


FUNDACION CULTURAL TEATRO EXPERIMENTAL FONTIBON TEF


ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

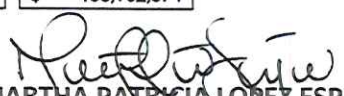
DEL 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Cifras expresadas en pesos Colombianos

		AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
ACTIVO			
	NOTA		
Efectivo y equivalentes de efectivo			
Caja General		\$ 1,010,068	\$ 3,209,286
Banco Cuenta Ahorro		\$ 124,385,245	\$ 55,671,055
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALES DE EFECTIVO		\$ 125,395,313	\$ 58,880,341
ACTIVOS FINANCIEROS			
Clientes		\$ 29,389,200	\$ 22,043,474
Anticipos y Avances		\$ 6,759,720	\$ -
Deudores varios		\$ -	\$ 622,800
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	4	\$ 36,148,920	\$ 22,666,274
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 161,544,233	\$ 81,546,615
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS			
Bienes de arte y cultura		\$ 46,570,759	\$ 46,570,759
TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	6	\$ 46,570,759	\$ 46,570,759
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			
Equipo de Oficina		\$ 23,300,000	\$ 23,300,000
Equipo de computacion y comunicaciones		\$ 12,269,000	\$ 12,269,000
Depreciación Acumulada		\$ (7,997,667)	\$ (4,783,800)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5	\$ 27,571,333	\$ 30,785,200
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 74,142,092	\$ 77,355,959
TOTAL ACTIVO		\$ 235,686,325	\$ 158,902,574
PASIVO			
PROVEEDORES			
Obligacion financieras		\$ 161,446	\$ -
Nacionales		\$ 26,000,000	\$ -
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	7	\$ 26,161,446	\$ -
CUENTAS POR PAGAR			
Cuentas por pagar a socios y accionistas		\$ 1,602,612	\$ -
Retención en la fuente		\$ 4,934,521	\$ 7,489,131
Impuesto de Industria y Comercio		\$ 846,933	\$ 498,351
Acreedores varios		\$ 5,551,981	\$ 3,836,766
TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	7	\$ 12,936,047	\$ 11,824,248
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		\$ 46,146,000	\$ -
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 85,243,493	\$ 11,824,248
TOTAL PASIVO		\$ 85,243,493	\$ 11,824,248
PATRIMONIO			
APORTE SOCIALES			
Aportes sociales		\$ 135,408,139	\$ 135,408,139
TOTAL APORTES SOCIALES	8	\$ 135,408,139	\$ 135,408,139
EXCEDENTES O PERDIDAS DEL EJERCICIO			
Exedentes o Perdidas del Ejercicio		\$ 15,034,693	\$ 11,670,187
TOTAL RESULTADOS EJERCICIO	8	\$ 15,034,693	\$ 11,670,187
TOTAL PATRIMONIO		\$ 150,442,832	\$ 147,078,326
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 235,686,325	\$ 158,902,574


GLORIA ESPERANZA GIL ROMERO
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. # 52'782.006 Btá


MARIA MARGARITA PEÑUELA
 CONTADORA
 T.P. 81.466 - T


MARTHA PATRICIA LOPEZ ESPINEL
 REVISORA FISCAL
 T.P. 87.793 - T

FUNDACION CULTURAL TEATRO EXPERIMENTAL FONTIBON TEF

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 VS 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Cifras expresadas en pesos Colombianos

		AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
	NOTA		
Ingresos de actividades ordinarias	9	783,302,753	780,235,452
(-) Costos	10	-676,323,948	-645,558,347
(-)Gastos Operacionales	12	-62,432,446	-88,456,984
Utilidad (pérdida) operacional		44,546,359	46,220,121
Ingresos financieros	11	173,297	493,431
Otros ingresos	11	0	83,932
Gastos financieros	13	7,666,402	8,770,037
Gastos Extraordinarias	14	20,842,561	26,357,260
Resultado antes de la provisión para impuesto sobre la renta		16,210,693	11,670,187
Provisión para impuesto sobre la renta		1,176,000	0
Resultado Neto del Ejercicio	8	15,034,693	11,670,187


GLORIA ESPERANZA GIL ROMERO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. # 52'782.006 Btá


MARIA MARGARITA PEÑUELA
CONTADORA
T.P. 81.466 - T


MARTHA PATRICIA LOPEZ ESPINEL
REVISORA FISCAL
T.P. 87.793 - T

FUNDACION CULTURAL TEATRO EXPERIMENTAL FONTIBON TEF

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 POR EL PERIODO DEL 31 DICIEMBRE 2021 AL DICIEMBRE 31 DE 2022

CONCEPTO	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2021	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2022
APORTES SOCIALES				
Aportes Sociales	135,408,139	0	0	135,408,139
EXCEDENTES				
Excedentes del ejercicio	11,670,187	15,034,693	11,670,187	15,034,693
Excedentes acumulados	0		0	0
TOTAL PATRIMONIO	147,078,326	15,034,693	11,670,187	150,442,832


GLORIA ESPERANZA GIL ROMERO
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. # 52'782.006 Btá


MARIA MARGARITA PEÑUELA
 CONTADORA
 T.P. 81.466 - T


MARTHA PATRICIA LOPEZ ESPINEL
 REVISORA FISCAL
 T.P. 87.793 - T

FUNDACION CULTURAL TEATRO EXPERIMENTAL FONTIBON TEF

ESTADO CONSOLIDADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AUMENTO (-) DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES
DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 VS 31 DE DICIEMBRE DE 2021

	2022	2021
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedente (-) Pérdida neta	15,034,693	11,670,187
Partidas que concilian la utilidad, (-) pérdida neta, con el efectivo neto provisto por las operaciones:		
Depreciación	3,213,867	4,783,800
Apropiación patrimonio	0	-
Ajustes a la utilidad neta	3,213,867	4,783,800
Cambios en activos y pasivos de operaciones		
Aumento(-) disminución:		
CUENTAS POR COBRAR	-7,345,726	58,441,593
ANTICIPOS Y AVANCES	-6,759,720	0
DEUDORES VARIOS	622,800	0
PROVEEDORES	25,558,030	0
PROVISIONES	0	0
CUENTAS POR PAGAR	1,715,215	(398,086,797)
OTROS PASIVOS	46,146,000	(2,630,414)
Cambios en activos y pasivos de operaciones	59,936,599	-342,275,618
Subtotal	63,150,466	-337,491,818
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACION	78,185,159	(325,821,631)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Incremento neto en activos fijos	0	0
Inversiones	0	-
EFFECTIVO NETO PROVISTO (USADO(-) POR ACTIVIDADES DE INVERSION	0	-
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Obligaciones financieras	0	0
Excedentes reinvertidos	-11,670,187	-823,462
EFFECTIVO NETO PROVISTO (USADO(-) POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-11,670,187	(823,462)
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	66,514,972	(326,645,093)
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES - PRINCIPIO DEL EJERCICIO	58,880,341	385,525,434
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES - FINAL DEL EJERCICIO	125,395,313	58,880,341


GLORIA ESPERANZA GIL ROMERO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. # 52'782.006 Btá


MARIA MARGARITA PEÑUELA
CONTADORA
T.P. 81.466 – T


MARTHA PATRICIA LOPEZ ESPINEL
REVISORA FISCAL
T.P. 87.793 - T

FUNDACION CULTURAL TEATRO EXPERIMENTAL FONTIBON

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL PERÍODO DEL 1 DE ENERO DE 2022 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

1. Información general

La Fundación Cultural Teatro Experimental Fontibón fue reconocida como una Fundación de derecho privado sin ánimo de lucro por la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C.

La Fundación su domicilio principal en la ciudad de Bogotá y su principal actividad es desarrollar actividades culturales en pro de la comunidad.

El objeto social esencialmente es el desarrollo cultural y artístico cuyo propósito fundamental es la difusión del arte. Sus principales objetivos son proyectar y llevar las distintas creaciones artísticas a barrios, colegios, universidades y entidades públicas y privadas del orden nacional e internacional.

2. Adopción de las normas de contabilidad e información financiera aceptadas en Colombia

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2022 y 2021 son estados financieros anuales comparativos de acuerdo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF Pymes), emitidas por el IASB en junio de 2009 y adoptadas en Colombia mediante Decreto 3022 de diciembre de 2013 por el Gobierno Nacional para las entidades pertenecientes al Grupo 2 y que fueron compiladas en el Decreto 2420 de diciembre de 2015, en desarrollo del proceso de convergencia a Normas Internacionales de Información Financiera, establecido por la Ley 1314 de 2009.

A continuación se exponen las exenciones y excepciones aplicables bajo NCIF 1 en la conversión de los estados financieros bajo los PCGA colombianos a las NCIF.

- Exenciones voluntarias
 - a) Designación de instrumentos financieros previamente reconocidos – la Fundación clasificará sus instrumentos financieros en las categorías definidas por las NCIF, considerando los hechos y circunstancias que existan en la fecha de transición.

- b) Valor razonable como costo atribuido para las propiedades, planta y equipo e intangibles La Fundación consideró para la determinación del costo de sus propiedades, planta y equipo y del software en la fecha del balance de apertura, el avalúo que fue efectuado al 10 de octubre de 2005 reconociendo sobre el mismo la depreciación y amortización aplicable desde esa fecha con base en las vidas útiles remanentes de los activos. Para los bienes adquiridos o desarrollados desde esa fecha y hasta la fecha del balance de apertura se reconstruyó el costo histórico considerando los parámetros establecidos por las NCIF.
- Las exenciones voluntarias aplicables bajo Nic 1 que no fueron tomadas por la Fundación son las siguientes:
 - a) Instrumentos financieros compuestos – la Fundación no tiene instrumentos financieros de este tipo
 - b) Medición del valor razonable de activos financieros o pasivos financieros en el primer reconocimiento la Fundación no ha identificado instrumentos financieros que hubiesen sido registrados por montos diferentes del valor razonable en el momento de su reconocimiento inicial.
 - c) Transacciones de pagos basados en acciones la Fundación no hace pagos basados en sus acciones.
 - d) Contratos de seguro – no es relevante para las actividades de la Fundación
 - e) Transferencias de activos de clientes – la Fundación no ha identificado transacciones de transferencias de activos de clientes
 - f) Hiperinflación severa – la economía colombiana que es en donde la Fundación desarrolla sus actividades principales, no es una economía hiperinflacionaria
 - Excepciones obligatorias

Las excepciones obligatorias aplicables bajo NIC 1 fueron considerados en la conversión de los estados financieros individuales de la Fundación teniendo en cuenta lo siguiente:

- a) Baja de activos financieros y pasivos financieros la Fundación no identificó situaciones que impliquen diferencias en la baja de activos y pasivos financieros entre las NCIF y los PCGA colombianos.
- b) Baja de activos financieros y pasivos financieros la Fundación no identificó situaciones que impliquen diferencias en la baja de activos y pasivos financieros entre las NCIF y los PCGA colombianos.

- c) Clasificación y valoración de los activos financieros – la determinación de activos y pasivos financieros que deben medirse al costo amortizado fue efectuada sobre la base de los hechos y circunstancias que existan en la fecha de transición a las NCIF.
- d) Derivados implícitos – la Fundación no identifico derivados implícitos.

3. Bases de preparación de los estados financieros y políticas contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

- **MONEDA FUNCIONAL**

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico donde opera la Fundación Cultural Teatro Experimental Fontibon (Pesos colombianos).

- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

De acuerdo con la sección 7.2 de la NIIF para Pymes, se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que se mantienen para cumplir con los compromisos a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos originales de tres meses o menos y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se muestran en la cuenta de otros pasivos financieros corrientes en el estado de situación financiera.

- **INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales están representados en las cuentas por cobrar por los servicios prestados por la Fundación Cultural Teatro Experimental Fontibón se encuentran registrados al valor convenido según las facturas y o documentos equivalentes emitidos.

Al final del período sobre el que se informa, sobre las cuentas por cobrar que exceden de los plazos normales de crédito, la Fundación ajusta el valor registrado al costo amortizado de acuerdo con la sección 11 de la NIIF para Pymes, reconociendo una pérdida por deterioro de valor en el estado de resultados.

Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales se reconocen por el valor razonable de la contraprestación recibida y no se ajustan al costo amortizado porque su vencimiento se encuentra dentro del plazo normal. Incluye también las retenciones en la fuente que la Fundación realiza en calidad de retenedor y por cuenta de las DIAN y demás autoridades fiscales.

- **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Las propiedades, planta y equipo comprenden muebles y enseres; y equipo de oficina (incluyendo equipos de comunicación y cómputo). Las propiedades de planta y equipo se registran por el modelo del costo histórico menos la depreciación, menos la pérdida por deterioro de valor. El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo incluye el precio de adquisición, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas. Incluye también todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

La depreciación de otros activos se calcula utilizando el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual, durante sus vidas útiles estimadas.

Tipo de Activo	Vida Útil	Valor Residual
Muebles y Enseres	10 años	\$1
Equipo de oficina	10 años	\$1
Equipo de Computo telecomunicaciones	5 años	\$1

Los valores residuales de los activos y las vidas útiles se revisan, y ajustan si es necesario, al final de cada ejercicio.

El importe en libros de un activo se reduce inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que su importe recuperable estimado, mediante el reconocimiento de una pérdida por deterioro de valor.

Las ganancias y pérdidas por enajenaciones se determinan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se reconocen dentro de "otras ganancias / (pérdidas) - neto" en el estado de resultados.

- **DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS**

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados como parte del costo de ventas.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

- **PROVISIONES**

Las provisiones se reconocen cuando la Fundación tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable. Las provisiones por reestructuración incluyen sanciones por cancelación de arrendamientos y pagos por despido de empleados. No se reconocen provisiones para futuras pérdidas operativas.

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que una salida de efectivo sea requerida se determina considerando el tipo de obligaciones como un todo. Se reconoce una provisión incluso si la probabilidad de la salida de un flujo de efectivo con respecto a cualquier partida incluida en la misma clase de obligaciones pueda ser pequeña.

Las provisiones se valoran por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

- **INGRESOS**

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan importes a cobrar por los bienes entregados y o servicios prestados, neto de descuentos, devoluciones, y el impuesto al valor agregado. Fundación Cultural Teatro Experimental Fontibon reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la Fundación Cultural Teatro Experimental Fontibon, tal como se describe a continuación.

Prestación de servicios

La Fundación presta servicios de cultura y desarrollo de la misma. El reconocimiento de los ingresos por la prestación de estos servicios se efectúa en el período contable en que se prestan los servicios, por referencia a la etapa de terminación de la transacción específica y evaluada sobre la base del servicio real provisto como una proporción del total de servicios que serán provistos. Cuando los servicios se presten a través de un número indeterminado de actos, a lo largo de un período de tiempo

especificado, los ingresos de actividades ordinarias se reconocen de forma lineal a lo largo del intervalo de tiempo acordado.

Cuando se acuerda para la prestación del servicio un acto específico que es mucho más significativo que el resto de los actos acordados, el reconocimiento de los ingresos se pospondrá hasta que el mismo haya sido ejecutado, mientras tanto los costos que suponga el desarrollo de las actividades necesarias para prestar el servicio se reconocerán como inventarios incluyendo fundamentalmente la mano de obra y otros costos del personal directamente involucrado en la prestación del servicio, y otros costos indirectos atribuibles, pero sin incluir márgenes de ganancia ni costos indirectos no atribuibles.

- **PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR DE LOS ACTIVOS NO FINANCIEROS**

Los activos que tienen una vida útil indefinida y que no están en condiciones de poderse utilizar no están sujetos a depreciación o amortización y se someten anualmente a pruebas para pérdidas por deterioro del valor. Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a revisiones para pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el importe en libros puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro del valor por el importe que excede el valor en libros del activo de su importe recuperable. El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable de un activo menos los costos para la venta y el valor en uso. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro del valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo).

- **GASTOS FINANCIEROS**

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

- **CAMBIOS AÑO 2022**

Durante el año 2022 la Fundación Teatro Experimental de Fontibón, no tuvo cambios en sus políticas contables bajo NIIF, debido a que su actividad meritoria sigue siendo la misma y no se enajenaron bienes o servicios que produjeran algún cambio.

Las notas y EF del año 2022, fueron elaborados con base en las especificaciones de normatividad y legalidad, descritas en la nota 2, del presente documento.

No se releva información correspondiente a Propiedad, planta y equipo toda vez no ha habido cambios en cifras ni adquisiciones por este concepto.

Efectivo y equivalentes al efectivo

Los saldos comprenden lo siguiente:

DETALLE	31-dic-22	31-dic-21
Caja General	\$ 1.010.068	\$ 3.209.286
Bancos	\$ 124.385.245	\$ 55.671.055
TOTAL	\$ 125.395.313	\$ 58.880.341

El efectivo y equivalentes de efectivo están representados por el disponible en caja, cuentas de ahorros y corrientes donde se maneja el dinero con que cuenta la fundación puede utilizar. No hay efectivo y sus equivalentes restringidos.

4. Deudores comerciales y otros

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar reflejan los valores que finalmente son susceptibles de recuperar en efectivo o en equivalente en efectivo y comprenden lo siguiente:

DETALLE	31-dic-22	31-dic-21
Clientes Nacionales	\$ 29.389.200	\$ 22.043.474
Deudores varios	\$ 6.759.720	\$ 622.800
TOTAL	\$ 36.148.920	\$ 22.043.474

Los deudores representan la cartera por la prestación de servicios artísticos. Los deudores varios son corrientes no presentaron deterioro ni baja en cuentas.

5. Propiedad Planta y Equipo

En esta cuenta están reflejadas los bienes muebles con los que cuenta la Fundación como son Equipo de cómputo y Equipo de oficina (muebles y enseres). Estos valores han sido:

DETALLE	31-dic-22	31-dic-21
Equipo de Oficina	\$ 23.330.000	\$ 23.330.000
Equipo de computación y comunicaciones	\$ 12.269.000	\$ 12.269.000
Depreciación acumulada	\$ - 7.997.667	\$ - 4.783.800
TOTAL	\$ 27.571.333	\$ 30.785.200

6. Otros Activos Financieros

Comprenden los bienes de arte y cultura que posee la Fundación, cabe anotar que se presentó un incremento en este rubro debido a la escenografía nueva para adquirido para la nueva comparsa de la fundación

DETALLE	31-dic-22	31-dic-21
Bienes de Arte y Cultura	\$ 46.570.759	\$ 46.570.759
TOTAL	\$ 46.570.759	\$ 46.570.759

7. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Comprende los siguientes saldos:

DETALLE	31-dic-22	31-dic-21
Proveedores Nacionales	\$ 26.000.000	\$
Obligaciones financieras	\$ 161.446	\$
Cuentas por cobrar a socios	\$ 1.602.612	\$
Retención en la fuente	\$ 4.934.521	\$ 7.489.131
Retención de impuesto de ICA	\$ 846.933	\$ 498.351
Acreedores varios	\$ 5.551.981	\$ 3.836.766
Ingresos recibidos por antic	\$ 46.146.000	
TOTAL	\$ 85.243.493	\$ 11.824.248

Obligaciones a cargo de la Fundación por concepto de adquisición de bienes y/o servicios para la prestación de servicios, en desarrollo de operaciones con relación directa a la explotación del objeto social.

Los costos y gastos por pagar son las obligaciones contraídas por la Fundación a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores.

8. Patrimonio

Está compuesto por:

DETALLE	31-dic-22	31-dic-21
Aportes Sociales	\$ 135.408.139	\$ 135.408.139
Resultado del Ejercicio	\$ 15.034.693	\$ 11.670.187
TOTAL PATRIMONIO	\$ 150.442.832	\$ 147.078.326

Corresponde al valor de los aportes por los fundadores socios al constituir la Fundación y las modificaciones posteriores realizadas al valor de las mismas.

9. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias están compuestos por:

DETALLE	31-dic-22	31-dic-21
Actividad teatral musical y artística	\$ 783.302.753	\$ 780.235.452
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$ 783.302.753	\$ 780.235.452

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social mediante la ejecución de la práctica artística.

10. Costos

DETALLE	31-dic-22	31-dic-21
Actividad teatral musical y artísticas	\$ 676.323.948	\$ 645.558.347
TOTAL COSTOS	\$ 676.323.948	\$ 645.558.347

Los costos directamente relacionados con la prestación de servicios artísticos

11. Otros Ingresos

DETALLE	31-dic-22	31-dic-21
Rendimientos Financieros	\$ 104.558,37	\$ 493.431
Otros Ingresos	\$ 68.738,96	\$ 83.932
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 173.297	\$ 577.363

Corresponden a ingresos reportados por concepto de intereses bancarios recibidos.

12. Gastos Operacionales

Los gastos Operacionales están compuestas por:

DETALLE	31-dic-22	31-dic-21
Honorarios	\$ 10.800.000	\$ 11.040.450
TOTAL HONORARIOS	\$ 10.800.000	\$ 11.040.000

DETALLE	31-dic-22	31-dic-21
Impuestos	\$	\$ 153.400
TOTAL IMPUESTOS	\$	\$ 153.400

DETALLE	31-dic-22	31-dic-21
Arrendamientos	\$ 23.487.900	\$ 19.098.000
TOTAL ARRENDAMIENTOS	\$ 23.487.900	\$ 19.098.000

DETALLE	31-dic-22	31-dic-21
Seguros	\$ 3.995.458	\$ 3.729.757
TOTAL SEGUROS	\$ 3.995.458	\$ 3.729.757

DETALLE	31-dic-22	31-dic-21
Servicios	\$ 14.338.459	\$ 9.994.390
TOTAL SERVICIOS	\$ 14.338.459	\$ 9.994.390

DETALLE	31-dic-22	31-dic-21
Legales	\$ 1.546.107	\$ 1.694.949
TOTAL LEGALES	\$ 1.546.107	\$ 1.694.949

DETALLE	31-dic-22	31-dic-21
Mantenimientos y reparaciones	\$ 5.369.502	\$ 21.618.019
TOTAL MANTEN Y REPARACIONES	\$ 5.369.502	\$ 21.618.019

DETALLE	31-dic-22	31-dic-21
Gastos de viajes	\$	\$ 15.000
TOTAL GASTOS DE VIAJES	\$	\$ 15.000

DETALLE	31-dic-22	31-dic-21
Diversos	\$ 7.678.820	\$ 13.369.219
TOTAL DIVERSOS	\$ 7.678.820	\$ 13.369.219

13. Gastos financieros

Los gastos financieros comprenden:

DETALLE	31-dic-22	31-dic-21
Gastos Bancarios	\$ 1.299.904,46	\$ 1.726.653
Comisiones	\$ 1.029.285,27	\$ 1.058.652

Intereses	\$ 2.941.151,32	\$ 279.206
Gravamen Financiero	\$ 2.235.790,88	\$ 4.349.244
Otros	\$ 160.270,50	\$ 1.356.282
TOTAL FINANCIEROS	\$ 7.666.402,43	\$ 8.770.037

14. Otros Gastos

DETALLE	31-dic-22	31-dic-21
Impuestos Asumidos	\$ 13.115.520	\$ 20.392.229
Otros Gastos	\$ 7.727.041	\$ 5.965.031
TOTAL GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 20.842.561	\$ 26.357.250

Corresponden a gastos de la Fundación que aparecen por motivos que no implican la operación normal del negocio por ejemplo el pago de impuestos no asumidos o sanciones a pagar.

15. Indicadores financieros


Se presentan a continuación los indicadores financieros para el año 2022

- Capital de trabajo 76.300.739
- Indicador de liquidez 1.90
- Índice de endeudamiento 36.17
- Razón cobertura de intereses Indeterminado
- Rentabilidad del patrimonio 29.61
- Rentabilidad del activo 18.90

- Eventos Posteriores

No presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de Fundación Cultural Teatro Experimental Fontibón reflejada en los estados financieros con corte a 31 de diciembre 2022.


GLORIA ESPERANZA GIL ROMERO
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. # 52'782.006 Btá


MARIA MARGARITA PEÑUELA
 CONTADORA
 T.P. 81.466 – T


MARTHA PATRICIA LOPEZ ESPINEL
 REVISORA FISCAL
 T.P. 87.793 - T

**CERTIFICADO DE ESTADOS FINANCIEROS DE LA FUNDACION CULTURAL
TEATRO EXPERIMENTAL FONTIBON
ENERO 1ro. A DICIEMBRE 31 DE 2022**

Quienes suscribimos, el presente documento, en calidad de Representante Legal y Contador Público Titulado, certificamos:

Que para la emisión de los estados financieros por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021 que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en la situación del patrimonio, el estado de flujo de efectivo y notas a los estados financieros, que conforme a la Ley vigente se ponen a disposición de los asociados y de terceros, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros.

Dichas afirmaciones, explícitas e implícitas, son las siguientes:

Existencia: Los activos y pasivos de la Fundación Cultural Teatro Experimental Fontibon.

Integridad: Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos y las transacciones registradas se han realizado durante el año.

Derechos y obligaciones: Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan compromisos económicos futuros, obtenidos a cargo de la Fundación Cultural Teatro Experimental Fontibon en la fecha de corte.

Valuación: Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados.

Presentación y revelación: Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Dado en Bogotá D.C., a los cinco (05) días del mes de Febrero de 2023.



GLORIA ESPERANZA GIL ROMERO
Representante Legal



MARIA MARGARITA PEÑUELA
Contador Público T.P. No. 81.466-T

Señores

FUNDACIÓN CULTURAL TEATRO EXPERIMENTAL FONTIBON

Ciudad

REF: DICTAMEN AÑO 2022

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros comparados de **Fundación Cultural Teatro Experimental Fontibón**, que comprenden: el estado de la situación financiera, el estado de resultados integral, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujo de efectivo y el resumen de las políticas contables significativas y notas explicativas comparados del periodo enero 1° a diciembre 31 de 2022 - 2021.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

Los mencionados Estados fueron preparados bajo la responsabilidad de la Representante Legal y reflejan el resultado de su gestión económica, financiera y administrativa. Entre mis funciones de vigilancia acorde con las normas establecidas se encuentra la de auditarlos y expresar una opinión sobre ellos. Para la realización de mi trabajo como revisora fiscal obtuve las informaciones necesarias que me permitieron llevar a cabo mi trabajo de acuerdo con las normas de Auditoria Generalmente Aceptadas en Colombia. Estas normas requieren que planee y efectué la auditoria para cerciorarme de que los Estados Financieros reflejan razonablemente la situación financiera de la **Fundación Cultural Teatro Experimental Fontibón** en el periodo objeto de este dictamen.

Responsabilidad de la Revisoría Fiscal

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros consolidados adjuntos, con base en mi auditoria. He llevado a cabo mi auditoria de conformidad con Normas Internacionales aceptadas en Colombia. Dichas normas exigen que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y ejecute la auditoria con el fin de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros consolidados están libres de incorrección material.

Una auditoria de los estados financieros implica, entre otras, hacer un examen con base en pruebas selectivas de las evidencias que respaldan las cifras y evaluar si se aplicaron adecuadamente los principios de contabilidad y de información financiera de general aceptación en Colombia, las estimaciones contables hechas por la administración y la presentación de Estados Financieros en conjunto. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros consolidados, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el Revisor Fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros consolidados, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias. Una auditoría

también incluye la evaluación de la adecuación de políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros consolidados.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para fundamentar mi opinión de auditoría.

Opinión

En mi opinión, los Estados Financieros presentan razonablemente la situación financiera de la **Fundación Cultural Teatro Experimental Fontibón** al 31 de diciembre de 2022 - 2021 y los resultados de sus operaciones del año terminado en esta fecha, de conformidad con principios de contabilidad y de información financiera aceptados en Colombia; la contabilidad de la fundación se llevó de conformidad con las normas legales y la técnica contable, las operaciones registradas y los actos de la representante legal y de la dirección se ajustaron a la ley y a las decisiones de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros oficiales de contabilidad y los libros de actas se llevaron y conservan debidamente; se observan medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Fundación, todo lo anterior de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

Otros asuntos

Los estados financieros consolidados bajo Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia de la **Fundación Cultural Teatro Experimental Fontibón**, al 31 de diciembre de 2022, que se presentan para fines de comparación, fueron auditados por mí, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia y en mi informe de fecha a 31 de diciembre de 2022, expresé una opinión sin salvedades sobre los mismos.

Recomendaciones

- Realizar inscripción en RTE, para acceder a los beneficios que este régimen otorga
- Seguir cumpliendo con las disposiciones fiscales en cuanto al uso de canales bancarios para la realización de pagos

Atentamente,


MARTHA PATRICIA LOPEZ ESPINEL
Revisor Fiscal
T.P. # 87.793 - T