

Corporación La Tartana

NIT. 800.233.345-8

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA

Para el año que termina el 31 de diciembre del año 2021

cifras expresadas en pesos colombianos

	NOTAS	2021	2020	VARIACIÓN
ACTIVOS		902,228,326	971,206,893	(68,978,567)
ACTIVOS CORRIENTE		14,948,063	59,151,779	(44,203,716)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	5	14,948,063	30,261,779	(15,313,716)
CAJA		7,000,000	7,000,000	-
BANCOS CUENTA DE AHORROS				-
BANCOS CUENTA CORRIENTE		7,948,063	23,261,779	(15,313,716)
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6	-	28,890,000	(28,890,000)
CUENTAS CLIENTES		-	28,890,000	(28,890,000)
VARIOS		-	-	-
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		-	-	-
SEGUROS		-	-	-
ACTIVOS NO CORRIENTE		887,280,263	912,055,114	(24,774,851)
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		887,280,263	912,055,114	(24,774,851)
TERRENOS		818,920,494	818,920,494	-
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		103,340,000	103,340,000	-
MAQUINARIA Y EQUIPOS	7	117,294,631	117,294,631	-
EQUIPOS DE OFICINA		10,647,949	10,647,949	-
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES		1,370,000	1,370,000	-
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE		99,137,172	99,137,172	-
DEPRECIACION ACUMULADA		(263,429,983)	(238,655,132)	(24,774,851)

PASIVOS	326,914,225	124,011,180	202,903,045
PASIVOS CORRIENTES	326,914,225	124,011,180	202,968,045

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		326,914,225	124,011,180	202,968,045
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	8	72,308,000	123,946,180	(51,638,180)
RETENCION EN LA FUENTE			-	-
IVA POR PAGAR			65,000	
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		-	-	-
OTROS PASIVOS		254,606,225	-	254,606,225
OTRAS PROVISIONES				
OTRAS PROVISIONES		-	-	-
OTRAS PASIVOS NO FINANCIEROS				
ANTICIPOS DE CLIENTES		-	-	-
				-
PATRIMONIO	9	575,314,101	847,195,713	(271,881,612)
FONDO SOCIAL		104,011,188	104,011,188	-
RESERVA PARA ASIGNACIÓN		328,672,385	328,672,385	-
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		126,042,267	54,960,756	71,081,511
EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES		-	342,963,123	(342,963,123)
AJUSTES CONVERSION NIIF		16,588,261	16,588,261	-
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		902,228,326	971,206,893	(68,978,567)
 Yuly Arlensy Zuleta Restrepo Representante legal		 Raul Antonio Ciro Vlencia Revisor fiscal		
 Juan Carlos Velez Garcés Contador Público				

Corporación La Tartana

NIT. 800.233.345-8

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Para el año que termina el 31 de diciembre del año 2021

cifras expresadas en pesos colombianos

INGRESOS ORDINARIOS	Nota	2021	2020
Actividades teatrales	10	468,534,974	663,054,797
Ingresos netos por actividades ordinarias		468,534,974	663,054,797

COSTOS	11	279,470,896	455,408,130
Prestación de servicios		239,313,340	321,110,420
Materiales Artísticos		8,784,679	29,378,337
Montajes artísticos		7,824,154	26,166,085
Vestuarios artísticos		8,206,077	27,443,336
Contratos de Servicios		15,342,646	51,309,952

GASTOS ORDINARIOS	11		
De Administración		33,559,332	54,149,528
Honorarios		5,236,109	17,510,963
Servicios		3,548,372	11,866,714
Depreciaciones		24,774,851	24,771,851
De Ventas		21,252,895	71,075,419
Honorarios		2,392,151	8,000,000
Arrendamientos		1,620,683	5,420,000
Servicios		4,499,757	15,048,404
Mantenimiento Y Reparaciones		4,173,681	13,957,915
Adecuaciones e instalaciones		307,272	1,027,600
Diversos		8,259,351	27,621,500
TOTAL GASTOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		54,812,227	125,224,947

INGRESOS NO ORDINARIOS	12	1,764	658
Ajuste al peso		0	0
Rendimientos Financieros		1,764	658

EGRESOS NO ORDINARIOS	13	8,211,348	27,460,964
Gastos Financieros		396,488	1,325,964
Gastos extraordinarios		7,814,859	26,135,000

EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTO		126,042,267	54,960,098
Impuesto de renta y complementarios		0	0

RESULTADO INTEGRAL TOTAL		126,042,267	54,960,098
--------------------------	--	-------------	------------

Yuly Arlensy Zuleta Restrepo
Representante legal

Raul Antonio Ciro Vlencia
Revisor fiscal

Juan Carlos Velez Garcés

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORPORACION LA TARTANA
Notas explicativas a los estados financieros NIIF para PYMES
31 de diciembre de 2021
(Todos los valores están expresados en pesos colombianos).

NOTA 1.

ENTIDAD QUE REPORTA Y ÓRGANOS DE DIRECCIÓN

Que por documento privado del 10 de abril de 1994, otorgado(a) en asamblea constitutiva, inscrita el 20 de febrero de 1997 bajo el numero: 00000093 del libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro fue constituida la entidad denominada: CORPORACION LECTURA DOMINICAL, luego por acta no. 0000001 del 17 de mayo de 1998, otorgado(a) en asamblea de asociados, inscrita el 20 de mayo de 1998 bajo el numero: 00000607 del libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro la entidad cambio su nombre de Corporación Lectura Dominical por el de: CORPORACION COSMO ARTE y por acta no. 0000001 del 7 de noviembre de 2002 otorgado(a) en asamblea de asociados, inscrita el 18 de noviembre de 2002 bajo el numero: 00002594 del libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro, la entidad cambio su nombre de : Corporación Cosmo Arte por el de : CORPORACION LA TARTANA.

Dicha Entidad obtuvo su personería jurídica numero: 0000000000000001156 El 2 de Junio de 1994, otorgada Por: Gobernación De Antioquia.

Que el Terminó De duración de la Persona Jurídica es indefinido.

El objeto social de la Corporación es desarrollar y promover actividades y espacios educativos, culturales, sociales, ambientales recreativos, y todo aquello que repercuta en mejorar la calidad de vida y crecimiento del género humano.

NOTA 2.

BASES DE ELABORACION Y POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013 emitido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y el Ministerio de Industria, Comercio y Turismo que incorpora la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y (NIIF para PYMES) emitida por el concejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el concejo de Normas Internacionales de contabilidad (IASB).

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013 emitido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y el Ministerio de Industria, Comercio y Turismo que incorpora la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y (NIIF para PYMES) emitida por el concejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el concejo de Normas Internacionales de contabilidad (IASB).

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

- Moneda funcional o de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en de pesos (\$.000.000).

- Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

- Modelo de negocio

La Corporación tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica.

Esa toma de decisiones está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de excedentes de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

-Criterio de importancia relativa

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, cuantía y las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales .

NOTA 3.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NCIF, a menos que se indique lo contrario.

Efectivo y Equivalente al efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

Activos Financieros

En su reconocimiento inicial los activos financieros se miden al valor razonable; adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo a su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado.

Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable, dependiendo del modelo de negocio establecido para gestionar los activos financieros y también de las características de los flujos de efectivo contractuales que corresponderán a este tipo de activos.

Se clasifica el activo financiero al costo amortizado con base en el modelo de negocio definido para la transacción.

También se clasifica al costo amortizado un activo financiero cuando la transacción procura obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Los activos financieros que no son clasificados a costo amortizado se clasifican a valor razonable con cambios en resultados, cuyos cambios posteriores en la medición del valor razonable se reconocen en el estado de resultados como ingreso o costo financiero según corresponda.

Cuenta por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Periódicamente y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

Baja en cuentas

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:

- a)** Expiran los derechos contractuales que la Entidad mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o
- b)** Cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en éste último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

Pasivos Financieros

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable; para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los pasivos financieros sólo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos, bien con la intención de recolocarlos de nuevo).

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

- Capital Social

El patrimonio tiene una característica muy particular, y es que los recursos que componen dicha sección de los estados financieros no le pertenecen a nadie, no hay socios ni inversionistas detrás de dichos recursos, jamás se podrán distribuir dividendos ni excedentes, como tampoco nunca podrá darse el caso en que un asociado solicite la devolución de su aporte o vender sus cuotas sociales.

Se reconocerán como patrimonio, elementos como las donaciones, el aporte inicial con el que se constituyó y todos los excedentes que se vayan generando a lo largo de la vida de la entidad sin ánimo de lucro. Todo lo que provenga de los resultados del período, pasará a llamarse excedentes, y estos se pueden convertir en reservas con la finalidad de ser utilizadas en el futuro para su conversión en activos readquiridos o en reinversión.

Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles.

TIPO DE ACTIVO	VIDA ÚTIL	VALOR RESIDUAL
Construcciones y edificaciones	45 años	10%
Muebles y enseres	10 años	0%
Equipo de computo	5 años	0%
Maquinaria y equipo	10 años	0%
vehículos	10 años	0%

Si existe algún indicio de que sea 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.

La utilidad o pérdida en la venta o retiro de propiedad, planta y equipo es reconocida en las operaciones del año en que se efectúa la transacción. Los desembolsos normales por mantenimiento reparaciones son cargados a gastos.

Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de diez años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

INTANGIBLE	VIDA ÚTIL	VALOR RESIDUAL
Software	10 años	0%
Licencias	10 años	0%

Acreeedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Impuestos, gravámenes y tasas

Ahora bien, el Estatuto Tributario –ET– contempla en sus artículos 22 y 23 distintas entidades, que por sus características se pueden definir como ESAL, y que no serán contribuyentes del impuesto sobre la renta y complementario.

En este escenario, y frente cualquier entidad que no sea contribuyente del impuesto sobre la renta y complementario, o que su tarifa sea 0% (exentos régimen tributario especial – artículo 358 ET), todos los tratamientos de sus activos y pasivos no tendrán impactos fiscales en un futuro y por lo tanto.

La Corporación solo causa impuesto de renta del 20% por los gastos no procedentes, como lo son el gravamen al movimiento financiero, impuestos asumidos, y demás egresos que no tengan relación de causalidad con su objeto social.

Beneficios a Empleados

Las leyes laborales prevén el pago de una compensación diferida a ciertos empleados en la fecha de su retiro de la entidad. El importe que reciba cada empleado depende de la fecha de ingreso, modalidad de contratación y salario. Además, en ciertos casos, se reconocen intereses al 12% anual sobre los montos acumulados a favor de cada empleado, si el retiro es injustificado, el empleado tiene derecho a recibir pagos adicionales que varían de acuerdo con el tiempo de servicio y el salario, los cuales se causan en el momento del pago.

Provisión para obligaciones por garantías

Todos los bienes de la entidad están garantizados por defectos de fabricación por un período de un año. Los bienes se reparan o sustituyen por decisión de la Corporación.

Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la Entidad. Cuando la contraprestación se espera recibir en un período superior a un año, el valor razonable de la transacción es menor que la cantidad nominal de efectivo o equivalente de efectivo por recibir, por tanto se aplica el método del costo amortizado descontando los flujos a una tasa de mercado.

Las condiciones de pago son 90 días.

La prestación del servicio se da con la recepción a satisfacción del cliente de los servicios prestados.

Los ingresos son reconocidos en el mes en que fueron entregadas las mercancías y prestados los servicios.

El monto a reconocer es el valor razonable de la contrapartida a recibir.

Este valor puede ser el valor nominal establecido de acuerdo con las tarifas legalmente fijadas y los acuerdos contractuales, a menos que se pacten plazos de pago por encima de los comercialmente aceptados. En este último caso, el valor razonable estará determinado por el valor presente de los pagos futuros.

Los intereses sobre depósitos financieros se reconocen como ingresos cuando se recibe la confirmación de la entidad financiera de su abono en cuenta.

Reconocimiento de Costos y Gastos

La Corporación reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de terceros directamente relacionados con la prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Dentro de los primeros se incluyen las compras de energía, combustibles, costos por prestación de servicios, depreciaciones, amortizaciones, entre otros. Dentro de los segundos se incluyen el mantenimiento de los activos, costos de venta, impuestos, servicios públicos, entre otros. Todos ellos incurridos por los procesos responsables de la prestación de los servicios.

Se incluyen dentro de gastos las demás erogaciones que no clasifiquen para ser registradas como costo o como inversión.

Se incluyen como inversión, aquellos costos directamente relacionados con la formación o adquisición de un activo que requiere un período sustancial de tiempo para ponerlo en condiciones de utilización y venta. Entre otros.

NOTA 4

ACTIVO.

De acuerdo con la NIIF para PYMES un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la Corporación espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

NOTA 5

Efectivo y Equivalente al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo no tienen restricciones o gravámenes que limiten su disposición. Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la Corporación tiene disponibles para su uso inmediato en una (1) caja general, (1) cuenta de ahorros, y (1) cuenta corriente ambas de Bancolombia S.A, estos saldos se mantienen a su valor nominal.

CONCEPTO	AÑO 2021	AÑO 2020	Variación
Efectivo y Equivalente al efectivo	14,948,063	13,126,364	15,313,716
Caja General	7,000,000	7,000,000	0
Bancolombia Cta ahorros	0	0	0
Bancolombia cta cte	7,948,063	23,261,779	15,313,716

NOTA 6

Cuentas Comerciales por cobrar Y Otras Cuentas Por Cobrar

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, de no serlo se procede al cálculo de costo amortizado.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

NOTA 6.1

Clientes

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. La rotación de la cartera normalmente es a 90 días, el saldo a diciembre 31 de 2021 es:

CONCEPTO	AÑO 2021	AÑO 2020	Variación
Clientes	0	28,890,000	28,890,000
Nacionales	0	28,890,000	28,890,000

NOTA 7

Propiedad, Planta y equipo

La propiedad, planta y equipo no tiene restricciones ni gravámenes que limiten su realización o negociabilidad y representan bienes de plena propiedad de la Corporación. La propiedad, planta y equipo está representada por terrenos, maquinaria y equipo en montaje, construcciones y edificaciones, maquinaria y equipo, equipo de oficina y flota y equipo de transporte.

La entidad reconoce sus activos a través del modelo del costo.

La vida útil establecida para la propiedad, planta y equipo según políticas de la es la siguientes:

ACTIVO	VIDA ÚTIL EN AÑOS
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	45 Años
MUEBLES Y ENSERES	10 Años
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 Años
EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	5 Años
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	10 Años

La sociedad utiliza el método de línea recta para depreciar sus activos.

		2021	2020
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		\$887,280,263	\$912,055,114
TERRENOS		\$818,920,494	\$818,920,494
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		\$103,340,000	\$103,340,000
MAQUINARIA Y EQUIPOS		\$117,294,631	\$117,294,631
EQUIPOS DE OFICINA		\$10,647,949	\$10,647,949
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES		\$1,370,000	\$1,370,000
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE		\$99,137,172	\$99,137,172
DEPRECIACION ACUMULADA		-\$263,429,983	-\$238,655,132

La Entidad tiene activos que están depreciados totalmente, los cuales por motivos de materialidad no fueron reconocidos en el ESFA, pero periódicamente realiza el respectivo control.

NOTA 8.

PASIVOS

Según las NIIF para las PYMES, un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, a cuyo vencimiento, y para cancelarla, la Corporación espera desprenderse de recursos que conllevan beneficios económicos.

NOTA 8.1.

Cuentas Comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

La entidad reconoce como pasivos financieros de naturaleza acreedora (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados por: la prestación de servicios o la compra de bienes a crédito y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros, los cuales cumplen las siguientes condiciones:

- Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.

- Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad, y
- Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.

Las obligaciones financieras de la Corporación no representan cambios con respecto a la norma local, no se les genera ningún tipo de provisión, ya que son cancelados en los plazos establecidos entre las partes y periódicamente se les reconoce el respectivo interés afectado el estado de resultados integral.

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no se les genera ningún tipo de deterioro de valor, debido a que son deudas a corto plazo, disponibles de pago en los plazos pactados entre las partes. Los saldos a diciembre 31 de 2021 esta representado por:

CONCEPTO	AÑO 2021	AÑO 2020	Variación
Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	72,308,000	123,946,180	-51,638,180
Costos y gastos por pagar	72,308,000	123,946,180	-51,638,180

NOTA 8.2

Acreeedores Oficiales

En esta cuenta se registran los valores descontados por la entidad a los contribuyentes o sujetos pasivos, por los diferentes conceptos señalados en la normatividad tributaria.

CONCEPTO	AÑO 2021	AÑO 2020	Variación
Acreeedores Oficiales	0.00	65,000	- 65,000
Retención en la fuente	0.00	-	-
Iva por pagar	0.00	65,000.00	- 65,000

NOTA 8.3

Otros pasivos

Los otros pasivos de la Corporación esta representado CXP a particulares, los cuales brindaron durante el año 2021 para la adecuada aplicación de los servicios culturales

CONCEPTO	AÑO 2021	AÑO 2020	Variación
Anticipos y Avances	254,606,225	0	-254,606,225
Cuentas por pagar a particulares	254,606,225	0	

NOTA 9

PATRIMONIO

El patrimonio tiene una característica muy particular, y es que los recursos que componen dicha sección de los estados financieros no le pertenecen a nadie, no hay socios ni inversionistas detrás de dichos recursos, jamás se podrán distribuir dividendos ni excedentes, como tampoco nunca podrá darse el caso en que un asociado solicite la devolución de su aporte o vender sus cuotas sociales. Los excedentes acumulados fueron reinvertidos durante el año 2021. Los excedentes de 2021 serán reinvertidos durante el año 2022 en los proyectos, costos y gastos necesarios para la ejecución de la actividad.

CONCEPTO	AÑO 2021	AÑO 2020	Variación
Fondo Social	104,011,188	104,011,188	-
Reservas Estatutarias	328,672,385	328,672,385	-
Excedente del ejercicio	126,042,267	54,960,756	(71,081,511)
Excedentes acumulados	-	342,963,123	342,963,123
Ajustes por conversión NIIF	16,588,261	16,588,261	
TOTAL PATRIMONIO	575,314,101	847,195,713	271,881,612

NOTA 10

Ingresos por Actividades Ordinarias

La Corporación mide los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de los descuentos comerciales, que sean practicados por la entidad.

La entidad incluye en los ingresos de actividades ordinarias, únicamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad por cuenta propia.

La empresa excluye de los ingresos de actividades ordinarias, todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes, tales como, impuestos sobre las ventas e impuestos sobre servicios.

Los ingresos ordinarios recibidos durante el año 2021 y 2020 correspondieron a actividades teatrales.

CONCEPTO	AÑO 2021	AÑO 2020
Actividades teatrales	468,534,974	663,054,797
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	468,534,974	663,054,797

NOTA 11

Costos y Gastos Ordinarios de administración y ventas

Los costos y gastos de la Corporación se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable (Sección 2, p.2.30).

La entidad clasifica y desglosa sus costos y gastos por su función, como parte del costo de las ventas o de los costos de actividades de distribución o administración.

CONCEPTO	AÑO 2021	AÑO 2020
COSTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	279,470,896	455,408,130
Prestación de servicios	239,313,340	321,110,420
Materiales Artísticos	8,784,679	29,378,337
Montajes artísticos	7,824,154	26,166,085

Vestuarios artísticos	8,206,077	27,443,336
Contratos de Servicios	15,342,646	51,309,952

CONCEPTO	AÑO 2021	AÑO 2020
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	33,559,332	54,149,528
Honorarios	5,236,109	17,510,963
Servicios	3,548,372	11,866,714
Depreciaciones	24,774,851	24,771,851

CONCEPTO	AÑO 2021	AÑO 2020
GASTOS DE VENTAS	21,252,895	71,075,419
Honorarios	2,392,151	8,000,000
Arrendamientos	1,620,683	5,420,000
Servicios	4,499,757	15,048,404
Mantenimiento Y Reparaciones	4,173,681	13,957,915
Adecuaciones e instalaciones	307,272	1,027,600
Diversos	8,259,351	27,621,500

NOTA 12

Ingresos No Ordinarios

Los ingresos no ordinarios de la Corporación a diciembre 31 de 2021 están representados por:

CONCEPTO	AÑO 2021	AÑO 2020
INGRESOS NO ORDINARIOS	1,764	26,454
Ajuste al peso	0	0
Aprovechamientos / rendimientos financieros	1,764	658

NOTA 13

Egresos No Ordinarios

Los egresos no ordinarios de la Corporación a diciembre 31 de 2021 están representados por gastos financieros y gastos extraordinarios

CONCEPTO	AÑO 2021	AÑO 2020
GASTOS NO ORDINARIOS	8,211,348	27,460,964
Gastos Financieros	396,488	1,325,964
Gastos extraordinarios	7,814,859	26,135,000



Yuly Arlensy Zuleta Restrepo
Representante legal



Raul Antonio Ciro Vlencia
Revisor fiscal



Juan Carlos Velez Garcés

Contador Público