

Estados financieros
FUNDACION MISION EN CONTEXTO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

1. Información general

Misión en Contexto es una organización no gubernamental, que busca promover los principios de la Fe Cristiana a partir de la difusión de la palabra de Dios por medio de la literatura y los productos cristianos. Fue constituida por acta del 15 de mayo de 2017, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 23 de mayo de 2017 bajo el número 00291405 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro. Entidad vigilada por la Alcaldía Mayor de Bogotá. Por política de la entidad, todos los excedentes que se pudieren generar en el transcurso de la vida institucional serán reinvertidos en un 100% al objeto principal de la misma, y/o compensar las pérdidas de ejercicios anteriores para lograr consolidar la situación financiera. La sociedad tiene como sostenimiento la venta de libros y donaciones, así mismo podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero.

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2022

2. Resumen de las principales políticas contables

2.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos Estados Financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los Estados Financieros.

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información acorde con lo estipulado para el grupo N° 3 que relaciona en manejo financiero de las microempresas mediante el decreto 2706 de 2012. Decreto 3019 del 2013 emitidos por el gobierno colombiano, sus modificaciones y complementarios.

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos Estados Financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los Estados financieros.

2.2 Moneda Funcional

Los Estados Financieros de **FUNDACION MISION EN CONTEXTO.**, son presentados en pesos colombianos, en función del ambiente económico en el que opera.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato que son la caja general y diferentes cuentas bancarias.

2.4 Instrumentos Financieros

2.4.1 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales. Se miden inicialmente a su precio de transacción. En el evento en el que el plazo de pago se amplíe más allá de las condiciones de crédito normales, para tal efecto el negocio maneja condiciones bastante amplias, por lo tanto, se aplica deterioro, solo cuando la gerencia considera una manifiesta certeza de su incobrabilidad.

Al final del periodo sobre el que se informa, los valores en libros de las cuentas por cobrar se revisa por parte de la Gerencia, y determinar si existe certeza de que no vayan a ser recuperables de ser así se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

2.4.2 Pasivos financieros

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

2.4.3 Cuentas Comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales.

2.4.4 Otros activos no Financieros

Otros Activos no financieros están conformados principalmente por: honorarios o servicios y otros pagos cancelados por anticipado.

Los pagos anticipados se clasifican dentro de los activos corrientes, ya que se espera recibir el bien o servicio pagado dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa. Se reconocen inicialmente por su valor pagado en efectivo y

posteriormente, cuando se presten los servicios o se obtengan los bienes o beneficios del pago hecho por anticipado se liquidan contra el gasto respectivo.

2.5 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Elemento	Años de vida útil
Equipo de Computación y Comunicación	5 Años
Muebles y Enseres	10 Años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

2.6 Pasivos por impuestos

Los pasivos por impuestos se miden al costo debido a que representan deudas tributarias de corto plazo.

2.7 Impuesto a las Ganancias Corriente y diferido

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto a las ganancias por pagar actual y el impuesto a las ganancias diferido.

El cargo por impuesto a las ganancias corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. Cuando corresponde la compañía constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

El impuesto a las ganancias diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los valores en libros de los activos y pasivos del estado de situación financiera y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

2.8 Capital Emitido

El capital emitido representa el valor nominal de las cuotas o partes de interés social que han sido emitidas.

2.9 Ganancias (Perdidas) Acumuladas

Representa los resultados netos acumulados en los periodos contables anteriores, neto de los dividendos decretados a los accionistas.

2.10 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares.

2.11 Reconocimiento de gastos

La compañía **FUNDACION MISION EN CONTEXTO** reconoce sus gastos en la medida en que ocurren los hechos financieros y económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independientemente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Los costos asociados a los Ingresos por actividad ordinaria son todas las materias primas, salarios y prestaciones sociales de los empleados que directa o indirectamente que se involucran en el proceso, los gastos indirectos que repercuten como la luz, el deterioro de las máquinas y otros costos.

En cuanto a las mercancías no fabricadas por la empresa, los costos que se incluyen son los de adquisición de mercancías y si fuere el caso los que se requieren para que el producto salga o llegue al cliente depende de las condiciones previamente pactadas.

FUNDACION MISION EN CONTEXTO, reconoce los gastos en el estado de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Esto implica que el reconocimiento de un gasto tiene lugar de forma simultánea al reconocimiento del incremento del pasivo como los salarios, impuestos, gastos financieros, etc. o la reducción del activo como es el caso de las depreciaciones, amortizaciones, etc. Además, se reconoce un gasto de forma inmediata en el estado de resultados cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su reconocimiento como activo.

MISION EN CONTEXTO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE 2022
Valores expresados en miles de pesos

ACTIVO		2022	2021
Activo Corriente:			
Efectivo y equivalentes de Efectivo	3	188.816	4.596.420
Cuentas por cobrar y otras cuentas comerciales	4	1.799.542	1.146.415
Inventarios corrientes	5	5.882.383	5.882.353
Otros Activos Corrientes	6	248.000	83.000
Total Activo Corriente		8.118.741	11.708.188
Activo No Corriente			
Propiedad, planta y equipo	7	0	0
Otros activos no financieros			
Total Activo No corriente		0	0
Total Activo		8.118.741	11.708.188
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Pasivo corriente			
Pasivos Financieros			
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas	8	0	2.178.785
Otros Pasivos no Financieros	9	4.000	0
Beneficio a Empleados	10	435.223	742.321
Total pasivo corriente		439.223	2.921.106
Pasivo No corriente			
Otros pasivos no financieros			
Impuesto diferido			
Parte no Corriente de préstamos No Corrientes			
Total pasivo No corriente		0	0
Total Pasivo		439.223	2.921.106
Patrimonio de los accionistas			
Capital Emitido	11	6.000.000	6.000.000
Excedentes y/o deficit Acumulados	12	2.787.082	2.654.639
Excedentes y/o deficit del Ejercicios	13	-1.107.564	132.443
Total Patrimonio de los accionistas		7.679.518	8.787.082
Total pasivo y patrimonio de los accionistas		8.118.741	11.708.188
		0,00	0,00

DANIEL GRIJALBA

DANIEL GRIJALBA
REPRESENTANTE LEGAL

Sandra Milena Pedraza L.

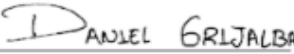
SANDRA MILENA PEDRAZA
C.C 1.015.435.832
Contador
T.P. 283629-T

Alexander Buitrago

ALEXANDER BUITRAGO
REVISOR FISCAL
TP: 125309-T

MISION EN CONTEXTO
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Valores expresados en miles de pesos

		2022	2021
INGRESOS OPERACIONALES			
Ingresos de Actividades Ordinarias	14	1.599.740	2.886.590
Otros Ingresos	15	19.464.966	8.176.443
Total Ingresos Operacionales		21.064.706	11.063.033
Costos de ventas y operación	16	1.148.700	2.064.657
Excedente y/o deficit en Ventas		\$ 19.916.006	\$ 8.998.376
Otros Ingresos y Gastos			
Gastos de ventas	17	19.370.319	6.736.732
Gastos de administracion	18	721.500	272.993
Otros Gastos	19	995.050	1.871.763
Gastos de distribución			
Excedente y/o deficit de Operación		\$ (1.170.863)	\$ 116.888
Ingresos Financieros	20	63.299	50.546
Gastos Financieros	21	-	34.991
Excedente y/o deficit antes de Impuestos		\$ (1.107.564)	\$ 132.443
Otras Reservas			
Impuesto de renta			
Impuesto corriente			
Impuesto diferido			
Excedente y/o deficit		\$ (1.107.564)	\$ 132.443


DANIEL GRIJALBA
 REPRESENTANTE LEGAL


SANDRA MILENA PEDRAZA
 C.C 1.015.435.832
 Contador
 T.P. 283629-T


ALEXANDER BUITRAGO
 REVISOR FISCAL
 TP: 125309-T

Revelación 3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye saldo en caja, Cuenta de Ahorros de Bancolombia N-21900019537 que se apertura el 16 de Abril del año 2019 , Fiducuenta Bancolombia 219002001734 que se apertura en el mes de Abril del 2019 y Fondo de Inversión en Bancolombia con fecha de apertura febrero 2021.

	Diciembre 2022.	Diciembre 2021.
Caja General	0	395.499
Bancolombia Ahorros 21900019537	181.503	1.494.066
Bancolombia Fiducuenta 219002001734	7.313	6.855
Bancolombia inversión No. 27600257957	0	0
(1)Bancolombia inversión No. 27600465394	0	2.700.000
Total	188.816	4.596.420

(1) En el mes de Febrero se cancelo en Fondo de inversión terminado en 5394 por \$2.700.00

Revelación 4 Cuentas por cobrar y otras cuentas comerciales

Las cuentas por cobrar comprenden el saldo de la facturación que esta pendiente por recaudar y las otras cuentas comerciales comprenden los anticipos entregados a proveedores para el desarrollo de la fundación.

	Diciembre 2022.	Diciembre 2021.
(1) Clientes	926.415	1.146.415
(2) Cuentas por cobrar a socios	873.127	0
Total	1.799.542	1.146.415

(1) Los clientes que le adeudan a la fundación al finalizar el periodo se detallan a continuación:

TERCEROS	Diciembre 2022.	Diciembre 2021.
GUERRON BUCH SANDRA	886.415	1.106.415
ROSERO ANGELA ROCIO	40.000	40.000
Total	926.415	1.146.415

Revelación 5 Inventarios Corrientes

El saldo en el inventario corresponde a los libros obtenidos en la ejecución del objeto social de la empresa.

	Diciembre 2022.	Diciembre 2021.
Inventario	5.882.383	5.882.353
Total	5.882.383	5.882.353

Revelación 6 Otros Activos Corrientes

El saldo de otros activos corrientes incluye los saldos a favor que tiene la fundación por concepto de impuestos con la DIAN.

	Diciembre 2022.	Diciembre 2021.
Saldo a favor iva	248.000	83.000
Total	248.000	83.000

Revelación 7 Propiedades, planta y Equipo

El movimiento de las propiedades, planta y equipo es el siguiente:

	Diciembre 2022.	Diciembre 2021.
Equipo de Oficina	1.290.822	1.290.822
Depreciación Acumulada	-1.290.822	-1.290.822
Total	0	0

En lo transcurrido del año 2022 no se ha realizado ninguna compra de Propiedad, Planta o Equipo.

Revelación 8 Cuentas Comerciales por pagar y otras Cuentas por pagar

El saldo de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar comprenden las obligaciones con los fundadores, proveedores y prestadores de servicios en ejecución de la actividad de la fundación.

	Diciembre 2022.	Diciembre 2021.
Cuenta por pagar a Fundadores	0	2.178.785
Total	0	2.178.785

Revelación 9 Otros Pasivos no Financieros

El saldo de los otros pasivos no financieros comprende los saldos por impuestos debida y oportunamente presentados ante cada entidad competente, los cuales serán cancelados en sus respectivos vencimientos en el próximo periodo.

	Diciembre 2022.	Diciembre 2021.
Reteica Por Pagar Bimestral	4.000	0
IVA	0	0
Total	4.000	0

Revelación 10 Beneficio a Empleados

Este saldo está compuesto por las prestaciones sociales, aportes de seguridad social y parafiscal que constituyen obligación con los empleados así:

	Diciembre 2022.	Diciembre 2021.
Salarios Por pagar	0	0
Cesantias Consolidadas	55.859	358.062
Intereses Sobre Cesantias	134.064	0
Prima de Servicios	0	0
Vacaciones	0	161.259
Pago de Seguridad Social	245.300	223.000
Total	435.223	742.321

Revelación 11 Capital Autorizado

Comprende el capital con el cual se constituyo la fundacion.

	Diciembre 2022.	Diciembre 2021.
Capital Autorizado	6.000.000	6.000.000
Total	6.000.000	6.000.000

Revelación 12 Excedentes y/o deficit Acumulados

Comprende los excedentes y/o deficit obtenidos durante los periodos fiscales anteriores, resultado de la operación correspondiente a la ejecución del objeto social.

	Diciembre 2022.	Diciembre 2021.
AÑO 2017	1.606.968	1.606.968
AÑO 2018	447.241	447.241
AÑO 2019	473.236	473.236
AÑO 2020	127.194	127.194
AÑO 2021	132.443	0
Total	2.787.082	2.654.639

Revelación 13 Excedentes y/o deficit del Ejercicios

Comprende los excedentes y/o deficit obtenidos durante el año 2021, resultado de la operación correspondiente a la ejecución del objeto social.

	Diciembre 2022.	Diciembre 2021.
Excedente del Ejercicio	-1.107.564	132.443
Total	-1.107.564	132.443

Revelación 14 Ingresos

Los ingresos a 31 de Diciembre incluyen la Venta de Libros.

	Diciembre 2022.	Diciembre 2021.
Venta de Libros	1.599.740	2.886.590
Total	1.599.740	2.886.590

Revelación 15 Otros Ingresos

Corresponde a los ingresos por donaciones, redondeos y aprovechamientos.

	Diciembre 2022.	Diciembre 2021.
(1)Donación	19.463.878	8.176.240
(2) Ajustes al Peso	1.088	203
Total	19.464.966,00	8.176.443,00

(1)Donación

TERCEROS	Diciembre 2022.	Diciembre 2021.
BENAVIDEZ ANGELY	50.000,00	2.610.100,00
CIFUENTES YESICA	50.000,00	300.000,00
CORREA ORTIZ CARLOS ALBERTO	192.300,00	4.643.692,00
FUNDACION UNIVERSITARIA SEMINARIO BIBLICO DE COLOMBIA	0,00	590.000,00
GRIJALBA ROSERO DANIEL SEBASTIAN	13.828.884,00	4.938,00
GUERRON BUCH SANDRA LILIANA	220.000,00	27.510,00
JULIO DIAZ	242.300,00	
MARTINEZ DALLANA	25.000,00	
MAURICIO VARGAS	237.300,00	
ORTEGA QUIÑONES INGRID VIVIANA	242.300,00	
ROSETO ANGELA ROCIO	3.712.794,00	
ROSETO MONICA PATRICIA	625.000,00	
VALENCIA SAVINA	25.000,00	
FLETES	13.000,00	
Total	19.463.878	8.176.240

Revelación 16 Costos de Ventas

El costo de ventas que la fundacion reconoce corresponde al costo incurrido en la compra de los libros que posteriormente se venden.

	Diciembre 2022.	Diciembre 2021.
Costo de Ventas Libros	1.148.700	2.064.657
Total	1.148.700	2.064.657

Revelación 17 Gastos de Administración

Los gastos de administración a 31 de Diciembre incluyen:

	Diciembre 2022.	Diciembre 2021.
(1) Honorarios	706.829	702.925
(2) Gastos Legales	402.400	134.650
(3) Nomina	18.261.090	5.864.268
Total	19.370.319	6.736.732

(1) Honorarios corresponden a la asesoría contable del año:

TERCEROS	Diciembre 2022.	Diciembre 2021.
BUITRAGO BUITRAGO CLAUDIA MILENA	706.829	702.925
Total	706.829	702.925

(2) Gastos Legales Corresponden a la Renovación de Cámara y Comercio y certificación de nómina electronica

TERCEROS	Diciembre 2022.	Diciembre 2021.
CAMARA DE COMERCIO	377.500	134.650
COMERCIO ELECTRONICO EN INTERNET S.A. CENET S.A.	24.900	-
Total	402.400	134.650

(3) Nomina constituido con los siguientes conceptos

TERCEROS	Diciembre 2022.	Diciembre 2021.
SUELDOS	12.000.000	3.876.378
AUXILIO DE TRANSPORTE	1.406.064	454.204
CESANTIAS	1.117.142	358.062
INTERESES SOBRE CESANTIAS	134.064	15.158
PRIMA DE SERVICIOS	1.116.720	358.062
VACACIONES	499.200	161.259
APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES A.R.P.	63.800	20.500
APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTIAS	1.443.200	465.345
APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	480.900	155.300
Total	18.261.090	5.864.268

Revelación 18 Gastos de Ventas

Los gastos de venta corresponden a:

	Diciembre 2022.	Diciembre 2021.
(1) Asistencia Técnica	124.500	177.000
(2) Gastos operacionales de venta	597.000	84.313
Total	721.500	272.993

(1) Al Hosting Pagado anualmente al tercero Colombia hosting SAS.

TERCEROS	Diciembre 2022.	Diciembre 2021.
COLOMBIAHOSTING S.A.S.	124.500	177.000
Total	124.500	177.000

(2) Gastos operacionales de venta, fletes, propaganda y publicidad

TERCEROS	Diciembre 2022.	Diciembre 2021.
CENTROS DE LITERATURA	55.000	81.420
COORDIUTIL SAS	0	2.893
ESTRATEGICO DIGITAL SAS	500.000	
FLOREZ HINCAPIE SANTIAGO	42.000	
Total	597.000	84.313

Revelación 19 Otros Gastos

Dentro de los otros gastos se reconocen las compras de los insumos que se dan como donacion en el desarrollo del objeto social de la fundacion. Ademas de los ajustes al peso por el pago de las obligaciones incurridas

	Diciembre 2022.	Diciembre 2021.
(1) Donaciones	992.789	1.871.153
Ajuste al Peso	2.261	610
Total	995.050	1.871.763

(1) La compra de insumos se detalla a continuacion:

TERCEROS	Diciembre2021	Diciembre2021
FUNDACION UNIVERSITARIA SEMINARIO BIBLICO DE COLOMBIA	310.394	12.800
GNEC SAS	15.000	18.824
VALDES CALZADA TOMAS	0	1.335.600
CASALLAS TRIANA MARISOL	66.638	203.076
INVERSIONES MERCA Z S.A.	170.794	10.186
SALAZAR SALAZAR JESUS ALIRIO	68.200	164.453
VALDES CALZADA TOMAS	47.760	40.500
ZAMBRANO LOMBANA ILDA SOCORRO	0	85.714
ACOSTA ACOSTA JHAZMIN JOHANA	58.900	0
QUINTERO QUINTERO OMAR ALEXIS	226.303	0
DEL CASTILLO JURADO CARLOS ARTURO	28.800	0
Total	992.789	1.871.153

Revelación 20 Ingresos Financieros

Se reconocen ingresos financieros los rendimientos que se obtuvieron por el fondo de inversion que esta a nombre de la fundacion

	Diciembre 2022.	Diciembre 2021.
Intereses Bancarios	63.299	50.546
Total	63.299	50.546

Revelación 21 Gastos Financieros

Los gastos financieros de la fundacion corresponden a los cobros que realizan las entidades bancarias en las cuales se tiene las cuentas corrientes, de ahorros y el fondo de inversion

	Diciembre 2022.	Diciembre 2021.
Comisiones Bancarias	0	26.985
Descuentos Financieros	0	7.102
GMF	0	0
Intereses	0	904
Total	-	34.991

Revelación 22 Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

En la fecha de presentación del estado financiero de MISION EN CONTEXTO, no presenta hechos que puedan afectar de manera significativa la situación financiera.