

# **CORPORACIÓN FESTIVAL DE CINE DE SANTA FE DE ANTIOQUIA**

## **NOTAS A LOSESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2018**

### **NOTA 1 SOBRE LA ENTIDAD**

Se constituye la CORPORACIÓN FESTIVAL DE CINE DE SANTA FE DE ANTIOQUIA, de carácter privado y sin ánimo de lucro la cual tiene como domicilio la ciudad de Santa Fe de Antioquia, departamento de Antioquia, República de Colombia, con facultades especiales para establecer dependencias o representaciones en todo el territorio nacional. La duración de la Corporación será de cien años prorrogables, pero podrá disolverse en cualquier momento por voluntad de la Asamblea General, de conformidad con los presentes estatutos, o por mandato de la ley.

### **NOTA 2 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

Los estados financieros por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 han sido preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera, aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), reglamentadas en Colombia por el Decreto Reglamentario 3022 de 2013, “Marco técnico normativo de información financiera”

Estados financieros presentados

Los presentes estados financieros individuales de la corporación comprenden los estados de situación financiera y estados de cambios en el patrimonio al 31 de diciembre de 2018y 31 de diciembre de 2017, y los estados de resultados integrales, estado consolidado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo para los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017.

Estimaciones y juicios contables

Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos, patrimonio y cuentas de resultados. Los valores razonables fueron:

- Costo
- Valor de realización o de mercado
- Valor presente neto

Valor razonable: es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado.

#### Base de contabilidad de causación

La corporación prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

#### Moneda funcional

Se expresará en los encabezados de los estados financieros la utilización de su moneda funcional, la cual para la corporación es el peso colombiano.

#### Importancia relativa y materialidad

Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales (o tienen importancia relativa) si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios con base en los estados financieros. La materialidad dependerá de la magnitud y las naturalezas de la omisión o inexactitud, enjuiciadas en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. Las evaluaciones y decisiones necesarias para la preparación de estados financieros deben basarse en lo relativamente importante, para lo cual se necesita emplear el buen juicio profesional. El concepto de materialidad está estrechamente vinculado con el de revelación completa, que solamente concierne a la información relativamente importante. Los estados financieros deben revelar todas las partidas relevantes para afectar revaluaciones o toma de decisiones.

#### Activos y pasivos, corrientes y no corrientes

La corporación presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando la entidad: espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; o el activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa. Todos los demás activos se clasifican como no corrientes. Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación o lo mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.

#### Responsabilidad de la información, estimaciones y juicios contables realizados

La elaboración de los estados financieros requiere que la administración realice algunos juicios y estimaciones, los cuales se adelantan con base en la experiencia, hechos históricos y expectativas sobre los resultados de sucesos futuros. Si bien es cierto que estas hipótesis se adelantan con la mayor precisión posible, siguiendo lo establecido por la normatividad, los cambios en las estimaciones contables y errores – cualquier modificación que se deba realizar en el futuro a las estimaciones realizadas se ejecutará de manera prospectiva a partir de dicho momento, reconociendo el efecto del cambio en el estado de resultados del período correspondiente.

#### Cambios en políticas contables

La corporación contabilizará cualquier cambio en las políticas contables de forma retroactiva, a excepción de aquellas que obedezcan a los requerimientos establecidos por una NIIF para Pymes, de acuerdo con las disposiciones transitorias si las hubiere, especificadas en dicha modificación.

La aplicación de la nueva política contable, deberá hacerse para toda la información comparativa, de los periodos anteriores desde la primera fecha que sea practicable, como si la nueva política contable se hubiese aplicado siempre.

Cuando sea difícil determinar los efectos retroactivos de todos los periodos, se aplicará la nueva política a los importes en libros al principio del primer periodo para el que sea practicable la aplicación retroactiva y efectuará el correspondiente ajuste a los saldos iniciales de cada componente del patrimonio que se vea afectado para ese periodo.

*Corrección de errores:* se reconocerá como un error de periodos anteriores, las omisiones o inexactitudes en los Estados financieros, que surgen como consecuencia de no emplear o de utilizar erradamente información fiable que se tenía en el momento del reconocimiento de la transacción, y podría esperarse que se hubiese tenido en cuenta en la elaboración y presentación de los estados financieros de los periodos a los cuales afectó.

Estos errores incluyen inconsistencias aritméticas, errores en la aplicación de políticas contables, supervisión o mala interpretación de hechos económicos, así como los fraudes (manipulación indebida de la información).

En la medida que sea aplicable, la corporación corregirá en forma retroactiva los errores significativos, de periodos anteriores, re-expresando la información comparativa registrada en los periodos anteriores en los que se originó el error, reflejando el impacto de dicho ajuste en los saldos de los activos, pasivos y patrimonio correspondientes, cuando sea impracticable la determinación de los efectos de un error en los periodos anteriores, se re-expresaran los rubros afectados desde el periodo para el cual la re-expresión retroactiva sea practicable

*Cambios en la estimación:* se reconocerá como un cambio en una estimación a todas aquellas transacciones que surgen como consecuencia de nueva información y nuevos acontecimientos que afectan significativamente su valor y, por consiguiente, no son correcciones de errores. Cuando sea difícil distinguir entre cambios en una política, o un cambio en una estimación contable, este se tratará como un cambio en una estimación contable.

El reconocimiento del efecto del cambio en la estimación contable se aplicará de forma prospectiva incluyéndolo en los resultados del periodo en el que se presenta el cambio y afectando y revelando las repercusiones que genera en los periodos futuros, si dicho cambio los afecta.

## **Resumen de las principales políticas contables aplicadas**

### *Efectivo y equivalente de efectivo:*

El efectivo y equivalente de efectivo que maneja la corporación en su operación diaria, se contabiliza en el Estado de Situación Financiera a su costo.

El efectivo y equivalente de efectivo comprende:

1. El efectivo en caja.
2. Los depósitos a la vista y a plazo en entidades financieras.
3. Otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento menor o igual a tres meses y cuyo riesgo sea insignificante.
4. Los sobregiros bancarios se clasifican como obligaciones financieras en el Pasivo Corriente.

El efecto que la variación no realizada en las tasas de cambio tiene sobre el efectivo y los equivalentes de efectivo, mantenidos en activos o pasivos en moneda extranjera, es objeto de presentación en el Estado de Flujos de Efectivo para permitir la conciliación entre las existencias de efectivo y equivalentes de efectivo al principio y al final del período. Este importe se presenta por separado de los flujos procedentes de las actividades de operación, de inversión y de financiación, y en el mismo se incluyen las diferencias que, en su caso, hubieran resultado de haberse presentado esos flujos a la tasa de cambio de cierre.

### *Instrumentos financieros*

La Corporación clasificará sus inversiones de acuerdo con las siguientes categorías:

- Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.
- Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.
- Activos financieros disponibles para la venta.

La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los otros activos financieros. Por parte del director ejecutivo y el equipo contable, se determinará la clasificación de las inversiones en el momento del reconocimiento inicial y evaluará dicha clasificación en cada fecha de emisión de los estados financieros.

- Inversiones a valor razonable con cambios en resultados
- Inversiones mantenidos hasta su vencimiento
- Inversiones disponibles para la venta

### *Propiedad, Planta Y Equipo (Activos Fijos)*

El objetivo de esta política es establecer las políticas contables para el reconocimiento, medición y presentación de la propiedad, planta y equipo.

Las propiedades, planta y equipo son los activos tangibles que:

- a) Posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos.
- b) Se esperan usar durante más de un periodo.

Reconocimiento y medición: de acuerdo a la regulación, la norma fiscal en Colombia contempla la posibilidad de llevar al gasto los activos que compre la institución y que no superen un monto de 50 UVT; teniendo en cuenta la operación de la Corporación, en la cual, por la dinámica de sus actividades, algunos activos móviles implican alta dificultad en el control, lo que ha generado que administrativamente se determinen que dichos bienes se registren en el gasto o costo, independientemente de su vida útil de uso y valorando el estado de desarrollo de todas las instituciones se establece que la base de la materialidad para los activos de propiedad, planta y equipo sea las 50UVT establecidas en el estatuto tributario.

La Corporación reconocerán los elementos de propiedad, planta y equipo como activos si, y solo si:

- Los beneficios económicos futuros asociados con el activo fluirán a la entidad.
- El costo del activo se puede medir confiablemente.
- El activo se espera utilizar por más de un período.
- El costo del activo sea igual o superior a 50UVT establecidas en el estatuto tributario.

### *Activos intangibles*

Los activos intangibles son activos controlados por La corporación, identificables, de carácter no monetario y sin apariencia o contenido físico, que surgen a través de la adquisición. No se reconocen intangibles formados internamente, ni se reconocerán como activos aquellas erogaciones de períodos anteriores. Los activos intangibles se reconocen inicialmente al costo, el cual incluye el precio de adquisición, así como los costos necesarios directamente atribuibles a la adquisición y puesta en marcha del activo. La amortización se calcula por el método de línea recta, con base en la vida útil estimada y se reconoce en los resultados del período.

### *Gastos pagados por anticipado*

Los gastos pagados por anticipado serán aquellos derechos controlados por la corporación, como consecuencia de un pago anticipado, de un servicio o de un bien diferente a la adquisición de activos e inventarios y por el cual se puede exigir durante más de un periodo, el suministro del mismo o la devolución del dinero.

Las pólizas de cumplimiento que suscriban la corporación en la ejecución de un contrato, no cumplen con la condición de generación de beneficios económicos, debido

a que en caso de recurrir al amparo de dicha póliza, el beneficiario es el tercero con el cual se suscribió contrato.

Los gastos pagados por anticipado se reconocen inicialmente al costo, el cual incluye el precio de adquisición, así como los costos necesarios directamente atribuibles a la adquisición del derecho.

La amortización se calcula por el método de línea recta, con base en la duración del contrato o en la medida en que el servicio vaya siendo suministrado.

En el caso de los seguros pagados de forma anticipada (excluyendo las pólizas de cumplimiento), serán amortizados de acuerdo con el periodo de vigencia de cada póliza.

Al cierre de cada período contable, se revisan las estimaciones de las vidas útiles asignadas, así como también el método de amortización seleccionado y si es del caso se efectúan los ajustes de forma prospectiva.

### *Pasivos Estimados y Provisiones*

La Corporación reconocerá una provisión o pasivo estimado si cumple con las siguientes condiciones:

- 1) Que exista la obligación legal, contractual o implícita,
- 2) Como consecuencia de un hecho pasado y del cual se tiene una alta probabilidad de tener que disponer de recursos para cancelarla.
- 3) Que el valor se pueda medir con fiabilidad.

Cuando el pago de la obligación estimada, se deba realizar en periodos posteriores y se tenga certeza de que el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión se reconocerá por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación, usando la mejor estimación posible. Para efectos de la determinación de la tasa, se tomará aquella tasa de interés efectiva que iguale exactamente los flujos futuros de caja a ser cancelados, con el valor neto inicial del pasivo (dicha tasa debe ser evaluada de acuerdo a la contingencia a ser provisionada o estimada).

Cuando una parte o la totalidad del desembolso requerido para liquidar una provisión pueda ser reembolsado por un tercero (por ejemplo, a través de una reclamación a un seguro), la corporación, reconocerán el reembolso como un activo separado solo cuando sea prácticamente seguro que recibirá dicho reembolso al cancelar la obligación. El importe reconocido para el reembolso no excederá el monto de la provisión.

Las provisiones deberán ser revisadas cada periodo, y se ajustarán para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de la situación financiera del periodo en el que se informa.

## *Ingresos*

Los ingresos corresponden a la entrada de beneficios económicos en el periodo, surgidos en el curso de las operaciones de la corporación. El monto de los ingresos se muestra neto de los impuestos que los gravan, descuentos de precios y otros valores que afecten directamente el precio de venta de los bienes o servicios y su contrapartida se refleja en el activo, según la modalidad de pago. A continuación se detallan los tipos de ingresos que manejan la corporación.

- Ingresos ordinarios por prestación de servicios:

Los ingresos por prestación de servicios comprenden el valor razonable de las contraprestaciones recibidas por las siguientes actividades:

- Ingresos por prestación de servicios culturales
- Ingresos por donaciones

Dichos valores se reconocen en el resultado y su respectiva contrapartida en el activo, cuando el monto puede ser medido de forma fiable, es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la corporación y se cumplan con los criterios específicos para cada tipo de servicio como se especifica más adelante. Se considera que el monto de los ingresos no puede ser medido de forma fiable, hasta que todas las contingencias hayan sido resueltas. La corporación basa sus estimaciones en resultados históricos, considerando el tipo de usuario, tipo de servicio y las condiciones específicas de cada contrato con el que se obliga.

- Ingresos ordinarios por venta de bienes:

La corporación reconoce en el resultado como ingresos del periodo y su respectiva contrapartida en el activo, las ventas de bienes efectuadas a sus usuarios cuando se transfieren sustancialmente los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad de los mismos, el importe del ingreso se puede determinar con fiabilidad y se considera probable el cobro de los mismas.

- Otros Ingresos:

Arrendamientos, dividendos o participaciones, e intereses: serán reconocidos a valor razonable cuando se establezca el derecho de recibirlos.

Los ingresos por diferencia en cambio: se reconocerán cuando las partidas en moneda extranjera sean expuestas al tipo de cambio de origen a la fecha de transacción y dicha comparación genera una ganancia para la corporación.

### NOTA 3- DISPONIBLE

Es el valor en efectivo y en cuentas de bancos al 31 de diciembre de 2018 así:

Bancolombia \$174.401

Estos dineros no tienen ningún tipo de restricción, por lo que están a disposición entera de la corporación.

Se tiene una inversión en una cartera colectiva de Bancolombia, la cual a diciembre 31 tenía un saldo de \$ 118.462

### NOTA 4- DEUDORES

Corresponde a las cuentas por cobrar a diciembre 31 de 2018 y formadas por:

<b>CUENTAS POR COBRAR FESTIVALES Y EVENTOS</b>	<b>102,837,931</b>
CONCIUDADANIA	2,000,000
TELEMEDELLIN	5,000,000
FUNDACION EE PP MM	18,154,272
MUNICIPIO DE SANTA FE DE ANTIO	19,183,659
CONFIAR COOPERATIVA FINANCIERA	1,000,000
CONTINENTAL GOLD LIMITED	10,000,000
FUNDACION SAN JUAN DE DIOS DE	47,500,000

Los otros deudores son:

<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>1,568,029</b>
ANTICIPO IMPUESTOS - DIAN	568,029
ANTICIPO HOTEL EL TESORO	1,000,000



Los anticipos de la DIAN por \$ 568.029 son las retención que le han practicado a la Corporación por parte de los clientes por concepto de Retención, dicha retención será descontada en la declaración de renta del año 2018 que se presenta en abril de 2019 y en la declaración de IVA en el mes de enero 2019,.

## **NOTA 5 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

De acuerdo con las políticas contables establecidas, el valor de los muebles y enseres que tiene la corporación no supera el tope para ser clasificados como activos, es por esto que este valor se encuentra en ceros

## **NOTA 6 - CUENTAS POR PAGAR**

Financieramente se tienen dos rubros por pagar, la tarjeta de crédito que se tienen con Bancolombia que a 31 de diciembre esta por valor de \$ 10.758.136. Este saldo se va cancelando de acuerdo a las fechas estipuladas por el banco. El otro saldo corresponde a los préstamos que se tienen con personas naturales, los cuales a 31 de diciembre esta por \$27.076.475, incluido el saldo de capital y los intereses causados a la fecha. En comparación con el cierre 2017 se presentó una disminución de 16.034.720, ya que uno de los prestamos se le cancelo el capital, quedando pendiente solo el interés.

En cuanto a las cuentas por pagar, fundamentalmente estas cifras las representan obligaciones por compras de bienes y servicios para la realización del evento de diciembre así también por IVA y retención en la fuente. Estos valores, en su mayoría han sidocancelados en enero de 2018, sin embargo hay unos saldos que ya acumulan mas de un año

<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>	<b>173,257,171</b>
MONTAJES PRO SONIDO	71,216,863
YULIANA GOMEZ ZAPATA	18,227,508
JULIANA ZAPATA GARCIA	16,752,074
RODRIGUEZ CORRAL ROBINSON ANDR	8,042,768
TAMAYO CARLOS EMIRO	7,114,748
BEDOYA ALEJANDRA	6,114,748
DAVID BERRIO RUIZ	5,000,000
LOGISTICA Y SOLUCIONES DE TRAN	4,218,015
ALZATE ALEJANDRO	3,273,660

REPRESENTACIONES CUARZO LTDA	3,159,646
FAMILY INVESTMENTS SAS	3,157,060
HOSTERIA GUARACU	1,944,163
BETANGUR AGUILAR SAS	1,715,770
LUIS EDUARDO MARTINEZ MONROY	1,500,000
SARA ALEJANDRA OROZCO ARAQUE	1,500,000
SAYCO	1,494,892
FREDISMAN HERRERA ZULETA	1,350,000
HELCONIDES DEJESUS CASTAÑEDA O	1,342,315
PEDRO GUILLERMO MADRID QUIROS	1,170,000
DANIEL FELIPE MURILLO VIVARES	1,048,100
JOHANA VILLAREAL VANEGAS	1,000,000
SARA CRISTINA QUINTERO ARISMEN	1,000,000
DIEGO ANDRES CARDENAS GOMEZ	878,900
LAURA ESTEFANIA BETANCUR FERNA	752,000
DIANA MARCELA LIZCANO CRISTANC	600,000
DARLYANA ANDREA VALENCIA GIRAL	500,000
CARDONA CARVAJAL YENIFER	484,100
VINCENT SLEDGE GIL SANCHEZ	484,100
LUNA VALERIA GIRALDO HURTADO	470,000
TAMAYO CARLOS EMIRO	439,075
ANDRES FELIPE MACIAS ESTRADA	432,055
MARIA ELENA SERNA	406,000
JOSE DAVID MARIN PELAEZ	406,000
CARLOS ANDRES VARGAS CARVAJAL	406,000
JULLIETH CANO PEREZ	395,000
BEDOYA ALEJANDRA	335,250
YEPEZ CARTAGENA NELSON ENRIQUE	302,500
JUAN JOSE HERRERA	302,500
MATEO SALAS MARIN	302,500
SANTIAGO OCAMPO CIRO	300,000
MATEO GIRALDO BONILLA	300,000
VARIOS	3,418,861
<b>RETENCION EN LA FUENTE</b>	<b>4,998,243</b>
<b>IVA</b>	<b>5,198,341</b>
<b>LABORALES ( PRESTACIONES SOCIALES Y SEGURIDAD SO</b>	<b>48,669,265</b>

## NOTA – 7 INGRESOS OPERACIONALES Y OTROS INGRESOS

El total de los ingresos por el año 2018 corresponden al apoyo de instituciones y otros como:

APORTE FESTIVAL	MINISTERIO DE CULTURA	63,000,000
APORTE FESTIVAL	FUNDACION SAN JUAN DE DIOS DE	47,500,000
APORTE FESTIVAL	COMFAMA	20,000,000
APORTE FESTIVAL	INST.DE CULTURA Y PATR.DE ANTI	20,000,000
APORTE FESTIVAL	CONTINENTAL GOLD LIMITED	10,000,000
DONACIONES	SAMUEL CASTRO	6,391,200
APORTE FESTIVAL	TELEMEDELLIN	4,201,681
APORTE FESTIVAL	UNIVERSIDAD EAFIT	4000000
VENTAS FESTIVAL	VENTAS FESTIVAL	3,062,500
APORTE FESTIVAL	CONCIUDADANIA	2,000,000
RECUPERACION ALOJAMIENTOS	ALOJAMIENTOS	1,150,000
APORTE FESTIVAL	CONFIAR COOPERATIVA FINANCIERA	1,000,000
TALLERES	TALLERES	885,000
TALLERES	ALZATE ALEJANDRO	400,000
RECUPERACION ALOJAMIENTOS	ALZATE ALEJANDRO	400,000
RECUPERACION COSTOS Y GASTOS	VARIOS	326,500
DONACIONES	EMMA LUCIA LONDOÑO	300,000
RECUPERACION ALOJAMIENTOS	ROBINSON GARCES MARIN	165,000
RECUPERACION ALOJAMIENTOS	JENIFFER PATIÑO	85,000
INTERESES	BANCOLOMBIA	1,853
	<b>TOTAL</b>	<b>184,868,734</b>

Además de esto, para otros proyectos que tiene la corporación, ingresaron los siguientes valores

FUNDACION EPM	85.049.718
CINE CLUB SANTA FE – MUNICIPIO	43.362.000
PROYECTO MUJERES RURALES	16.776.000
APORTE CORPORADOS	609.900
OTROS- PROYECCIONES DONACIONES	2.492.026

Para un total de ingresos que obtuvo la corporación en el año 2018 de \$333.158.378, que en comparación con el año anterior disminuyeron un 18.98%

#### **NOTA – 8 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Los gastos de administración en el año 2018 corresponden a los requeridos por la Corporación para la realización de su objeto social. Y ascendieron a \$314.307.975, 31.10% menor que en el año 2.017, es decir que así como se presentó disminución en los ingresos, igual se hizo con los gastos. El detalle de los gastos son los siguientes:

<b>GASTOS</b>	
<i>DETALLE</i>	<i>ACUMULADO 2,018</i>
NOMINA	79,697,647
HONORARIOS	85,513,575
IMPUESTOS	5,627,886
ARRENDAMIENTO	33,188,866
SEGUROS	1,190,148
SERVICIOS	72,083,445
LEGALES	2,456,518
MANTENIMIENTO ADECUACIONES E INSTALACIONES	1,354,000
GASTOS DE VIAJE	469,120
GASTOS DE REPRESENTACION	29,182,861
SUMINISTROS VARIOS	775,795
OTROS GASTOS-FOTOCOPIAS, PAPELERIA	2,768,113
<b>TOTAL</b>	<b>314,307,974</b>

#### **NOTA – 9 GASTOS NO OPERACIONALES**

Los gastos operacionales pertenecen en su mayoría a los gastos por intereses, los cuales se han causado por los préstamos que se tienen con personas naturales y con el movimiento de la tarjeta de crédito. La relación es la siguiente:

Intereses	11.348.130
Gastos bancarios	1.051.343
Comisiones	1.292.554
Gravamen 4x1.000	1.093.554

**CORPORACION FESTIVAL DE CINE DE SANTA FE DE ANTIOQUIA**  
**NIT 811.025.106-2**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2018 COMPARADO 2017**  
**(EN PESOS COLOMBIANOS)**

ACTIVO	NOTAS	2018	2017	VARIACION	PASIVO	NOTAS	2018	2017	VARIACION
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>					<b>OBLIGACIONES FINANCIERA</b>		<b>37,834,611</b>	<b>54,085,925</b>	<b>(16,251,314)</b>
<b>DISPONIBLE</b>	<b>3</b>	<b>174,401</b>	<b>257,717</b>	<b>(83,316)</b>	Tarjeta de Credito	<b>6</b>	10,758,136	10,974,730	(216,594)
Caja		-	90,750	(90,750)	Prestamos	<b>6</b>	27,076,475	43,111,195	(16,034,720)
Bancos		174,401	166,967	7,434					
					<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>6</b>	<b>183,453,755</b>	<b>199,421,764</b>	<b>(15,968,009)</b>
<b>INVERSIONES</b>	<b>3</b>	<b>118,462</b>	<b>116,197</b>	<b>2,265</b>	Costos y Gastos por Pagar		173,257,171	193,033,860	(19,776,689)
					Impuestos y Rete Fuente por Pagar		10,196,584	6,387,904	3,808,680
<b>DEUDORES</b>		<b>104,563,461</b>	<b>124,594,151</b>	<b>(20,030,690)</b>					
Cuentas por Cobrar	<b>4</b>	102,837,931	123,230,627	(20,392,696)	<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>		<b>48,669,265</b>	<b>40,626,808</b>	<b>8,042,457</b>
Deudores Varios		1,725,530	1,363,524	362,006	Obligaciones laborales	<b>6</b>	48,669,265	40,626,808	8,042,457
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>104,856,324</b>	<b>124,968,065</b>	<b>(20,111,741)</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>		<b>200,900</b>	<b>200,900</b>	<b>-</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					Otros pasivos		200,900	200,900	-
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>5</b>	-	-	-	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>270,158,531</b>	<b>294,335,397</b>	<b>(24,176,866)</b>
Equipo de Oficina		-	-	-					
Equipo Computación y Comunic.		-	-	-	<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>270,158,531</b>	<b>294,335,397</b>	<b>(24,176,866)</b>
Maquinaria y Equipo		-	-	-					
Videoteca		-	-	-	<b>PATRIMONIO</b>				
Depreciación acumulada		-	-	-	Capital Social		-	-	-
					Deficit/excedente ejercicio		4,065,125	(63,428,369)	67,493,494
<b>DIFERIDOS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	Excedente Ejercicios Anteriores		225,219,681	225,219,681	-
Gasto Pagado por Anticipado		-	-	-	Deficit Ejercicios Anteriores		(361,163,277)	(297,734,908)	(63,428,369)
					Efecto conversión NIIF		(33,423,736)	(33,423,736)	
					<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>(165,302,207)</b>	<b>(169,367,332)</b>	<b>4,065,125</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>					
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>104,856,324</b>	<b>124,968,065</b>	<b>(20,111,741)</b>	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>104,856,324</b>	<b>124,968,065</b>	<b>(20,111,741)</b>

  
**Alejandra Bedoya Londoño**  
 Representante Legal  
 C.C. 43,985,363


  
**Juliana Zapata García**  
 Contadora Pública  
 Tarjeta Profesional 136,022-T

  
**Yuliana Gómez Zapata**  
 Revisora Fiscal  
 Tarjeta Profesional al 141.492-T

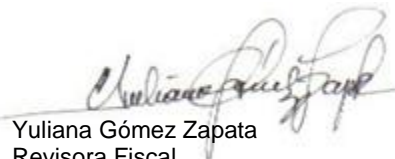
**CORPORACION FESTIVAL DE CINE DE SANTA FE DE ANTIOQUIA**  
**ESTADO CONSOLIDADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**DE 1 DE ENERO DE 2017 A 31 DICIEMBRE DE 2018 COMPARATIVO 2017**  
**NIT 811.025.106-2**  
**(EN PESOS COLOMBIANOS)**

	<b>N</b>	<b>TAS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>VARIACION</b>	<b>VARIACION</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>						
Labor del Festival	7		320,536,501	395,646,908	(75,110,407)	-18.98%
Devoluciones			-	-	-	
<b>TOTAL OPERACIONALES</b>			<b>320,536,501</b>	<b>395,646,908</b>	<b>(75,110,407)</b>	<b>-18.98%</b>
<b>EGRESOS OPERACIONALES</b>						
Gastos de Personal	8		314,307,975	456,202,165	(141,894,190)	-31.10%
Honorarios			79,697,647	133,052,127	(53,354,480)	-40%
Servicios Tecnicos			85,513,575	111,712,274	(26,198,699)	-23%
Impuestos			50,197,900	57,281,481	(7,083,581)	-12%
Arrendamientos			5,627,886	9,426,773	(3,798,887)	-40%
Seguros			33,188,866	39,773,750	(6,584,884)	-17%
Servicios Públicos			1,190,148	1,514,037	(323,889)	-21%
Publicidad			8,121,080	10,839,389	(2,718,309)	-25%
Otros Servicios			12,801,179	20,970,193	(8,169,014)	-39%
Gastos Legales-Tramites y licencias			963,286	4,508,947	(3,545,661)	-79%
Mantenimiento y Reparaciones			2,456,518	4,770,340	(2,313,822)	-49%
Costos contratacion eventos			1,354,000	3,453,747	(2,099,747)	-61%
Gastos de Viaje			0	0	0	100%
Activos de menor cuantia			469,120	10,061,669	-9,592,549	-95%
Gastos de representación			0	11,036,040	-11,036,040	-100%
Otros gastos			29,182,861	33,514,084	-4,331,223	-13%
			3,543,909	4,287,314	(743,405)	-17%
<b>RESULTADOS OPERACIONALES</b>			<b>6,228,526</b>	<b>(60,555,257)</b>	<b>66,783,783</b>	<b>-110%</b>
INGRESOS NO OPERACIONALES	7		12,621,877	13,422,127	(800,250)	-6%
GASTO INTERESES	9		11,348,130	11,917,850	(569,720)	-5%
GASTOS NO OPERACIONALES	9		3,437,148	4,377,389	(940,241)	-21%
<b>RESULTADO NO OPERACIONAL</b>			<b>(2,163,401)</b>	<b>(2,873,112)</b>	<b>709,711</b>	<b>-25%</b>
<b>RESULTADO</b>			<b>4,065,125</b>	<b>(63,428,369)</b>	<b>67,493,494</b>	<b>-106%</b>

Las notas y los estados financieros forman un todo indivisible.

  
Alejandra Bedoya Londoño  
Representate Legal  
CC: 43.985.363

  
Juliana Zapata Garcia  
Contadora Pública  
Tarjeta Profesional 136,022-T

  
Yuliana Gómez Zapata  
Revisora Fiscal  
Tarjeta Profesional 141.492-T

**CORPORACION FESTIVAL DE CINE DE SANTA FE DE ANTIOQUIA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**NIT 811.025.106-2**  
**(EN PESOS COLOMBIANOS)**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2018**

<b><u>Flujos de efectivo por actividades de operación</u></b>	
Pérdida del periodo	4,065,125
Mas: partidas que no afectan el efectivo-Depreciación	<u>0</u>
<b><u>Efectivo generado en operación :</u></b>	<b>4,065,125</b>
<b><u>Cambio en partidas operacionales</u></b>	
<b>Aumento o Disminución en:</b>	
Cuentas por cobrar	20,030,690
Inversiones	-2,265
<b>Aumento o Disminución en :</b>	
Obligaciones financieros	-16,251,314
Cuentas por pagar	-19,776,689
Impuestos por pagar	3,808,680
Obligaciones laborales	8,042,457
Devolucion Ministerio Cultura	0
Anticipos de Clientes	0
<b><u>Flujos de efectivo neto por actividades de operación:</u></b>	<b>-83,316</b>
<b><u>Flujos de efectivo por actividades de inversión:</u></b>	
Adquisicion de activos fijos	<u>0</u>
<b><u>Flujos de efectivo neto por actividades de inversión</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b><u>Disminución neta de efectivo</u></b>	<b>-83,316</b>
<b>Efectivo al inicio del periodo</b>	<b>257,717</b>
<b>Efectivo al final del periodo</b>	<b>174,401</b>

  
**Alejandra Bedoya London**  
 Representante Legal  
 C.C. 43,985,363

  
**Juliana Zapata Garcia**  
 Contadora Pública  
 Tarjeta Profesional 136,022-T

  
**Yuliana Gómez Zapata**  
 Evisora Fiscal  
 Tarjeta Profesional 141.492-T

**CORPORACION FESTIVAL DE CINE DE SANTA FE DE ANTIOQUIA**  
**NIT 811.025.106-2**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)**

CONCEPTO	31/12/2017	AUMENTO	DISMINUCIÓN	31/12/2018
	-			
Excedentes/Deficit del Ejercicio	(63,428,369)	63,428,369	(4,065,125)	4,065,125
Excedente Ejercicios Anteriores	225,219,681	-	-	225,219,681
Deficit Ejercicios Anteriores	(297,734,908)	(63,428,369)	-	(361,163,277)
Efecto conversion a NIIF	(33,423,736)			(33,423,736)
<b>TOTALES</b>	<b>(169,367,332)</b>	<b>-</b>	<b>(4,065,125)</b>	<b>(165,302,207)</b>

  
**Alejandra Bedoya Londoño**  
 Representante Legal  
 C.C. 43,985,363

  
**Juliana Zapata Garcia**  
 Contadora Pública  
 Tarjeta Profesional 136,022-T

  
**Juliana Gómez Zapata**  
 F evisora Fiscal  
 Tarjeta Profesional 141.492-T