

Relato




Librería • Centro Cultural

**ESTADOS FINANCIEROS NOTAS Y REVELACIONES
AÑO GRAVABLE
2024**

RELATO VILLA DE LEYVA
NIT: 900.797296-8
ESTADO SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 2024
EN PESOS COLOMBIANOS

ACTIVO	NOTA	2024
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	1	3.993.100
ANTICIPO DE IMPUESTOS	2	211.000
INVENTARIOS	3	8.516.953
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 12.721.053
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4	
MAQUINARIA Y EQUIPO		828.752
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA		12.886.909
EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS		2.679.900
DEPRECIACION ACUMULADA		-861.961
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 15.533.600
TOTAL ACTIVO		\$ 28.254.653
PASIVO		2024
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
CUENTAS POR PAGAR	6	3.714.918
IMPUESTOS POR PAGAR	7	437.000
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 4.151.918
PASIVO NO CORRIENTE		
CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES		0
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ -
TOTAL PASIVO TOTAL		\$ 4.151.918
PATRIMONIO	8	
FONDO SOCIAL		12.000.000
EXCEDENTES EJERCICIO		12.102.735
TOTAL PATRIMONIO		\$ 24.102.735
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 28.254.653


ARTURO BEDEGRAL BARRERA
REPRESENTANTE LEGAL


ANGELO MAURICIO JEJEN MUÑOZ
CONTADOR
TP 195544 - T



Librería • Centro Cultural

RELATO VILLA DE LEYVA

NIT: 900.797296-8

ESTADO DE EXCEDENTES Y PERDIDAS Y OTROS RESULTADO INTEGRAL

DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DEL 2024

EN PESOS COLOMBIANOS

INGRESOS	NOTAS	2024
INGRESOS OPERACIONALES	9	61.500.015
COSTO DE VENTAS		36.229.403
EXCEDENTE BRUTO	\$	25.270.612

EGRESOS

GASTOS DE OPERACIÓN	10	13.015.977
EXCEDENTE OPERACIONAL	\$	12.254.635

OTROS INGRESOS	11	0
----------------	----	---

OTROS GASTOS	12	151.900
--------------	----	---------

EXCDENTE NETO DEL EJERCICIO	\$	12.102.735
------------------------------------	-----------	-------------------

EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO	\$	12.102.735
-------------------------------------	-----------	-------------------

ARTURO BEDEGRAL BARRERA
REPRESENTANTE LEGAL

ANGELO MAURICIO JEJEN MUÑOZ
CONTADOR
TP 195544-T



Librería • Centro Cultural

RELATO VILLA DE LEYVA
NIT: 900.797296-8
REVELACIONES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2024
EN PESOS COLOMBIANOS

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - ENTIDAD REPORTANTE

Relato Villa de Leyva es una entidad sin ánimo de lucro creada mediante acta No 00001 del 2 de Diciembre de 2014 inscrita en Cámara de Comercio de Bogotá el 02 de Diciembre de 2014 bajo número S0047661 - su actividad es fomentar y promover la cultura a través del arte. En julio 26 de 2023 traslada su sede a Villa de Leyva en el dpto de Boyacá

2 - PERIODO REVELADO

La Información financiera revelada corresponde al corte a 31 de diciembre de 2024

3 - MONEDA FUNCIONAL

La moneda funcional utilizada por Relato Villa de Leyva, para expresar los saldos de las cuentas de los estados financieros es el peso colombiano COP.

4 - PERIODO CONTABLE

La Entidad tiene definido por su estatuto efectuar corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general, anualmente

5 - MARO LEGAL CONTABLE

Ley 1314 de 2.009, reglamentada por los decretos 2420-2496 de 2.015, circular externa 5 del 27 de febrero de 2013, circular externa 8 del 27 de febrero de 2015 y todas las disposiciones establecidas para el grupo 3: MARCO NORMATIVO DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA LAS MICROEMPRESAS O RÉGIMEN SIMPLIFICADO DE LA CONTABILIDAD DE CAUSACIÓN PARA LAS MICROEMPRESAS, Decreto 2706 de 2012.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2024

NOTA 1 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		2.024
Caja General		1.893.200
Banco Caja Social		2.099.900
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$	3.993.100

POLITICA CONTABLE GENERAL PARA EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros. También se incluyen las inversiones o depósitos que cumplan con la totalidad de las siguientes condiciones:

gran liquidez, con un vencimiento original igual o menor a (3) tres meses.

* Que sean fácilmente convertibles en efectivo.

* Están sujetas a un riesgo poco significativo

REVELACIÓN

Los saldos de las anteriores cuentas están conciliados, no presentan ninguna restricción y están disponibles para ser utilizados, como están en pesos colombianos no están sujetas a controles de cambio u otras disposiciones de la autoridad cambiaria para intervenir el mercado de divisas, normalmente asociadas a la restricción de entrada o salida de cambio extranjero u otras de tipo legal que afecten la disponibilidad de los saldos de efectivo.

NOTA 2 - ANTICIPO DE IMPUESTOS Y SALDOS A FAVOR	2.024
--	--------------

Saldo a favor Impuesto a la Renta y Complementarios	211.000
TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS	\$ 211.000

El saldo a favor viene de declaraciones presentadas años atrás y se imputará en medida que surja un valor a pagar en la declaración del impuesto a las ganancias

NOTA 3 - INVENTARIOS	2.024
-----------------------------	--------------

Libros	5.483.503
Insumos para el café	3.033.450
TOTAL INVENTARIOS	\$ 8.516.953

POLITICA CONTABLE GENERAL PARA INVENTARIOS

RECONOCIMIENTO Y MEDICION

RECONOCIMIENTO INICIAL

Los inventarios se reconocerán como activos si cumplen con los siguientes criterios:- Son recursos tangibles controlados por la entidad.

- Se espera que generen beneficios económicos futuros.
- Su valor puede ser medido de manera confiable.

- Medición Inicial: Los inventarios se medirán al costo, que incluye el precio de compra, costos de transporte, almacenamiento y otros costos directamente atribuibles.

- Medición Posterior: Los inventarios se medirán al menor entre el costo y el valor neto realizable. El valor neto realizable es el precio estimado de venta menos los costos de terminación y venta.

- Presentación: Los inventarios deben ser clasificados y presentados en el estado de situación financiera como activos corrientes.

NOTA 4 - ACTIVOS MATERIALES (PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO)

Maquinaria y Equipo	828.752
Muebles y Equipo de Oficina	12.886.909
Equipos De Computacion	2.679.900
Otros Activos	0
Depreciaciones	-861.961
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 15.533.600

POLITICA CONTABLE GENERAL PARA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
--

RECONOCIMIENTO Y MEDICION

RECONOCIMIENTO INICIAL

Las propiedades, planta y equipos, son registrados al costo de adquisición, netos de la depreciación acumulada y de cualquier pérdida acumulada por deterioro en el valor de los mismos.

Los costos de reparaciones ordinarias y de mantenimiento se cargan a resultados cuando se incurren. Los costos significativos incurridos en reemplazos y mejoras se capitalizan si se espera utilizarlos en más de un periodo.

NOTA 5 - CUENTAS POR PAGAR	2.024
-----------------------------------	--------------

Proveedores	2.214.918
Servicio de Procesamiento electrónico de Datos	1.500.000
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$ 3.714.918

NOTA 7 - IMPUESTOS POR PAGAR

Retención en la Fuente por Pagar	212.000,00
Impuesto al consumo por Pagar	225.000,00
TOTAL RETENCION	437.000,00

POLITICA CONTABLE GENERAL PARA PASIVOS FINANCIEROS

Relato Villa de Leyva reconoce como un pasivo financiero de naturaleza acreedor (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados en: prestación de servicios recibidos o la compra de bienes a crédito, y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

Se reconoce una cuenta por pagar en el Estado de Situación Financiera, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- a) Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- b) Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad.
- c) Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros

CUENTAS POR PAGAR Se incluyen dentro del concepto de proveedores de bienes y servicios, los pasivos originados por la compra a crédito de bienes y servicios necesarios para el desarrollo de su objeto social. Estos bienes y servicios pueden ser adquiridos en el país o en el exterior y pueden ser negociados en moneda local o en moneda extranjera.

IMPUESTOS POR PAGAR Son aquellas cuentas por pagar que surgen de obligaciones tributarias propias de la entidad Su valor es determinable según la normatividad tributaria nacional, departamental o municipal y que deberán ser pagados mensualmente, bimestralmente o de acuerdo a las estipulaciones tributarias en Colombia.

NOTA 8 - PATRIMONIO

Fondo social	12.000.000,00
Excedentes Ejercicio	12.102.735,00

TOTAL PATRIMONIO	24.102.735,00
-------------------------	----------------------

POLITICA CONTABLE GENERAL PARA FONDOS SOCIALES

Relato Villa de Leyva reconoce el valor de los recursos apropiados de los excedentes del ejercicio anterior, por decisión de la Asamblea General, y de resultados de ciertas actividades como Bonos de donación y/o aportación directa de los asociados.

Estos fondos son agotables mediante destinación específica y deben estar previamente reglamentados por la entidad. Los rendimientos obtenidos por la inversión temporal de estos recursos, podrán registrarse como mayor valor de los fondos respectivos. Los fondos sociales corresponden principalmente a los recursos apropiados de los excedentes del ejercicio anterior o con cargo a los resultados, previamente aprobados por la Asamblea General y de aquellos resultados originados por actividades realizadas o programas para tal fin. Estos fondos sociales tendrán el tratamiento aplicable a las provisiones en la respectiva sección de NIF para entidades del Grupo 3 siendo calculados, reconocidos y ejecutados bajo una base de estimación fiel, los fondos sociales deben ser ejecutados dentro de la misma vigencia que fueron creados de acuerdo con el plan de actividades y beneficios que determine la administración. Los Fondos Mutuales son recursos aportados por los asociados (contribuciones) con fines específicos para cumplir una finalidad y que están comprendidos en el objeto social de la entidad y reglamentado en los estatutos con destinación para la prestación de servicios de previsión, asistencia y solidaridad para los asociados, la Fundación reglamentará mediante acuerdo si los recursos derivados de estos Fondos Mutuales acorde con las necesidades de la entidad tienen el tratamiento de ingresos sociales con cargo al resultado o contra el patrimonio con destino a un fondo de destinación específica .

NOTA 9 INGRESOS OPERACIONALES

Venta de Libros	55.755.089
Servicio de café	5.744.926
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$ 61.500.015

Los ingresos ordinarios son medidos al valor razonable del activo recibido o por recibir, por la prestación de servicios, en el curso normal de los negocios, neto de descuentos, provisión por devoluciones, impuestos al valor agregado y otros impuestos.

NOTA 10 - GASTOS DE ADMINISTRACION

Honorarios	857.576
Impuestos	785.156
Gastos Legales	2.689.048
Adecuación en Instalación	2.514.785
Procesamiento electronico de datos	5.400.000
Elementos de aseo y cafetería	693.782
Utiles y Papeleria	75.630
TOTAL GASTOS ADMINISTRACION	\$ 13.015.977

Los gastos de administración comprenden servicios publicos, mantenimiento y demás gastos necesarios para el funcionamiento de Relato Villa de Leyva

NOTA 11 - INGRESOS NO OPERACIONALES

Rendimientos Financieros	0,00
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	0,00

NOTA 12 - OTROS GASTOS

Gastos Financieros	151.900
TOTAL EGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 151.900



ARTURO BEDEGRAL
REPRESENTANTE LEGAL



ANGELO MAURICIO JEJEN MUÑOZ
CONTADOR
TP 195544 - T