

**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022  
BAJO NIIF (NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA)  
LEY 1314 DE 2009**

**REVELACIÓN 1. ENTE ECONOMICO**

El Centro Cultural de ETB S.A ESP, fundado el 25 de marzo de 1960 con personería jurídica del Ministerio de Justicia según resolución 691 de marzo 30 de 1962 y estatutos registrados en la Secretaría de educación de Bogotá, en el libro de las entidades sin ánimo de lucro. (Es de aclarar que la anterior recomendación por la entidad en mención, hoy en día ya no tiene ningún control sobre el Centro Cultural etb, y por iniciativa de la misma, quien nos controla y vigila actualmente es la ALCALDIA MAYOR DE BOGOTÁ).

Es una entidad de carácter civil, sin ánimo de lucro y de duración indefinida, que funciona como persona jurídica de derecho privado, patrimonio propio y autonomía administrativa.

El objeto principal de esta entidad, es elevar el nivel intelectual de sus afiliados y grupo familiar.

Los estados financieros de propósito general que se acompañan presentan los activos, los pasivos, el patrimonio, los ingresos operacionales y no operacionales, gastos y costos incurridos por el Centro Cultural de ETB S.A ESP en forma comparativa por los años 2023 y 2022.

De acuerdo a la Reforma Tributaria del año 2016. Ley 1819 del 29 de diciembre, las entidades sin Ánimo de Lucro (ESAL) que a 31 de diciembre de 2016 se encuentran clasificadas dentro del Régimen Tributario Especial continuarán en este régimen y para su permanencia deberán cumplir con la acreditación de los documentos exigidos y el procedimiento establecido en los artículos 356-2 y 364-5 del Estatuto Tributario, los cuales el Centro Cultural ETB S.A ESP ha venido cumpliendo.

La entidad tiene vigente el RUT bajo el número 8605216005 ante la Dirección de Impuestos de Aduanas Nacionales (DIAN).

Los afiliados del Centro Cultural ETB, en su mayoría cumplen una etapa mayor a sesenta años de edad razón por la cual es imposible conseguir deudor solidario ya que es uno de los requisitos exigidos.

Durante el año 2023 debido al incremento del monto autorizado para préstamos, en reunión de Junta Directiva acta No. 87, que pasó de \$20'000.000 a \$23'000.000, también a la mayor

demanda en los préstamos el centro Cultural ETB vio necesario cancelar algunos CDTs por valor de \$157'978.285

## **REVELACIÓN 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

2.1 Las Políticas de Contabilidad Básica para la preparación y presentación de los estados financieros seguidas por el Centro Cultural de ETB S.A. ESP, han sido practicadas de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y sus correspondientes interpretaciones (CINNIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) La normatividad NIIF aplicable en Colombia requiere la revisión del Concejo Técnico de Contaduría Pública y la aplicación de normas para pequeñas y mediana empresas (NIIF) para las PYMES la Ley 1314 de 2009 y sus Decretos reglamentarios en especial el Decreto 3022 de 2013 aplicable para las empresas denominadas grupo II, Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Los principios observados en la preparación de los Estados Financieros bajo la responsabilidad de la administración reflejan:

2.1.1. La EXISTENCIA de activos y pasivos en la fecha de corte y las transacciones registradas durante el año.

2.1.2. La INTEGRIDAD de los hechos económicos realizados.

2.1.3. La VALUACIÓN de todos los elementos que los componen y el RECONOCIMIENTO por los importes apropiados.

2.1.4. La PRESENTACIÓN y REVELACION, de los hechos económicos mediante una adecuada clasificación, descripción y la toma fiel de los libros oficiales de contabilidad.

2.2 Equivalentes de EFECTIVO: El Centro Cultural de ETB S.A. ESP considera como equivalentes del disponible o efectivo para efectos del balance, los fondos de inmediata disposición, depositados en cuentas bancarias controladas y vigiladas por La Superintendencia Financiera de Colombia.

2.3 Las PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: Esta cuenta registra los activos tangibles adquiridos, que se utilizan en forma permanente en desarrollo del objeto social y cuya vida útil excede de un año. Se contabilizan por los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentra en condiciones adecuadas de utilización.

Los desembolsos por mantenimiento y reparaciones que se realicen para la conservación de estos activos, se cargan a los resultados del ejercicio, en el rubro o cuenta así denominada, a medida que se causan.

2.4 Las DEPRECIACIONES son calculadas por el método de línea recta y con base en el número de años de vida útil estimado de los activos, así:

DESCRIPCION	AÑOS	PORCENTAJE
Muebles y enseres	10	10%
Equipo de oficina	10	10%
Equipo de computo	5	20%

### **ACTIVOS** **REVELACIÓN 3. DISPONIBLE**

El Centro Cultural de ETB S.A. ESP posee una cuenta Corriente, en el Banco Caja Social BCS, entidad financiera controlada y vigilada por La Superintendencia Financiera de Colombia, con el objeto de mantener y proteger sus recursos de efectivo.

A continuación presentamos los siguientes saldos al cierre de los años que se indican:

BANCOS	2023	2022
CAJA MENOR	1'200.000	1'200.000
BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1'448.585	19'665.635
<b>TOTAL DISPONIBLE</b>	<b>2'648.585</b>	<b>20'865.635</b>

Sobre estos saldos no existe restricción ninguna y están debidamente conciliados.

### **REVELACIÓN 4. INVERSIONES**

Teniendo en cuenta la demanda en los préstamos el centro Cultural ETB vio necesario cancelar algunos CDTS por valor de \$157'978.285. y otros se han venido renovando, con corte a 31 de diciembre 2023 hemos obtenido un rendimiento financiero de: dieciocho millones diez mil ciento noventa y tres pesos (\$18'010.193).

El rubro de certificados por valor de \$3'190.000, corresponde a un contrato de prenda denominado cartera colectiva "Fiducuenta" administrada por FIDUCIARIA BANCOLOMBIA S.A, la cual es constituida como respaldo propio y como requisito al contrato de arrendamiento del inmueble celebrado entre el Centro Cultural ETB y Edificio Colseguros de la carrera séptima con fecha 01 de septiembre de 2019, dicha Fiducuenta será levantada en el momento de la terminación del contrato de arrendamiento.

CUENTAS	2023	2022
CERTIFICADOS	3'190.000	3'190.000
CDTS	82'000.000	145'000.000
<b>TOTAL</b>	<b>85'190.000</b>	<b>148'190.000</b>

**REVELACIÓN 5. DEUDORES**

Los deudores corresponden a préstamos a los afiliados, los que son amortizados mediante autorizaciones para ser descontados quincenalmente de la nómina de empleados activos de E.T.B. y mensualmente los pensionados de E.T.B. con la nueva pagadora Positiva Compañía de Seguros S.A. y/o de COLPENSIONES o de la cuenta de ahorros que posean en Banco Caja Social BCS.

En este rubro hemos presentado un aumento del 29.97% en cartera a comparación del año inmediatamente anterior.

Igualmente relacionamos los saldos de cartera por los años 2023 y 2022 terminados en diciembre 31.

<b>CUENTAS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
CREDITOS OTRAS ACTIVIDADES CULTURALES (VIAJES, DEPORTES...)	530'858.670	408'459.502
<b>TOTAL</b>	<b>530'858.670</b>	<b>408'459.502</b>

**REVELACIÓN 6. MUEBLES Y ENSERES**

Son los bienes que posee el Centro Cultural ETB S.AESP, para la ejecución de las actividades necesarias en el desarrollo de su objeto social y se encuentran registrados a su costo de adquisición, durante el año gravable del 2009 se terminó de depreciar totalmente el equipo de oficina y el equipo de cómputo por un valor de \$6'453.150, por lo tanto se reclasifico dicho saldo a las cuentas de orden en activos totalmente depreciados.

A 31 de diciembre presentan los siguientes saldos:

<b>DEPRECIABLE</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
EQUIPO DE OFICINA	4'355.150	4'355.150
EQUIPO DE COMP. Y COMUN	2'098.000	2'098.000
<b>DEPRECIACION ACUMULAD</b>	<b>2023</b>	<b>2023</b>
EQUIPO DE OFICINA	-4'355.150	-4'355.150
EQUIPO DE	-2'098.000	-2'098.000
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**PASIVOS**  
**REVELACIÓN 7. CUENTAS POR PAGAR**

Corresponden a las obligaciones a 31 de diciembre y se detallan así:

<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
HONORARIOS	1'023.891	1'023.891
SERVICIOS PUBLICOS	135.247	135.447
RETENCIÓN EN LA FUENTE	115.000	115.000
RETENCIÓN RTE ICA	27.000	22.000
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	591.300	522.700
ACREEDORES VARIOS	269.440	292.650
RETENCION ICA	924.00	595.000
OBLIGACIONES LABORAL	2'034.391	1'790.454
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>5'120.269</b>	<b>4'497.142</b>

Las obligaciones laborales por valor de \$2'034.391 corresponden a prestaciones sociales causadas al 31 de diciembre del 2023 de la auxiliar contable y cartera, liquidadas de acuerdo a las normas laborales vigentes.

**PATRIMONIO**  
**REVELACIÓN 8. PATRIMONIO**

Este rubro se encuentra conformado básicamente por la acumulación de los excedentes de años anteriores y los del presente ejercicio.

Presentamos un aumento del 100% en las utilidades, frente al periodo anterior debido a los rendimientos financieros generados por la apertura de los CDTs durante el periodo siendo algo muy favorable para en el Centro Cultural ETB.

Las utilidades acumuladas desde el año 2008 al 2023, son las siguientes:

<b>AÑOS</b>	<b>UTILIDADES ACUMULADAS</b>
2008	20'408.353
2009	848.506
2010	33'062.985
2011	18'356.565
2012	18'127.351

2013	25'955.572
2014	30'127.299
2015	21'800.213
2016	24'897.110
2017	28'493.510
2018	26'998.078
2019	32'704.868
2020	16'176.805
2021	-1'294.697
2022	8'485.947
2023	40'558.991
<b>TOTAL</b>	<b>345'707.456</b>

A continuación presentamos los siguientes saldos:

<b>EXCEDENTES</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
ACUMULADOS DE EJERC. ANTERIORES	573'017.995	564'532.048
EL PRESENTE EJERCICIO	40'558.991	8'485.947
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>613'576.986</b>	<b>573'017.995</b>

**ESTADO DE RESULTADOS**  
**INGRESOS**  
**REVELACIÓN 9. INGRESOS OPERACIONALES**

El Centro Cultural de ETB S.A. ESP percibe sus ingresos básicamente de los intereses corrientes, producto de los préstamos por otras actividades culturales y préstamos educativos para sus afiliados, otro ingreso importante dentro de este rubro son las cuotas de sostenimiento; valor que no constituyen ahorro alguno ya que fueron creadas para atender los gastos que se originan para el buen funcionamiento de la entidad.

A continuación relacionamos los ingresos operacionales:

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
INTERESES CORRIENTES	74'932.094	50'019.045
INTERESES MORATORIOS	2'734.822	953.171
CUOTAS DE SOSTENIMIENTO	18'481.895	17'566.500
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>96'148.811</b>	<b>68'538.716</b>

**REVELACIÓN 10. INGRESOS NO OPERACIONALES**

Para el rubro de intereses financieros corresponde al rendimiento financiero obtenido por la apertura de los CDTS constituidos con corte al 31 de diciembre 2023, por valor de \$18'010.193.

A continuación relacionamos los ingresos operacionales:

<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
INTERESES	18'010.193	10'205.040
APROVECHAMIENTOS	14.950	423.900
AJUSTE AL PESO	2.669	3.083
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALE</b>	<b>18'027.812</b>	<b>10'632.023</b>

**EGRESOS****REVELACIÓN 11. GASTOS OPERACIONALES**

Este rubro corresponde a los gastos incurridos por El Centro Cultural de ETB S.A. ESP, los cuales son necesarios para el cumplimiento de los servicios a los afiliados. En el aspecto laboral la entidad reconoce además de la remuneración mensual, las prestaciones, los aportes a la seguridad social y demás conceptos que ordena la ley laboral vigente.

A continuación relacionamos los gastos operacionales:

<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
SUELDOS	17'780.061	15'802.123
AUXILIO DE TRANSPORTE	1'551.351	1'300.610
CESANTIAS	1'694.928	1'491.269
INTERESES SOBRE CESANTIAS	203.398	178.952
PRIMA DE SERVICIOS	1'694.986	1'491.270
VACACIONES	1'002.288	844.618
DOTACION Y SUMINIS. A TRABAJAD.	465.000	409.400
RIESGOS PROFESIONALES	98.400	86.400
APORTES SALUD	1'606.225	1'414.857

CENTRO CULTURAL DE LA

EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA S.A. E.S.P.

PERSONERIA JURIDICA No 691 MARZO 30 DE 1962

REGISTRO MERCANTIL S0024932

ENTIDAD SIN ANIMO DE LUCRO

NIT 860.521.600-5

APORTES PENSION	2'260.225	1'992.057
APORTES CAJA DE COMPENSACION	746.400	660.000
APORTES I.C.B.F.	560.400	495.600
SENA	373.200	330.000
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>30'036.862</b>	<b>26'497.156</b>
REVISOR FISCAL	6'600.000	7'100.000
ASESORIA FINANCIERA	7'200.000	7'700.000
<b>HONORARIOS</b>	<b>13'800.000</b>	<b>14'800.000</b>
IMPUESTOS	924.000	595.000
ARRENDAMIENTOS	8'561.784	7'958.369
SERVICIOS		
TELEFONO FIJO	1'080.160	956.480
CELULAR	597.600	597.600
CORREO	0	21.400
<b>SERVICIOS</b>	<b>1'677.760</b>	<b>1'575.480</b>
REGISTRO MERCANTIL	1'745.200	1'593.492
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	418.000	0
ADECUACION E INSTALACION	610.000	
DIVERSOS		
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	336.590	436.238
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIA	680.100	760.080
TAXIS Y BUSES	9'828.600	11'350.000
OTROS-TELEFONO CELULAR	699.900	0
TELEFONO FIJO	175.000	0
<b>DIVERSOS</b>	<b>11'720.190</b>	<b>12'546.318</b>
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>69'493.796</b>	<b>65'565.815</b>

**REVELACIÓN 12. GASTOS NO OPERACIONALES**

Corresponde a gastos necesarios para poder desarrollar el objeto social.

El rubro de gastos financieros e impuestos asumidos corresponde a los valores que cobra el Banco Caja Social por todos los movimientos que se realizan contra la cuenta corriente.

A continuación relacionamos los gastos no operacionales:

<b>CUENTA</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
FINANCIEROS – BANCARIOS	486.230	477.834
GASTOS EXTRAORDINARIOS		
GASTOS ASAMBLEA	1'827.900	3'005.000
IMPUESTOS ASUMIDOS (4XMIL)	1'809.486	1'635.555
AJUSTE AL PESO	220	588
<b>GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>3'637.606</b>	<b>4'641.143</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>4'123.836</b>	<b>5'118.977</b>

**REVELACIÓN 13. DERECHOS CONTINGENTES**

Corresponden a la denuncia penal por hurto efectuado durante los años 2008 y 2009 de la Señora Eylon García Caro ex funcionaria del Centro Cultural de ETB.

<b>DERECHOS CONTINGENTES</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
LITIGIOS Y/O DEMANDAS	37'345.650	37'345.650