

FUNDACION AMIGOS DE FULBRIGHT NIT. 900.246.548-5

ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES A LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021



ÍNDICE

1.	Informe Revisor Fiscal	02
	Estado de Situación Financiera	
	Estado de Resultados – Por Función del Gasto	
4.	Estado de Cambios en el Patrimonio	
	Estado de Flujo de Efectivo – Método Indirecto	
	•	20

MARIA CLAUDIA PALACIOS FORERO Revisor Fiscal

INFORME DEL REVISOR FISCAL

Señores
FUNDACIÓN AMIGOS DE FULBRIGHT

Informe de auditoría sobre los estados financieros

Opinión

He auditado los estados financieros de la **FUNDACIÓN AMIGOS DE FULBRIGHT**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha y sus respectivas notas, que incluyen las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, los estados financieros que se mencionan, tomados fielmente de los libros y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de la **FUNDACIÓN AMIGOS DE FULBRIGHT** al 31 de diciembre de 2022, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, aplicadas de manera uniforme con el año anterior.

Bases para la opinión

Efectué mi auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia. Cumplí con los requerimientos éticos y de independencia con respecto a la Fundación, de acuerdo con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código IESBA - International Ethics Standards Board for Accountants, por sus siglas en inglés) incluido en las Normas de Aseguramiento de la Información aceptadas en Colombia que son relevantes para mi auditoría de los estados financieros y he cumplido con demás responsabilidades de acuerdo con estos requerimientos legales y el Código IESBA mencionado. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para fundamentar mi opinión.

Declaro que la auditoría se llevó a cabo de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990.

Declaro que para esta opinión soy independiente de la Fundación de conformidad con los requerimientos de ética aplicables relativos a la auditoría y de que ha cumplido las restantes responsabilidades de ética de conformidad con la Ley 43 de 1990 y el anexo N° 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios.

MARIA CLAUDIA PALACIOS FORERO Revisor Fiscal

Declaro que la evidencia de auditoría que ha obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para la opinión como Revisor Fiscal.

Otros asuntos

Los estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2021 se presentan exclusivamente para fines de comparación, fueron auditados por Aníbal Hernández Briceño con fecha 11 de febrero de 2022.

Responsabilidad de la administración y del gobierno corporativo de la Fundación en relación con los estados financieros.

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

La administración es también responsable por evaluar la capacidad de la Fundación para continuar como la Fundación en funcionamiento, de revelar, según sea aplicable, asuntos relacionados con la continuidad de la misma y de usar la base contable de la Fundación en funcionamiento a menos que la administración pretenda liquidar o cesar sus operaciones.

La Administración es responsable por la supervisión del proceso de reportes de información financiera de la Fundación.

Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi responsabilidad es obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros, están libres de errores de importancia material bien sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. Una seguridad razonable no es una garantía de que una auditoría efectuada de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia, siempre detectará un error material, cuando este exista. Los errores son considerados materiales si, individualmente o en agregado, podría razonablemente esperar que influyan en las decisiones económicas de los usuarios.

Como parte del proceso de auditoría efectuado de acuerdo con las Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas en Colombia:

- Use mi juicio y el escepticismo profesional durante la auditoría.

MARIA CLAUDIA PALACIOS FORERO Revisor Fiscal

- Identifique y evalué los riesgos de error material por fraude o error en los estados financieros y diseñe y realice procedimientos de auditoría aplicables en las circunstancias y en respuesta a los riesgos identificados obtuve evidencia de auditoria suficiente y apropiada para soportar mi opinión. El riesgo de no detectar un error material relacionado con fraude es mayor que aquel que surge de un error, debido a que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones intencionales, representaciones engañosas o la anulación o sobrepaso del control interno.
- Obtuve un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, con el objetivo de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias.
- Evalué lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de los estimados contables y de las revelaciones relacionadas, realizadas por la administración.
- Concluí sobre lo adecuado del uso de la hipótesis de Fundación en funcionamiento por parte de la administración y, basado en la evidencia de auditoría obtenida, sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan indicar dudas significativas sobre capacidad de la Fundación para continuar como Fundación en funcionamiento. Mis conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe. No obstante, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Fundación deje de operar como una la Fundación en funcionamiento.
- Evalué la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros presentan las transacciones y eventos subyacentes para lograr una presentación razonable.
- He informado a la administración y a los encargados del gobierno corporativo de la Fundación, los hallazgos de auditoría significativos, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identifique durante mi auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y regulatorios

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante 2022

- a) La contabilidad de la Fundación ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) Las operaciones registradas en los libros se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General de Asociados.
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de asociados se llevan y se conservan debidamente.

MARIA CLAUDIA PALACIOS FORERO Revisor Fiscal

- d) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores
- e) Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Fundación, y los de terceros que están en su poder.
- f) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La Fundación no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, la Fundación ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la de la junta directiva, en todos los aspectos importantes.

MARIA CLAUDIA PALACIOS FORERO

Revisor Fiscal T.P. N° 37071-T

Marzo 2 del 2023

TEL 3124561082

Correo electrónico: maríaclaudiapalaciosforero@gmail.com

Bogotá Marzo 2 2023.



FUNDACION AMIGOS DE FULBRIGHT NIT. 900.246.548-5 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021 EN PESOS COLOMBIANOS

ACTIVOS	Nota	2022	2021	PASIVOS	Nota	2022	2021
7.6.1.7.6.5				17.0.1000			
Efectivo y equivalentes al efectivo	7	670,079,619	1,150,768,247	Cuentas por pagar comerciales	11	10,760,797	187,660,553
Cuentas comerciales por cobrar	8	267,147,732	199,971,700	Pasivos por impuestos corrientes	12	2,715,000	77,000
Inventarios corrientes	9	22,994,098	17,899,780	Beneficios a los empleados	13	21,946,767	8,134,081
	_			Otros pasivos no financieros	14	7,329,516	406,039
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		960,221,449	1,368,639,727	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	_	42,752,080	196,277,673
	_			-	-		
					_		
Propiedades, planta y equipo	10	3,162,041	2,434,145	TOTAL PASIVOS	_	42,752,080	196,277,673
				PATRIMONIO	15		
				Aportes Sociales	10	99,570,000	99,570,000
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	_	3,162,041	2,434,145	- '		397,255,213	205,448,046
	=	 :	· · · · · ·	Excedentes Acumulados		205,448,046	-
				Asignaciones Permanentes		274,874,772	926,294,774
				Efecto de Aplicación NIIF Primera Vez		- 56,516,621	- 56,516,621
				TOTAL PATRIMONIO	_	920,631,410	1,174,796,199
					-	''	
	_			_	_		
TOTAL ACTIVOS	_	963,383,490	1,371,073,872	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	_	963,383,490	1,371,073,872

Las notas y revelaciones son parte integral de los estados financieros.

JULIANA VERNAZA LOTERO REPRESENTANTE LEGAL

C.C. 1.130.672.635

ANGIE RODRIGUÉZ DUQUE CONTADOR C.C. 52.974.666 T.P. 208.157- T

Designado por Jose Florez Contadores Asesores S.A.S. MARIA CLAUDIA PALACIOS FORERO REVISOR FISCAL

C.C. 51.813.645 T.P. 37.071- T

(Ver Dictamen adjunto de fecha 02 de marzo de 2023)





FUNDACION AMIGOS DE FULBRIGHT NIT. 900.246.548-5 **ESTADO DE RESULTADO** DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE **EN PESOS COLOMBIANOS**

		2022	2021
Ingresos de actividades ordinarias	16	1,532,617,522	1,284,581,536
Donaciones	16	1,860,000	123,670,356
Costo de ventas	17	504,878,626	619,803,899
Excedente Bruto	=	1,029,598,896	788,447,992
Otros Ingresos	16	3,825,202	11,354,140
Gastos de administración	18	617,502,347	583,670,202
Gastos no Operacionales	18	18,666,539	10,683,884
Total Gastos	_	636,168,885	594,354,087
Excedente neto antes de Impuestos	=	397,255,213	205,448,046
Excedente Neto del Ejercicio	_	397,255,213	205,448,046

Las notas y revelaciones son parte integral de los estados financieros.

JULIANA VERNAZA LOTERO REPRESENTANTE LEGAL

C.C. 1.130.672.635

ANGIE RODRIGUEZ DUQUE CONTADOR

C.C. 52.974.666 T.P. 208.157- T

Designado por Jose Florez Contadores Asesores S.A.S.

MARIA CLAUDIA PALACIOS FORERO **REVISOR FISCAL**

C.C. 51.813.645 T.P. 37.071- T

(Ver Dictamen adjunto de fecha 02 de marzo de 2023)



FUNDACION AMIGOS DE FULBRIGHT NIT. 900.246.548-5 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO INDIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021 EN DE PESOS COLOMBIANOS

			2,022		2,021
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación					
Ganancia (pérdida) neta			397,255,213		205,448,046
Ajustes para conciliar la Ganancia (Perdida)			2,852,103		2,731,677
Depreciación		2,852,103	<u> </u>	2,731,677	
Efectivo y Equivalentes al efectivo generado en la Operación			400,107,316		208,179,723
Flujos de Efectivo procedentes de (utilización en) Actividades de Operación		_	225,795,943		191,221,236
Disminución (Incremento) Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	-	67,176,032		23,524,477	
Disminución (Incremento) Beneficios a los empleados - corrientes		13,812,686	-	10,679,009	
Disminución (Incremento) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	-	176,899,757		185,581,960	
Disminución (Incremento) Pasivos por Impuestos		2,638,000	-	823,593	
Disminución (Incremento) Inventario	-	5,094,318		11,740,343	
Disminución (Incremento) Otros pasivos no financieros corriente		6,923,477		18,122,942	
Flujos de Efectivo Netos procedentes de (utilización en) Actividades de Operación			174,311,374		399,400,959
Flujos de Efectivo procedentes de (utilización en) Actividades de Inversión					
Disminución (Incremento) Propiedades, planta y equipo	-	3,580,000	<u> </u>	-	
Flujos de Efectivo Netos procedentes de (utilización en) Actividades de Inversión		-	3,580,000		<u>-</u>
Flujos de Efectivo procedentes de (utilización en) Actividades de Financiación					
		651.420.001			
Disminución (Incremento) Patrimonio - Asignaciones Permanentes		651,420,001		-	
Flujos de Efectivo Netos procedentes de (utilización en) Actividades de Financiación		•	651,420,001		<u>-</u>
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalente al efectivo		-	480,688,627		399,400,959
Efectivo y Equivalente al Efectivo al principio del Periodo			1,150,768,247		751,367,288
Efectivo y Equivalente al Efectivo al final del Periodo			670,079,620		1,150,768,247

Las notas y revelaciones son parte integral de los estados financieros.

JULIANA VERNAZA LOTERO REPRESENTANTE LEGAL C.C. 1.130.672.635

ANGIE RODRIGUEZ DUQUE CONTADOR C.C. 52.974.666 T.P. 208.157- T

Designado por Jose Florez Contadores Asesores S.A.S. MARIA CLAUDIA PALACIOS FORERO

REVISOR FISCAL C.C. 51.813.645 T.P. 37.071- T

(Ver Dictamen adjunto de fecha 02 de marzo de 2023)



FUNDACION AMIGOS DE FULBRIGHT NIT. 900.246.548-5 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2021 EN PESOS COLOMBIANOS

	Aportes Sociales	Excedentes del Ejercicio	Excedentes Ejercicios Anteriores	Asignaciones Permanentes	Efecto de Aplicación NIIF Primera Vez	Total Patrimonio
Saldo al 1 de Enero de 2021	99,570,000	54,150,353	409,780,217	0	-56,516,621	506,983,949
Traslado de Resultado Neto del Ejercicio		-54,150,353	-409,780,217	463,930,570		409,780,217
(Excedente) Deficit neta		205,448,046				205,448,046
Total resultados integrales	99,570,000	205,448,046	0	463,930,570	-56,516,621	712,431,995
Saldo al 31 de diciembre de 2021	99,570,000	205,448,046	0	463,930,570	-56,516,621	712,431,995
Traslado de Resultado Neto del Ejercicio		-205,448,046	205,448,046	(189,055,798)		-189,055,798
(Excedente) Deficit neta		397,255,213				397,255,213
Total resultados integrales	99,570,000	397,255,213	205,448,046	274,874,772	-56,516,622	920,631,409
Saldo al 31 de diciembre de 2022	99,570,000	397,255,213	205,448,046	274,874,772	-56,516,622	920,631,410

Las notas y revelaciones son parte integral de los estados financieros.

JULIANA VERNAZA LOTERO

REPRESENTANTE LEGAL

C.C. 1.130.672.635

ANGIE RODRIGUEZ DUQUE

CONTADOR

C.C. 52.974.666 T.P. 208.157- T

Designado por Jose Florez Contadores Asesores S.A.S. MARIA CLAÙDIA PALACIOS FORERO

REVISOR FISCAL

C.C. 51.813.645 T.P. 37.071- T

(Ver Dictamen adjunto de fecha 02 de marzo de 2023)

Fundación Amigos de Fulbright www.fulbright.edu.co fundacionamigos@fulbright.edu.co Calle 37 # 15 - 73 | Bogotá, Colombia Tel: (+571) 432 46 80





6. Notas a los Estados Financieros

6.1 ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

LA FUNDACION AMIGOS DE FULBRIGHT, entidad sin ánimo de lucro, constituida mediante documento privado el 15 de octubre de 2008, registrada en Cámara de Comercio el 15 de octubre de 2008 bajo el número 00144161 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro, con NIT No. 900.246.548-5, con domicilio en la ciudad de Bogotá, y cuyo objeto principal es promover y desarrollar planes de interés general en las áreas educativa y cultural, que beneficien ciudadanos colombianos y estadounidenses, según los programas y métodos de selección previstos para tales efectos.

6.2 PERIODO CORRESPONDIENTE A LA INFORMACION

El propósito de este informe es presentar la información financiera de la FUNDACION AMIGOS DE FULBRIGHT, por los períodos comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021 y 2022.

6.3 PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a. Base de preparación

Estos estados financieros individuales se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia mediante Decreto 3022 de 2013.

Los estados financieros se encuentran presentados en pesos colombianos.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, la FUNDACION AMIGOS DE FULBRIGHT aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

La contabilidad se registró utilizando el sistema Contable SIIGO, para el manejo integral de la de la información contable y financiera y no existen limitaciones que incidan en el normal desarrollo del proceso contable.

b. Principales políticas adoptadas por la Fundación

Sección 3: respecto a esta política se estableció que la Fundación presentará una vez al año, el Estado de Situación Financiera que exigen las NIIF para Pymes, junto con sus respectivas revelaciones.

Sección 4: Estado de Situación Financiera, en este punto se afirma que se presentará por el método corriente.

Sección 5: Estado de Resultado Integral y Estado de Resultados. Para esta política se estableció que se presentara el Estado de Resultado Integral.



Sección 8 Notas a los estados financieros: en cada una de las notas tratadas en las políticas contables se estableció en cada sección de políticas la información que se debe presentar como notas¹, siempre y cuando sean materiales y su periodicidad será la misma que la establecida en la presentación de estados financieros.

Sección 11: Instrumentos financieros básicos, se establece como política principal, que de aquellas inversiones que sean de alta liquidez, y que estén disponibles constantemente para su uso. A su vez lo referente a las cuentas corrientes y de ahorros y el saldo de la caja menor, se llevan como efectivo y equivalentes del efectivo.

Sección 13: Inventarios, en sentido general La Fundación posee inventarios derivados de la existencia de libros y exámenes propios de su objeto social y por lo tanto se utilizará para su medición el costo promedio ponderado.

Sección 17 propiedad planta y equipo: para esta sección la entidad ha decidido que manejara como método para depreciación la de la estimación de la vida útil basada en el siguiente cuadro

Grupo Activos PPE	Vida Útil	Periodicidad
Maquinaria y Equipo	10	Años
Muebles y Enseres	10	Años
Equipo de Computo - Procesamiento de Datos	3	Años
Flota y Equipo de Transporte	5	Años
Construcciones y edificaciones	20	Años

La Fundación determina que la materialidad para reconocer Activos clasificados como Propiedad Planta y equipo, cuyo costo sea igual o superior a 50 UVT.

Sección 21. Provisiones y contingencias: Se reconocerán como provisiones, los pasivos a cargo de la Fundación que estén sujetos a condiciones de incertidumbre con relación a su cuantía y/o vencimiento. La Fundación reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones: a) Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; b) Probablemente deba desprenderse de recursos que

¹ Para todos los efectos entiéndase como revelaciones



Incorporen beneficios económicos para cancelar su obligación; c) Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Sección 27. Deterioro del valor de los activos: La FUNDACIÓN AMIGOS DE FULBRIGHT evaluará al final de cada periodo sobre el que se informa si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existiera este indicio, la Fundación estimará el importe recuperable del activo.

Un activo específico deteriora su valor, de forma inesperada cuando el valor en libros del mismo excede a su importe recuperable.

Sección 29. Impuestos a las ganancias, La entidad no debe reconocer impuesto diferido, debido a que es una empresa del régimen tributario especial.

Normas que la entidad no está utilizando actualmente.

Sección 14, inversiones en asociadas

Sección 15, inversión en negocios conjuntos.

Sección 16, Propiedades de Inversión

Sección 19, Combinación de negocios y plusvalía.

Sección 24, subvenciones gubernamentales.

Sección 25, costos por préstamos.

Sección 26, Pagos basados en acciones.

Sección 31, híper inflación.

Sección 34, actividades especiales



REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021 EN DE PESOS COLOMBIANOS

Nota 7. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

La composición del efectivo y efectivo equivalente es la siguiente:

Concepto	2022	2021
Cuentas Ahorros - Extranjero	10,232,163	-
Cuentas Corrientes - Nacionales	27,337,733	307,133,690
Cuentas de Ahorros - Nacionales	29,078,188	240,203,022
Certificados de Depósito a Término (CDT)	603,431,535	603,431,535
Total	670,079,619	1,150,768,247

Al cierre de los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 la compañía no presenta valores representados en el efectivo y equivalentes de efectivo que se encuentren restringidos.

Nota 8. Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar -corriente

Bajo el nuevo marco de referencia NIIF, a continuación se detallan los valores y cuentas que conforman cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes, su medición posterior es a costo amortizado:

Concepto	2022	2021
Clientes (I)		
Nacionales	188,255,630	199,971,700
Extranjero	7,260,000	
Cuentas por cobrar a clientes, Neto	195,515,630	199,971,700
Otras cuentas por Cobrar - Impuestos (II)	71,632,102	_
Subtotal corriente	267,147,732	199,971,700

(I) Clientes Nacionales y del Extranjero, se compone así:

Cliente	Tipo	2022	2021
Distribuidora y Editora Richmond S.A	Nacional	164,540,000	134,890,000
Centro Colombo Americano de Bogotá	Nacional	0	1,235,000
Fundación Universitaria Autonoma de Colombia	Nacional	13,478,400	13,478,400
Centro Colombo Americano Medellin	Nacional	2,890,000	0
Editorial Santillana S.A.S.	Nacional	20,825,630	48,995,000
B N C Colombo Americano	Nacional	0	13,617,500
Educactiva S.A.S.	Nacional	0	1,234,200
Gloria Ines Quijano	Nacional	7,260,000	0
Total		208,994,030	213,450,100
Cliente	Tipo	2022	2021
Fundación Universitaria Autonoma de Colombia	Deterioro	(13,478,400)	(13,478,400)
Neto		195,515,630	199,971,700

(II) Otras cuentas por Cobrar - Impuestos, se descompone así:

Concepto	2022	2021
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	408,700	0
Anticipos y Avances a Proveedores	71,223,402	0
Total	71,632,102	-

Nota 9 - Inventarios

El saldo de inventario al 31 de diciembre de 2022 y 2021 representa la existencia de los examenes y libros disponibles para la venta.

Concepto	2022	2021
Exámenes TOEFL ITP	18,967,579	12,816,732
Libros de Prepración	4,026,519	5,083,049
Total	22,994,098	17,899,780

Nota 10 - Propiedades, Planta y Equipo

Bajo el nuevo marco de referencia NIIF para las PYMES, a continuación se detallan los valores y cuentas que conforman la Propiedad, planta y equipo, su medición posterior es a su costo histórico:

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la Fundación efectuó una revisión de los indicadores internos y externos de deterioro, determinando que no existen indicios de que los bienes de Propiedades, plantas y equipo se encuentren deteriorados. Los bienes que posee la Fundación son destinados para el desarrollo del objeto social, los cuales no se encuentran a la venta y su vida útil es superior a un año.

Concepto	2022	2021
Depreciable		
Equipos de Oficina	39,000	20,742,742
Equipos de Procesamiento de Datos	24,283,742	
Depreciación Acumulada	- 21,160,701 -	18,308,597
Total	3,162,041	2,434,145

Nota 11. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar - corriente

Este rubro representa los compromisos de pago adquiridos por la Entidad, por concepto de proveedores, costos y gastos por pagar y acreedores varios.

Concepto	Nota	2022	2021
Proveedores	(a)	2,285,625	181,675,065
Costos y gastos por pagar	(b)	8,475,172	3,531,488
Retención en la fuente por pagar		-	1,946,000
Retención Impuesto de Industria y Comercio		-	508,000
Total		10,760,797	187,660,553

a) Detalle proveedores nacionales y del extranjero:

Concepto	Tipo	2022	2021
Hotel Aeropuerto S.A.S.	Nacional	2,285,625	15,223,840
University of California	Extranjero	-	63,698,560
Educational Testing Service	Extranjero	-	102,752,665
Total		2,285,625	181,675,065

b) Detalle cuentas por pagar:

Concepto	Tipo	2022	2021
Anibal Hernandez Briceño	Honorarios	-	990,340
Microhomes SAS	Servicio Tecnico	142,063	-
Universidad Autonoma de Colombia	Reintegro	184,299	184,299
Juliana Vernaza Lotero	Otros	8,148,810	-
Jose Florez Contadores Asesores S.A.S.	Honorarios	-	1,949,879
Microhomesas S.A.S.	Servicios	-	174,750
Time Express Courier S.A.S	Servicios	-	192,933
Mitrovich Technology Group S.A.S	Servicios	-	34,488
Seguros Generales Suramericana S.A.	Servicios	-	4,800
Total	·	8,475,172	3,531,488

Nota 12. Activos y Pasivos por Impuestos Corrientes y No Corrientes

Concepto	Nota	2022	2021
Pasivos por impuestos corrientes	(a)	2,715,000	77,000
Total		2,715,000	77,000

a) Detalle Pasivos por impuestos corrientes

Concepto	2022	2021
Retención en la fuente por pagar	2,416,000	-
Retención Impuesto de Industria y Comercio	299,000	-
Impuesto de Industria y Comercio por Pagar	-	77,000
Total	2,715,000	77,000

Nota 13. Beneficios a Empleados - corriente

Esta cuenta representa todos los saldos por pagar a los empleados por conceptos de los beneficios a los cuales tiene derecho en contraprestación a los servicios que presta a la Entidad.

El detalle de los saldos por beneficios a empleados es:

Concepto	2022	2021
Retenciones y aportes de nómina	4,241,007	2,280,299
Fondo de Pensiones y/o cesantias	3,210,613	1,749,958
Salarios po Pagar	6,177,286	-
Cesantías consolidadas	3,414,379	1,889,786
Intereses sobre cesantías	409,725	199,057
Vacaciones consolidadas	4,493,757	2,014,981
Total	21,946,767	8,134,081

Nota 14. Otros pasivos

El saldo de los otros pasivos corresponde a ingresos a nombre de terceros y los anticipos dados por los clientes:

Concepto	2022	2021
Anticipos de Clientes	6,718,600	-
Erika Yirley Santamaria	204,877	-
Distribuidora y Editora Richmond S.A.S	406,039	406,039
Total	7.329.516	406.039

Nota 15. Patrimonio

Concepto	2022	2021
Aportes Sociales	99,570,000	99,570,000
Excedentes del Ejercicio	397,255,213	205,448,046
Excedentes Acumulados	205,448,046	0
Asignaciones Permanentes	274,874,772	463,930,570
Efecto de Aplicación NIIF Primera Vez	(56,516,621)	(56,516,621)
Total	920,631,410	712,431,995

De acuerdo a lo estipulado en la reunión llevada a cabo en marzo 03 del 2023, los excedentes contables acumulados de años anteriores destinados como asignaciones permanentes por valor de trescientos cincuenta y cinco millones ciento noventa y dos mil ciento cuarenta y tres pesos m/cte. (COP \$355.192.143), serán destinados para cofinanciar el programa de becas J William Fulbright con la Comisión Fulbright Colombia. Por lo tanto, aprobados los Estados Financieros y con la cifra exacta de los excedentes del periodo 2022 que corresponden al valor de trescientos noventa y ocho millones novecientos un mil novecientos treinta y tres pesos con cuarenta y seis centavos m/cte. (COP\$398.901.933,46), se aprueba que el 62,67% equivalente a doscientos cincuenta millones de pesos m/cte. (cop\$250.000.000) sea para financiar el programa de becas J William Fulbright y con esto poder brindar sostenimiento y tiquetes aéreos; el saldo restante de los excedentes del periodo correspondientes ciento cuarenta y ocho millones novecientos un mil novecientos treinta y tres pesos con cuarenta y seis centavos m/cte. (cop\$148.901.933,46) se destinan a asignaciones permanentes para aquellos proyectos enmarcados en el objeto social de la FAF. La señora María Claudia Palacios (Revisora Fiscal FAF) indica que la norma da un plazo de 5 años a futuro para que la Organización haga uso de este recurso, por lo tanto, se deja consignado en asignaciones permanentes hasta que el Organismo Fundador decida la utilización del recurso restante.

Nota 16. Ingresos de Actividades Ordinarias

El siguiente es el detalle de los ingresos y otros ingresos discriminado por función por los años finalizados a 31 de diciembre:

Concepto	Nota		2022	2021
Exámenes TOEFL			46,016,100	39,739,100
Libros de Preparación			2,438,600	4,896,440
Remote Proctoring Toefl ITP			903,035,080	1,103,573,506
Convenios	(a)		824,100,809	862,049,500
Donaciones	(b)		1,860,000	123,670,356
Devoluciones en Ventas		-	242,973,067 -	725,677,010
Otros Ingresos	(c)		3,825,202	11,354,140
Total			1,538,302,724	1,419,606,032

a) Detalle Convenios

Concepto	2022	2021
Online Professional Development	47,893,750	
Remanente Convenios Anteriores	26,188,831	-
Administración SENA	450,643,228	
SED 2022 Gestión Institucional de	93,595,625	
Ruta de Coopéración	205,779,375	
Ruta de Cooperación Cientifica y de Movilidad	-	110,490,000
Online Professional Development Course for High School STEM-Ed Teach	-	157,240,650
Online Professional Development Course for Primary STEM-Ed Teachers	-	47,893,750
Semilleros Fulbright –PEAMA	-	546,425,100
Total	824,100,809	862,049,500

b) Detalle Donaciones

Terceros	2022	2021
William Sanchez	20,000	-
Nathalie Mendez Mendez	20,000	-
Luis Porto	20,000	-
Carlos Mesa	50,000	-
Hans Water Cabrera	50,000	-
Luisa Lema	500,000	-
Laura Catalina Guerrero	50,000	-
Andrea Rojas	100,000	-
Jose Antonio Abadia	50,000	-
Juan Lopez	20,000	-
Maria Toro	300,000	-
Jose Tavera	100,000	-
Manuel Antonio Ruiz	50,000	-
America Larrain	20,000	-
Uriel Zapata	50,000	-
Luis Felipe Jimenez	50,000	-
Diego Lopez	50,000	-
Jenny Urbina	100,000	-
Andrea Nieto	50,000	-
Paula Rivera	20,000	-
Francisco Moreno	20,000	-
Comisión Fulbright	-	66,517,665
Eisenhower Fellowship	-	10,694,045
Embajada de los Estados Unidos	-	46,458,646
Otros Donantes	170,000	-
Total	1,860,000	123,670,356

c) Detalle Otros Ingresos

Concepto	2022	2021
Intereses Bancarios	2,442,248	3,655,611
Diferencia en Cambio	1,236,970	4,410,076
Envios	-	115,320
Comisiones Bancarias	22,772	-
Recuperaciones	-	2,267,602
Ejercicios Anteriores	-	112,000
Otros	123,213	793,531
Total	3,825,202	11,354,140

Nota 17. Costo de Ventas

El siguiente es el detalle de los costos de ventas discriminado por función por los años finalizados a 31 de diciembre:

Concepto	2022	2021
Exámenes TOEFL	504,878,626	619,803,899
Total	504,878,626	619,803,899

Nota 18. Gastos

El siguiente es el detalle de los gastos de administración, financieros y de impuestos discriminado por función por los años finalizados a 31 de diciembre:

Concepto	Nota	2022	2021
De administración	(a)	617,502,347	583,670,202
Financieros	(b)	18,666,539	10,683,884
Total		636.168.885	594.354.087

a) Detalle Gastos de Administración

Concepto	2022	2021
Gastos de personal	360,946,220	273,461,286
Honorarios	60,869,480	59,439,384
Impuestos	18,957,038	12,520,871
Servicios	151,064,654	212,542,882
Gastos Legales	4,531,500	1,604,100
Mantenimiento y Reparaciones	2,603,000	150,000
Gastos de Viaje	5,728,267	-
Depreciaciones	2,852,103	2,731,677
Deterioro Cartera	-	14,491,040
Diversos	9,950,084	6,728,963
Total	617,502,347	583,670,202

b) Detalle Gastos no Operacionales

Concepto	2022	2021
Financieros	7,802,352	4,243,496
Gastos Extraordinarios	5,078,405	4,724,123
Otros Gastos	5,785,783	1,716,265
Total	18,666,539	10,683,884

Las notas y revelaciones son parte integral de los estados financieros.

JULIANA VERNAZA LOTERO REPRESENTANTE LEGAL C.C. 1.130.672.635

CONTADOR C.C. 52.974.666 T.P. 208.157- T

ANGIE RODRIGUEZ DUQUE

Designado por Jose Florez Contadores Asesores S.A.S. MARIA CLAUDIÁ PALACIOS FORERO

REVISOR FISCAL C.C. 51.813.645 T.P. 37.071- T

(Ver Dictamen adjunto de fecha 02 de marzo de 2023)

