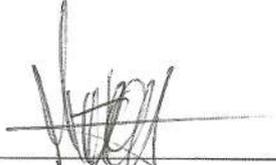


FUNDACION ARTEFICIAL
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022
 Cifras expresadas en pesos Colombianos

| <u>ACTIVO</u> | NOTA | AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 |
|---|------|----------------------------------|----------------------------------|
| Efectivo y equivalentes de efectivo | | | |
| Caja General | | \$ 2,876,979 | \$ 1,744,027 |
| Banco Cuenta Ahorro | | \$ 259 | \$ 25,567 |
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALES DE EFECTIVO | 3 | \$ 2,877,238 | \$ 1,769,594 |
| ACTIVOS FINANCIEROS | | | |
| Clientes | | \$ - | \$ 1,000,000 |
| TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS | 4 | \$ - | \$ 1,000,000 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | \$ 2,877,238 | \$ 2,769,594 |
| PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | | | |
| Equipo de computacion y comunicaciones | | \$ 4,000,000 | \$ 4,000,000 |
| Otros | | \$ 5,700,000 | \$ 5,700,000 |
| Flota y equipo de transporte | | \$ 4,560,000 | \$ 4,560,000 |
| Depreciación Acumulada | | \$ (7,284,000) | \$ (6,258,000) |
| TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 5 | \$ 6,976,000 | \$ 8,002,000 |
| TOTAL ACTIVO | | \$ 9,853,238 | \$ 10,771,594 |
| PASIVO | | | |
| PROVEEDORES | | | |
| Nacionales | | \$ - | \$ - |
| TOTAL PASIVOS FINANCIEROS | 6 | \$ - | \$ - |
| CUENTAS POR PAGAR | | | |
| Retención en la fuente | | \$ - | \$ 195,000 |
| Retención de Ica | | \$ - | \$ 32,219 |
| Costos y gastos por pagar | | \$ - | \$ 700,000 |
| Reinversión de excedentes | | \$ 144,375 | \$ - |
| TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS | 6 | \$ 144,375 | \$ 927,219 |
| TOTAL PASIVO | 6 | \$ 144,375 | \$ 927,219 |
| PATRIMONIO | | | |
| APORTE SOCIALES | | | |
| Aportes sociales | | \$ 9,700,000 | \$ 9,700,000 |
| TOTAL APORTES SOCIALES | 7 | \$ 9,700,000 | \$ 9,700,000 |
| EXCEDENTES O PERDIDAS DEL EJERCICIO | | | |
| Exedentes o Perdidas del Ejercicio | | \$ 8,863 | \$ 144,375 |
| TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS | 7 | \$ 8,863 | \$ 144,375 |
| EXCEDENTES ACUMULADOS | | | |
| Excedentes de Ejercicios Anteriores | | \$ - | \$ - |
| TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS | 7 | \$ - | \$ - |
| TOTAL PATRIMONIO | | \$ 9,708,863 | \$ 9,844,375 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | \$ 9,853,238 | \$ 10,771,594 |


 MICHAEL GIORDANI TELLEZ HERNANDEZ
 REPRESENTANTE LEGAL
 CC 80.056.113 Bogota


 MARTHA PATRICIA LOPEZ ESPINEL
 CONTADORA PUBLICA
 T.P. 87.793 - T

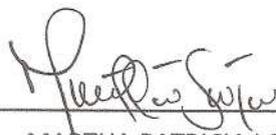
FUNDACION ARTEFICIAL

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022

Cifras expresadas en pesos Colombianos

| | | AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 |
|---|------|-------------------------------|-------------------------------|
| | NOTA | | |
| Ingresos de actividades ordinarias | 8 | 56,453,921 | 94,202,326 |
| (-) Costos | 9 | -56,728,922 | -83,049,108 |
| (-) Gastos Operacionales | 10 | -3,539,080 | -8,724,184 |
| Utilidad (pérdida) operacional | | -3,814,081 | 2,429,034 |
| Ingresos financieros | 13 | 2,897 | 2,093 |
| Otros ingresos | 14 | 4,162,873 | 19,942 |
| Gastos financieros | 11 | 128,096 | 152,454 |
| Gastos Extraordinarias | 12 | 214,729 | 2,154,240 |
| Resultado antes de la provisión para impuesto sobre la renta | | 8,863 | 144,375 |
| Provisión para impuesto sobre la renta | | 0 | 0 |
| Resultado Neto del Ejercicio | 7 | 8,863 | 144,375 |


 MICHAÉL GIORDANI TELLEZ HERNANDEZ
 REPRESENTANTE LEGAL
 CC 80.056.113 Bogota


 MARTHA PATRICIA LOPEZ ESPINEL
 CONTADORA PUBLICA
 T.P. 87.793 - T

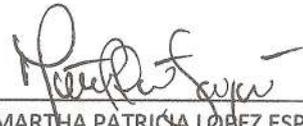
FUNDACION ARTEFICIAL

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022

| CONCEPTO | SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2022 | AUMENTO | DISMINUCION | SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2023 |
|--------------------------|------------------------------|--------------|----------------|------------------------------|
| APORTES SOCIALES | | | | |
| Aportes Sociales | 9,700,000 | 0 | 0 | 9,700,000 |
| EXCEDENTES | | | | |
| Excedentes del ejercicio | 144,375 | 8,863 | 144,375 | 8,863 |
| Excedentes acumulados | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL PATRIMONIO | 9,844,375 | 8,863 | 144,375 | 9,708,863 |



MICHAEL GIORDANI TELLEZ HERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL
CC 80.056.113 Bogota



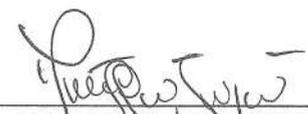
MARTHA PATRICIA LOPEZ ESPINEL
CONTADORA PUBLICA
T.P. 87.793 - T

FUNDACION ARTEFICIAL

ESTADO CONSOLIDADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AUMENTO (-) DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES
POR EL PERIODO DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

| | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Excedente (-) Pérdida neta | 8,863 | 144,375 |
| Partidas que concilian la utilidad, (-) pérdida neta, con el efectivo neto provisto por las operaciones: | | |
| Depreciación | 1,026,000 | 1,026,000 |
| Aportes sociales | 0 | 0 |
| Ajustes a la utilidad neta | 1,026,000 | 1,026,000 |
| Cambios en activos y pasivos de operaciones | | |
| Aumento(-) disminución: | | |
| CUENTAS POR COBRAR | 1,000,000 | -1,000,000 |
| ANTICIPOS Y AVANCES | 0 | 0 |
| DEUDORES VARIOS | 0 | 0 |
| PROVEEDORES | 0 | 0 |
| SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO | 0 | 0 |
| CUENTAS POR PAGAR | -927,219 | 497,805 |
| OTROS ACTIVOS | 0 | 0 |
| OTROS PASIVOS | 144,375 | 0 |
| Cambios en activos y pasivos de operaciones | 217,156 | -502,195 |
| Subtotal | 1,243,156 | 523,805 |
| EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACION | 1,252,019 | 668,180 |
| FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | |
| Incremento neto en activos fijos | 0 | 0 |
| Inversiones | 0 | 0 |
| EFFECTIVO NETO PROVISTO (USADO(-) POR ACTIVIDADES DE INVERSION | 0 | 0 |
| FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | |
| Obligaciones financieras | | |
| Excedentes reinvertidos | -144,375 | -250,439 |
| EFFECTIVO NETO PROVISTO (USADO(-) POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION | -144,375 | -250,439 |
| EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES | 1,107,644 | 417,741 |
| EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES - PRINCIPIO DEL EJERCICIO | 1,769,594 | 1,351,853 |
| EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES - FINAL DEL EJERCICIO | 2,877,238 | 1,769,594 |


 MICHAEL GIORDANI TELLEZ HERNANDEZ
 REPRESENTANTE LEGAL
 CC 80.056.113 Bogota


 MARTHA PATRICIA LOPEZ ESPINEL
 CONTADORA PUBLICA
 T.P. 87.793 - T

FUNDACION ARTEFICIAL (FA)

NIT 900.652.627-1

NOTAS A LOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

NOTA No.1 ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL La Fundación Arteficialy "FA" es una persona jurídica pertenecientes al grupo de entidades sin ánimo de lucro (ESAL) constituida por iniciativa de su fundador Michael Giordani Téllez Hernández, a través del acta de constitución No. del 30 de agosto del año 2013, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 5 de septiembre del mismo años según consta en el registro No. 002229676 del libro 1 para este tipo de entidades, vigiladas por la Alcaldía Mayor de Bogotá.

Su objeto social está enmarcado dentro de las actividades clasificadas en el grupo 900, claramente definido hacia la promoción y ejecución de actividades socio-culturales y artísticas de todo orden e intereses general de la comunidad local y nacional.

La Fundación Arteficial "FA" no es contribución del impuesto a la renta y complementarios, ni pertenece al régimen especial de renta por cuanto el 100% de los excedente que obtienes los reinvierte en actividades socio culturales dentro de los términos de Ley, sin embargo es responsable de presentar declaración de ingresos y patrimonio e información exógena ante la DIAN, es agente de retención e ICA a las persona jurídicas o naturas que de acuerdo a su condición y actividad sean sujetos a estos impuestos.

NOTA 2: PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

El ordenamiento normativo para la implementación de las NIIF por parte de las empresas clasificadas como Pymes, comenzó con la promulgación de la Ley 1314 de 2009, reglamentada mediante los Decretos 2784 y 2706 de 2012, mediante los cuales se estableción el nuevo marco normativos (NIIF) para los preparadores de información financiera del Grupo 1 al 3, y Decreto 3022 de 2013, y Decreto 2420 de 2015, y Circular 58 de 2015 mediante el cual se estableció el nuevo marco normativo para los preparadores de información financiera el grupo 2. Las cifras prestneadas en los Estados Financieros de la Fundación se encuentran expresadas en pesos colombianos, a partir de los registros contable de la entidad de acuerdo con el plan único de cuenta para entidades de economía solidaria según Resolución 1515 de 2001 y en concordancia con las disposiciones legales vigentes sobre materia como el Decreto 2649 de 1933 sobre las normas de contabilidad generlamente aceptadas en Colombia y demás normas reglamentarias, a partir del 1 de enero de 2016 se utiliza el catálogo de cuentas bajo políticas con normas NIIF para entidades del grupo 2.

El año 2015 es el año de transición para la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

Así las cosas dado que la Fundación es considerada dentro del grupo 2 y cuyo periodo de transición corresponde al año 2015, ha venido preparando y ejecutando el plan de implementación diseñado por la Alcaldía de Bogotá.

En la ejecución del plan de implementación se ha procedido con la elaboración del estado financiero de apertura aplicando las normas y políticas de adopción por primera vez, realizando los recálculos correspondientes para ser comparativo con el periodo siguiente que corresponde al año 2016 para presentación y reporte.

A continuación se presentan las principales variaciones y ajustes realizados al estado financiero de apertura, teniendo en cuenta los contenidos normativos sobre políticas contables, activos pasivos y revelaciones.

Políticas Contables significativas:

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, incluidas en el Marco Técnico Normativo emitido mediante los Decretos 2784 del 28 de diciembre de 2012 y 3023 de 2013. La versión aplicable corresponde a los estándares internacionales de información financiera emitidos por el IASB. Los pronunciamientos contables y emisiones de nuevas NIIF por parte del IASB son aplicables por las entidades, luego de que el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, en calidad de autoridad de regulación y normalización técnica, determine apropiada su aplicación y se expida una modificación o sustitución al marco normativo actual.

La presentación de estados financieros de conformidad con la NIIF requiere que se hagan estimados y supuestos que afectan los montos reportados y revelados en los estados financieros, sin menoscabar la fiabilidad de la información financiera, anotando que los resultados reales pueden diferir de dichos estimados. En razón a esto, los estimados y supuestos son revisados constantemente, reconociendo dicha revisión en el periodo en el cual se realiza, siempre y cuando esto afecte dicho periodo; o en el periodo de la revisión y los periodos futuros, si afecta tanto el periodo actual como el futuro.

Los cambios en las estimaciones realizadas por la administración en la aplicación de las NIIF, que tengan un efecto material en los estados financieros y aquellas que impliquen juicios significativos para los estados financieros anuales, son reveladas en las notas de cambios en estimaciones contables y juicios significativos de los estados financieros.

Los activos y pasivos no financieros se miden a costo o costo amortizado, y los activos y pasivos financieros se miden a valor razonable. Los activos y pasivos financieros medidos a valor razonable corresponden a aquellos que se clasifican en la categoría de activos y pasivos a valor razonable a través de patrimonio.

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos que es la moneda de negociación en el entorno económico en el que se mueve la empresa.

Es una persona jurídica de derecho privado, de las reguladas, en lo pertinente, por lo artículos 633 a 652 del Código Civil Colombiano, el Decreto 2150 de 1995, Circular 58 de 2015 y demás normas concordantes La Compañía presenta el estado financiero en orden de liquidez.

La preparación del estado financiero de apertura requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos, los cuales afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de los activos, pasivos y patrimonio presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

La Fundación de acuerdo a las normas legales vigentes, está obligada a practicar y declara las retenciones en la fuente, y de industria y comercio sobre los pagos que se realiza a terceros.

Para efectos del impuesto de a la renta la Fundación pertenece al régimen especial y sus excedentes no están gravados, si se reinvierten en el objeto social.

Los ingresos y gastos se contabilizan y llevan a las cuentas de resultados por el sistema de causación, de acuerdo con las disposiciones contables colombianas.

NOTA No. 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Está representado por el saldo de la cuenta de caja, los depósitos en cuenta de ahorros debidamente conciliada, y sobre los cuales no existe ningún tipo de restricción.

| DETALLE | 31-dic-23 | 31-dic-22 |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Caja General | \$ 2.876.979 | \$ 1.744.027 |
| Bancos | \$ 259 | \$ 25.567 |
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENT | \$ 2.877.238 | \$ 1.769.594 |

NOTA No. 4 DEUDORES COMERCIALES Y OTROS

Se detalla en esta cuenta el valor adeudado a la Fundación por entes externos privados a los cuales se les prestó un servicios artistico.

| DETALLE | 31-dic-23 | 31-dic-22 |
|-----------------------|------------------|---------------------|
| Cientes | \$ 0 | \$ 1.000.000 |
| TOTAL CLIENTES | \$ 0 | \$ 1.000.000 |

NOTA No. 5 ACTIVOS FIJOS

Comprende los muebles equipos y maquinaria, como aporte social a la Fundación, representados en equipos de computación especiales, adquiridos y otros donados por personas naturales para ser utilizados en el desarrollo de su objeto social. La depreciación se realiza por el sistema de línea recta a 10 años, a partir de 2015.

| DETALLE | 31-dic-23 | 31-dic-22 |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Equipo de cómputo y comunicaciones | \$ 4.000.000 | \$ 4.000.000 |
| Otros | \$ 5.700.000 | \$ 5.700.000 |
| Flota y equipo de transporte | \$ 4.560.000 | \$ 4.560.000 |
| Depreciación | \$ - 7.284.000 | \$ - 6.258.000 |
| TOTAL ACTIVOS FIJOS | \$ 6.976.000 | \$ 8.002.000 |

NOTA No. 6 CUENTAS POR PAGAR

Se tiene pendiente el pago de proveedores e impuestos causados con corte a diciembre de 2023.

| DETALLE | 31-dic-23 | 31-dic-22 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Impuestos por pagar | \$ 0 | \$ 927.219 |
| Reinversión de excedentes | \$ 144.375 | |
| TOTAL PASIVO FINANCIERO | \$ 144.375 | \$ 927.219 |

NOTA No. 7 PATRIMONIO

La Fundación registró los siguientes valores sobre el patrimonio por efecto del resultado del ejercicio.

| DETALLE | 31-dic-23 | 31-dic-22 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| Aportes Sociales | \$ 9.700.000 | \$ 9.700.000 |
| Excedentes del ejercicio | \$ 8.863 | \$ 144.75 |
| TOTAL PATRIMONIO | \$ 9.708.863 | \$ 9.844.375 |

NOTA No. 8 INGRESOS OPERACIONALES

Comprende los valores recibidos como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento del objeto social de la Fundación.

| DETALLE | 31-dic-23 | 31-dic-22 |
|--|----------------------|----------------------|
| Actividad teatral, musical y artística | \$ 56.453.921 | \$ 94.202.326 |
| TOTAL INGRESOS OPERACIONALES | \$ 56.453.921 | \$ 94.202.326 |

| | | |
|---|----------|----------------------|
| Proyecto Es Cultura Local 3.0 Santa fe | CONVENIO | 23.136.921 |
| Proyecto Programa Concertación Nacional | CONVENIO | 15.817.000 |
| Proyecto Beca Estrategias Novedosas | | 17.500.000 |
| Valor total contratado 2023 | | \$ 56.453.921 |

NOTA No. 9 COSTO

Son los valores generados en el desarrollo del objeto social principal de la Fundación y en función del cumplimiento con los convenios. Estos costos en los que se incurrieron durante el año 2023 fueron todos con relación a la ejecución de los proyectos de los ingresos obtenidos.

| DETALLE | 31-dic-23 | 31-dic-22 |
|--|----------------------|----------------------|
| Actividad teatral, musical y artística | \$ 56.728.922 | \$ 83.049.108 |
| TOTAL COSTOS | \$ 56.728.922 | \$ 83.049.108 |

| | | |
|---|----------|----------------------|
| Proyecto Es Cultura Local 3.0 Santa fe | CONVENIO | 23.411.922 |
| Proyecto Programa Concertación Nacional | CONVENIO | 15.817.000 |
| Proyecto Beca Estrategias Novedosas | | 17.500.000 |
| Valor total costos pagados 2023 | | \$ 56.728.922 |

NOTA No. 10 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Son los valores generados en el desarrollo del objeto social principal de la Fundación y en función del cumplimiento con los convenios y proyectos contratados por la Fundación. En gastos diversos se registran estos valores por concepto como

papelería, transportes y alimentación para el desarrollo de las actividades normales de la Fundación.

| DETALLE | 31-dic-23 | 31-dic-22 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Seguros | \$ 556.846 | \$ |
| Servicios técnicos | \$ 1.100.000 | \$ 1.850.000 |
| Gastos legales | \$ 172.200 | \$ 225.000 |
| Depreciación acumulada | \$ 1.026.000 | \$ 1.026.000 |
| Gastos diversos | \$ 509.344 | \$ 5.623.184 |
| TOTAL GASTOS OPERACIONALES | \$ 3.539.080 | \$ 8.724.184 |

NOTA No. 11 GASTOS FINANCIEROS

Los cuales no hacen parte de su objeto social pero son necesarios para su desarrollo tales como bancarios.

| DETALLE | 31-dic-23 | 31-dic-22 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Gastos financieros | \$ 128.096 | \$ 152.454 |
| TOTAL GASTOS FINANCIEROS | \$ 128.096 | \$ 152.454 |

NOTA No. 12 GASTOS EXTRAORDINARIOS

Los cuales no hacen parte de su objeto social pero son necesarios para su desarrollo tales como impuestos o contribuciones asumidas.

| DETALLE | 31-dic-23 | 31-dic-22 |
|-------------------------------------|-------------------|---------------------|
| Gastos extraordinarios | \$ 214.729 | \$ 2.154.240 |
| TOTAL GASTOS EXTRAORDINARIOS | \$ 214.729 | \$ 2.154.240 |

NOTA No. 13 INGRESOS FINANCIEROS

Otros ingresos financieros generados por valores en cuenta de ahorros.

| DETALLE | 31-dic-23 | 31-dic-22 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Rendimientos financieros | \$ 2.897 | \$ 2.093 |
| TOTAL INGRESOS FINANCIEROS | \$ 2.897 | \$ 2.093 |

NOTA No. 14 OTROS INGRESOS

Otros ingresos que pudieron ser generados por donaciones, y/o ajustes al peso u otra clase de actividades que no son de cultura.

| DETALLE | 31-dic-23 | 31-dic-22 |
|-----------------------------|---------------------|------------------|
| Otros ingresos | \$ 4.162.873 | \$ 19.942 |
| TOTAL OTROS INGRESOS | \$ 4.162.873 | \$ 19.942 |



MICHAEL GIORDANI TELLEZ HERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL
CC 80.056.113 Bogotá



MARTHA PATRICIA LOPEZ ESPINEL
CONTADORA PÚBLICA
T.P. 87.793 - T

**CERTIFICADO DE ESTADOS FINANCIEROS DE LA FUNDACION ARTEFICIAL
ENERO 1ro. A DICIEMBRE 31 DE 2023**

Quienes suscribimos, el presente documento, en calidad de Representante Legal y Contador Público Titulado, certificamos:

Que para la emisión de los estados financieros por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, estado de flujo de efectivos, estado de cambios en el patrimonio y notas a los estados financieros, que conforme a la Ley vigente se ponen a disposición de los asociados y de terceros, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros.

Dichas afirmaciones, explícitas e implícitas, son las siguientes:

Existencia: Los activos y pasivos de la Fundación Artificial.

Integridad: Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos y las transacciones registradas se han realizado durante el año.

Derechos y obligaciones: Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan compromisos económicos futuros, obtenidos o a cargo de Fundación Artificial en la fecha de corte.

Valuación: Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados.

Presentación y revelación: Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Dado en Bogotá D.C., a los veinte (20) días del mes de Marzo de 2024.



MICHAEL GIORDANI TELLEZ HERNANDEZ
Representante Legal
CC 80.056.113 Bogotá



MARTHA PATRICIA LOPEZ ESPINEL
Contadora Pública
T.P. 87.793 - T