

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

RED POPULAR DE TEATRO

Nit 805000162-5

Por los años terminados a diciembre 31 de 2023 y 2022
cifras expresadas en pesos colombianos

	Nota	2023	2022
ACTIVO			
Efectivo y Equivalentes al efectivo	3.1	41,429,963	56,609,027
Deudores comerciales	3.2	<u>1,500,000</u>	<u>0</u>
Total Activo Corriente		42,929,963	56,609,027
TOTAL ACTIVOS		<u>42,929,963</u>	<u>56,609,027</u>
PASIVO			
Cuentas Por Pagar	3.3	5,966,664	909,300
Obligaciones laborales	3.4	<u>4,186,412</u>	<u>2,649,979</u>
Total Pasivo a Corto Plazo		10,153,076	3,559,279
TOTAL PASIVOS		10,153,076	3,559,279
PATRIMONIO			
Fondo Social		6,805,537	6,805,537
Reserva		2,288,804	2,288,804
Excedente del Ejercicio		<u>23,682,546</u>	<u>43,955,407</u>
Total Patrimonio		32,776,887	53,049,748
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>42,929,963</u>	<u>56,609,027</u>
Las Notas adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros			
			
VICTORIA EUGENIA GIRALDO S. Representante Legal		MARTHA LUCIA AGUILERA E. TP 34323-T Revisora Fiscal	

ESTADO DE RESULTADOS

RED POPULAR DE TEATRO

Nit 805000162-5

Por los años terminados a diciembre 31 de 2023 y 2022
cifras expresadas en pesos colombianos

	<u>Nota</u>	2023	2022
INGRESOS ORDINARIOS	3.5		
Otros Convenios		314,929,667	171,925,000
Total Ingresos Brutos		314,929,667	171,925,000
COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES	3.6		
Costos asociados a la operación		219,965,857	76,605,000
Gastos operacionales		65,257,707	55,393,101
Gastos Financieros		1,576,439	818,412
Otros gastos		<u>4,714,000</u>	<u>160,088</u>
Total Gastos		291,514,003	132,976,601
Excedente Operativo		23,415,664	38,948,399
Otros Ingresos	3.7		
Rendimientos Financieros		7	7
Diversos		266,875	<u>5,007,001</u>
Total Otros Ingresos		266,882	5,007,008
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>\$ 23,682,546</u>	<u>\$ 43,955,407</u>
Provision impuesto		<u>\$ 0</u>	<u>\$ 0</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO NETO		<u>\$ 23,682,546</u>	<u>\$ 43,955,407</u>
Las Notas adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros			
			
VICTORIA EUGENIA GIRALDO S. Representante Legal		MARTHA LUCIA AGUILERA E. TP 34323-T Revisora Fiscal	

Información general, resumen de políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
A diciembre 31 de 2023

NOTA 1: Información General

La Red Popular de Teatro identificada con NIT 805,000,162-5 con domicilio en la ciudad de Cali --Valle del Cauca es una organización sin ánimo de lucro, con Personería Jurídica No. 00611 del 20 de Junio de 1989, del Departamento Administrativo Jurídico División asuntos delegados de la Gobernación del Valle, y su vigencia es por término indefinido.

Su objeto Social es: *Promover y apoyar la formulación y ejecución de planes, programas y proyectos que tengan como objeto contribuir al desarrollo socioambiental de base, en sectores vulnerables de población, a través de los usos y funciones de teatro popular.

*Realizar convenios e intercambios de cooperación con otras instituciones similares, nacionales o de otros países, con el fin de obtener recursos, transferencia de conocimientos y experiencias, o apoyo en el campo de la formación artística social, ambiental y organizativa, o en la ejecución de proyectos de carácter socio-teatral y/o ambiental.

*Promover y divulgar los usos y funciones del teatro, como instrumento pedagógico de enseñanza y concientización en temas sociales.

*Apoyar el desarrollo de programas de capacitación y divulgación de los grupos asociados y sus integrantes, en los campos objetos de la asociación .

*Promover en sus planes, programas y proyectos, la práctica popular del teatro , como metodología para generar formas organizativas y juveniles novedosas, que vincule a los jóvenes y niños en procesos de transformación y cambio de su propio entorno.

Nota 2: Políticas y prácticas contables

El Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados y sus revelaciones se presentan ajustadas al nuevo marco normativo Decreto 2706 de 2012.

ACTIVOS

Representan los recursos obtenidos por la entidad como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la entidad y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro.

INVERSIONES

Comprende los excesos de liquidez, representados en Fiducuenta, con el fin de obtener rentas variables, las cuales se clasifican en el estado de situación financiera como activos corrientes.

CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Se refiere a los activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social, se deprecian a través del método de línea recta en los casos que corresponda.

PASIVOS

Agrupan las obligaciones a cargo de la entidad originadas en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es inferior o superior a un año.

INGRESOS

Son los incrementos económicos a través de convenios, contratos, aportes, donaciones, rendimientos, con entidades públicas, privadas y/o particulares, producidos a lo largo del período informado, para el desarrollo de su objeto social, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminución de obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio.

GASTOS

Son las disminuciones de los ingresos, producidos a lo largo del período contable, en desarrollo del objeto social, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien de surgimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado disminución en el patrimonio.

NOTA 3: Notas explicativas

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2023	2022
Bancos moneda nacional -Bancolombia	41,409,301	56,609,027
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	41,409,301	56,609,027

NOTA 3.2 Deudores Comerciales

Cuentas por cobrar	2023	2022
---------------------------	-------------	-------------

Corresponde a valores a favor de la entidad por concepto de prestación de servicios realizados en el desarrollo de sus operaciones, de acuerdo con el objeto social, valores cuyo plazo de recuperación es inferior a 30 días conformada por :

Nombre del deudor

CORPORACION SUMA DE COLOMBIA	1,500,000	0
Subtotal Cuentas por cobrar	1,500,000	0
Total Cuentas por Cobrar	1,500,000	0

NOTA 3.3 Cuentas por pagar	2023	2022
-----------------------------------	-------------	-------------

Costos y Gastos por pagar

Retenciones y aportes de nómina	1,247,000	909,300
---------------------------------	-----------	---------

Bajo esta cuenta se registran los valores por concepto de aportes a entidades promotoras de salud, fondos de pensiones, administradoras de riesgos profesionales y aportes parafiscales; valores causados con base en la nómina de empleados , de acuerdo con las normas laborales vigentes.

Aportes EPS-PENSION-ARL-ICBF-CAJA-SENA

Impuestos por pagar

Iva generado en el cuatrimestre 3

Impuesto sobre las ventas (IVA)	4,719,664	0
---------------------------------	-----------	---

Total Cuentas por pagar	5,966,664	909,300
--------------------------------	------------------	----------------

NOTA 3.4 Obligaciones laborales	2023	2022
--	-------------	-------------

Obligaciones Laborales 2510 valor causado por pagar a los empleados originados en una relacion laboral : Cesantías, Intereses/cesantias, vacaciones	4,186,412	2,649,979
--	-----------	-----------

Total obligaciones laborales	4,186,412	2,649,979
-------------------------------------	------------------	------------------

NOTA 3.5 Ingresos ordinarios Ingresos	2023	2022
--	-------------	-------------

Los ingresos provienen del desarrollo de su objeto social con entidades públicas y /o privadas:

Ministerio de Cultura	0	13,125,000
-----------------------	---	------------

Fondo Mixto de Cultura y las Artes del Valle del Cauca	50,000,000	25,000,000
--	------------	------------

Teatro Esquina Latina	144,840,336.00	58,800,000
-----------------------	----------------	------------

Corporacion para el desarrollo Social y Cultural del Valle del Cauca	70,000,000	50,000,000
--	------------	------------

Santiago de Cali Distrito Especial Deportivo Cultural Turístico Empresarial y de Servicios	36,921,264	25,000,000
--	------------	------------

Corporacion Suma de Colombia	3,000,000	0
------------------------------	-----------	---

Marcela Campuzano Cifuentes	10,168,067.00	0
-----------------------------	---------------	---

Total Ingresos Brutos	314,929,667	171,925,000
------------------------------	--------------------	--------------------

NOTA 3.6 Gastos

Los costos y gastos son los ejecutados a lo largo del periodo contable en desarrollo de su objeto social

	2023	2022
Costos y gastos		
Gastos de personal	55,916,251	50,575,968
Honorarios	219,965,857	76,605,000
Seguros	318,936	290,932
Servicios	4,076,052	3,514,200
Gastos legales	956,600	363,000
Financieros	1,576,439	818,412
Diversos	3,989,868	809,090
Otros gastos	4,714,000	-
Total Gastos	291,514,003	132,976,601

NOTA 3.7 Otros ingresos

	2023	2022
Bancolombia Cta ahorros	7	7
Diversos (Otros reintegros)	266,875	467,001
Auxilios- Ministerio de Hacienda(aporte PAEF)	0.00	4,540,000.00
Total Otros Ingresos	266,882	5,007,008

Informe de la Revisora Fiscal
A los miembros de la Asamblea General
RED POPULAR DE TEATRO

Informe sobre los estados financieros

He examinado los estados financieros de la Red Popular de Teatro, los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2023 y el Estado Integral de Resultados, junto con sus correspondientes notas, que hacen parte integral de los mismos e incluyen las políticas contables más significativas.

Responsabilidad de la Administración

Los Estados Financieros son responsabilidad de la administración, quien los prepara de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error, seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

Responsabilidades del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros con base en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y efectué mi examen de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia.

Tales normas requieren que cumpla con requisitos éticos, planifique y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros de la Entidad, están libres de errores de importancia material.

Una auditoría incluye realizar procedimientos analíticos de revisión los cuales dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación de los estados financieros. Una auditoría también incluye evaluar el uso de políticas contables apropiadas y la razonabilidad de los estimados contables realizados por la administración.

Considero que la evidencia de auditoría que obtuve proporciona una base razonable para fundamentar la opinión que expreso a continuación.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, tomados fielmente de los libros oficiales de contabilidad, presentan razonablemente la situación financiera de la Red Popular de Teatro al 31 de diciembre de 2023, de conformidad con las Normas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia.

Otros asuntos

Los estados financieros por el año terminado a diciembre 31 de 2022, se presentan únicamente para fines comparativos, fueron auditados por mí según informe de fecha febrero 13 de 2023, sin salvedades sobre los mismos.

Además, con base en el resultado de mis pruebas, mi concepto durante el año 2023 es: la administración ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en sus libros, se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea; la correspondencia, los comprobantes de cuentas y los libros de actas, se llevan y se conservan debidamente; la Entidad ha seguido medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes; existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por la administración, el cual incluye una referencia acerca de que la administración no entorpeció la libre circulación de las facturas emitidas por los proveedores y acreedores; la información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y sus bases de cotización, ha sido tomada de los registros contables. La Entidad no se encuentra en mora en el pago de aportes a la seguridad social y parafiscales.



Martha Lucia Aguilera Escobar
Revisora Fiscal
TP 34323-T
CR 39 12B 70

Santiago de Cali, febrero 15 de 2024