




CORPORACION CULTURAL TEATRO DEL SUR
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO - GRUPO III (NIF)
Al 31 de diciembre de 2022 y 2023
Cifras en pesos colombianos

	NOTAS	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2023
1. ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
11. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		13.556.971,00	23.496.516,00
1105 Caja		0,00	0,00
1120 Confiar Nro. 370111007	3	13.556.971,00	23.496.516,00
13. DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		0,00	0,00
1305 Nacionales	4	0,00	0,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		13.556.971,00	23.496.516,00
ACTIVO NO CORRIENTE			
15. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
1522 Muebles y enseres		1.500.000,00	1.500.000,00
1524 Equipos	5	4.982.900,00	4.982.900,00
1592 Depreciación		(6.482.900,00)	(6.482.900,00)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		0,00	0,00
TOTAL ACTIVO		13.556.971,00	23.496.516,00
2. PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
23 CUENTAS POR PAGAR		0,00	6.008.337,00
2335 Cuentas por pagar a Fundadores	6	0,00	6.008.337,00
26 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES		0,00	0,00
2615 Obligaciones Fiscales		0,00	0,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		0,00	6.008.337,00
TOTAL PASIVO		0,00	6.008.337,00
FONDO SOCIAL			
31 CAPITAL SOCIAL		5.092.952,00	5.092.952,00
3115 Aportes Sociales		5.092.952,00	5.092.952,00
32 VALORIZACIÓN DE ACTIVOS		3.554.349,00	3.554.349,00
3210 Valorización de activos		3.554.349,00	3.554.349,00
36 EXCEDENTES O PERDIDAS DEL EJERCICIO		4.909.670,00	8.840.878,00
3605 Excedentes o pérdidas del ejercicio	7	4.909.670,00	8.840.878,00
TOTAL FONDO SOCIAL		13.556.971,00	17.488.179,00
TOTAL PASIVO Y FONDO SOCIAL		13.556.971,00	23.496.516,00
 MARIA FERNANDA RIOS SOTO C.C.1.036.402.390 Representante Legal			
 JOHANNY HERNANDEZ MUÑOZ T.P 158.691-T Contador Público			

CORPORACIÓN CULTURAL TEATRO DEL SUR
ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS INTEGRAL COMPARATIVO - GRUPO III (NIF)
Al 31 de diciembre de 2022 y 2023
Cifras en pesos colombianos

	NOTAS	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2023
4. INGRESOS			
41. ACTIVIDADES ORDINARIAS		26.500.000,00	29.700.000,00
4170 Actividades teatrales, musicales y artísticas	8	22.700.000,00	29.700.000,00
4180 Donaciones		3.800.000,00	0,00
42 INGRESOS DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS		48.426,00	24.007,00
4205 Rendimientos Financieros	9	48.426,00	24.007,00
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES		26.548.426,00	29.724.007,00
5. GASTOS			
51. GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE ADMINISTRACIÓN		21.571.100,00	20.793.467,00
5110 Honorarios		11.064.000,00	4.348.000,00
5120 Arrendamientos		740.000,00	0,00
5130 Servicios Públicos		655.000,00	1.200.000,00
5140 Gastos Legales		106.500,00	606.200,00
5182 Donaciones	10	0,00	3.854.000,00
5183 Transportes		2.125.000,00	0,00
5184 Alimentación		973.000,00	0,00
5185 Materiales		5.907.600,00	10.785.267,00
53 GASTOS DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS		67.656,00	89.662,00
5305 Financieros	11	67.656,00	89.662,00
5315 Gastos extraordinarios		0,00	0,00
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO		4.909.670,00	8.840.878,00

Maria Fda Rios
MARIA FERNANDA RIOS SOTO
 C.C.1.036.402.390
 Representante Legal


JOHANNY HERNANDEZ MUÑOZ
 T.P 158.691-T
 Contador Público

RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2022 Y 2023

Ejercicio terminado a 31 de diciembre de 2022 y 2023

NOTA 1 ENTE ECONOMICO

La Corporación Cultural Teatro del Sur con NIT 900.052.006-1, constituida mediante acta No 1 del 10 de octubre de 2005, inscrita en la Cámara de Comercio el 12 de octubre de 2005 bajo el número 00090660 del Libro I de las Entidades sin ánimo de lucro, cuyo objeto es contribuir al desarrollo integral de la comunidad, a través de los espacios artísticos y pedagógicos que permitan la exploración, reflexión e investigación permanente de la creatividad artística y cultural de los sujetos sociales, tendientes a la construcción y reconstrucción del tejido social.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES:

Para el manejo contable se tuvo en cuenta Marco Técnico Normativo Contable de las Normas de Información Financiera (NIF) dentro del marco normativo del Grupo III, que se reglamenta bajo la norma la Ley 1314 de 2009, el Decreto 2706 de 2012 y el Decreto 3019 de 2013. La Corporación cuenta con un manual de políticas contable bajo NIF que se encuentra debidamente aprobado y divulgado a sus miembros.

A continuación, se presentan las principales políticas y prácticas que la entidad ha optado en concordancia con lo anterior y que se complementan en el manual de políticas contables bajo NIF.

Período contable

El período contable para la Corporación es de un año contado del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año, al cabo del cual la Corporación emite información sobre su situación financiera y sobre el resultado de sus operaciones."

Unidad de medida

La moneda utilizada por la Corporación para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos, es el peso colombiano.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de preparación de estados financieros con vencimiento inferior a un año son considerados como efectivo y equivalentes de efectivo.

Deudores y otras cuentas por cobrar

Las cuentas de deudores se registran al costo y corresponden principalmente a las cuentas por cobrar sobre donaciones.

Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo corresponden a los bienes tangibles con los cuales la Corporación desarrolla las operaciones propias de su actividad, los cuales han sido realizados al costo, los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan al rubro del gasto.

Las ventas y retiros de tales activos se descargan al costo neto ajustado respectivo y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan a resultados.

La depreciación se calcula por el método de línea recta, con base en la vida útil probable de los activos a las tasas anuales del 10% para el equipo de oficina y 33% para equipo de computación y comunicación y 5% para construcciones y edificaciones.

Impuesto sobre la Renta

La Corporación es contribuyente del impuesto sobre la renta con régimen especial, y tributa a la tarifa del 20% sobre el beneficio neto o excedente resultante, sin embargo, si tal excedente es destinado a programas de desarrollo social, quedará exento de dicho gravamen

Pasivos estimados y provisiones

Comprende obligaciones a cargo de la Corporación originadas en bienes o servicios recibidos. Los ajustes originados en la determinación final de pasivo se contabilizan contra ingresos o gastos según el caso.

Ingresos recibidos por anticipado

Se registran como ingresos recibidos por anticipado los aportes de los convenios

Reconocimiento de Ingresos

La Corporación es una organización sin ánimo de lucro que reconoce como ingresos de actividades ordinarias, las provenientes de las donaciones realizadas por miembros y comunidad en general. También se incluye los originados por el desarrollo de las actividades artísticas y culturales. Por otro lado, en ingresos de actividades no ordinarias se lleva los ingresos provenientes de los rendimientos financieros de la cuenta de ahorros.

Reconocimiento de Gastos

La Corporación reconoce como gastos los que se generan con relación a la causación y asociación de ingresos y egresos de las transacciones en la cuenta 5 de los gastos.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta la entidad y puede utilizar para fines generales o específicos, que se detalla de la siguiente manera:

Banco	Clase de activo	Nro Cta.	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2023
Confiar	Ahorros	370111007	13.556.971	23.496.516
Total			13.556.971	23.496.516

NOTA 4. DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2022 y 2023, la entidad no tiene cuentas por cobrar.

NOTA 5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Está representado en muebles, enseres y los equipos para montajes que se detalla así:

Activo	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2023
Muebles y enseres	1.500.000	1.500.000
Equipos	4.982.900	4.982.900
Depreciación Acumulada	(6.482.900)	(6.482.900)
Total	0,00	0,00

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a las deudas con miembros de la Corporación que prestan recursos para el desarrollo de las actividades que se detallan así:

Clase de deuda	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2023
Cuenta por pagar a Fundadores	0	6.008.337
Total	0	6.008.337

NOTA 7 FONDO SOCIAL

El Fondo Social está compuesto de la siguiente manera:

Partida	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2023
Aportes sociales	5.092.952	5.092.952
Donaciones	3.554.349	3.554.349
Excedentes o pérdidas del ejercicio	4.909.670	8.840.878
Total	13.556.971	17.488.179

NOTA 8 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponde a los ingresos provenientes a presentaciones y funciones artísticas y culturales que se detallan así:

Clase de ingreso	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2023
Actividades teatrales, musicales y artísticas	22.700.000	29.700.000
Donaciones	3.800.000	0
Total	26.500.000	29.700.000

NOTA 9 INGRESOS DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS

Corresponde a los rendimientos financieros que se detallan así:

Clase de ingreso	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2023
Rendimientos Financieros	48.426	24.007

NOTA 10 GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE ADMINISTRACIÓN

Los principales gastos registrados en actividades ordinarias de administración se detallan así:

Tipo de Gasto	2022	2023
Honorarios	11.064.000	4.348.000
Arrendamientos	740.000	0
Servicios Públicos	655.000	1.200.000
Gastos Legales	106.500	606.200
Donaciones	0	3.854.000
Transportes	2.125.000	0
Alimentación	973.000	0
Materiales	5.907.600	10.785.267
Total	21.571.100	20.793.467

NOTA 11 GASTOS DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS

Corresponde a los gastos bancarios que se detallan así:

Clase de ingreso	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2023
Gravamen al movimiento financiero	67.656	89.662

Mana Fda Rios

MARIA FERNANDA RIOS SOTO

C.C. 1.036.402.390

Representante Legal

Johanny Hernandez Muñoz

JOHANNY HERNANDEZ MUÑOZ

T.P 158.691-T

Contador Público