

MINGA HOUSE FOUNDATION

NIT 900.867.100-4

ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE DE 2022

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

PREPARADO POR:
ASESORIAS EMPRESARIALES CHINCHINA
RUBIEL ARENAS OSORIO – CONTADOR PÚBLICO

RELACION DE DOCUMENTOS:

NOTAS ACLARATORIAS AÑO 2022 AE0323RAAO-1189
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2022 AE0323RAAO-1188
ESTADO DE RESULTADOS 2022 AE0323RAAO-1188
TARJETA PROFESIONAL, CEDULA Y CERTIFICADO DE ANTECEDENTES CONTADOR



MINGA HOUSE FOUNDATION
GRUPO 3 – NIF
2022

MINGA HOUSE FOUNDATION

NIT 900.867.100-4

MINGA HOUSE FOUNDATION NIF – GRUPO 3

De acuerdo a la normatividad vigente en Colombia para el proceso de implementación de las NIF en las Micro-empresas y basados puntualmente la ley 1314 de 2009 la cual fue reglamentada con el decreto 2706 del 27 de diciembre de 2012 modificado por el decreto 3019 de 2013, todo compilado en el decreto 2420 de 2015 en su anexo 3 y mediante el cual se clasifica a las personas jurídicas y personas naturales que pertenecen al grupo 3 NIF (Normas de Información Financiera) dentro de las cuales se encuentra MINGA HOUSE FOUNDATION

Que basados en el artículo 3 numeral 3 del decreto 2706 de 2012 (compilado en el decreto 2420 de 2015 anexo 3) MINGA HOUSE FOUNDATION se acogió a dicha normatividad a partir del 01 de enero del 2014 tomando como referencia el balance final (fiscal) a 31 de diciembre de 2013 para la realización del estado de situación financiera de apertura (ESFA) el cual es reconocido como la adopción por primera vez.

MINGA HOUSE FOUNDATION realizó sus valoraciones, políticas y estimaciones de acuerdo a lo establecido en las NIF correspondientes al grupo 3 y reconoció los cambios que dicha implementación generaron con un impacto directo a una cuenta patrimonial llamada (adopción por primera vez) identificada con el código contable 342001

Una vez reconocido el ESFA de MINGA HOUSE FOUNDATION y basado en las operaciones realizadas durante los años posteriores, y de acuerdo al numeral 3.8 del capítulo 3 del anexo 3 del decreto 2420 de 2015 en sus literales a, b y c respectivamente, la empresa presentará a corte de 31 de diciembre de 2022 el conjunto completo de estados financieros que incluirá los siguientes:

- a) Un estado de situación financiera año 2022
- b) Un estado de resultados año 2022
- c) Unas notas a los estados Financieros año 2022

Los estados financieros de MINGA HOUSE FOUNDATION, presentarán razonablemente, la situación financiera y el rendimiento financiero, su presentación será en pesos colombianos, y bajo el grado de liquidez en orden descendente.

a) ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El estado de situación financiera presenta los activos, pasivos y patrimonio de MINGA HOUSE FOUNDATION Presentado con corte a 31 de diciembre de 2022, MINGA HOUSE FOUNDATION presentara el estado de situación financiera por grado de liquidez, expresado en de pesos colombianos

b) ESTADO DE RESULTADOS

MINGA HOUSE FOUNDATION, presentará el estado de resultados, incluyendo todas las partidas de ingresos de la actividad ordinaria, y gastos vinculados a la actividad ordinaria reconocidas en el período presentando.

MINGA HOUSE FOUNDATION

NIT 900.867.100-4

DESGLOSE DE GASTOS

MINGA HOUSE FOUNDATION presentará un desglose de gastos, utilizando una clasificación basada, en función de los gastos, proporcionando una información fiable y relevante.

Según este método los gastos se agrupan de acuerdo con su función como parte del costo de ventas, conformado por los ingresos de la actividad ordinaria y los gastos con desglose por función, se expresará en pesos colombianos.

c) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las notas a los estados financieros contienen información adicional a la presentada en los dos estados financieros ya descritos, además proporcionan descripciones narrativas o desgloses de las partidas presentadas en dichos estados e información sobre partidas que no cumplen las condiciones para ser incorporadas en ellos.

Las notas a los estados financieros tienen la siguiente estructura sistemática en correspondencia al ordenamiento en forma descendente de su presentación

1. Información general.
2. Bases de preparación y elaboración
3. Revelaciones o notas explicativas a cada una de las partidas de los estados financieros basado en políticas contables
4. Aprobación de los estados financieros

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MINGA HOUSE FOUNDATION 2022

NOTA 1. INFORMACION GENERAL.

MINGA HOUSE FOUNDATION, NIT. 900.867.100 - 4 fue constituida mediante documento privado inscrito y registrado en la Cámara de Comercio de Chinchiná y con reconocimiento de personería jurídica No. 1674 del 20 de septiembre del año 2017.

Posee un capital social recalculado en la adopción a NIIF equivalente a \$1.000.000

Además registra un impacto en su adopción a NIF por primera vez de \$0

MINGA HOUSE FOUNDATION. identificada con NIT. 900.867.100 - 4 ha venido ejerciendo como actividad económica principal la de “Actividades de otras asociaciones n.c.p”, clasificado dentro de la actividad económica CIU # 9499 (debidamente informada en el RUT), adicionalmente las 8560, 7830 y 7490 respectivamente, dentro del municipio de Chinchiná – Caldas principalmente, además de municipios circunvecinos y otras regiones del país y está clasificada dentro del grupo III NIF Microempresas.

MINGA HOUSE FOUNDATION

NIT 900.867.100-4

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN

2.1 Declaración de cumplimiento y autorización de los estados financieros

Estos estados financieros individuales de MINGA HOUSE FOUNDATION, NIT. 900.867.100 - 4 para el periodo finalizado al 31 de diciembre del 2022, han sido preparados de acuerdo con los principios y normas de contabilidad y de información financiera, aceptadas en Colombia y establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponde a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) traducidas de manera oficial y autorizadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés), la cual fue reglamentada en Colombia por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 (anexo 3) y sus modificaciones normativas posteriores aplicables.

2.2 Negocio en marcha

La información financiera se prepara bajo el supuesto que MINGA HOUSE FOUNDATION, NIT. 900.867.100 - 4 ejerce y seguirá ejerciendo sus actividades económicas dentro de un futuro previsible.

Lo anterior supone dos cosas:

-Intención: MINGA HOUSE FOUNDATION, NIT. 900.867.100 - 4 tiene la intención de continuar las operaciones en un horizonte de tiempo previsto.

-Capacidad: MINGA HOUSE FOUNDATION, NIT. 900.867.100 - 4 no tiene la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones.

2.3 Responsabilidad en la elaboración de la información financiera

La responsabilidad de la preparación y presentación de los estados financieros es de la administración de MINGA HOUSE FOUNDATION, NIT. 900.867.100 - 4.

2.4 Moneda funcional

La moneda funcional para la presentación de Estados Financieros por parte de MINGA HOUSE FOUNDATION, NIT. 900.867.100 - 4 será el peso colombiano, para su determinación como moneda funcional se tuvo en cuenta las siguientes consideraciones:

1. Los ingresos por actividades ordinarias se devengan en pesos colombianos.
2. hay ingresos por actividades de las que se percibe recursos en dólar americano USD, pero se reconoce contablemente con la conversión a pesos colombianos.
3. Los principales costos de operación y los gastos administrativos se liquidan en pesos colombianos.
4. Hay operaciones de menor cuantía en costos realizados con USD, reconocidos en la conversión a pesos colombianos para efectos contables.

MINGA HOUSE FOUNDATION

NIT 900.867.100-4

2.5 Bases para la elaboración de los estados financieros

MINGA HOUSE FOUNDATION, NIT. 900.867.100 - 4, elabora estados financieros, que comprenderá: Un estado de situación financiera, un estado de resultados integral y las notas y revelaciones explicativas a los estados financieros.

Procedimientos para su elaboración:

- La información numérica incluida en los estados financieros deberá ser presentada en (moneda funcional), expresada en pesos colombianos.
- Los estados financieros deberán objeto de identificación clara, y en su caso, perfectamente distinguidos de cualquier otra información. Los estados financieros de propósito general serán preparados de forma anual de acuerdo con el periodo contable.
- Cada clase de partidas similares, que posean la suficiente importancia relativa, deberán ser presentadas por separado en los estados financieros.
- Las notas a los estados financieros serán presentadas al momento de emitir los estados financieros.

2.6 Uso de juicios y estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que se realicen juicios, estimaciones y supuestos que afectan las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos costos y gastos presentados.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, y son reconocidos en el período en que la estimación es revisada sobre el período futuro afectado. Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados.

2.7 Presentación razonable

Los estados financieros presentaran razonablemente la situación financiera y el rendimiento financiero de MINGA HOUSE FOUNDATION, NIT. 900.867.100 - 4. La presentación razonable requiere ser fidedigna de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos.

- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

NOTA 3: (Efectivo y Equivalentes al Efectivo) el saldo de las cuentas del efectivo se debe a que se estuvo realizando los pagos a los que MINGA HOUSE FOUNDATION se comprometió durante el año 2022. Su representación significativa se debe a gestiones gerenciales adelantadas durante la vigencia 2022 que dejan un resultado de saldo de efectivo al final del ejercicio con datos muy relevantes, teniendo presente que hay compromisos pendientes de pago al corte de diciembre 2022, sin embargo, lo anterior supone un factor importante en la

MINGA HOUSE FOUNDATION

NIT 900.867.100-4

conformación del flujo del efectivo generado en una operación y que le da un soporte suficiente para cumplir sus compromisos en el futuro cercano y constituir una garantía de reserva financiera en el cumplimiento de su objeto social.

Adicionalmente se tiene una inversión importante por realizar en el año 2023, con ocasión de un proyecto de apoyo económico a una institución educativa del municipio de Chinchiná.

Los efectivos y equivalentes equivalen al 46,56% del activo total y su principal componente son los dineros de bancos que representan el 97,37% del efectivo disponible de la empresa.

NOTA 4: (Cuentas por Cobrar – Instrumentos Financieros) los saldos representados en este grupo de cuentas dentro del estado de situación financiera corresponde a los valores que a corte de diciembre 31 de 2022 adeudan los clientes y otros deudores, sin embargo, está marcado de forma significativa por anticipos realizados para futuros proyectos que se ejecutarán en vigencias futuras, además de los recursos que los diferentes clientes han retenido por efecto tributario y sumado al saldo a favor del año anterior que serán descontados en los términos que determina la ley para la presentación de la declaración de renta correspondiente al año gravable 2022.

De acuerdo a lo planteado anteriormente se tiene que el saldo por cobrar a clientes representa el 36,46% de las cuentas por cobrar, el anticipo de impuestos el 4,79% de las cuentas por cobrar, los anticipos y avances el 49,32% de las cuentas por cobrar, siendo éste el dato más relevante y por último las otras cuentas por cobrar que representan el 9,43% de las cuentas por cobrar, sin embargo, las cuentas por cobrar totales son equivalentes al 50,29% del total activos.

NOTA 5: (Propiedades Planta y Equipo) se tiene una equivalencia del 3,15% del total activo y son elementos de menor cuantía representados principalmente por equipo de computación y comunicación, pero necesarios para el libre cumplimiento del objeto social en el curso normal de las operaciones.

NOTA 6: (Instrumentos Financieros en Cuentas por Pagar – Corto plazo) el pasivo a corto plazo posee una equivalencia del 9,51% del pasivo total pero su mayor representación está dada por la provisión del impuesto de renta que es equivalente al 65,95% del pasivo corto plazo, seguido de las retenciones por pagar del mes de diciembre y los descuentos de nómina mensuales con un 27,67% del pasivo corto plazo, lo demás corresponde a operaciones del curso normal del negocio y que se refiere a las de acreedores varios cuyo valor asciende a \$2.944.085 para un 6,38% del pasivo corto plazo y tales valores serán cancelados en el mes de enero del 2023, excepto por la declaración de renta que se realizará en mayo del 2023.

Por su parte el pasivo total a corto plazo es equivalente a \$46.165.919 y representa el 9,51% del pasivo total de la empresa, lo que supone un nivel muy manejable de las obligaciones que se deben pagar en menor tiempo y que acorde con la NOTA 3, hay suficiente dinero para cumplir con tales obligaciones en los tiempos de compromiso que tiene la empresa.

MINGA HOUSE FOUNDATION

NIT 900.867.100-4

NOTA 7: (Instrumentos Financieros en Cuentas por Pagar – Largo plazo) Se refiere a obligaciones que la empresa tiene por cumplir en el horizonte superior a un año y están denominadas como anticipos y avances, puesto que la facturación de las mismas no se ha ejecutado y por ende su reconocimiento como ingreso está supeditada a tal situación, que podría darse en el transcurso del año 2023, pudiendo ser de corto plazo, sin embargo, se tiene previsto que se podría suceder hasta el 2024.

El pasivo largo plazo representa el 90,49% del pasivo total y su valor asciende a \$439.306.118 con respecto al pasivo total que equivale a \$485.472.037

NOTA 8: (Patrimonio) los valores representados corresponden los resultados y operaciones realizadas después de la constitución de la entidad, teniendo presente la aplicación de la técnica contable en la determinación de los resultados y sus efectos como tal.

De igual manera se tiene representado el capital inicial equivalente a \$1.000.000 que representa el 1,94% del patrimonio, sumado al resultado del ejercicio 2022 que ha sido muy positivo y equivale a \$137.020.057 para un 265,88% del patrimonio, puesto que los resultados acumulados están en negativo por valor de (-\$86.485.296) para un -167,82% del patrimonio, dejando a MINGA HOUSE FOUNDATION con una situación contable de pérdida acumulada, sin embargo al reconocer los resultados positivos del año 2022, se considera estable y coherente con los resultados que se han obtenido durante el tiempo, puesto que ha iniciado una recuperación de pérdidas de años anteriores y con efecto positivo en el patrimonio, es decir, que haciendo los cruces matemáticos permite dejar el patrimonio en resultado recuperado positivo de \$51.534.761 para un 9,60% del total activo.

Por otro lado, el efecto de la adopción a las NIF en su ESFA es equivalente a \$0 de acuerdo a los diferentes ajustes inherentes que se realizaron según lo dispuso la norma y acorde con las operaciones y cambios necesarios inherentes.

- ESTADO DE RESULTADOS

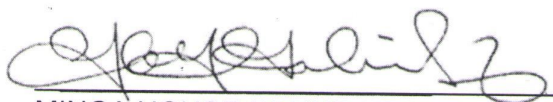
NOTA 9: (Ingresos generales) corresponden a los ingresos brutos por operaciones obtenidas a través de las ventas en el curso normal del negocio, descontando además las notas crédito electrónicas (por errores de facturación) y que tienen un impacto muy importante en los resultados netos, es decir, que representan 49,92% de los ingresos operativos del año 2022 equivalentes a \$959.798.120, teniendo presente además que la empresa no posee costos de ventas, es decir, que su operación tiene como efecto principal en la determinación de los resultados operativos los gastos operacionales y que como resultado nos muestra unos ingresos netos por ventas de \$963.011.754 siendo esto un factor importante en la determinación final de los resultados, pues representa un 99,59% de los ingresos totales que obtuvo la empresa durante la vigencia 2022, pues los otros ingresos representan 0,41% equivalentes a \$3.922.441 para contribuir a los resultados de la empresa, pues permitió aportar en pago de obligaciones durante el año 2022.

MINGA HOUSE FOUNDATION


NIT 900.867.100-4

NOTA 10: (Gastos y egresos) con una participación sumaria del 86,18% del total de ingresos netos equivalente a \$829.914.138 y cuya distribución está reflejada en el estado de resultado de forma general consolidada, pero los rubros generales que acompañan los resultados de la empresa son distribuidos en su mayor representación por los gastos operacionales de \$735.523.082 equivalentes al 76,38% de los ingresos netos, entre los que se incluye principalmente los gastos de servicios por valor de \$279.109.896 seguido de los gastos de personal por \$234.405.073, además de los diversos por \$136.554.733 siendo los más relevantes, sin dejar de lado los gastos por honorarios, impuestos (no incluye el impuesto de renta), arrendamientos, gastos legales, adecuaciones, gastos de viaje, entre otros que de igual forma fueron necesarios para el cumplimiento del objeto social.

Lo anterior deja un resultado operativo en \$227.488.672 equivalente al 23,62% de los ingresos netos, que le restamos los gastos financieros equivalentes a \$20.685.978 para un 2,15% de los ingresos netos y que sumado a los otros ingresos que equivalen principalmente a diferencia en cambio por \$3.922.441 para un 0,41% de los ingresos netos globales, se le descuenta además al resultado operativo los otros egresos por valor de \$43.258.078 equivalentes al 4,49% de los ingresos netos del periodo, deja a la empresa en un resultado antes de impuestos de \$167.467.057 para un 17,39% de los ingreso netos, siendo éste un resultado muy importante para la empresa, que además por su condición tributaria para el año fiscal 2022 en régimen ordinario de tributación, se debió calcular el impuesto de renta respectivo equivalente a \$30.447.000 para un 3,16% de los ingresos netos, lo anterior, fue el resultado de aplicar tributariamente la compensación de pérdidas fiscales de años anteriores y que tenía un saldo acumulado por compensar para el 2022 de \$80.475.000 dejando una renta líquida gravable de \$86.992.000, lo que deja como resultado el valor mencionado de impuesto de renta y que al descontarlo al resultado antes de impuestos deja un valor final de excedentes para la empresa de \$137.020.057 equivalentes al 14,23% de los ingresos netos del periodo contable 2022 pudiendo llevar a la empresa a definir resultados positivos en función de la rentabilidad operativa, sin embargo, se tiene al final del ejercicio una recuperación matemática del patrimonio y la cual fue descrita en la NOTA 8, como producto de ingresos importantes que contribuyeron a los resultados positivos del ejercicio 2022 y que generará crecimiento en la empresa, con la finalidad principal de impactar positivamente la comunidad objetivo.



MINGA HOUSE FOUNDATION
GLEN GIL GALINDO
C.E. 637.363
Representante Legal




ASESORIAS EMPRESARIALES
RUBIEL ARNULFO ARENAS OSORIO
T.P. 264093 – T J.C.C.
Contador Público Titulado


MINGA HOUSE FOUNDATION
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
NIT: 900.867.100-4
A DICIEMBRE 31 DE 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

<u>ACTIVOS</u>	<u>520.068.724</u>	<u>PASIVOS</u>	<u>46.165.919</u>
CORRIENTES		CORTO PLAZO	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	250.010.064	CUENTAS X PAGAR (INSTR. FINAN)	46.165.919
CAJA	6.564.141	RETENCIONES	12.774.834
BANCOS	243.445.923	ACREEDORES VARIOS	2.944.085
		IMPUESTO DE RENTA X PAGAR	30.447.000
CUENTAS X COBRAR (INSTR. FINAN)	270.058.660	LARGO PLAZO	439.306.118
CLIENTES	98.470.566	ANTICIPOS Y AVANCES REC.	439.306.118
ANTICIPO DE IMPUESTOS	12.929.819	INGR. RECIBIDOS TERCEROS	0
ANTICIPOS Y AVANCES	133.197.725		
OTRAS CUENTAS X COBRAR	25.460.550	TOTAL PASIVOS	485.472.037
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	16.938.074	PATRIMONIO	51.534.761
EQUIPO COMP. Y COMUNICACIÓN	16.938.074	CAPITAL SOCIAL	1.000.000
		EXCEDENTES ACUMULADOS	-86.485.296
		RESULTADO DEL EJERCICIO	137.020.057
		ADOPCION NIF	0
TOTAL ACTIVOS	537.006.798	TOTAL PAS Y PATRIMONIO	537.006.798

MINGA HOUSE FOUNDATION
ESTADO DE RESULTADOS
NIT: 900.867.100-4
ENERO 01 A DICIEMBRE 31/2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

INGRESOS	1.922.809.874
MENOS DEVOLUCIONES Y NOTAS CREDIT	959.798.120
RESULTADO BRUTO	963.011.754
MENOS GASTOS OPERACIONALES	735.523.082
UTILIDAD OPERACIONAL	227.488.672
MENOS GASTOS FINANCIEROS	20.685.978
MAS OTROS INGRESOS	3.922.441
MENOS OTROS EGRESOS	43.258.078
RESULTADO DEL EJERCICIO	167.467.057
MENOS IMPUESTOS	30.447.000
RESULTADO DEL EJERCICIO	137.020.057


GLEN GIL GALINDO
C.E. 637.363
Representante Legal


ASESORIAS EMPRESARIALES
RUBIEL ARNULFO ARENAS OSORIO
Contador Público Titulado
T.P. 264093-T

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES



AE0323RAAO-1188
AE0323RAAO-1189

Certificado No:

072E7E957A08AB8

LA REPUBLICA DE COLOMBIA
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

CONFIRMAR ÚNICAMENTE CON
CEL: 3218656466

Que el contador público RUBIEL ARNULFO ARENAS OSORIO identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 75107889 de MANIZALES (CALDAS) Y Tarjeta Profesional No 264093-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

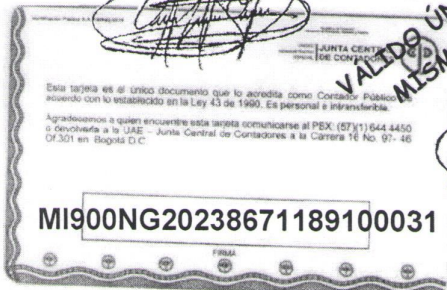
NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS

Dado en BOGOTÁ a los 26 días del mes de Junio de 2023 con vigencia de 6 meses contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL
VALIDO ÚNICAMENTE PARA EEFF A DIC 2022 Y NOTAS A LOS
MISMOS DE MINGA HOUSE FOUNDATION, FIRMADO EL
31/03/2023

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2, DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la pagina web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado



VALIDO ÚNICAMENTE PARA EEFF A DIC 2022 Y NOTAS A LOS
MISMOS DE MINGA HOUSE FOUNDATION, FIRMADO EL
31/03/2023

AE