



**FUNDACION CASA DE LA LECTURA**  
**NIT. 805.018.908-1**

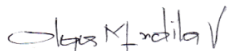
***Estados Financieros Separados NIIF***  
***31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre 2022***

(2) 4872168 – 3175385416  
Carrera 2B Oeste # 13-86 / B. Santa Teresita – Cali  
[info@casadelalectura.org](mailto:info@casadelalectura.org)

**FUNDACION CASA DE LA LECTURA**  
**NIT. 805.018.908-1**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**  
 (Expresado en pesos Colombianos)

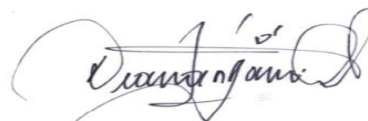
	Nota	Año terminado el 31 de diciembre de:		Variación
		2023	2022	
<b>Activo</b>				
<b>Activo corriente</b>				
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	15,602,753	307,440,233	-291,837,480
Cuentas por cobrar	4	779,289,411	904,245,287	-124,955,876
Inventarios	5	948,881,885	748,794,214	200,087,671
<b>Total activo corriente</b>		<b>1,743,774,048</b>	<b>1,960,479,734</b>	<b>(216,705,685)</b>
<b>Activo no corriente</b>				
Propiedad, planta y equipo	6	56,196,657	54,576,077	1,620,580
<b>Total activo no corriente</b>		<b>56,196,657</b>	<b>54,576,077</b>	<b>1,620,580</b>
<b>Total Activos</b>		<b>1,799,970,705</b>	<b>2,015,055,811</b>	<b>(215,085,105)</b>
<b>Pasivo</b>				
<b>Pasivo corriente</b>				
Otras cuentas por pagar	7	706,069,773	470,665,958	235,403,815
Pasivos por Impuestos	8	-	9,138,842	-9,138,842
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>706,069,773</b>	<b>479,804,800</b>	<b>226,264,974</b>
<b>Pasivo no corriente</b>				
Cuentas por pagar	9	393,540,424	836,882,779	-443,342,355
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>393,540,424</b>	<b>836,882,779</b>	<b>(443,342,355)</b>
<b>Total Pasivos</b>		<b>1,099,610,198</b>	<b>1,316,687,579</b>	<b>(217,077,381)</b>
<b>Patrimonio</b>	10			
Asignaciones		680,891,667	680,891,667	-
Resultado del ejercicio		1,992,276	28,470,057	-26,477,781
Resultado acumulados		17,476,566	(10,993,491)	28,470,057
<b>Total patrimonio</b>		<b>700,360,509</b>	<b>698,368,233</b>	<b>1,992,276</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>1,799,970,705</b>	<b>2,015,055,811</b>	<b>(215,085,106)</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

  
**OLGA MIREYA ARDILA ROSALES**  
 Representante Legal



**JORGE MARIO VALDES MARIN**  
 C.C. 16.400.235  
 Revisor Fiscal  
 T.P 128084-T

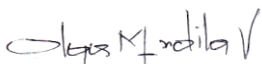


**DIANA MARIA ORTIZ L.**  
 Contadora Pública  
 Tarjeta Profesional 149322-T

**FUNDACION CASA DE LA LECTURA**  
**NIT. 805.018.908-1**  
**Estado de Resultado Integral**  
**(Expresado en pesos Colombianos)**

	Nota	Año terminado el 31 de diciembre de:		Variación
		2023	2022	
<b>Ingresos netos de operación</b>				
Operacionales	11	452,005,002	1,552,975,773	(1,100,970,772)
<b>Costo de operación</b>				
Costos de ventas	12	279,579,006	1,139,621,878	(860,042,872)
<b>Excedente bruto</b>		<b>172,425,995</b>	<b>413,353,895</b>	<b>(240,927,899)</b>
<b>Gastos</b>				
Operacionales de Administración	13	177,971,616	389,198,223	(211,226,607)
<b>Excedente Operacional</b>		<b>(5,545,620)</b>	<b>24,155,672</b>	<b>(29,701,292)</b>
Ingresos financieros	14	-	30,856	(30,856)
Ingresos no operacionales	14	28,768,784	9,348,901	19,419,883
Gastos financieros	15	7,753,339	5,064,792	2,688,547
Gastos no operacionales	16	635,549	580	634,969
Utilidad antes de Impuestos		<b>14,834,276</b>	<b>28,470,057</b>	<b>(13,635,781)</b>
Provisión de impuesto sobre la renta	16	12,842,000	-	<b>12,842,000</b>
<b>Excedente Neto</b>		<b>1,992,276</b>	<b>28,470,057</b>	<b>(26,477,781)</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros



**OLGA MIREYA ARDILA ROSALES**  
Representante Legal



**DIANA MARIA ORTIZ L.**  
Contadora Pública  
Tarjeta Profesional 149322-T



**JORGE MARIO VALDES MARIN**  
C.C. 16.400.235  
Revisor Fiscal  
T.P 128084-T

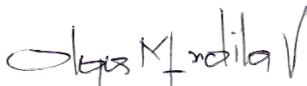
## FUNDACION CASA DE LA LECTURA

### Estado de Cambios en el Patrimonio

Por el año terminado en:  
(Expresado en pesos Colombianos)

	Saldo a diciembre-22	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo a diciembre-23
<b>Patrimonio</b>				
<b>Detalle de las cuentas</b>				
Asignaciones	680,891,667	0	0	680,891,667
Resultados Acumulado	-10,993,491		28,470,057	17,476,566
Resultado Presente Periodo	28,470,057	26,477,781	0	1,992,276
<b>Totales</b>	<b>698,368,233</b>	<b>26,477,781</b>	<b>28,470,057</b>	<b>700,360,509</b>

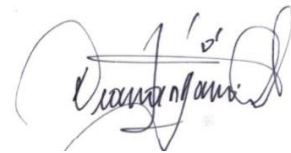
Las notas y los estados financieros forman un todo indivisible.



**OLGA MIREYA ARDILA ROSALES**  
Representante Legal



**JORGE MARIO VALDES M.**  
C.C. 16.400.235  
Revisor Fiscal  
T.P 128084-T



**DIANA MARIA ORTIZ LUCUMI**  
Contadora Pública  
Tarjeta Profesional 149322-T

## **FUNDACION CASA DE LA LECTURA**

**NIT. 805.018.908-12**

### **Notas a los Estados Financieros IFRS a diciembre 2023**

#### **Nota 1 - Resumen de Principales Políticas Contables**

##### **1.1. Entidad y objeto social**

**FUNDACION CASA DE LA LECTURA**, persona jurídica, del régimen tributario especial, con domicilio en el municipio de Santiago de Cali. Que mediante documento privado del 16 de septiembre de 1998 de Cali, inscrito en esta Cámara de Comercio el 18 de diciembre de 2000 con el No. 2333 del Libro I, se constituyó entidad de naturaleza FUNDACION denominada FUNDACION CASA DE LA LECTURA

**Objeto social:** promover el desarrollo integral de las artes escénicas, formación de públicos en las áreas de música; danza teatro y literatura. la fundación casa de la lectura (agencia para la promoción de las artes) está habilitada para: concebir, proyectar, diseñar, ejecutar, evaluar y promover las siguientes actividades: creación y promoción de las artes escénicas. procesos de formación en: dramaturgia, dirección teatral, diseño escenográfico, vestuario, maquillaje. realización de montajes teatrales, temporadas y festivales teatrales, promoción de coreografías de danza, promoción de conciertos musicales en diferentes formatos. formación de comunidades lectoras; redes de lectura, clubes, talleres, políticas públicas, campañas, salas, asesorías, eventos promocionales, lectura pública, lecturas dramáticas, invitación de autores, actores, programas de bibliotecas, voluntariados lectores. formación de comunidades que escriben; talleres de formación en escritura creativa, dramaturgia, lectura dramática. asesorías, corrección, transcripción, edición, presentación. programa editorial: sello editorial, publicación en distintos formatos, corrección, maquetación, diseño gráfico, prolongación, distribución, resecación, impresión. programa educativo: talleres y asesorías a instituciones educativas para formación en didáctica, pedagogía y promoción de la lengua escrita. didáctica de las artes. asesoría a bibliotecas (escolares, públicas, comunitarias y privadas): en promoción, programación, animación, rotación, circulación y adquisiciones. distribución editorial: administración de espacios convencionales y no convencionales para mercadeo editorial, selección, compra y distribución de acervos, representación comercial, promoción gremial de librerías, promoción de sellos editoriales, ciclos

Los presentes Estados Financieros del 31 de diciembre de 2022 han sido preparados de acuerdo con las Normas de Información Financiera. Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y los resultados de las operaciones.

(2) 4872168 – 3175385416

Carrera 2B Oeste # 13-86 / B. Santa Teresita – Cali

info@casadelalectura.org

## **1.2. Moneda de presentación y moneda funcional**

Los Estados Financieros son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional.

**1.3.** Período cubierto por los estados financieros El estado de situación financiera de apertura se hace con fecha a 1° de enero de 2015.

**1.4.** Conversión de moneda extranjera Moneda extranjera es aquella diferente de la moneda funcional de una entidad. Las transacciones en monedas extranjeras son inicialmente registradas al tipo de cambio de la moneda funcional de la entidad a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son traducidos al tipo de cambio de la moneda funcional a la fecha de su liquidación o la fecha de cierre del estado de situación financiera. Todas las diferencias de esta traducción son llevadas a utilidades o pérdidas.

## **1.5. Propiedad, planta y equipo**

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación y deterioro acumulados de valor, excepto por los terrenos los cuales no están sujetos a depreciación. Los saldos de apertura al 1° de enero de 2015 han sido determinados utilizando las opciones incluidas en la NIF PARA LAS MICROEMPRESAS, tal como se explica en Nota 3 más adelante.

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración, además de la estimación inicial de los costos de desmantelamiento, retiro o remoción parcial o total del activo, así como la rehabilitación del lugar en que se encuentra, que constituyan la obligación para la Compañía. Para las obras en construcción, el costo incluye gastos de personal relacionados en forma directa y otros de naturaleza operativa, atribuibles a la construcción, así como también los gastos financieros relacionados al financiamiento externo que se devenga en el período de construcción. La tasa de interés utilizada para la activación de los gastos financieros es la correspondiente a la financiación específica o, de no existir, la tasa de financiamiento promedio de la Compañía.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados, como costo del ejercicio en que se incurren. Un elemento de Propiedad, planta y

equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual. Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

<b>Categoría</b>	<b>Rango (Años)</b>
Terrenos - Edificios	15-35
Máquinas y equipos	2-10
Equipamiento de tecnologías de la información	5-6
Instalaciones fijas y accesorios	10
Vehículos de motor	5-7
Otros	3-8

Los activos ubicados en propiedades arrendadas se deprecian en el plazo menor entre el contrato de arrendamiento y la vida útil económica estimada.

Los valores residuales de los activos, las vidas útiles y los métodos de depreciación son revisados a cada fecha de estado de situación financiera, y ajustados si corresponde como un cambio en estimaciones en forma prospectiva.

## **1.6. Activos intangibles distintos de la plusvalía**

Los activos intangibles adquiridos separadamente son medidos al costo de adquisición. El costo de los activos intangibles adquiridos en una combinación de negocios es su valor Histórico a la fecha de adquisición. Después de su reconocimiento inicial, los activos intangibles son registrados al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada, si corresponde. Las vidas útiles de los activos intangibles son evaluadas como definidas o indefinidas. Los activos intangibles con vidas definidas son amortizados linealmente durante la vida útil económica estimada y su deterioro es evaluado cada vez que hay una indicación que el activo intangible puede estar deteriorado. El período de amortización y el método de amortización de un activo intangible con vida útil finita son revisados a cada fecha de cierre. Los cambios que resulten de estas evaluaciones son tratados en forma prospectiva como cambios en

estimaciones contables. Activos intangibles con vidas útiles indefinidas no se amortizan y se evalúa anualmente su deterioro. La vida útil de un activo intangible con una vida indefinida es revisada anualmente. Si fuera procedente, el cambio en la evaluación de vida útil de indefinido a definido es realizado en base prospectiva. Activos intangibles con vida útil indefinida fueron identificados como parte de la transición a NIF PARA LAS MICROEMPRESAS, para los cuales se ajustaron los valores en PCGA colombianos al 1° de enero de 2015 hasta el costo histórico a la fecha de adquisición y se realizaron pruebas de deterioro a la misma fecha.

### **1.7. Deterioro de activos no corrientes**

A cada fecha de reporte la Compañía evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o el deterioro se identifica producto de las pruebas anuales de deterioro de plusvalía, activos intangibles con vida útil indefinida y propiedad planta y equipo, la Compañía realiza una estimación del monto recuperable del activo. Cuando el valor libro de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

### **1.8. Inventarios**

Las existencias se valorizan al costo o su valor neto realizable, el menor. Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto a su actual ubicación y condición, neto de descuentos comerciales y otro tipo de rebajas. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el transcurso ordinario del negocio, menos los costos estimados para realizar la venta. El valor neto realizable también es medido en términos de obsolescencia basado en las características particulares de cada ítem de inventario. El costo se determina utilizando el método promedio ponderado.

### **1.9. Provisiones**

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o constructiva) como resultado de un evento pasado, es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y se puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación. Si el efecto del valor en el tiempo del dinero es material, las provisiones son descontadas usando una tasa de interés antes de impuesto que refleja los riesgos específicos del pasivo. Cuando se utiliza el descuento, el aumento en la provisión debido al paso del tiempo es reconocido como un costo financiero.



## **1.10 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor Histórico del pago recibido por concepto de sobretasa bomberil, entregado por la Municipio de Guachené, que serán clasificados si se llegaran a presentar como ingresos financieros no operacionales.

## **2. Activos financieros**

### **2.1. Reconocimiento, medición y baja de activos financieros.**

Los activos financieros dentro del alcance de la NIIF PARA LAS MICROEMPRESAS, son clasificados en su reconocimiento inicial como activos financieros a valor Histórico a través de resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta el vencimiento o inversiones disponibles para la venta. Donde es permitido y apropiado, se reevalúa esta designación al cierre de cada ejercicio financiero. Cuando los instrumentos financieros son reconocidos inicialmente, son medidos a su valor Histórico más o menos los costos ingresos directamente atribuibles a la transacción. Posteriormente, los activos financieros se miden a su valor Histórico, excepto por los préstamos y cuentas por cobrar y las inversiones clasificadas como mantenidas hasta el vencimiento, las cuales se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa efectiva. El ajuste de los activos registrados a valor Histórico se imputa en resultados, excepto por las inversiones disponibles para la venta cuyo ajuste a mercado se reconoce en un componente separado del patrimonio, neto de los impuestos diferidos que le apliquen. Los activos financieros se dan de baja contablemente cuando los derechos a recibir flujos de efectivo derivados de los mismos han vencido o se han transferido y la compañía ha traspasado sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su titularidad.

### **2.2. Efectivo y equivalentes al efectivo.**

El efectivo equivalente comprende disponible en efectivo, bancos, depósitos de corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menor y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

### **2.3. Deterioro de activos financieros.**

La Compañía evalúa a cada fecha de balance si un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Los principales activos financieros sujetos a deterioro producto de incumplimiento contractual de la contraparte son los activos registrados al costo amortizado (cuentas por cobrar). Si existe evidencia objetiva que una pérdida por deterioro de cuentas por cobrar registradas a costo amortizado ha sido incurrida, el monto de la pérdida es medido como la diferencia entre el valor libro del activo y el valor presente de flujos de efectivo futuros estimado. El valor libro del activo es reducido a través del uso de una cuenta de provisión. La Compañía evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro individualmente para activos financieros que son individualmente significativos o colectivamente para activos financieros que no son individualmente significativos. Si, en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede ser objetivamente relacionada con un evento que ocurre después del reconocimiento del deterioro, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada. Cualquier posterior reverso de una pérdida por deterioro es reconocido en el resultado, en la medida que el valor libro del activo no excede su costo amortizado a la fecha de reverso.

### **2.4. Pasivos financieros**

**2.3.1 Reconocimiento, medición y baja de pasivos financieros.** Todas las obligaciones y préstamos con el público y con instituciones financieras son inicialmente reconocidos al valor Histórico, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Luego del reconocimiento inicial, las obligaciones y préstamos que devengan intereses son posteriormente medidos al costo amortizado, reconociendo en resultados cualquier mayor o menor valor en la colocación sobre el plazo de la respectiva deuda usando el método de tasa efectiva de interés, a menos que sean designados ítems cubiertos en una cobertura de valor Histórico. Los pasivos financieros se dan de baja contablemente cuando las obligaciones especificadas en los contratos se cancelan, expiran o son condonadas.

### **2.3.2 Compensación de instrumentos financieros**

Los activos y pasivos financieros se compensan y se informa el monto neto en el balance consolidado si, y solo si, existe a la fecha de cierre del estado de situación financiera un derecho legal exigible para recibir o cancelar el valor neto, además de existir la intención de liquidar sobre base neta, o a realizar los activos y liquidar los pasivos simultáneamente.

#### **2.3.4. Arrendamientos**

**Los arrendamientos financieros**, que transfieren a la Compañía sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de la partida arrendada, son capitalizados al comienzo del leasing al valor Histórico de la propiedad arrendada o si es menor, al valor presente de los pagos mínimos de arriendo. Los activos en arrendamiento financiero son depreciados en la vida útil económica estimada del activo o el plazo de vigencia del leasing si este fuera menor y no existe una certeza razonable que la Compañía obtendrá la propiedad al final de la vigencia del leasing. Los arrendamientos operativos son aquellos en los cuales el arrendador retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del bien arrendado. Los pagos de leasing operacionales son reconocidos linealmente como gastos en el estado de resultados durante la vigencia del leasing

#### **2.3.5 Uso de estimaciones y supuestos claves**

Los supuestos claves respecto del futuro y otras fuentes claves de incertidumbre de estimaciones a la fecha del estado de situación financiera, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material en los valores libros de activos y pasivos se discuten a continuación:

#### **2.3.6. Vida útil y valores residuales de intangibles y propiedad, planta y equipo.**

La determinación de las vidas útiles y los valores residuales de los componentes de intangibles de vida útil definida y Propiedad, planta y equipo involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias. La administración revisa estos supuestos en forma periódica y los ajusta en base prospectiva en el caso de identificarse algún cambio.

#### **2.3.7. Deterioro de plusvalía e intangibles con vida útil indefinida.**

La Compañía determina si la plusvalía y los activos intangibles de vida útil indefinida están deteriorados en forma anual. Esta prueba requiere una estimación del 'valor en uso' de las unidades generadoras de efectivo a las cuales la Plusvalía y los Intangibles de vida útil indefinida están asociados. La estimación del valor en uso requiere que la administración realice una estimación de los flujos de efectivo futuro esperados de la unidad generadora de efectivo y además que elija una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente de esos flujos de efectivo.

### **2.3.8 Activos por impuestos diferidos.**

Se reconocen activos por impuestos diferidos para todas las diferencias deducibles de carácter temporal entre la base financiera y tributaria de activos y pasivos y para las pérdidas tributarias no utilizadas en la medida que sea probable que existirán utilidades imponibles contra las cuales se puedan usar las pérdidas y si existen suficientes diferencias temporales imponibles que puedan absorberlas. Se requiere el uso de juicio significativo de parte de la administración para determinar el valor de los activos por impuesto diferido que se pueden reconocer, en base a la probable oportunidad y nivel de utilidades imponibles proyectadas junto con la planificación de futuras estrategias tributarias.

### **2.3.8. Beneficios a los empleados.**

El costo de los beneficios a empleados que califican como planes de beneficios definidos de acuerdo a la NIF PARA LAS MICROEMPRESAS es determinado usando valuaciones actuariales. La valuación actuarial involucra suposiciones respecto de tasas de descuento, futuros aumentos de sueldo, tasas de rotación de empleados y tasas de mortalidad, entre otros. Debido a la naturaleza de largo plazo de estos planes, tales estimaciones están sujetas a una cantidad significativa de incertidumbre.

### **2.3.8 Valor razonable de activos y pasivos.**

En ciertos casos las NIF PARA LAS MICROEMPRESAS requieren que activos y pasivos sean registrados a su valor razonable. Valor razonable es el monto al cual un activo puede ser comprado o vendido o el monto al cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa. Las bases para la medición de activos y pasivos a su valor Histórico son los precios vigentes en mercados activos. En su ausencia, la Compañía estima dichos valores basada en la mejor información disponible, incluyendo el uso de modelos u otras técnicas de valuación.

### **2.3.9 Valor Razonable de Propiedad, planta y equipo - adopción de las NIF PARA LAS MICROEMPRESAS.**

La Compañía ha determinado el valor Histórico de sus Propiedades, plantas y equipos significativos como parte del proceso de adopción de las NIF PARA LAS MICROEMPRESAS. Este ejercicio requirió la valorización de estos activos considerando las condiciones de mercado en la fecha de transición (1° de enero de

2015). El valor de mercado se determinó como el costo de reposición de los bienes, rebajando el monto de depreciación estimada basado en la antigüedad de los mismos.

### 2.3.9. Arrendamientos financieros.

En el proceso de aplicación de las políticas contables, la administración ha debido utilizar juicios los cuales tienen un efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros consolidados, en relación con la determinación de la existencia o no de arrendamientos financieros u operativos en función de la transferencia de riesgos y beneficios de los activos arrendados.

### Nota 3 - Efectivo Equivalente

Disponible en Caja	dic-23	dic-22	Variación	%
Caja General	15,273,090.45	3,584,395.70	11,688,694.75	326.1%
<b>Totales</b>	<b>15,273,090</b>	<b>3,584,396</b>	<b>11,688,695</b>	<b>326.1%</b>

Disponible en Cuentas de Ahorro	dic-23	dic-22	Variación	%
Cta. de Ahorro Davivienda No. 0155 70025930	329,662.44	303,855,837.31	-303,526,174.87	-99.9%
<b>Totales</b>	<b>329,662.44</b>	<b>303,855,837.31</b>	<b>-303,526,174.87</b>	<b>-99.9%</b>

## Nota 4 - Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Cientes	dic-23	dic-22	Variación	%
Alberto Jairo Rodriguez Castro	-	12,000,000	(12,000,000)	-100%
Alexander Campos Sandoval	-	15,000	(15,000)	-100%
Asociación De Egresados De La Universidad De Los Andes	2,180,001	800,000	1,380,001	173%
Asociacion De Vivienda Deporte Y Medio Ambiente	362,454,000	367,454,000	(5,000,000)	-1%
Comfandi	43,180,000	1,999,769	41,180,231	2059%
Coomeva	370,622	2,034,681	(1,664,059)	-82%
Corporación Cultural Colegio Alemán De Cali	-	310,519	(310,519)	-100%
Corporacion Para El Desarrollo Social Y Cultural Del Valle Del Cauca	-	2,405,492	(2,405,492)	-100%
Corporacion De Desarrollo Social Elite	176,000	-	176,000	0%
Carolina Karen Chamat Colunge	172,287,916	-	172,287,916	0%
Ediciones Fondo De Cultura Economica	-	2,253,500	(2,253,500)	-100%
Fundacion Bibliotec	-	110,345	(110,345)	-100%
Inmedia Marketing S.A.S.	689,168	-	689,168	0%
Institucion Educativa Juan Pablo Ii	92,700	-	92,700	0%
Karol Eugenia Rios Castillo	62,000	-	62,000	0%
La Madriguera Del Conejo S.A.S	19,050,000	20,000,000	(950,000)	-5%
Libreria Y Distribuidora Lerner S A S	157,950	-	157,950	0%
Maria Del Mar Burgos Echeverry	1,823,000	-	1,823,000	0%
Melissa Bocanegra Velasquez	62,000	-	62,000	0%
Melissa Bocanegra Velasquez	-	1,053,500	(1,053,500)	-100%
Ministerio De Cultura	52,400,000	-	52,400,000	0%
Sandra Bonilla	-	20,000	(20,000)	-100%
Santiago De Cali Distrito Especial, Deportivo, Cultural, Turistico, Empresarial Y De Servi	-	1,600,000	(1,600,000)	-100%
Seguridad Omega Limitada	-	90,000	(90,000)	-100%
Union Temporal Cali 2021	48,625,170	348,625,170	(300,000,000)	-86%
Usuario Final	-	141,000	(141,000)	-100%
<b>Totales</b>	<b>703,610,527</b>	<b>760,912,976</b>	<b>57,302,449</b>	<b>7.5%</b>

Anticipos y Avances	dic-23	dic-22	Variación	%
Ciervo Gris S.A.S.	-	28,665,000	(28,665,000)	-100%
Pedro Emiro Llanos Viveros	-	5,120,000	(5,120,000)	-100%
Fundacion Culata Arte E Investigacion	21,937,500	21,937,500	-	0%
Marcela Arango	15,000,000	45,000,000	(30,000,000)	-67%
Inmedia Marketing S.A.S.	35,000,000	35,000,000	-	0%
Daniella Torres Piedrahita	3,000,000	-	3,000,000	0%
<b>Totales</b>	<b>74,937,500</b>	<b>135,722,500</b>	<b>(60,785,000)</b>	<b>-44.8%</b>

Anticipo de Impto. y Contribuciones	dic-23	dic-22	Variación	%
Activos por impuestos corrientes	741,384	7,609,811	(6,868,427)	-90.3%
<b>Totales</b>	<b>741,383.93</b>	<b>7,609,811.00</b>	<b>6,868,427</b>	<b>90.3%</b>

## Nota 5 – Inventarios

Inventarios	dic-23	dic-22	Variación	%
Mercancia no Fabricada x la Empresa	948,881,885	748,794,214	200,087,671	26.7%
<b>Totales</b>	<b>948,881,885</b>	<b>748,794,214</b>	<b>(200,087,671)</b>	<b>-26.7%</b>

## Nota 6 – Propiedad, planta y equipo

Activos Fijos	dic-23	dic-22	Variación	%
Maquinaria, Planta y Equipo	6,458,941	4,838,361	1,620,580	33.5%
Acervos Biblioteca	10,000,000	10,000,000	-	0.0%
Equipo de oficina	4,775,830	4,775,830	-	0.0%
Muebles y enseres	36,069,886	36,069,886	-	0.0%
Equipo de computo y comunicación	17,390,000	17,390,000	-	0.0%
<b>Subtotal</b>	<b>74,694,657</b>	<b>73,074,077</b>	<b>1,620,580</b>	<b>2.2%</b>
Depreciación Acumulada			Variación	%
Depreciación Acumulada	(18,498,000)	(18,498,000)	-	0.0%
<b>Subtotal</b>	<b>(18,498,000)</b>	<b>(18,498,000)</b>	<b>-</b>	<b>0.0%</b>
<b>Totales</b>	<b>56,196,657</b>	<b>54,576,077</b>	<b>1,620,580</b>	<b>3.0%</b>

## Nota 7 – Otras cuentas por pagar

Cuentas por Pagar	dic-23	dic-22	Variación	%
Cuentas por pagar a proveedores	633,182,567	448,589,002	184,593,565	41.1%
Cuentas corrientes comerciales - Prestamos	72,887,206	22,076,956	50,810,250	230.2%
<b>Totales</b>	<b>706,069,773</b>	<b>470,665,958</b>	<b>235,403,815</b>	<b>50.0%</b>

Los valores de cuentas comerciales pertenecen al giro ordinario del ejercicio.

## Nota 8 – Pasivos por Impuestos

Impuestos, Gravámenes y Tasas	dic-23	dic-22	Variación	%
Impuestos por pagar	-	9,138,842	(9,138,842)	0.0%
<b>Totales</b>	<b>-</b>	<b>9,138,841.70</b>	<b>(9,138,842)</b>	<b>-100.0%</b>

## Nota 9 – Cuentas por pagar

Cuentas por Pagar	dic-23	dic-22	Variación	%
Cuentas por pagar a proveedores	393,540,424	836,882,779	(443,342,355)	-53.0%
<b>Totales</b>	<b>393,540,424</b>	<b>836,882,779</b>	<b>(443,342,355)</b>	<b>-53.0%</b>

## Nota 10 – Patrimonio

Patrimonio	dic-23	dic-22	Variación	%
Asignaciones	680,891,667	680,891,667	-	0.0%
Resultados Acumulado	17,476,566	(10,993,491)	28,470,056.92	-259.0%
Resultado Presente Periodo	1,992,276	28,470,057	(26,477,781)	-93.0%
<b>Totales</b>	<b>700,360,508.62</b>	<b>698,368,233.00</b>	<b>1,992,276</b>	<b>0.3%</b>

## Nota 11 – Ingresos

Ingresos Ordinarios	dic-23	dic-22	Variación	%
Ingresos por talleres externos de Casa de la Lectura	19,935,449	20,420,050	(484,601)	-2.4%
Ingresos por talleres de Casa de la Lectura	22,648,501	14,145,000	8,503,501	60.1%
Venta de Libros	515,924,852	1,525,380,723	(1,009,455,871)	-66.2%
Devoluciones en ventas	(106,503,800)	(6,970,000)	(99,533,800)	1428.0%
<b>Totales</b>	<b>452,005,001.50</b>	<b>1,552,975,773.00</b>	<b>(1,100,970,772)</b>	<b>-70.9%</b>



## Nota 12 – Costos

Costo de Ventas y Servicios	dic-23	dic-22	Variación	%
Impresión Machote	336,165	175,500	160,665	91.5%
Suministro De Intervencion Para El Arte	7,945,100	280,397,569	(272,452,469)	-97.2%
Costos Programa de fomento	-	836,882,779	(836,882,779)	-100.0%
Costos Taller cocina de cuentos	106,338	388,339	(282,001)	-72.6%
Costos de Caja "Enoteca y Vinos"	864,069	69,900	794,169	1136.2%
Costos Cata Literaria	1,732,183	6,442,481	(4,710,298)	-73.1%
Costo por servicio de cafetería	4,268,470	3,360,875	907,595	27.0%
Costo Show de Teatro	2,537,150	-	2,537,150	0.0%
Costo Salidas Pedagógicas	370,670	-	370,670	0.0%
Impresión de la Antología Ciudad Crónica	4,537,000	-	4,537,000	0.0%
Costos del inventario	256,881,861	11,904,435	244,977,426	2057.9%
<b>Totales</b>	<b>279,579,006</b>	<b>1,139,621,878</b>	<b>(860,042,872)</b>	<b>-75.5%</b>

## Nota 13 - Operacionales de Administración

Egresos Ordinarios	dic-23	dic-22	Variación	%
Gastos de personal	2,519,240	-	2,519,240	0.0%
Gasto Feria Del Libro	3,663,269	276,500	3,386,769	1224.9%
Gastos Ejecución - A Narrar Buga	3,664,033	11,660,948	(7,996,915)	-68.6%
Alquiler De Stands	3,061,190	1,818,000	1,243,190	68.4%
Gastos Cata Literaria	4,728,370	4,656,897	71,473	1.5%
Gastos De Representación	7,042,233	6,533,293	508,940	7.8%
Gastos Librería Casa De La Lectura	365,400	753,000	(387,600)	-51.5%
Diseño De Piezas Publicitarias Para La Promocion Y Difusion De Picnics	-	1,000,000	(1,000,000)	-100.0%
Pago De Realización Del Registro Audiovisual En Picnics Literarios	-	1,800,000	(1,800,000)	-100.0%
Pago De Honorarios Por Prestacion De Servicios De Alimentación	-	1,188,000	(1,188,000)	-100.0%
Pago Elaboración De Escenografía Para Picnics Literarios Concertación	-	7,300,000	(7,300,000)	-100.0%
Honorarios Por Produccion Tecnica Y Logistica	-	9,471,000	(9,471,000)	-100.0%
Actividad Artística En Picnics Literarios	233,000	1,100,000	(867,000)	-78.8%
Fomento Y Animación A La Lectura En Picnics Literarios.	2,240,000	8,011,682	(5,771,682)	-72.0%
Obra De Teatro Llegó La Hora De La Tía Cuenta Cuentos	-	100,000	(100,000)	-100.0%
Gastos Club De Lectura - Casa De La Lectura	-	(25,000)	25,000	-100.0%
Dotación A Trabajadores	-	88,000	(88,000)	-100.0%
Gasto Redeban	-	285,600	(285,600)	-100.0%
Cloud Computing - Pro Mensual Colombia	-	1,249,900	(1,249,900)	-100.0%
Elementos De Aseo Y Cafetería	-	4,959,945	(4,959,945)	-100.0%
Fletes	-	4,149,327	(4,149,327)	-100.0%
Mantenimientos Y Reparaciones	-	2,750,927	(2,750,927)	-100.0%
Comisiones, Honorarios Y Servicios	2,519,240	109,723,170	(107,203,930)	-97.7%
Arrendamientos	-	13,230,000	(13,230,000)	-100.0%
Servicios Públicos	-	12,587,311	(12,587,311)	-100.0%
Show Cuento Cantao	-	2,000,000	(2,000,000)	-100.0%
Producción De Evento Cine A La Calle - Tejiendo Oportunidades	-	4,804,000	(4,804,000)	-100.0%
Gasto Compra Certificado De Existencia Y Representación	-	323,701	(323,701)	-100.0%
Gastos Proyecto Cacumen	-	158,503,901	(158,503,901)	-100.0%
Gastos alimentación interna	4,821,803	-	4,821,803	0.0%
Gastos generales	136,483,938	-	136,483,938	0.0%
Gastos talleres con proyectos	2,473,000	-	2,473,000	0.0%
Taxis y Buses	4,156,900	-	4,156,900	0.0%
Gastos Diversos	-	18,898,121	(18,898,121)	-100.0%
<b>Totales</b>	<b>177,971,615.62</b>	<b>389,198,222.94</b>	<b>(211,226,607)</b>	<b>-54.3%</b>

## Nota 14 - Ingresos financieros

Ingresos financieros	dic-23	dic-22	Variación	%
Intereses	-	30,856	(30,856)	-100.0%
<b>Totales</b>	<b>-</b>	<b>30,856</b>	<b>(30,856)</b>	<b>-100.0%</b>

Ingresos no operacionales	dic-23	dic-22	Variación	%
Diversos (Ajuste al Peso)	28,768,784	9,348,901	19,419,883	207.7%
<b>Totales</b>	<b>28,768,784</b>	<b>9,348,901</b>	<b>19,419,883</b>	<b>207.7%</b>

## Nota 15 - Gastos financieros

Gastos Financieros	dic-23	dic-22	Variación	%
Cuota Manejo	820,461	746,640	73,821	9.9%
Gastos Bancarios	434,479	-	434,479	0.0%
Interes Particulares	1,200,000	480,000	720,000	150.0%
Comisiones	1,748,943	1,415,458	333,485	23.6%
Gravamen Mvto Financiero	3,549,456	2,422,694	1,126,762	46.5%
<b>Totales</b>	<b>7,753,339</b>	<b>5,064,792</b>	<b>2,688,547</b>	<b>53.1%</b>

## Nota 16 - Gastos no operacionales

Egresos Extraordinarios	dic-23	dic-22	Variación	%
Gastos no deducibles	635,549	-	635,549	0.0%
Impo renta	12,842,000	-	12,842,000	0.0%
Ajuste al peso	-	580	(580)	-100%
<b>Totales</b>	<b>13,477,549</b>	<b>580</b>	<b>13,476,969</b>	