

CORPORACIÓN FESTIVAL DE CINE DE SANTA FE DE ANTIOQUIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2022

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. La corporación cuenta desde el año 2015 con el registro de las marcas de las actividades principales de la corporación, es así como se registró el Festival de Cine de Santa Fe de Antioquia, Festival de Cine Colombiano de Medellín y la marca de Corporación Festival de Cine de Santa Fe de Antioquia

NOTA 2 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Los estados financieros por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 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 2022 y 31 de diciembre de 2021, 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 2022 y 31 de diciembre de 2021.

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 periodo 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 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Es el valor en efectivo y en cuentas de bancos al 31 de diciembre de 2022 así:

Caja	0
Bancolombia	3.045.122

Se tiene una inversión en una cartera colectiva de Bancolombia, la cual a diciembre 31 tenía un saldo de \$ 224.279

NOTA 4- DEUDORES

Corresponde a las cuentas por cobrar a diciembre 31 de 2022 y formadas por:

CUENTAS POR COBRAR	52,059,700
MINISTERIO DE CULTURA	4,637,200
COMFAMA	17,422,500
COMFENALCO	10,000,000
FUNDACION SAN JUAN DE DIOS	20,000,000

En cuanto al saldo que se tiene en otras cuentas por cobrar, esta los anticipo de IVA que se liquidaron en la declaración presentada en enero 2023 y el saldo que se tiene del anticipo al Hotel El Tesoro en San Jerónimo

NOTA 5 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se tienen en este rubro los equipos operativos utilizados en la prestación del servicio, con un saldo a 2022 de 1.999.999

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 \$ 7.297.499. Este saldo al mes de Enero 2023 se le han realizado abonos de acuerdo a los dineros que han ingresado.

El otro saldo corresponde a los préstamos que se tienen con personas naturales, los cuales a 31 de diciembre esta por \$32.124.270. El detalle de dicho valor es el siguiente

HUMBERTO ALCARAZ	14,320,000.00
DAVID BERRIO RUIZ	8,304,270.00
TAMAYO CARLOS EMIRO	9,500,000.00
TOTAL	32,124,270.00

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, varias de las cuentas se han cancelado en 2023. El detalle las cuentas por pagar es el siguiente

TERCERO	TOTAL	A CORTE 2021	AÑO 2022
YULIANA GOMEZ ZAPATA	31,477,364	31,477,364	0
JULIANA ZAPATA GARCIA	32,797,030	29,797,030	3,000,000
BEDOYA ALEJANDRA	13,068,348	5,068,348	8,000,000
TAMAYO CARLOS EMIRO	14,163,062	6,163,062	8,000,000
GLORIA ELENA OROZCO	252,500	252,500	0
MERCEDES CARDONA	182,500	182,500	0
ELSY PEREZ	182,500	182,500	0
MARTA CECILIA MEDINA F.	182,500	182,500	0
DIOGENES CUEVAS	3,000,000	0	3,000,000
ALEJANDRO ALZATE	2,700,000	0	2,700,000
CAJAS MENORES	199,200	0	199,200
MARIAC SAS	73,949	0	73,949
DUBAN DUQUE VARGAS	2,000,000	0	2,000,000
PAULO GOMEZ	1,000,000	0	1,000,000
FRANCISCO DE LA HOZ	2,000,000	0	2,000,000
BAYRON RODRIGUEZ	250,000	0	250,000
	103,528,953	73,305,804	30,223,149

Para el año 2022 se recibió por parte de MONTAJES PROSONIDO una donación por la deuda que se tenía por valor de \$ 71.216.863, es por esto que los pasivos, con respecto al año 2021 tuvieron una disminución

NOTA – 7 INGRESOS OPERACIONALES Y OTROS INGRESOS

El total de los ingresos por el año 2022 corresponden al apoyo de instituciones y otros como:

INT DE CULTURA Y PATRIMONIO	32,000,000
COMFAMA	27,500,000
MINISTERIO DE CULTURA	23,186,000
FUNDACION SAN JUAN DE DIOS	21,800,000
COMFENALCO	17,050,000
EGEDA	16,500,000
4E SAS	10,000,000
CONCIUDADANIA	9,300,000
ALQUILER EQUIPOS	1,638,655
APORTE CORPORADOS	340,632
DONACIONES	8,000,000
CAJA PANDORA	2,080,000
MINERA MONTE AGUILA	28,025,000
TOTAL	197,420,287

De acuerdo a la ejecución de cada centro de costo, los ingresos clasificados son los siguientes:

ACTIVIDAD	VALOR
FESTIVAL DE CINE SANTA FE DE ANT	138,722,903
PRODUCCION AUDIOVISUAL	7,300,000
FESTIVAL DE LAS ARTES	12,500,000
ROAD CINEMA	37,295,168
INGRESOS PROPIOS	1,602,216
TOTAL	197,420,287

En los otros ingresos se tienen el siguiente detalle:

Recuperación de costos y gastos	75.646.456
Financieros	580.573

La recuperación de costos y gastos esta mayor al año 2021 pro que ahí se tiene la negociación de los intereses que se hizo con la señora Gloria Orozco y también el cierre de la cuenta por pagar que se tenía con MONTAJES PROSONIDO

NOTA – 8 EGRESOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales en el año 2022 corresponden a los requeridos por la Corporación para la realización de su objeto social. Y ascendieron a \$186.306.618, 68% más que en el año 2.021, es decir que, así como se presentó incremento en los ingresos, igual se hizo con los gastos. El detalle de los gastos son los siguientes:

GASTOS	
DETALLE	ACUMULADO 2,022
NOMINA	0
HONORARIOS	95,123,402
IMPUESTOS	2,319,904
ARRENDAMIENTO	16,000,000
SEGUROS	335,424
SERVICIOS	31,909,001
LEGALES	7,996,783
MANTENIMIENTO ADECUACIONES E INSTALACIONES	50,000
GASTOS DE VIAJE	5,785,000
GASTOS DE REPRESENTACION	23,823,421
SUMINISTROS VARIOS	1,375,928
OTROS GASTOS-FOTOCOPIAS, PAPELERIA	587,755
DEPRECIACION	2,666,666
TOTAL GASTOS	187,973,284

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	449.998
Gastos bancarios	1.209.765
Comisiones Bancarias	1.006.870
Gravamen 4x1.000	464.521

CORPORACION FESTIVAL DE CINE DE SANTA FE DE ANTIOQUIA
NIT 811.025.106-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2022 COMPARADO 2021
(EN PESOS COLOMBIANOS)

ACTIVO	2022	2021	VARIACION	PASIVO	2022	2021	VARIACION
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO				OBLIGACIONES FINANCIERA	7,297,499	6,456,465	841,034
DISPONIBLE	3,045,122	1,551,404	1,493,718	Tarjeta de Credito	7,297,499	6,456,465	841,034
Caja	-	1,198,928	(1,198,928)	CUENTAS POR PAGAR	35,142,227	60,909,591	(25,767,364)
Bancos	3,045,122	352,476	2,692,646	Costos y Gastos por Pagar	30,225,649	55,482,362	(25,256,713)
INVERSIONES	224,279	10,643	213,636	Impuestos y Rete Fuente por Pagar	4,916,578	5,427,229	(510,651)
DEUDORES	54,358,677	69,682,017	(15,323,340)	OTROS PASIVOS	110,000	30,000	80,000
Cuentas por Cobrar	52,059,700	67,930,000	(15,870,300)	Otros pasivos	110,000	30,000	80,000
Deudores Varios	2,298,977	1,752,017	546,960	TOTAL PASIVO CORRIENTE	42,549,726	67,396,056	(24,846,330)
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	57,628,078	71,244,064	(13,615,986)	OBLIGACIONES FINANCIERA	32,124,270	52,403,537	(20,279,267)
ACTIVO NO CORRIENTE				Prestamos	32,124,270	52,403,537	(20,279,267)
DEUDORES	-	19,971,562	(19,971,562)	CUENTAS POR PAGAR	73,305,804	146,287,559	(72,981,755)
Cuentas por Cobrar	-	19,971,562	(19,971,562)	Costos y Gastos por Pagar	73,305,804	146,287,559	(72,981,755)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1,999,999	4,666,666	(2,666,667)	OBLIGACIONES LABORALES	70,446,689	71,136,432	(689,743)
Equipo de Oficina	-	-	-	Obligaciones laborales	70,446,689	71,136,432	(689,743)
Equipo Computación y Comunic.	-	-	-	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	175,876,763	269,827,528	(93,950,765)
Maquinaria y Equipo	8,000,000	8,000,000	-	TOTAL DEL PASIVO	218,426,489	337,223,584	(118,797,095)
Videoteca	-	-	-	PATRIMONIO	-	-	-
Depreciación acumulada	(6,000,001)	(3,333,334)	(2,666,667)	Capital Social	-	-	-
DIFERIDOS	0	0	-	Deficit/excedente ejercicio	82,542,885	1,704,625	80,838,260
Gasto Pagado por Anticipado	-	-	-	Excedente Ejercicios Anteriores	229,284,806	229,284,806	-
	-	-	-	Deficit Ejercicios Anteriores	(437,202,367)	(438,906,987)	1,704,620
	-	-	-	Efecto conversión NIIF	(33,423,736)	(33,423,736)	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1,999,999	24,638,228	(2,666,667)	TOTAL PATRIMONIO	(158,798,412)	(241,341,292)	82,542,880
TOTAL ACTIVO	59,628,077	95,882,292	(36,254,215)	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	59,628,077	95,882,292	(36,254,215)

CARLOS EMIRO TAMAYO G
Representante Legal
C.C. 1.022.092.401

JULIANA ZAPATA GARCIA.
Contadora Pública
Tarjeta Profesional 136,022-T

CORPORACION FESTIVAL DE CINE DE SANTA FE DE ANTIOQUIA
ESTADO DE RESULTADOS
DE 1 DE ENERO DE 2022 A 31 DICIEMBRE DE 2022 COMPARATIVO 2021
NIT 811.025.106-2
(EN PESOS COLOMBIANOS)

	NOTAS	2022	2021	VARIACION	%
INGRESOS OPERACIONALES					
Labor del Festival	7	197,420,287	117,143,664	80,276,623	68.53%
Devoluciones		-	-	-	
TOTAL OPERACIONALES		197,420,287	117,143,664	80,276,623	68.53%
EGRESOS OPERACIONALES					
Gastos de Personal	8	187,973,285	110,276,144	77,697,141	70.46%
Honorarios		95,123,402	34,040,000	61,083,402	179%
Servicios Tecnicos		19,739,500	6,740,000	12,999,500	193%
Impuestos		2,319,904	5,384,477	(3,064,573)	-57%
Arrendamientos		16,000,000	27,100,000	(11,100,000)	-41%
Seguros		335,424	0	335,424	100%
Servicios Públicos		0	113,734	(113,734)	-100%
Publicidad		11,379,732	4,612,800	6,766,932	147%
Otros Servicios		789,769	873,366	(83,597)	-10%
Gastos Legales-Tramites y licencias		7,996,783	3,293,312	4,703,471	143%
Mantenimiento y Reparaciones		50,000	80,000	(30,000)	-38%
Gastos de Viaje		5,785,000	4,167,000	1,618,000	100%
Depreciacion activos		2,666,667	2,666,667	0	0%
Gastos de representación		23,823,421	19,490,394	4,333,027	22%
Otros gastos		1,963,683	1,714,394	249,289	15%
RESULTADOS OPERACIONALES		9,447,002	6,867,520	2,579,482	38%
INGRESOS NO OPERACIONALES	7	76,227,029	880,788	75,346,241	8554%
GASTO INTERESES	9	449,998	4,713,963	(4,263,965)	-90%
GASTOS NO OPERACIONALES	9	2,681,148	1,329,720	1,351,428	102%
RESULTADO NO OPERACIONAL		73,095,883	(5,162,895)	78,258,778	-1516%
RESULTADO		82,542,885	1,704,625	80,838,260	4742%

Las notas y los estados financieros forman un todo indivisible.


CARLOS EMIRO TAMAYO G
Representante Legal
C.C. 1.022.092.401


JULIANA ZAPATA GARCIA
Contadora Pública
Tarjeta Profesional 136,022-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 2022 COMPARATIVO CON 2021

	2,022	2,021
<u>Flujos de efectivo por actividades de operación</u>		
Restulado del periodo	82,542,885	1,704,625
Mas: partidas que no afectan el efectivo-Depreciación	2,666,667	2,666,667
<u>Efectivo generado en operación :</u>	85,209,552	4,371,292
 <u>Cambio en partidas operacionales</u>		
Aumento o Disminución en:		
Cuentas por cobrar	35,294,902	-4,946,804
Inversiones	-213,636	385,872
Aumento o Disminución en :		
Proveedores	0	0
Obligaciones financieros	-19,438,233	-1,325,713
Cuentas por pagar	-98,238,468	12,505,428
Impuestos por pagar	-510,651	-1,019,039
Obligaciones laborales	-689,743	-8,406,862
Anticipos de Clientes	80,000	0
 <u>Flujos de efectivo neto por actividades de operación:</u>	1,493,718	1,564,169
 <u>Flujos de efectivo por actividades de inversión:</u>		
Adquisición de activos fijos	0	0
 <u>Flujos de efectivo neto por actividades de inversión</u>	0	0
 Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Distribución utilidades a socios	0	0
 Flujos de efectivo neto por actividades de financiación	0	0
 <u>Disminución neta de efectivo</u>	1,493,718	1,564,169
 Efectivo al inicio del periodo	1,551,404	-12,765
 Efectivo al final del periodo	3,045,122	1,551,404



CARLOS EMIRO TAMAYO G
Representante Legal
C.C. 1.022.092.401



JULIANA ZAPATA GARCIA
Contadora Pública
Tarjeta Profesional 136,022-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 2022
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

CONCEPTO	31/12/2021	AUMENTO	DISMINUCIÓN	31/12/2022
	-			
Excedentes/Deficit del Ejercicio	1,704,625	(1,704,625)	(82,542,885)	82,542,885
Excedente Ejercicios Anteriores	229,284,806	-	-	229,284,806
Deficit Ejercicios Anteriores	(438,906,987)	1,704,625	-	(437,202,367)
Efecto conversion a NIF	(33,423,736)			(33,423,736)
TOTALES	(241,341,292)	-	(82,542,885)	(158,798,412)
	-			-


CARLOS EMIRO TAMAYO G
 Representante Legal
 C.C. 1.022.092.401


JULIANA ZAPATA GARCIA
 Contadora Pública
 Tarjeta Profesional 136,022-T