**  
Revisora Fiscal  
TP 281.592-T  
Designada por ABAKOS SA  
(Ver informe adjunto)

## CORPORACION FERNANDO GONZALEZ OTRAPARTE

NIT 811.033.607-4

Entre enero 1 y diciembre 31 de 2023 2022

Estado de cambios en el patrimonio (en miles de pesos)

	AÑO 2023	AÑO 2022
Patrimonio a diciembre 31 de año anterior	804,127	613,827
Patrimonio a diciembre 31 de año actual	923,468	804,127
Total aumento patrimonio	119,341	190,300
<b>Aumentos en el patrimonio</b>	<b>119,341</b>	<b>190,300</b>
Resultados del Ejercicio	119,341	190,300
<b>Total aumento en el patrimonio</b>	<b>119,341</b>	<b>190,300</b>

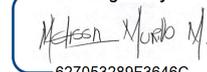


**Gustavo Adolfo Restrepo Villa**  
Representante Legal  
C.C. 98,555,514  
(Ver certificación adjunta)



**John James Vásquez G.**  
Contador  
TP 113.438-T  
(Ver certificación adjunta)

DocuSigned by:



627053289F3646C...  
**Melissa Murillo Moncada**  
Revisora Fiscal  
TP 281.592-T  
Designada por ABAKOS SA  
(Ver informe adjunto)

**CORPORACIÓN FERNANDO GONZÁLEZ  
OTRAPARTE NIT. 811.033.607-4**

**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 2023 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 miles de 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 corrientes.

**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 2023 y 2022 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 2024. 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 e inversiones:**

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

Efectivo y Equivalente	Uso	2023	2022
Caja		14,604	10,516
<b>Total Caja</b>		<b>14,604</b>	<b>10,516</b>
<b>Bancos</b>			
Bancolombia Corriente 02922445259	Efectivo libre destinación	50,293	138,533
Bancolombia Corriente 02900000902	Efectivo libre destinación	-	-
<b>Cuenta de Ahorros</b>			
Confiar No. 097809107	Uso restringido proyectos	8,321	957
Confiar No. 097824304	Uso restringido proyectos	146,023	144,865
Bancolombia No. 02977219691	Uso restringido proyectos	144,304	221,314
Bancolombia No. 02929039257	Uso restringido proyectos	7,944	2,268
Bancolombia Panamá (1)	Uso restringido proyectos	1,511,542	1,931,965
Bancolombia TIDIS (2)	Efectivo libre destinación	51,021	51,124
<b>Total Bancos</b>		<b>1,919,448</b>	<b>2,491,026</b>
<b>Total Efectivo y Equivalente</b>		<b>1,934,052</b>	<b>2,501,542</b>

(1) Corresponde a dinero consignado por cooperantes internacionales con ocasión de los proyectos en ejecución. La disminución es correlativa con la ejecución de Proyectos para la vigencia.

(2) Dinero disponible devenido de la devolución de impuestos o créditos fiscales del impuesto a la renta.

### 3. Deudores

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

Cuentas por cobrar	2023	2022
Cuentas por Cobrar Nacionales	218,910	250,105
Cuentas por Cobrar del Exterior	72,691	15,000
Anticipos y Avances (1)	10,568	4,752
Anticipo Industria y Comercio	1,995	859
Anticipo impuesto de Renta (2)	35,532	28,374
SalDOS a favor en Renta (3)	38,018	15,493
Cuenta por cobrar a trabajadores (4)	5,292	8,989
Deudores varios	-	250
<b>Total</b>	<b>383,006</b>	<b>323,822</b>

(1) Anticipos y avances: corresponden principalmente al reconocimiento anticipado de ejecución de proyectos y créditos fiscales, y su detalle por tercero es el siguiente:

FUNDACION KOLPING	490
AEROVIAS DE INTEGRACION REGIO	440
DANA YASMIN VIDALES MONSALVE	750
COOPERATIVA COLANTA	21
LA RECETTA SOLUCIONES GASTRONO	677
SERVISEPTICOS SAS	9
SANAM SANEAMIENTO AMBIENTAL SA	11
ANTONIO'S GELATO SAS	431
PEDRO CALVAY TORRES	400
LILIANA FERNANDEZ PRICE	45
ANDREA CAROLINA LOPEZ COGOLLO	532
YESENIA YOSSELIN CAMACHO CARRAS	525
SANTIAGO SANCHEZ VELASQUEZ	432
JOSE JORGE BEJARANO ARRIETA	150
JUAN SEBASTIAN GONZALEZ OVIEDO	160
DANIELA RIOS RESTREPO	150
JORGE ENRIQUE JARAMILLO PEÑA	101
CUERVO JIMENEZ ELIZABETH	30
MORENO MUÑOZ LUISA FERNANDA	163
BANCOLOMBIA	4,623
IMPRESOS Y DISEÑOS DIGITAL SAS	82
SG DIGITAL SAS	297
MG MASTER GROUP S.A.S	48
<b>TOTAL</b>	<b>10,568</b>

- (2) El anticipo impuesto a la renta son créditos fiscales a favor de la Corporación.
- (3) Saldo a favor generado en la declaración de renta vigente por solicitud.
- (4) Las cuentas por cobrar a trabajadores hacen referencia en su mayoría al consumo del Café y se discriminan así:

CXC trabajadores	
GUILLERMO LEON SUAREZ MONTOYA	103
FREDDY JAVIER GRATEROL ROJAS	299
MARIA FEERNANDA ROBLES DIAZ	74
YAOMA ALEJANDRA CORONADO OLIVE	159
YAJAIRA YAMILETH GUERRERO ROSA	116
GENESIS JACKELINE SANTANDER AV	181
ALEJANDRO MURILLO GALVIS	66
GLORIA INES RINCON GUTIERREZ	10
ANA BEATRIZ VELEZ SIERRA	8
JOHANA ASTRID AGUDELO RORIGUEZ	3
STEVEN SALAZAR ORREGO	120
JUAN CAMILO ORTIZ LEDESMA	108
DIANA CAROLINA GARCIA CARMONA	53
MARIA DANIELA RAMIREZ MARIN	116
FRANCISCO JAVIER MONSALVE DEOS	80
MUNERA JEISON	80
CARLOS ANDRES PABON MARTINEZ	8
DANIEL OTALVARO VALENCIA	212
JOSE MANUEL LONDOÑO MOLINA	58
JUAN JEREMY PAREDES LOPEZ	567
OLGA LUCIA ESTRADA ZAPATA	41
GUSTAVO ADOLFO RESTREPO VILLA	82
YAJAIRA YAMILETH GUERRERO ROSA	300
RICARDO JOSE MARTINEZ OLMEDILL	100
LUIS FERNANDO PELAEZ HENAO	500
LAIS NORFALIA HERRERA GUALTERO	500
GISELL CAROLINA PINEDA GONZALE	228
ALBA YURANI ARIAS YEPES	400
YORLEDIS ANAYA LOPEZ	33
WINNEY GEOVANNY CUVIDES GOMEZ	287
Monica Esther Gomez Pacheco	400
<b>TOTAL</b>	<b>5,292</b>

#### 4. Inventarios

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

#### 5. Propiedades y equipos

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

Propiedad, planta y equipo	Saldo inicial	Aumento / (Disminuciones)	Depreciación	Saldo 2023
Maquinaria y Equipo	18,366	19,091 -	24,206	13,251
Equipo de Oficina	43,706	2,750 -	1,327	45,129
Equipo de Cómputo y Comunicaciones	8,049	- -	4,050	3,999
Hoteles y restaurantes	121,454	202,339 -	11,333	312,460
<b>Total propiedad, planta y equipo</b>	<b>191,575</b>	<b>224,180 -</b>	<b>40,917</b>	<b>374,838</b>

## 6. Bienes de arte y cultura – Cargos diferidos

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

Otros Activos NC.	2023	2022
Intangibles	1,074	2,711
Bienes de Arte y Cultura	615,000	615,000
<b>Total Otros Activos NC.</b>	<b>616,074</b>	<b>617,711</b>

### Intangibles

En esta partida se relaciona la compra de licencia del programa contable SIIGO. Su variación corresponde al saldo registrado por amortizar al cierre de la vigencia.

### Bienes de arte y cultura:

Los Bienes de Arte y Cultura corresponden a la identificación de las siguientes obras del Maestro Fernando González y otros bienes con valor cultural, social y/o documental:

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

## 7. Proveedores

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

Proveedores Nacionales	2023	2022
Proveedores Café	7,634	4,806
<b>Total Proveedores</b>	<b>7,634</b>	<b>4,806</b>

Los saldos más representativos corresponden a los siguientes terceros, principalmente por la compra de insumos para la preparación de bebidas y alimentos en el Café:

PEDRO MEJIA CORREA	434
MARIA EUGENIA GARCIA AREIZA	505
JUAN D. HOYOS DISTRIBUCIONES S	5,539
PROEXTINSEG S.A.S	819
ANTONIO'S GELATO SAS	237
COMERCIALIZADORA BIR SAS	100

## 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:

<b>Cuentas por pagar</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Honorarios	5,560	-
Servicios públicos	1,184	-
Servicios mantenimiento	-	282
Otras cuentas por pagar	120,011	46,550
Retención en la Fuente	4,672	6,886
Seguridad Social y Parafiscales	36,785	25,098
Movimientos bancarios pendientes	-	7,003
<b>Total cuentas por pagar</b>	<b>168,212</b>	<b>85,820</b>

Los saldos más representativos en cuentas por pagar corresponden a la ejecución del Proyecto Dano y trabajadores temporales:

DANIELA DIAZ OSORIO	2,500
CAMILO ANDRES GONZALEZ RODRIGU	2,500
FUNDACION INTERPRETALAB	71,652
ASOCIACION COLECTIVO TEATRAL M	6,542
TRABAJANDO ASOCIADOS S.A	28,936
CORPORACION OBSERVATORIO DE AS	9,540
VIVIANA VERONICA ALARCON SUARE	1,244

## 9. Impuestos corrientes

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

<b>Impuestos corrientes</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Impuesto a las ventas	9,235	16,261
Impuesto al consumo	48,983	38,941
<b>Total Impuestos corrientes</b>	<b>58,218</b>	<b>55,202</b>

El valor del IVA e impuesto al consumo corresponden al bimestre 6 (noviembre-diciembre), los cuales se pagaron oportunamente a la DIAN en el mes de enero 2024.

## 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:

<b>Beneficios a empleados</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Cesantías consolidadas	60,390	43,415
Intereses sobre la cesantías	7,894	5,210
Vacaciones	25,440	22,132
<b>Total Obligaciones laborales</b>	<b>93,724</b>	<b>70,756</b>

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 2023 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. Proyectos Culturales

Para la vigencia 2023 el saldo de Proyectos Culturales por ejecutar es \$2,097.7 millones siendo corriente \$185 millones y, no corriente \$1.212 millones. A continuación, se muestra el detalle de la partida que tiene la Corporación a diciembre 31 de respectivo periodo comparativo:

<b>Ingresos recibidos para contratos</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
BANCO MUNDIAL	7,428	23,052
FUNDACION NACIONAL PARA LA DEMOCRACIA	107,159 -	11,924
OPEN SOCIETY III		789,231
OPEN SOCIETY ADMON OTRAPARTE	348,183	-
HISPANICS IN PHILANTHROPY	164,356	37,412
CIVIL RIGHTS DEFENDERS		- 8,044
ASYLUM ACCES	503,949	286,036
SHARE NET INTERNATIONAL		- 14,123
HILTON FOUNDATION	722,896	1,203,020
FABIOLA MORERA COMUNICACIONES	66,712	24,834
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR		31,252
FUNDACION SURAMERICANA		67,227
PACT IN		121,382
FUNDACION SAVE THE CHILDREN CO		21,877
FUNDACION CASA CIVICA COLOMBIA	12,734	16,684
HEINRICH BOLL STIFTUNG EV	16,822	
ASTRAZENECA	147,409	
<b>Total Ingresos recibidos para contratos</b>	<b>2,097,648</b>	<b>2,587,915</b>

Los valores negativos para la vigencia 2023 corresponden a proyectos que se han ejecutado con recursos de la Corporación y, posteriormente son reembolsados por el cooperante.

Los proyectos de Cooperación a nivel local se llevaron a cabo con la Cooperativa Confiar y la Caja de Compensación de Antioquia - Comfama, mediante la aprobación de propuestas que permiten realizar diversas actividades. Los valores indicados en la tabla anterior, hacen referencia a los saldos por ejecutar, los cuales tienen vigencia para el año 2023.

## 12. Obligaciones Financieras

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

<b>Pasivos Financieros</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Bancolombia TC	1,624	3,257
Crédito Rotativo (CONFIAR) 187	8,644	43,219
Crédito Rotativo (CONFIAR) 188	5,689	28,446
<b>Total Obligaciones Financieras</b>	<b>15,958</b>	<b>74,923</b>
<b>Total obligaciones financieras</b>	<b>15,958</b>	<b>74,923</b>
Corriente	15,958	62,182
No corriente	-	12,741

Durante el año 2023 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.

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.

### 13. Otros pasivos corto plazo

El siguiente es el detalle de Otros pasivos corto plazo:

<b>Otros pasivos corto plazo</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Propinas y otros	199	9,820
<b>Total pasivos corto plazo</b>	<b>199</b>	<b>9,820</b>

La variación corresponde al pago oportuno y/o dentro del mismo mes de las Propinas, principalmente.

### 14. Patrimonio

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

<b>Patrimonio</b>	<b>DICIEMBRE</b>	
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Aportes corporados	1,830	1,830
Donaciones	634,531	634,531
Resultados de ejercicios anteriores	38,845 -	151,455
Resultados del periodo corriente	119,341	190,300
Resultados transición Niif	128,922	128,922
<b>Total patrimonio</b>	<b>923,468</b>	<b>804,127</b>

<b>Donaciones</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Sanín Paz Carolina	359	359
Corporación Fernando González	614,121	614,121
Universidad Eafit	15,366	15,366
Universidad De Antioquia	1,105	1,105
Takna Estrada Uribe	1,817	1,817
Silaba Editoriales S.A.S	1,763	1,763
<b>Total donaciones</b>	<b>634,531</b>	<b>634,531</b>

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

## Notas del Estado de resultados

### 15. Ingresos operacionales

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

<b>Ingresos de Operación</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Librería (1)	32,104	34,070
Café (2)	3,606,701	2,747,878
Casa museo (3)	625,968	528,067
Proyectos culturales y sociales (4)	2,866,104	2,585,058
<b>Total Ingresos de Operación</b>	<b>7,130,876</b>	<b>5,895,073</b>

- (1) Ventas de libros y suvenires.
- (2) Corresponde a las ventas de la unidad de gestión denominada Café donde se presta servicio de restaurante.
- (3) Se registran valores recibidos principalmente de la Fundación Fraternidad Medellín y Municipio de Envigado.
- (4) Proyectos culturales y sociales: se reconocen los ingresos recibidos relacionados con la unidad de negocios Derecho a No Obedecer (DANO).

### 16. Costos

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

<b>Costos</b>		<b>2023</b>	<b>2022</b>
Librería	(1)	43,169	31,309
Café	(2)	3,078,848	2,647,349
Huerta		391	20,007
Casa museo		605,841	648,891
Proyectos sociales y culturales	(3)	2,437,502	1,884,229
<b>Total</b>		<b>6,165,751</b>	<b>5,231,784</b>

En esta partida del Estado de Resultados se determina principalmente el costo en que se incurre para prestar el servicio en el Café Otraparte y ejecutar los proyectos, lo cual permite 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: Esta partida tiene relación al costo por la prestación de los servicios del café, allí 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 sociales y culturales: en esta partida se relacionan las erogaciones que tienen relación directa con la ejecución de los proyectos, 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 operacionales

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

<b>Gastos operacionales</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Personal	353,587	272,809
Honorarios	83,936	83,574
Impuestos	6,820	255
Seguros	3,095	-
Servicios	6,048	2,044
Legales	3,964	3,159
Mantenimiento	2,624	10,097
Depreciaciones	40,917	36,973
Amortizaciones	7,031	6,256
Diversos	6,898	7,468
<b>Total</b>	<b>514,921</b>	<b>422,636</b>

- (1) Personal: Esta partida tiene relación con los empleados del área administrativa, como Representante Legal, Gerencia Financiera y Administrativa, Coordinación Administrativa, Coordinación de Proyectos, Asistencia de Proyectos, Jardinero, Auxiliar de Recursos Humanos y Asistente de la Casa Museo.
- (2) Honorarios: Esta partida tiene relación con los honorarios de Revisoría fiscal, contabilidad y asesoría jurídica.

Servicios: En esta partida se registra el servicio pagado a diversos proveedores.

### 18. Depreciaciones y amortizaciones

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Depreciaciones	40,917	36,973
Amortizaciones	7,031	6,256
<b>Total</b>	<b>47,948</b>	<b>43,229</b>

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.

## 19. Otros ingresos

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

<b>Ingresos No operacionales</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Regalías Editorial FG	588	-
Intereses y Rendimientos Financieros	8,083	2,811
Diferencia en cambio	279,091	48,713
Descuentos	4	10
Recuperaciones contables		4,069
Reintegro de Otros Costos y Gastos	12	852
Reconocimiento Incapacidades	2,838	1,141
Otros Ingresos	1,119	421
Ajuste al peso	34	17
<b>Total Ingresos No Operacionales</b>	<b>291,770</b>	<b>58,035</b>

## 20. Otros gastos

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

<b>Otros gastos</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Gastos Bancarios	10,760	2,028
Comisiones Bancarias	45,157	34,565
Intereses Financieros	8,166	11,611
Diferencia en Cambio	510,885	6,769
Descuentos	2,576	7
Gravamen Financiero	27,381	23,583
IVA Descontable Gastos Financieros	2,236	561
Impuestos Asumidos	5,932	5,959
Gastos no deducibles, otros	5,047	8,390
Impuesto de Renta y Complementarios	4,357	13,914
Otras donaciones	-	1,000
Ajuste al peso	137	1
<b>Total Otros gastos</b>	<b>622,633</b>	<b>108,387</b>

## 21. 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.*

## 22. 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.

## 23. 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 2023.

Certifican las presentes notas de revelación a los estados financieros Comparativos 2023-2022:



**GUSTAVO ADOLFO RESTREPO VILLA**  
Representante Legal



**JOHN JAMES VÁSQUEZ GUZMÁN**  
Contador  
TP 113.438-T