



ESTADOS FINANCIEROS
CORPORACION RURAL LABORATORIO DEL ESPIRITU

Años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022



Corporación Rural Laboratorio del Espíritu

Estados Financieros

Año terminado el 31 de diciembre de 2023

Índice

Estados Financieros

Balances Generales.....	1
Estados de Resultados Integral	2
Notas a los Estados Financieros	3



CORPORACION RURAL LABORATORIO DEL ESPIRITU
NIT 900.279.695 - 1
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2023-2022
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

	2023	2022	VARIACION	%
ACTIVOS				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	133.893.000	19.000.000	114.893.000	604,7
CAJA GENERAL	8.695.000	1.602.000	7.093.000	443
CUENTAS DE AHORRO	125.198.000	17.398.000	107.800.000	620
EFFECTIVO RESTRINGIDO	369.789.000	357.495.000	12.294.000	3,4
FIDEICOMISOS DE INV. NACIONAL	369.789.000	357.495.000	12.294.000	3,4
INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN INVERSIONES	50.333.000	21.634.000	28.699.000	132,7
DEUDORES	50.333.000	21.634.000	28.699.000	132,7
ANTICIPOS DE IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y SALDOS A FAVOR	2.264.000	974.000	1.290.000	132,4
RETENCION EN LA FUENTE	2.264.000	974.000	1.290.000	132,4
INVENTARIO	5.255.000	5.905.000	-650.000	-11,0
INVENTARIO	5.255.000	5.905.000	-650.000	-11,0
INMOVILIZADOS MATERIALES	157.812.000	132.305.000	25.507.000	19,3
MUEBLES Y ENSERES	23.724.000	23.724.000	0	0,0
LOTE	29.998.000	29.998.000	0	0,0
EQUIPO DE TRABAJO (Instrumentos musicales)	29.508.000	29.508.000	0	0,0
EQUIPOS DE COMPUTO	44.024.000	18.517.000	25.507.000	137,7
BIBLIOMOTO	30.558.000	30.558.000	0	0,0
DEPRECIACION ACUMULADA	-19.138.000	-5.954.000	-13.184.000	221,4
DEPRECIACION ACUMULADA	-19.138.000	-5.954.000	-13.184.000	221,4
DIFERIDOS	2.762.000	2.900.000	-138.000	-4,8
SEGUROS Y POLIZAS	2.762.000	2.900.000	-138.000	-4,8
TOTAL ACTIVOS	702.970.000	534.259.000	168.711.000	31,6
PASIVOS				
PROVEEDORES	0	1.290.000	-1.290.000	-100,0
PROVEEDORES NACIONALES Y CXP	0	1.290.000	-1.290.000	-100,0
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	7.202.000	5.705.000	1.497.000	26,2
RETENCION EN LA FUENTE E IVA	7.202.000	5.705.000	1.497.000	26,2
OBLIGACIONES LABORALES	17.258.000	15.556.000	1.702.000	10,9
SEGURIDAD SOCIAL Y PRESTACIONES	17.258.000	15.556.000	1.702.000	10,9
OTROS PASIVOS	19.998.000	912.000	19.086.000	2.092,8
OTROS PASIVOS	19.998.000	912.000	19.086.000	2.092,8
TOTAL PASIVOS	44.458.000	23.463.000	3.199.000	13,6
PATRIMONIO				
DONACIONES	510.000	510.000	0	0,0
DONACIONES EN DINERO	510.000	510.000	0	0,0
RESULTADOS	658.002.000	510.286.000	147.716.000	28,9
RESULTADOS DE PERIODOS ANTERIORES	510.286.000	441.541.000	68.745.000	15,6
RESULTADO DEL PERIODO	147.716.000	68.745.000	78.971.000	114,9
TOTAL PATRIMONIO	658.512.000	510.796.000	147.716.000	28,9
PASIVO MAS PATRIMONIO	702.970.000	534.259.000	168.711.000	31,6

Luz Mirella Bedoya Bedoya
Representante Legal
cc. 1.040.181.472

Sergio Iván Giraldo García
Contador Público T.P. 116991-T
cc. 15.441.429



CORPORACION RURAL LABORATORIO DEL ESPIRITU
NIT 900.279.695 - 1
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2023-2022
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

	2023	2022	VARIACION	%
INGRESOS BRUTOS	571.674.000	440.714.000	130.960.000	29,72
DONACIONES Y OTROS	571.674.000	440.714.000	130.960.000	29,72
INGRESOS POR DONACIONES EN DINERO Y ESPECIE	348.380.000	308.052.000	40.328.000	13,09
INGRESOS POR RECURSOS PROPIOS	171.971.000	110.596.000	61.375.000	55,49
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	51.323.000	22.066.000	29.257.000	132,59
COSTO DE VENTA	650.000	2.406.000	-1.756.000	-72,98
COSTO DE VENTAS	650.000	2.406.000	-1.756.000	-72,98
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	421.417.000	367.472.000	53.945.000	14,68
HONORARIOS CONTABLES	32.140.000	24.000.000	8.140.000	33,92
CONTABILIDAD Y REVISORIA FISCAL	32.140.000	24.000.000	8.140.000	33,92
MONITORIA DE LOS PROGRAMAS	298.714.000	271.187.000	27.527.000	10,15
TALLERES DE LOS PROGRAMAS	126.574.000	113.355.000	13.219.000	11,66
SALARIOS, PRESTACIONES, SEGURIDAD SOCIAL Y DOTACION	172.140.000	157.832.000	14.308.000	9,07
ADMINISTRACION CORPORATIVA	5.717.000	10.641.000	-4.924.000	-46,27
SERVICIOS PUBLICOS E INTERNET Y VIGILANCIA	1.431.000	2.030.000	-599.000	-29,51
TRAMITES LEGALES Y REGISTRO MERCANTIL	1.866.000	3.931.000		
AUDIOVISUALES Y PUBLICIDAD	2.420.000	4.680.000		
DIVERSOS	84.846.000	61.644.000	23.202.000	37,64
PAPELERIA, ASEO Y CAFETERIA	14.392.000	10.137.000	4.255.000	41,97
MATERIALES PARA LOS TALLERES, EVENTOS Y PROGRAMAS	8.726.000	4.450.000	4.276.000	96,09
TRANSPORTE TERRESTRE, FLETES Y ACARREOS	12.403.000	15.436.000	-3.033.000	-19,65
MANTENIMIENTO	10.921.000	11.912.000	-991.000	-8,32
ASESORIA JURIDICA Y TECNICA	1.652.000	0	1.652.000	100,00
AUXILIO EDUCATIVO	4.434.000	1.565.000	2.869.000	183,32
OTROS	13.544.000	12.190.000	1.354.000	11,11
DEPRECIACIONES	13.184.000	5.954.000	7.230.000	121,43
POLIZAS Y SEGUROS	5.590.000	0	5.590.000	100,00
GASTOS NO OPERACIONALES	1.891.000	2.091.000	-200.000	-9,56
FINANCIEROS	1.891.000	2.091.000	-200.000	-9,56
GASTOS BANCARIOS	1.891.000	2.091.000	-200.000	-9,56
RESULTADO DEL EJERCICIO	147.716.000	68.745.000	78.971.000	114,88
EXCEDENTE (+) Ó DEFICIT DEL PERIODO	147.716.000	68.745.000	78.971.000	114,88

Luz Mirella Bedoya Bedoya
Representante Legal
cc. 1.040.181.472

Sergio Iván Giraldo García
Contador Público T.P. 116991-T
cc. 15.441.429

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE
AÑO GRAVABLE 2023 – 2022**

ACTIVOS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO: Dinero en efectivo y bancos proveniente de donaciones, también, por la venta de productos del “Laboratorio del Espíritu”, e ingresos por rendimientos financieros de las cuentas de ahorro e inversiones.

CONCEPTO	2023	2022
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	133,893,000	19,000,000
CAJA GENERAL	8,695,000	1,602,000
CUENTAS DE AHORRO	125,198,000	17,398,000

EFFECTIVO RESTRINGIDO: Dinero en la Fiducuenta de Bancolombia, destinado para provisionar las prestaciones sociales de los empleados y para generar mayor rentabilidad con nuestros recursos, mientras se ejecutan los programas corporativos.

CONCEPTO	2023	2022
EFFECTIVO RESTRINGIDO	369,789,000	357,495,000
FIDEICOMISOS DE INV. NACIONAL	369,789,000	357,495,000

INSTRUMENTOS FINANCIEROS CON DEUDORES COMERCIALES (CLIENTES): Cuentas por cobrar a clientes por la venta de nuestros productos (Libro “Palabras entre montañas”, libretas, pañoletas, venta de talleres y convenios).

CONCEPTO	2023	2022
INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN INVERSIONES	50,333,000	21,634,000
DEUDORES	50,333,000	21,634,000

ANTICIPO DE IMPUESTOS, SALDOS A FAVOR: Saldo a favor por concepto de retenciones en la fuente practicadas por entidades bancarias en los rendimientos financieros, y, saldos a favor de los años anteriores por nuestra condición de “Régimen tributario especial”.

CONCEPTO	2023	2022
ANTICIPOS DE IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y SALDOS A FAVOR	2,264,000	974,000
RETENCION EN LA FUENTE	2,264,000	974,000

INVENTARIO: Este valor corresponde a los productos adquiridos para la venta de: libretas, pañoletas y el libro “Palabras entre Montañas”.

CONCEPTO	2023	2022
INVENTARIO	5,255,000	5,905,000
INVENTARIO	5,255,000	5,905,000

INMOVILIZADOS MATERIALES: Este rubro nos muestra el valor de los equipos de cómputo e impresoras, muebles y enseres, instrumentos musicales y el lote donde funciona la biblioteca del Laboratorio del Espíritu, las variaciones se dan debido a la compra de computadores realizadas en el 2023 por ser ganadores el Premio Aurelio Llano Posada.

CONCEPTO	2023	2022
INMOVILIZADOS MATERIALES	157,812,000	132,305,000
MUEBLES Y ENSERES	23,724,000	23,724,000
LOTE	29,998,000	29,998,000
EQUIPO DE TRABAJO (Instrumentos musicales)	29,508,000	29,508,000
EQUIPOS DE COMPUTO	44,024,000	18,517,000
BIBLIOMOTO	30,558,000	30,558,000
DEPRECIACION ACUMULADA	-19,138,000	-5,954,000
DEPRECIACION ACUMULADA	-19,138,000	-5,954,000

DIFERIDOS: Los diferidos comprenden el conjunto de cuentas representadas en el valor de los gastos pagados por anticipado y que incurre el ente económico en el desarrollo de su actividad, este corresponde a una póliza todo riesgo adquirida para el Laboratorio del Espíritu.

CONCEPTO	2023	2022
DIFERIDOS	2,762,000	2,900,000
SEGUROS Y POLIZAS	2,762,000	2,900,000

PASIVOS

PROVEEDORES

Se reconoce como cuentas por pagar, las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo.

CONCEPTO	2023	2022
PROVEEDORES	0	1,290,000
PROVEEDORES NACIONALES Y CXP	0	1,290,000

INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN CUENTAS POR PAGAR: El valor de las retenciones en la fuente por honorarios, compras y servicios y el IVA correspondiente al último cuatrimestre para ser pagados a la DIAN en enero del 2024.

CONCEPTO	2023	2022
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	7,202,000	5,705,000
RETENCION EN LA FUENTE E IVA	7,202,000	5,705,000

OBLIGACIONES LABORALES: El valor de los pagos a las administradoras de seguridad social y las prestaciones sociales adeudadas a los empleados para ser canceladas en el año 2024.

CONCEPTO	2023	2022
OBLIGACIONES LABORALES	17,258,000	15,556,000
SEGURIDAD SOCIAL Y PRESTACIONES	17,258,000	15,556,000

OTROS PASIVOS

El valor de anticipos realizados por clientes y Fundaciones, consignaciones por identificar.

CONCEPTO	2023	2022
OTROS PASIVOS	19,998,000	912,000
OTROS PASIVOS	19,998,000	912,000

PATRIMONIO

DONACIONES: Es el valor de las donaciones con que inició la Corporación.

CONCEPTO	2023	2022
DONACIONES	510,000	510,000
DONACIONES EN DINERO	510,000	510,000

RESULTADO DEL EJERCICIO: Es el valor que arroja el resultado final en el ejercicio (ingresos menos costos y gastos) \$147.718.000 como excedente del 2023.

CONCEPTO	2023	2022
RESULTADOS	658,002,000	510,286,000
RESULTADOS DE PERIODOS ANTERIORES	510,286,000	441,541,000
RESULTADO DEL PERIODO	147,716,000	68,745,000

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES: Los excedentes menos los déficits de los periodos anteriores.

CONCEPTO	2023	2022
RESULTADOS	658,002,000	510,286,000
RESULTADOS DE PERIODOS ANTERIORES	510,286,000	441,541,000
RESULTADO DEL PERIODO	147,716,000	68,745,000

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL - ORI

INGRESOS BRUTOS: Ingresos por donaciones en dinero por la venta de productos del “Laboratorio del Espíritu”, ingresos por rendimientos financieros de las cuentas de ahorro e inversiones, estos últimos, comparado con el año anterior, aumentaron en gran valor.

CONCEPTO	2023	2022
INGRESOS BRUTOS	571,674,000	440,714,000
DONACIONES Y OTROS	571,674,000	440,714,000
INGRESOS POR DONACIONES EN DINERO Y ESPECIE	348,380,000	308,052,000
INGRESOS POR RECURSOS PROPIOS	171,971,000	110,596,000
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	51,323,000	22,066,000

COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES: Los costos de los productos vendidos (libretas, pañoletas y el libro “Palabras entre montañas”). Los gastos incurridos en el funcionamiento de la Corporación, los honorarios de la administradora, del contador y el revisor fiscal, los servicios públicos e internet, el transporte a los eventos, seminarios, conversatorios y formación del personal de la Corporación. Los gastos en útiles y papelería. Reparaciones locativas, el transporte a las veredas y principalmente los gastos incurridos en los talleristas y materiales de cada programa.

CONCEPTO	2023	2022
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	422,067,000	367,472,000
HONORARIOS CONTABLES	32,140,000	24,000,000
CONTABILIDAD Y REVISORIA FISCAL	32,140,000	24,000,000
MONITORIA DE LOS PROGRAMAS	298,714,000	271,187,000
TALLERES DE LOS PROGRAMAS	126,574,000	113,355,000
SALARIOS, PRESTACIONES, SEGURIDAD SOCIAL Y DOTACION	172,140,000	157,832,000
ADMINISTRACION CORPORATIVA	5,717,000	10,641,000
SERVICIOS PUBLICOS E INTERNET Y VIGILANCIA	1,431,000	2,030,000
TRAMITES LEGALES Y REGISTRO MERCANTIL	1,866,000	3,931,000
AUDIOVISUALES Y PUBLICIDAD	2,420,000	4,680,000
DIVERSOS	85,496,000	61,644,000
PAPELERIA, ASEO Y CAFETERIA	14,392,000	10,137,000
MATERIALES PARA LOS TALLERES, EVENTOS Y PROGRAMAS	8,726,000	4,450,000
TRANSPORTE TERRESTRE, FLETES Y ACARREOS	12,403,000	15,436,000
MANTENIMIENTO	10,921,000	11,912,000
ASESORIA JURIDICA Y TECNICA	1,652,000	0
AUXILIO EDUCATIVO	4,434,000	1,565,000
OTROS	14,194,000	12,190,000
DEPRECIACIONES	13,184,000	5,954,000
POLIZAS Y SEGUROS	5,590,000	0



GASTOS NO OPERACIONALES: Gastos bancarios, comisiones bancarias, el gravamen al movimiento financiero (cuatro por mil).

CONCEPTO	2023	2022
GASTOS NO OPERACIONALES	1,891,000	2,091,000
FINANCIEROS	1,891,000	2,091,000
GASTOS BANCARIOS	1,891,000	2,091,000

RESULTADO DEL EJERCICIO: Excedente del periodo enero a diciembre 2023.

CONCEPTO	2023	2022
RESULTADO DEL EJERCICIO	147,716,000	68,745,000
EXCEDENTE (+) Ó DEFICIT DEL PERIODO	147,716,000	68,745,000

Sergio Iván Giraldo García
Contador Público T.P. 116991-T
cc. 15.441.429

Luz Mirella Bedoya Bedoya
Representante Legal
C.C 1.040.181.472