

CORPORACION TEATRO DE TITERES MANICOMIO DE MUÑECOS**NIT: 800.180.003-5****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****A Diciembre 31 de 2022**

	ACTIVO	NOTAS	
Activo Corriente			
	<i>efectivo e Equivalente</i>	5	42.211.000
	<i>deudores Comerciales y otros</i>	6	49.483.000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			91.694.000
Activo No Corriente			
	<i>Propiedad Planta y equipo</i>	7	1.304.310.000
	<i>otros activos</i>		37.638.000
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			1.341.948.000
TOTAL ACTIVO			1.433.642.000
PASIVO			
Pasivo Corriente			
	<i>Acreedores Comerciales</i>	8	
	<i>Otros acreedores</i>		4.958.000
	<i>Impuestos, gravámenes y tasas</i>		917.000
	<i>beneficios a empleados</i>	9	19.782.000
TOTAL PASIVO CORRIENTE			25.657.000
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones con Particularea			615.000.000
TOTAL PASIVO			640.657.000
PATRIMONIO			
	Capital Social		
	<i>Capital Social</i>		3.967.000
	Resultados		
	<i>Resultados acumulados</i>		848.808.000
	<i>Perdida del ejercicio</i>		-59.790.000
TOTAL PATRIMONIO			792.985.000
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO			1.433.642.000



Liliana Maria Palacio H
Representante Legal
CC 42.884.990



Nury Celeny Ospina A
Contadora
TP. 60012-T

CORPORACION TEATRO DE TITERES MANICOMIO DE MUÑECOS**NIT 800.180.003-5****ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL****A DICIEMBRE 31 DEL 2022**

		NOTAS	
Ingresos			
	Ingresos ordinarios	11	409.820.000
	Devoluciones ventas		36.529.000
TOTAL INGRESOS			373.291.000
	Costo de Servicios	12	58.221.000
UTILIDAD BRUTA EN OPERACIONES			315.070.000
Gastos ordinarios			
Adminstracion		13	
Personal (beneficios a empleados)			137.675.000
Honorarios			5.400.000
Iva mayor costo			3.980.000
seguros			11.975.000
impuestos (Predial)			6.273.000
Servicios			35.197.000
Gastos legales			1.807.000
Mantenimiento			4.413.000
Gastos viaje			11.948.000
Depreciaciones			67.589.000
Diversos			31.697.000
total Gastos Ordinarios			317.954.000
INGRESOS NO OPERACIONALES			11.445.000
	Financieros		38.000
	Otros ingresos no operacionales		11.407.000
GASTOS NO OPERACIONALES			68.351.000
	Financieros	14	68.351.000
	Otros egresos no operacionales		
RESULTADO DEL PERIODO (PERDIDA)			-59.790.000



Liliana Maria Palacio H
Representante Legal
CC 42.884.990



Nury Celeny Ospina A
Contadora
TP. 60012-T

CORPORACION TEATRO DE TITERES MANICOMIO DE MUÑECOS

NIT 800.180.003-5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 2022

NOTA 1. ENTIDAD QUE REPORTA Y ORGANOS DE DIRECCION

La Corporación Teatro de Títeres Manicomio de Muñecos, (en adelante la entidad), es una entidad sin ánimo de lucro, obtuvo su personería jurídica, expedida por la Gobernación de Antioquia, con la resolución No 114 del 16 de septiembre del año 1992. Inscrito en la Cámara de Comercio de Medellín, el 24 de febrero de 1997 en el libro 1º, bajo el No 904.

El objeto social de la entidad es crear, producir, investigar, difundir, formar y divulgar toda relación en el campo cultural y de las arte escénicas y musicales en particular. Promover y contribuir al desarrollo artístico social e integral del ser humano a través de los títeres, la música, la comunicación, la información, la recreación el cine, las artes plásticas y las artesanías abriendo nuevos canales de comunicación y expresión con todos los públicos.

La entidad tiene su domicilio principal en el municipio de Medellín, departamento de Antioquia.

El órgano de dirección de la entidad es la Junta directiva.

NOTA 2. BASES DE PREPARACION

a. Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar solo estados Financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto con el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en NCIF, definido mediante la ley 1314 del 2009, reglamentadas por el decreto Único Reglamentario 2420 del 2015. La entidad se acogió voluntariamente al grupo II de NIIF.

b. Bases de Medición.

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico.

c. Moneda Funcional Y de presentación

las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en pesos colombianos.

NOTA 3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables detalladas continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros bajo NIF.

a. Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son trasladadas a pesos colombianos usando la tasa de cambio de prevaleciente la fecha de transacción.

b. Instrumentos Financieros

i. Efectivo y equivalente de efectivo

Incluye el disponible, los depósitos en Banco y otras inversiones de corto Plazo.

ii. 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 con su clasificación inicial al valor razonable o al costo Amortizado.

iii. Cuentas Por Cobrar-

Son activos financieros no derivados, con pagos fijos determinables, se mantienen en el modelo de negocio y su objeto es obtener flujos de caja contractuales y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar en fechas específicas a flujos de efectivo.

Siempre al cierre del año la entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

c. Propiedad, Planta y equipo

i. Reconocimiento y medición

la propiedad planta y equipo son valorados al costo menos la depreciación acumulada y perdidas por el deterioro.

Las repaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o la vida útil del activo.

Cuando un elemento de propiedad planta y equipo es recibido de un tercero por donación, la medición inicial se hace al valor razonable del bien recibido, simultáneamente se

reconoce un ingreso razonable o un pasivo de acuerdo con los requerimientos de la sección 24 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedad planta y equipo es determinado por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en los libros del elemento.

ii. Depreciación

la depreciación de la propiedad planta y equipo se inicia a partir del periodo en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente le hubieran asignado.

e. Beneficios a los empleados

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la entidad a cambio de los servicios de sus empleados registran como **beneficios a empleados**.

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías e intereses a las cesantías y aportes parafiscales a entidades del Estado que se cancelan antes de los 12 meses siguientes al final del periodo sobre el cual se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados en la medida en que se ejecuta la prestación del servicio.

f. Provisiones

Son pasivos sobre los cuales existe una incertidumbre sobre su cuantía o vencimiento, siempre que esta incertidumbre no afecte la fiabilidad de la medición.

Se reconocerán como provisiones las obligaciones que presenten una probabilidad de sacrificio económico mayor del 50%.

Se reconoce como provisión el valor que resulta de la mejor estimación del desembolso para liquidar la obligación a la fecha de cierre de los estados financieros, midiéndolo al valor presente de los gastos esperados necesarios para liquidar la obligación, usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleje las evoluciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación

El aumento de la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

g. 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 se espera recibir la contraprestación en un periodo superior a un año, el valor

razonable de la operación de la transacción es menor que la cantidad nominal de efectivo equivalente de efectivo por recibir. Por lo tanto se aplica el método del costo amortizado descontando los flujos a una tasa de mercado.

La diferencia entre el valor razonable y el valor nominal de la contraprestación es reconocida como ingresos por intereses durante el plazo otorgado de pago

Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios, o para la entrega de bienes en periodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida.

El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o se realiza la venta del bien; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad cuando finaliza la obligación de entregar el bien o prestar el servicio para el cual fue entregado el anticipo.

NOTA 4. DETERMINACION DEL VALOR RAZONABLE

El valor razonable es el precio recibido por vender un activo, o pagado por transferir un pasivo, es una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición (es decir, un precio de salida).

El valor razonable es una medición basada en el mercado. Al medir el valor razonable, la entidad utiliza los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o pasivo en condiciones del mercado presentes, incluyendo supuestos sobre el riesgo.

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS 2022

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Valor en cta. Bancolombia a diciembre 31 del 2022

NOTA 6. DEUDORES COMERCIALES Y ORAS CUENTAS POR COBRAR

Saldo de cuentas por cobrar clientes a corte de diciembre 31.

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el valor en libros: \$1.304.310.000 discriminados así:

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO				
COSTO EDIFICIOS				1.406.199.000.00
EQUIPO DE OFICINA				466.859.000.00
EQUIPO COMPUTAC.Y COMUNICAC.				50.216.000.00
DEPRECIACION ACUMULADA				-619.963.000

NOTA 8. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a valores de impuestos por retención periodo 12 del 2022 y acreedores varios.

NOTA 9. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El valor de beneficiosa empleados a corte del 2022 es de \$19.782.000.

NOTA 10. OBLIGACIONES CON PARTICULARES

Saldo de pagare con particulares por compra del edificio de la sede.

NOTA 11. INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos ordinarios netos en el año 2022 fueron de \$373.291.000.00 discriminados así:

INGRESOS X ACTIV TEATRA Y ARTI				137.954.000.00
INGRESOS X CONVENIOS				14.796.000.00
INGRESOS POR BOLETERIA				78.623.000.00
OTROS OPERACIONALES GRAVADOS				2.689.000.00
VINCULACIONES TITEREFESTIVAL				24.000.000.00
VINVULACION Y APOYO A REDES				151.758.000.00
DEVOLUCIONES EN VENTAS				-36.529.000.00

NOTA 12. COSTOS DE SERVICIOS

Los costos asociados a los ingresos son de \$58.221.000 discriminados así:

PRESENTACION OBRAS				27.784.000.00
MATERIALES				380.000.00
TRANSPORTES				6.064.000.00
MANTENIMIENTO VESTUARIO				0.00
PUBLICIDAD				2.160.0.000.00
OTROS COSTOS				5.756.000.00
COSTOS DE TITERE FESTIVAL				15.197.000.00
IVA MAYOR COSTO				880.000.00

NOTA 13. GASTOS OPERATIVOS

Los gastos operativos son de \$317.954.000 discriminados así:

GASTOS DEL PERSONAL				137.675.000.00
HONORARIOS				5.400.000.00
SEGUROS				11.975000.00
IMPUESTO				6.273.000.00
SERVICIOS				35.197.000.00
GASTOS LEGALES				1.807.000.00
MANTENIMIENTO				4.413.000.00
IVA MAYOR COSTO				3.980.000
GASTOS VIAJE				11.948.000.00
DEPRECIACIONES				67.589.000.00
DIVERSOS				31.697.000.00

Dentro del rubro de diversos esta el valor de \$23.364.000 de gastos no deducibles por no tener factura electrónica.

NOTA 14. GASTOS NO OPERACIONALES

Los gastos financieros de \$ 68.351.000.00 de los cuales \$67.170.000.00 corresponde al valor de intereses pagados a cuenta por pagar a particulares por compra del edificio de la sede y la diferencia corresponde a gastos financieros cuenta bancaria.



Nury Celeny Ospina A
Contadora
TP. 60012-t

