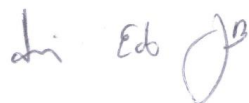


FUNDACION ESCENICA Y CULTURAL EL TEATRO VIVE
NIT 900.313.082-2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021

	NOTA	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>VARIACIÓN</u>	<u>%</u>
ACTIVO					
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3	4.411.455,76	4.112.346,17	299.109,59	6,78%
CUENTAS POR COBRAR	4	<u>1.100.000,00</u>	<u>5.035.032,00</u>	<u>-3.935.032,00</u>	<u>-357,73%</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ <u>5.511.455,76</u>	\$ <u>9.147.378,17</u>	<u>-3.635.922,41</u>	<u>-65,97%</u>
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5	14.650.000,00	14.650.000,00	0,00	0,00%
-DEPRECIACIÓN		<u>-10.060.000,00</u>	<u>-8.285.000,00</u>	<u>-1.775.000,00</u>	<u>17,64%</u>
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		\$ <u>4.590.000,00</u>	\$ <u>6.365.000,00</u>	<u>-1.775.000,00</u>	<u>-38,67%</u>
TOTAL ACTIVO		\$ <u>10.101.455,76</u>	\$ <u>15.512.378,17</u>	<u>-5.410.922,41</u>	<u>-53,57%</u>
PASIVO					
CUENTAS POR PAGAR		0,00	6.397.061,00	-6.397.061,00	0,00%
IMPUESTOS CORRIENTES	6	<u>446.413,00</u>	<u>289.327,00</u>	<u>157.086,00</u>	
TOTAL PASIVO		\$ <u>446.413,00</u>	\$ <u>6.686.388,00</u>	<u>-6.239.975,00</u>	<u>0,00%</u>
FONDO SOCIAL					
CAPITAL SOCIAL	7	13.920.000,00	13.920.000,00	0,00	0,00%
EXCEDENTES (PÉRDIDAS) ACUMULADAS		-5.094.009,83	-1.384.790,00	-3.709.219,83	72,82%
EXCEDENTE (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO		<u>829.052,59</u>	<u>-3.709.219,83</u>	<u>4.538.272,42</u>	<u>547,40%</u>
TOTAL PATRIMONIO		\$ <u>9.655.042,76</u>	\$ <u>8.825.990,17</u>	<u>829.052,59</u>	<u>8,59%</u>
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		\$ <u>10.101.455,76</u>	\$ <u>15.512.378,17</u>	<u>-5.410.922,41</u>	<u>-53,57%</u>



LUIS EDUARDO JIMENEZ BARCO
REPRESENTANTE LEGAL



LILIANA LEMOS DIAZ
CONTADORA PÚBLICA
TP 42990 T

FUNDACION ESCENICA Y CULTURAL EL TEATRO VIVE
NIT 900.313.082-2
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021

	NOTA	2022	2021	VARIACIÓN	%
INGRESOS					
<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>					
Servicios artísticos	8	\$ 15.000.000,00	\$ 42.629.347,00	-27.629.347,00	-184,20%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		\$ 15.000.000,00	\$ 42.629.347,00	-27.629.347,00	-184,20%
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>					
Arriendos	9	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00	0,00%
Honorarios obras y talleres		\$ 7.850.000,00	\$ 19.100.000,00	-11.250.000,00	-143,31%
Audiovisuales		\$ 0,00	\$ 9.500.000,00	-9.500.000,00	
Servicios públicos		\$ 2.084.149,00	\$ 2.977.029,00	-892.880,00	-42,84%
Depreciación		\$ 1.775.000,00	\$ 1.775.000,00	0,00	0,00%
Honorarios contables		\$ 1.047.000,00	\$ 908.000,00	139.000,00	13,28%
Logística		\$ 0,00	\$ 4.060.000,00	-4.060.000,00	
Vestuarios		\$ 0,00	\$ 1.000.000,00	-1.000.000,00	
Transporte		\$ 0,00	\$ 940.000,00	-940.000,00	
Servicio de alimentación		\$ 0,00	\$ 600.000,00	-600.000,00	
Publicidad		\$ 278.460,00	\$ 3.000.000,00	-2.721.540,00	-977,35%
Gastos legales		\$ 340.900,00	\$ 297.174,00	43.726,00	12,83%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		\$ 13.375.509,00	\$ 44.157.203,00	-30.781.694,00	-230,13%
Ingresos financieros		\$ 62,59	0,00	62,59	100,00%
Ingresos por donaciones		\$ 500.000,00	0,00	0,00	0,00%
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	10	500.062,59	0,00	62,59	
Gastos bancarios		\$ 149.588,00	282.863,83	-133.275,83	-89,10%
Otros gastos		\$ 699.500,00	922.000,00	-222.500,00	-31,81%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	11	\$ 849.088,00	\$ 1.204.863,83	-355.775,83	-41,90%
Provisión impuesto de renta		\$ 446.413,00	976.500,00	-530.087,00	-118,74%
EXCEDENTE (DEFICIT) NETO		\$ 829.052,59	\$ -3.709.219,83	3.152.347	380,23%



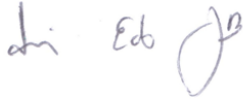
LUIS EDUARDO JIMENEZ BARCO
REPRESENTANTE LEGAL



LILIANA LEMOS DIAZ
CONTADORA PÚBLICA
TP 42990 T

FUNDACION ESCENICA Y CULTURAL EL TEATRO VIVE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre de 2022 (con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021)
Cifras expresadas en pesos colombianos

Concepto	Saldo al 31-12-21	Incremento	Disminución	Saldo al 31-12-22
Fondo Social	13.920.000	0	0	13.920.000
Excedentes (pérdidas) acumulados	-1.384.790	-3709219,83	0	-5.094.010
Excedente (pérdida) del ejercicio	-3.709.220	4.538.272	0	829.053



LUIS EDUARDO JIMENEZ BARCO
REPRESENTANTE LEGAL



LILIANA LEMOS DIAZ
CONTADORA PÚBLICA
TP 42990 T

FUNDACION ESCENICA Y CULTURAL EL TEATRO VIVE
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Expresado en pesos Colombianos)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		31/12/2022	31/12/2021
Utilidad / Pérdida Neta		829.053	-3.709.220
+/- Partidas que no afectan el efectivo:		-	-
Depreciación		1.775.000	1.775.000
Impuesto de Renta y Complementarios		157.086	289.327
Impuesto Diferido		-	-
Recuperación de provisiones		-	-
Gasto amortización Diferidos		-	-
Ajuste a Valor razonable de activos		-	-
Recuperación de provisión de clientes		-	-
Pérdida en venta de cartera		-	-
Deterioro de CXC		-	-
Castigo cartera		-	-
Pérdida por siniestro de activos fijos		-	-
Amortización de intangibles		-	-
(=) Generación Interna de efectivo (EGO)		2.761.139	-1.644.893
Aumento/Disminución de cuentas por cobrar		3.935.032	-3.035.032
Aumento/Disminución Gastos pagados por anticipado		-	-
Aumento/Disminución Inversiones		-	-
Aumento/Disminución Impuestos Corrientes / Diferido		-	-
Aumento/Disminución en Intangibles		-	-
Aumento/Disminución en Pasivo financiero medido al costo		-	-
Aumento/Disminución de Proveedores		-	-
Parte Cte Aumento/Disminución de costos y gastos por pagar		-6.397.061	5.897.061
del Aumento/Disminución Impuestos por pagar		-	-
Aumento/Disminución diferidos -Ingresos Recibidos por Anticipado		-	-
Balance Aumento/Disminución Otros Pasivos		-	-
Aumento/Disminución Beneficios a Empleados		-	-
TOTAL FLUJO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		299.110	1.217.136
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION			
Activo Aumento/Disminucion Inversiones Renta Fija		-	-
Aumento/Disminucion Inversiones Medidas al Costo		-	-
Aumento/Disminución en otras cuentas por cobrar		-	-
Aumento/Disminución en Intangibles		-	-
No Cte Aumento/Disminucion Otros Activos		-	-
Aumento/Disminucion Propiedad Planta y Equipo		-	-
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		-	-
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
Ps No Cte Nuevas Obligaciones Financieras		-	-
pat y Ob. F Pago de Obligaciones Financieras		-	-
Pago Impuesto al patrimonio		-	-
Superavit de Capital		-	-
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION		-	-
TOTAL FLUJO NETO DEL PERIODO		299.110	1.217.136
SALDO INICIAL DE EFECTIVO		4.112.346	2.895.210
SALDO FINAL DEL EFECTIVO		4.411.456	4.112.346

Luís Ed Jiménez Barco

LUIS EDUARDO JIMENEZ BARCO
REPRESENTANTE LEGAL

Liliana Lemos Díaz

LILIANA LEMOS DIAZ
CONTADORA PÚBLICA
TP 42990 T

Certificación de Estados Financieros

Santiago de Cali, 15 de marzo de 2023

Señores
Asamblea General
Fundación Escénica y Cultural El Teatro Vive

Nosotros Luis Eduardo Jiménez Barco representante legal y Liliana Lemos Díaz en calidad de Contadora Pública de Fundación Escénica y Cultural El Teatro Vive.

Certificamos

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros al 31 de diciembre de 2021, estado de situación financiera, estado del resultado integral, estado de cambios en el patrimonio, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la entidad a **fecha de preparación**, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Santiago de Cali a los 15 días del mes de marzo de 2023

Cordialmente,



LUIS EDUARDO JIMENEZ BARCO
REPRESENTANTE LEGAL



LILIANA LEMOS DIAZ
CONTADORA PÚBLICA
TP 42990 T

FUNDACIÓN ESCÉNICA Y CULTURAL EL TEATRO VIVE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2021

(Cifras en pesos colombianos)

1. Entidad que informa

La Fundación ESCÉNICA Y CULTURAL EL TEATRO VIVE es una entidad sin ánimo de lucro, constituida mediante documento privado del 10 de septiembre de 2009 e inscrita en la Cámara de Comercio el 19 de septiembre del mismo año, bajo el número 5161 del libro I. Su duración será indefinida y solo se disolverá por decisión de la Asamblea.

Tiene como objeto social principal la fundación tendrá como objetivos principales los siguientes:

- a) Aportar al desarrollo cultural y al fortalecimiento de la identidad nacional.
- b) Participar en la formulación y aplicación de políticas integrales de protección del patrimonio cultural.
- c) Promover y gestionar la captación de recursos de toda índole nacional e internacional para financiar, intermediar y cofinanciar y/o asesorar los programas, proyectos y acciones a efectuar autogestionariamente por las comunidades.
- d) Actuar como instrumento y mecanismo de verificación y control ciudadano y comunitario, respecto al cumplimiento de las funciones de las entidades gubernamentales.
- e) Planificar el manejo y aprovechamiento de los recursos del patrimonio.
- f) Promover, estimular, asesorar y facilitar la organización y funcionamiento de empresas asociativas solidarias tendientes al mejoramiento del patrimonio cultural.
- g) Favorecer, motivar, estimular y facilitar todo tipo de expresiones autóctonas, el rescate de su historia, sus valores y tradiciones, sus manifestaciones artísticas y culturales, promoviendo la recreación y utilización de tiempo libre dentro del marco de una nueva actitud del hombre frente a su medio.
- h) Fomentar la educación las artes escénicas, musicales y audiovisuales en todos los niveles de enseñanza y la difusión de la información artística.
- i) Fomentar y apoyar la ejecución de proyectos de recuperación y protección del patrimonio cultural.
- j) Desarrollar planes, programas y proyectos tendientes al quehacer artístico.
- k) Desarrollar planes, programas y proyectos tendientes a la protección del patrimonio artístico.
- l) Fomentar y desarrollar los programas que se relacionen con el quehacer artístico.
- m) Programar, junto con otras entidades, las actividades tendientes a organizar y mejorar la prestación de servicios de beneficios colectivos a los miembros de la fundación a la comunidad.
- n) Desarrollar planes, programas y proyectos tendientes a la investigación de las artes escénicas, musicales y audiovisuales.
- o) Difundir las artes escénicas, musicales y audiovisuales en Colombia.

- p) Participar con los órganos de planeación y decisión, presentando propuestas para la formulación o ajustes de los planes de desarrollo que vinculen la dimensión cultural al desarrollo del municipio.

2. Presentación de estados financieros

Los estados financieros se preparan de acuerdo con las Normas Contables y de Información Financiera aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009, el Decreto 3022 de 2013, Decretos 2420 y 2496 de 2015 y decretos posteriores que lo reformen, el cual está de acuerdo con lo dispuesto en la NIIF para las PYMES, dado que la Fundación pertenece al Grupo 3. Estas normas se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas empresas (PYMES), junto con sus interpretaciones traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés) a 2009.

Los estados financieros que se preparan y son de propósito general bajo la hipótesis de negocio en marcha:

- a) Estado de Situación Financiera
- b) Estado de resultados (estado de actividades)
- c) Estado de Cambios en el Patrimonio o Activos Netos
- d) Estado de Flujos de Efectivo (obligatorio para grupos 1 y 2)

Moneda funcional

Los estados financieros son presentados en pesos colombianos (COP) que es su moneda funcional. Para efectos de presentación las cifras de los estados financieros son presentadas en miles de pesos colombianos a menos que se indique lo contrario.

Resumen de la Principales políticas y prácticas contables

Descripción de las políticas contables adoptadas por la Fundación:

Instrumentos Financieros

- **Políticas contables para el efectivo y equivalentes del efectivo**

Este rubro está compuesto por:

Caja general, caja menor, depósitos en instituciones financieras (cuentas corrientes y de ahorros)

- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Los préstamos y cuentas por cobrar se miden por el valor razonable del valor prestado. Los servicios prestados se reconocen al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar no se reconocen hasta tanto el servicio no haya sido prestado.

- **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones de pagos por bienes o servicios que se han adquirido a 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 periodo de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un periodo superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar con vencimientos hasta un año se reconocen inicialmente al costo de la transacción y las que exceden el año se miden al costo amortizado.

- **Pasivo financiero dado de baja**

La Fundación dará de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Fundación: La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en ganancias o pérdidas.

- **Impuestos**

La Fundación por ser una entidad sin ánimo de lucro está sometida al Régimen Tributario Especial de conformidad con el artículo 19, numeral 2 del Estatuto Tributario. Por consiguiente, la Fundación está sometida al impuesto de renta y complementario sobre el beneficio neto o excedente a la tarifa única del 20% , beneficio neto que para los años 2017 y 2016 tendrá el carácter de exento si se destinan a actividades meritorias, siempre y cuando sean las mismas sean de interés general y a ellas tenga acceso la comunidad, en los términos definidos por la Ley 1819 de 2016 y el Decreto reglamentario 2150 de 2017, y que sus excedentes fiscales sean reinvertidos totalmente en la actividad de su objeto social. La fundación en el año 2022 todavía se encuentra en el régimen ordinario.

- **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida.

Cuando la entidad haya prestado un servicio, deberá reconocer los ingresos, aunque no se hayan facturado, con el fin de asociarlos al mismo periodo en el cual se reconocen los costos y gastos relacionados.

- **Gastos de administración**

Los gastos de administración comprenden honorarios, arrendamiento, papelería y fotocopias, etc.

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Riesgo de liquidez: Se tiene establecida una política de pago de contado por los servicios facturados para cancelar de manera oportuna proveedores y los demás gastos generales.

Riesgo de Lavado de activos y financiación del terrorismo: se tiene establecida una política de conocimiento de clientes y contratistas para evitar que la entidad se vinculen dineros ilícitos.

USOS DE ESTIMADOS Y JUICIOS CONTABLES

Provisiones: La Fundación realiza estimaciones de los importes a liquidar a futuro, incluyendo litigios pendientes, obligaciones contractuales u otros pasivos.

Dichas estimaciones están sujetas a interpretaciones de los hechos y situaciones actuales, proyecciones de acontecimientos futuros y estimaciones de los efectos financieros de dichos acontecimientos.

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

El saldo a diciembre 31 es:

Detalle	2022	2021
Caja general	4.411.455,76	4.112.346,17

4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Corresponde a la cartera de clientes al 31 de diciembre de 2022:

Detalle	2022	2021
Cuentas por cobrar	1.100.000,00	5.035.032,00

Valor pendiente de pago por servicios artísticos prestados al Ministerio de Cultura.

5. Propiedad planta y equipo

Los saldos al 31 de diciembre son.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2022	2021
MUEBLES Y ENSERES	6.400.000,00	6.400.000,00
EQUIPO DE OFICINA	1.200.000,00	1.200.000,00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	3.100.000,00	3.100.000,00
VESTUARIOS	3.950.000,00	3.950.000,00
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	14.650.000,00	14.650.000,00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-10.060.000,00	-8.285.000,00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4.590.000,00	6.365.000,00

6. Pasivos por impuestos corrientes

El saldo de este rubro está compuesto por:

Detalle	2022	2021
Retefuente	0,00	222.000,00
Impuesto de renta	446.413,00	67.327,00
Total pasivos impuestos corrientes	446.413,00	289.327,00

7. Fondo social

El fondo social está compuesto por aportes asociados fundadores.

Detalle	2022	2021
Capital social	13.920.000,00	13.920.000,00
Excedentes acumulados	-5.094.009,83	-1.384.790,00
Excedente(pérdida del ejercicio)	829.052,59	-3.709.219,83
Total Fondo Social	9.655.042,76	8.825.990,17

8. Ingresos operacionales

Corresponde a los ingresos por servicios artísticos.

Detalle	2022	2021
Servicios artísticos	15.000.000,00	42.629.347,00

9. Gastos de administración

Los gastos representan las salidas de recursos por consumos administrativos operacionales. Los gastos de administración al 31 de diciembre se discriminan así:

Detalle	2022	2021
Honorarios obras y talleres	7.850.000,00	19.100.000,00
Audiovisuales	0,00	9.500.000,00
Servicios públicos	2.084.149,00	2.977.029,00
Depreciación	1.775.000,00	1.775.000,00
Honorarios contables	1.047.000,00	908.000,00
Logística	0,00	4.060.000,00
Vestuarios	0,00	1.000.000,00
Transporte	0,00	940.000,00
Servicio de alimentación	0,00	600.000,00
Publicidad	278.460,00	3.000.000,00
Gastos legales	340.900,00	297.174,00
Total gastos operacionales	13.375.509,00	44.157.203,00

10. Ingresos no operacionales

Detalle	2022	2021
Ingresos financieros	62,59	0,00
Ingresos por donaciones	500.000,00	0,00
Total ingresos no operacionales	500.062,59	0,00

La donación fue entregada por SUTEV VALLE para gastos operacionales.

11. Gastos no operacionales

Corresponde a los gastos bancarios, impuestos estampillas deducidas en los pagos de entidades públicas e intereses de mora por pago de impuesto de renta 2018.

Detalle	2022	2021
Gastos bancarios	149.588,00	282.863,83
Otros gastos	699.500,00	922.000,00
Total gastos no operacionales	849.088,00	1.204.863,83

12. Hechos ocurridos después del periodo que se informa

No existen hechos posteriores al 31 de diciembre de 2022 y hasta la fecha de emisión de los presentes estados financieros que lo pudiesen afectar significativamente.

13. Aprobación de los Estados financieros

Los estados financieros fueron aprobados para su emisión por la Junta Directiva de la Fundación.