CORPORACIÓN DC ARTE

NIT 830.500.660-8

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 - 2023

Cifras expresadas en pesos Colombianos

	Notas	Año terminado a 31 de Diciembre 2024	Año terminado a 31 de Diciembre 2023	Variación 2024-2023
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	**1**	**$ 1.372.074**	**$ 20.641.577**	**$ (19.269.503)**
Caja	1	$ 666.669	$ 123.500	$ 543.169
Banco Davivienda	1	$ 653.405	$ 20.466.077	$ (19.812.672)
Confiar Cuenta de Ahorros	1	$ 52.000	$ 52.000	$ -
CUENTAS POR COBRAR	**2**	**$ 340.541.787**	**$ 318.960.000**	**$ 21.581.787**
Cuentas por cobrar	2	$ 340.541.787	$ 318.960.000	$ 21.581.787
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$ 341.913.861**	**$ 339.601.577**	**$ 2.312.284**
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDAD PLANTA EQUIPO	**3**	**$ 477.524.012**	**$ 502.494.762**	**$ (24.970.750)**
Materiales y equipos artisticos	3	$ 496.528.766	$ 496.528.766	$ -
Equipos de Oficina	3	$ 17.621.455	$ 17.621.455	$ -
Deterioro	3	$ 36.626.209	$ 11.655.459	$ 24.970.750
TOTAL ACTVO NO CORRIENTE		**$ 477.524.012**	**$ 502.494.762**	**$ (24.970.750)**
TOTAL ACTIVO		**$ 819.437.873**	**$ 842.096.339**	**$ (22.658.466)**
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE	**4**	**$ 22.345.588**	**$ 328.371.868**	**$ (306.026.280)**
Retefuente	4	$ 15.052.000	$ 1.139.700	$ 13.912.300
ICA por pagar	4	$ 6.954.745	$ 7.933.325	$ (978.580)
Otros Pasivos	4	$ 338.843	$ 319.298.843	$ (318.960.000)
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**$ 22.345.588**	**$ 328.371.868**	**$ (306.026.280)**
OBLIGACIONES CON TERCEROS	4	$ 294.458.480	$ -	$ 294.458.480
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**$ 294.458.480**	**$ -**	**$ 294.458.480**
TOTAL PASIVO		**$ 316.804.068**	**$ 328.371.868**	**$ (11.567.800)**
CAPITAL SOCIAL	**5**	**$ 513.600.000**	**$ 513.600.000**	**$ -**
Aportes Sociales		$ 513.600.000	$ 513.600.000	$ -
RESULTADO DEL EJERCICIO		**$ (10.966.195)**	**$ 124.471**	**$ (11.090.666)**
Resultado del ejercicio		$ (10.966.195)	$ 124.471	$ (11.090.666)
TOTAL PATRIMONIO		**$ 502.633.805**	**$ 513.724.471**	**$ (11.090.666)**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**$ 819.437.873**	**$ 842.096.339**	**$ (22.658.466)**

HERNAN DEMETRIO CASTILLO
C.C. 19.263.573
REPRESENTANTE LEGAL

WILMER MAURICIO BARRERA AGUDELO
TP 154.902-T
CONTADOR PÚBLICO

CORPORACIÓN DC ARTE

NIT 830.500.660-8

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 - 2023

Cifras expresadas en pesos Colombianos

	Notas	Año terminado a 31 de Diciembre 2024	Año terminado a 31 de Diciembre 2023	Variación 2024-2023
INGRESOS				
ACTIVIDADES ARTÍSTICAS	**6**	**$3.149.265.055**	**$1.610.913.488**	**$1.538.351.567**
CONVENIOS	6	$ 3.547.385.055	$1.870.913.488	$1.676.471.567
DEVOLUCIONES	6	$ 398.120.000	$260.000.000	$138.120.000
TOTAL INGRESOS		**$3.149.265.055**	**$1.610.913.488**	**$1.538.351.567**
GASTOS				
OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	**7**	**$3.108.473.958**	**$1.587.684.091**	**$1.520.789.867**
HONORARIOS	**7**	**$31.371.000**	**$80.795.397**	**-$49.424.397**
ASESORIA FIRNANCIERA	7	$12.400.000	$8.000.000	$4.400.000
ASESORIA TECNICA	7	$10.000.000	$5.740.000	$4.260.000
ASISTENCIA ADMINISTRATIVA	7	$8.971.000	$67.055.397	-$58.084.397
ARRIENDOS	**7**	**$511.186.490**	**$208.088.000**	**$303.098.490**
SERVICIOS	**7**	**$2.504.114.597**	**$1.205.606.974**	**$1.298.507.623**
TEMPORALES	7	$53.754.224	$77.820.000	-$24.065.776
ACTORES	7	$2.160.599.609	$822.479.303	$1.338.120.306
DIRECTORA	7	$66.588.000	$42.936.295	$23.651.705
LOGISTICA	7	$57.500.000	$187.169.610	-$129.669.610
SUMINISTRO DE MATERIALES	7	$164.215.014	$46.528.766	$117.686.248
GESTION COMUNICACIÓN	7	$1.457.750	$12.829.000	-$11.371.250
GASTOS DE VIAJE	7	$0	$15.844.000	-$15.844.000
LEGALES	**7**	**$2.459.999**	**$1.609.400**	**$850.599**
REGISTRO MERCANTIL Y NOTARIALES	7	$2.459.999	$1.609.400	$850.599
SEGUROS Y OTROS	**7**	**$17.628.839**	**$8.208.493**	**$9.420.346**
DIVERSOS	**7**	**$41.713.033**	**$83.375.827**	**-$41.662.794**
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	7	$31.730.896	$35.190.617	-$3.459.721
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	7	$9.274.037	$25.641.810	-$16.367.773
TAXIS Y BUSES	7	$0	$8.133.400	-$8.133.400
OTROS	7	$708.100	$14.410.000	-$13.701.900
TOTAL OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	**7**	**$3.108.473.958**	**$1.587.684.091**	**$1.520.789.867**
UTILIDAD BRUTA		**$40.791.097**	**$23.229.397**	**$17.561.700**
NO OPERACIONALES	**8**	**$15.131.083**	**$19.580.636**	**-$4.449.553**
GASTOS BANCARIOS (Cuatro por mil)	8	$12.597.060	$5.167.814	$7.429.246
EXTRAORDINARIOS BANCARIOS	8	$2.534.023	$14.412.822	-$11.878.799
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	**8**	**$15.131.083**	**$19.580.636**	**-$4.449.553**
EBITDA	**8**	**$25.660.014**	**$3.648.761**	**$22.011.253**
DEPRECIACION	**7**	**$36.626.209**	**$3.524.290**	**$33.101.919**
RESULTADO DEL EJERCICIO		**-$10.966.195**	**$124.471**	**-$11.090.666**

HERNAN DEMETRIO CASTILLO
CC 19.263.573
REPRESENTANTE LEGAL

WILMER MAURICIO BARRERA AGUDELO
TP 154.902-T
CONTADOR PÚBLICO

CORPORACION DC ARTE

NIT 830.500.660-8

ESTADO DE CAMBIOS EN EL FONDO SOCIAL

Y EXCEDENTES ACUMULADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 - 2023

Cifras expresadas en pesos Colombianos

DETALLE	APORTE SOCIAL	EXCEDENTE O PERDIDAS ACUMULADAS	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	**513.600.000**	**124.471**	**0**	**513.724.471**
INCREMENTO	0	0	0	**0**
DISMINUCION	0	-124.471	-10.966.195	**-11.090.666**
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	**513.600.000**	**0**	**-10.966.195**	**502.633.805**

HERNAN DEMETRIO CASTILLO

CC 19.263.573

REPRESENTANTE LEGAL

WILMER MAURICIO BARRERA AGUDELO

TP 154.902-T

CONTADOR PÚBLICO

CORPORACION DC ARTE

NIT 830.500.660-8

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Cifras expresadas en pesos Colombianos

	Año terminado a 31 de Diciembre 2024	Año terminado a 31 de Diciembre 2023	Variación
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Excedentes del ejercicio	-10.966.195	124.471	-11.090.666
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL CAPITAL DE TRABAJO			
Depreciaciones	36.626.209	3.524.290	33.101.919
TOTAL RECURSOS GENERADOS POR OPERACIONES ORDINARIAS	**25.660.014**	**3.648.761**	**22.011.253**
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS			
Incremento Deudores	-21.581.787	-318.960.000	297.378.213
Disminucion Propiedad, planta y equipo	24.970.750	-474.413.797	499.384.547
Incremento Impuestos por pagar	12.933.720	6.856.025	6.077.695
Disminucion otros pasivos	-24.501.520	319.298.843	-343.800.363
TOTAL CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	**-8.178.837**	**-467.218.929**	**459.040.092**
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIONES	**17.481.177**	**-463.570.168**	**481.051.345**
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Aumento del fondo social	0	450.045.163	-450.045.163
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**0**	**450.045.163**	**-450.045.163**
Disminución del efectivo y equivalentes	-19.269.503	-17.173.766	-2.095.737
Saldo disponible al inicio del ejercicio	20.641.577	37.815.342	-17.173.765
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL CORTE	**1.372.074**	**20.641.576**	**-19.269.502**

HERNAN DEMETRIO CASTILLO

CC 19.263.573

REPRESENTANTE LEGAL

WILMER MAURICIO BARRERA AGUDELO

TP 154.902-T

CONTADOR PÚBLICO

CORPORACION DC ARTE
POLITICAS CONTABLES-REVELACIONES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2024 Y 2023

1. Información general

LA CORPORACION DC ARTE, se constituyó como una entidad sin ánimo de lucro destinada a promover y contribuir a la formación integral del ser humano a través del desarrollo del programas socio-educativos, culturales y artísticos para lo cual se tendrá proyectos de formación, promoción e investigación, asesoría, gestión difusión y comunicación buscado aportar al desarrollo social y promover manifestaciones culturales de los grupos sociales en general.

La Corporación, se encuentra bajo la inspección, vigilancia y control de la Alcaldía Mayor de Bogotá. La entidad no se halla disuelta.

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

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2024 y 2023 son los primeros 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 2016, en desarrollo del proceso de convergencia a Normas Internacionales de Información Financiera, establecido por la Ley 1314 de 2009.

En la preparación del balance, la Corporación ha ajustado las cifras reportadas previamente en los estados financieros preparados de acuerdo con los PCGA colombianos. Una explicación de cómo la transición de los PCGA colombianos a las NCIF ha afectado la posición financiera de la Corporación se expone a continuación:

- Decisiones iniciales de la transición

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 Corporación 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 Corporación consideró para la determinación del costo de sus propiedades, planta y equipo y del software en la fecha del balance 2023, 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 Corporación son las siguientes:

a) Instrumentos financieros compuestos – la Corporación no tiene instrumentos financieros de este tipo
b) Medición del valor razonable de activos financieros o pasivos financieros en el primer reconocimiento la Corporación 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 Corporación no hace pagos basados en sus acciones.
d) Contratos de seguro – no es relevante para las actividades de la Corporación
e) Transferencias de activos de clientes – la Corporación no ha identificado transacciones de transferencias de activos de clientes.
f) Hiperinflación severa – la economía colombiana que es en donde la Corporación 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 Corporación teniendo en cuenta lo siguiente:

a) Baja de activos financieros y pasivos financieros la Corporación no identificó situaciones que impliquen diferencias en la baja de activos y pasivos financieros entre las NCIF y los PCGA colombianos.
b) 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.
c) Derivados implícitos – la Corporación 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 Corporación DC ARTE (Pesos colombianos).

- **EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

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 Corporación DC ARTE 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 Corporación 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.

Acreedores 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 Corporación 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), vestuarios, equipos audiovisuales. 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	15 años	$1
Equipo de oficina	10 años	$1
Equipo de Computo telecomunicaciones, vestuario, equipo Audiovisual, escenografía y sonido	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 Corporación 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. Corporación DC ARTE 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 Corporación DC ARTE , tal como se describe a continuación.

Prestación de servicios

La Corporación 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 periodo 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 2024**

Durante el año 2024 la Corporación DC ARTE convocó a sus corporados a asamblea extraordinaria para la aprobación de la inclusión en sus estados financieros del aporte en especie para el desarrollo del convenio 516 con la Secretaria Distrital de cultura, recreación y deporte; generando un aumento de patrimonio y de propiedad, planta y equipo para la Corporación.

Con base en lo expuesto anteriormente, en las notas respectivas se verán reflejados las disposiciones aprobadas.

4. Efectivo y equivalentes al efectivo

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta la Corporación y los cuales pueden utilizarse para fines específicos, el detalle de esta cuenta es el siguiente:

CUENTA	Año terminacion en 31 de diciembre 2024	Año terminacion en 31 de diciembre 2023	VARIACIÓN
CAJA	$ 666.669	$ 123.500	$ 543.169,00
BANCO DAVIVIENDA	$ 653.405,00	$ 20.466.077,00	$ (19.812.672,00)
CONFIAR	$ 52.000,00	$ 52.000,00	$ -
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	$ 1.372.074,00	$ 20.641.577,00	$ (19.269.503,00)

5. 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, el cliente principal es IMAGROUP:

CUENTA	Año terminacion en 31 de diciembre 2024	Año terminacion en 31 de diciembre 2023	VARIACIÓN
CLIENTES	$ 340.541.787,00	$ 318.960.000,00	$ 21.581.787,00
TOTAL CLIENTES	$ 340.541.787,00	$ 318.960.000,00	$ 21.581.787,00

.

6. Propiedades planta y equipo

Comprende el concepto de las cuentas que registran los bienes de cualquier naturaleza que posee la corporación con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de su objeto social. En el año se realizó un aporte de los asociados por valor de novecientos millones Comprende los siguientes saldos:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Año terminacion en 31 de diciembre 2024	Año terminacion en 31 de diciembre 2023	VARIACIÓN
EQUIPO DE OFICINA	$ 17.621.455,00	$ 17.621.455,00	$ -
MATERIALES Y EQUIPOS ARTISTICOS	$ 458.590.679,00	$ 458.590.679,00	
DEPRECIACION	$ 36.626.209,00	$ 11.655.459,00	$ 24.970.750,00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	$ 439.585.925,00	$ 464.556.675,00	$ 24.970.750,00

7. Pasivos financieros, proveedores y otras cuentas por pagar

Comprende las obligaciones contraídas por el ente económico a favor de terceros por conceptos de impuestos y otros pasivos a corto plazo.

PASIVOS CORRIENTES	Año terminacion en 31 de diciembre 2024	Año terminacion en 31 de diciembre 2023	VARIACIÓN
RETEFUENTE	$ 15.052.000,00	$ 1.139.700,00	$ 13.912.300,00
RTE ICA	$ 6.954.745,00	$ 7.933.325,00	$ (978.580,00)
OTROS PASIVOS	$ 338.843,00	$ 319.298.843,00	$ (318.960.000,00)
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	$ 22.345.588,00	$ 328.371.868,00	$ (306.026.280,00)

Comprende las obligaciones contraídas por el ente económico a favor de terceros por conceptos servicios artísticos a proveedores y obligaciones financieras contraídas bajo créditos personales de los asociados, a largo plazo debido a que los clientes se han atrasado con los pagos, esto nos llevo a solicitar créditos para pagar obligaciones vencidas.

PASIVOS NO CORRIENTES	Año terminacion en 31 de diciembre 2024	Año terminacion en 31 de diciembre 2023	VARIACIÓN
OBLIGACIONES CON TERCEROS	$ 294.458.480,00	$ -	$ 294.458.480,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	$ 294.458.480,00	$ -	$ 294.458.480,00

8. Capital Social

Está compuesto por:
Corresponde a los aportes sociales iniciales puestos a disposición por los socios fundadores, y el incremento de activos audiovisuales, vestuario, escenografía y sonido, para lo cual se realizó asamblea ordinaria, para el desarrollo del objeto social de la Corporación; Los excedentes de ejercicio de años anteriores, de acuerdo a la decisión de la Asamblea de Socios, se reinvierten en la Corporación.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Año terminacion en 31 de diciembre 2024	Año terminacion en 31 de diciembre 2023	VARIACIÓN
INVENTARIO OFICINA	$ 175.497.911,00	$ 175.497.911,00	$ -
INVENTARIO VESTUARIO	$ 105.703.790,00	$ 105.703.790,00	
EQUIPO DE SONIDO E INSTRUMENTOS	$ 149.808.567,00	$ 149.808.567,00	
HERRAMIENTAS	$ 65.518.498,00	$ 65.518.498,00	
EQUIPO DE OFICNA	$ 17.621.455,00	$ 17.621.455,00	
DETERIORO	$ 36.626.209,00	$ 11.655.459,00	$ 24.970.750,00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	$ 477.524.012,00	$ 502.494.762,00	$ 24.970.750,00

9. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos recibidos por la corporación provienen en de alianzas realizadas con organizaciones privadas y públicas, dentro y fuera de la ciudad realizando presentaciones Artísticas en diferentes escenarios, están compuestos por:

CUENTA	Año terminacion en 31 de diciembre 2024	Año terminacion en 31 de diciembre 2023	VARIACIÓN
IMAGROUP COLOMBIA SAS	$ 484.994.050,00	$ 180.000.000,00	$ 304.994.050,00
LA ESCENA	$ 62.000.000,00		$ 62.000.000,00

ASOCIACION COLOMBIANA DE INDUSTRIAS PLASTICAS	$ 1.300.000,00		$ -
EXCURSIONES AMISTAD S.A.S Y/O ADESCUBRIR TRAVEL &ADVENTURE S.A.S.		$ 260.000.000,00	$ (260.000.000,00)
INSTITUCION EDUCATIVA FEDERICO GARCIA LORCA		$ 12.000.000,00	$ (12.000.000,00)
CULTURALMENTE SAS	$ 27.200.000,00		$ 27.200.000,00
MUNICIPIO DE MOSQUERA		$ 17.000.000,00	$ (17.000.000,00)
Secretaria Distrital de Cultura, Recreación y Deporte	$ 2.370.000.000,00		$ 2.370.000.000,00
HAUTE PROTOCOLE SAS		$ 58.770.428,00	$ (558.770.428,00)
SINTONIZAR MEDIOS	$ 197.051.005,00	$ 533.643.060,00	$ (336.592.055,00)
SOCIEDAD TEQUENDAMA S.A	$ 6.720.000,00	$ 49.500.000,00	$ (42.780.000,00)
TAKTIKOS SAS			$ -
TOTAL INGRESOS	$ 3.149.265.055,00	$1.610.913.488,00	$ 1.538.351.567,00

10. Gastos Operacionales

Los gastos Operacionales son las erogaciones a los que está obligada la corporación a realizar para poder realizar gestión y procesos administrativos necesarios, compuestas por:

GASTOS	Año terminacion en 31 de diciembre 2024	Año terminacion en 31 de diciembre 2023	VARIACIÓN
ASESORIA FIRNANCIERA	$ 12.400.000,00	$ 8.000.000,00	$ 4.400.000,00
ASESORIA TECNICA	$ 10.000.000,00	$ 5.740.000,00	$ 4.260.000,00
ASISTENCIA ADMINISTRATIVA	$ 8.971.000,00	$ 67.055.397,00	$ (58.084.397,00)
ARRIENDO	$ 511.186.490,00	$ 208.088.000,00	$ 303.098.490,00
TEMPORALES	$ 53.754.224,00	$ 77.820.000,00	$ (24.065.776,00)
ACTORES	$ 2.160.599.609,00	$ 822.479.303,00	$ 1.338.120.306,00
DIRECTORA	$ 66.588.000,00	$ 42.936.295,00	$ 23.651.705,00
LOGISTICA	$ 57.500.000,00	$ 187.169.610,00	$ (129.669.610,00)
SUMINISTRO DE MATERIALES	$ 164.215.014,00	$ 46.528.765,85	$ 117.686.248,15
GESTION	$ 1.457.750,00	$ 12.829.000,00	$ (11.371.250,00)
GASTOS DE VIAJE	$ -	$ 15.844.000,00	$ (15.844.000,00)
REGISTRO MERCANTIL Y NOTARIALES	$ 2.459.999,00	$ 1.609.400,00	$ 850.599,00
SEGUROS Y OTROS	$ 17.628.839,00	$ 8.208.493,19	$ 9.420.345,81
DEPRECIACION	$ 36.626.209,00	$ 3.524.290,00	$ 33.101.919,00
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	$ 31.730.896,00	$ 35.190.617,01	$ (3.459.721,01)
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	$ 9.274.037,00	$ 25.641.810,00	$ (16.367.773,00)
TAXIS Y BUSES	$ -	$ 8.133.400,00	$ (8.133.400,00)
OTROS	$ 708.100,00	$ 14.410.000,00	$ (13.701.900,00)
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	$ 3.144.392.067,00	$ 1.591.208.381,05	$ 1.567.593.685,95

11. Gastos financieros

Los gastos financieros comprenden:

GASTOS NO OPERACIONALES	Año terminacion en 31 de diciembre 2023	Año terminacion en 31 de diciembre 2022	VARIACIÓN
FINANCIEROS	$ 5.167.813,95	$ 1.360.790,00	$ 3.807.023,95
GASTOS BANCARIOS (Cuatro por mil)	$ 14.412.822,32	$ 1.468.524,00	$ 12.944.298,32
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	$ 19.580.636,27	$ 2.829.314,00	$ 16.751.322,27

- Eventos Posteriores

No presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de Corporación DC ARTE reflejada en los estados financieros con corte a 31 de diciembre 2024.

- Impuesto de renta y complementarios

La Corporación es una entidad sin ánimo de lucro perteneciente al Régimen Tributario Especial y su actividad meritoria es el fortalecimiento de la cultura mediante las actividades teatrales y la creación teatral, lo que graba sus utilidades como Rentas Exentas del Impuesto de Renta y Complementarios.

HERNAN DEMETRIO CASTILLO C
Representante legal / Corporación DC-ARTE
3214132670- 3108746217
proyectosdcarte@gmail.com

WILMER MAURICIO BARRERA
MAURICIO BARRERA
Contador Público – T.P No 154.902-T

CORPORACIÓN DCArte

Entidad sin Ánimo de Lucro- NIT. 830500660-8

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Nosotros el Representante legal y Contador de la CORPORACION DC ARTE, certificamos que hemos preparado un conjunto completo de Estados Financieros que incluye Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y otro resultado integral, Estado de Cambios en el fondo social y Estado de Flujos de Efectivo a Diciembre 31 de 2024, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables por los preparadores de información pertenecientes al grupo II, incluyendo sus correspondientes revelaciones que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación reflejan razonablemente la Situación Financiera de la CORPORACION DC ARTE al 31 de diciembre de 2024; así como los Resultados de sus operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y, además:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
2. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
3. Garantizamos la existencia de los activos, para esto se tomo la evaluación profesional de un perito quien reconoce el valor reflejado en los estados financieros, los pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2024, valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
5. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros;
6. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

Dado en Bogotá a los 24 días del mes de junio de 2025.

Cordialmente

HERNAN DEMETRIO CASTILLO C
Representante legal / Corporación DC-ARTE
3214132670- 3108746217
proyectosdcarte@gmail.com

WILMER MAURICIO BARRERA
MAURICIO BARRERA
Contador Público – T.P No 154.902-T