

*Estados Financieros Individuales al  
31 de diciembre de 2018*

*(Cifras expresadas en pesos colombianos)*



CORPORACION FESTIVAL DE CUENTEROS- **CORFESCU**

# **CONTENIDO**

---

- ✓ Estado de Situación Financiera
- ✓ Estado de Resultado Integral
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio
- ✓ Certificación de los Estados Financieros
- ✓ Notas a los Estados financieros
  - **NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**
    1. Naturaleza de las operaciones
    2. Bases de presentation
    3. Bases de medición
    4. Declaración de cumplimiento
    5. Resumen de las principales políticas contables
  - NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**
    6. Efectivo y equivalente al efectivo
    7. Deudores comerciales y otros
    8. Gastos pagados por Anticipado
    9. Propiedades, planta y equipo
    10. Intangibles
    11. Pasivos financieros
    12. Cuentas por pagar
    13. Retenciones
    14. Otros pasivos no financieros
    15. Aportes Sociales
    16. Excedentes y/o Pérdidas
    17. Ganancias acumuladas producto de la adopción
    18. Ingresos
    19. Costos y Gastos
    20. Medio Ambiente
    21. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa
    22. Autorización de los estados financieros

**CORFESCU**  
**ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**CORFESCU - NIT 804.000542-7**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



	NOTA	2018	2017	VARIACIÓN	%
<b>ACTIVOS</b>					
<b>Activo Corriente</b>					
Efectivo y Equivalente al Efectivo	6	78.877.359,49	88.390.708,00	(9.513.348,51)	-10,76%
Deudores Comerciales	7	-	305.607.244,00	(305.607.244,00)	-100,00%
Otras Cuentas por Cobrar	7	244.579.817,00	7.438.000,00	237.141.817,00	3188,25%
Gastos Pagados por Anticipado	8	61.720.000,00	79.966.665,00	(18.246.665,00)	-22,82%
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>385.177.176,49</b>	<b>481.402.617,00</b>	<b>(96.225.440,51)</b>	<b>-19,99%</b>
<b>Activo No Corriente</b>					
Otras Cuentas por Cobrar	7	129.790.047,00	140.297.547,00	(10.507.500,00)	-7,49%
Propiedades, Planta y Equipo	9	596.321.406,00	610.933.834,00	(14.612.428,00)	-2,39%
Intangibles	10	8.051.000,00	8.120.405,00	(69.405,00)	-0,85%
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>734.162.453,00</b>	<b>759.351.786,00</b>	<b>(25.189.333,00)</b>	<b>-3,32%</b>
<b>ACTIVO TOTAL</b>		<b>1.119.339.629,49</b>	<b>1.240.754.403,00</b>	<b>(121.414.773,51)</b>	<b>-9,79%</b>
<b>PASIVO</b>					
<b>Pasivo Corriente</b>					
Pasivos Financieros	11	138.363.687,00	59.959.455,00	78.404.232,00	130,76%
Cuentas por Pagar	12	11.360.000,00	36.253.027,00	(24.893.027,00)	-68,66%
Costos y Gastos por Pagar		11.360.000,00	36.253.027,00	(24.893.027,00)	-68,66%
Retenciones	13	961.317,00	1.041.622,00	(80.305,00)	-7,71%
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>150.685.004,00</b>	<b>97.254.104,00</b>	<b>53.430.900,00</b>	<b>54,94%</b>
<b>Pasivo No Corriente</b>					
Pasivos Financieros	11	-	158.765.827,00	(158.765.827,00)	-110,01%
Otros Pasivos No Financieros	14	-	14.000.000,00	(14.000.000,00)	-100,00%
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>-</b>	<b>172.765.827,00</b>	<b>(172.765.827,00)</b>	<b>-100,00%</b>
<b>PASIVO TOTAL</b>		<b>150.685.004,00</b>	<b>270.019.931,00</b>	<b>(119.334.927,00)</b>	<b>-44,19%</b>
<b>CAPITAL SOCIAL</b>					
Fondo Social	15	723.501.112,01	723.501.112,01	-	0,00%
Excedentes y/o Pérdidas del Ejercicio	16	20.519.512,15	22.599.358,66	(2.079.846,51)	-0,93%
Ganancias Acumuladas por Adopción NIIF	17	224.634.001,33	224.634.001,33	-	0,00%
<b>Total Patrimonio</b>		<b>968.654.625,49</b>	<b>970.734.472,00</b>	<b>(2.079.846,51)</b>	<b>-0,21%</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO TOTAL</b>		<b>1.119.339.629,49</b>	<b>1.240.754.403,00</b>	<b>(121.414.773,51)</b>	<b>-9,79%</b>

**SANDRA FABIOLA BARRERA RUIZ**  
C.C.63.356.634 de Bucaramanga  
Representante Legal

**MYRIAM TERESA ANGARITA ANGARITA**  
C.C. 63.349.096 de Bucaramanga  
Contador Público TP 100074-T

**CORFESCU**  
**ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

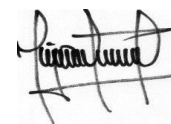
**CORFESCU - NIT 804.000542-7**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**  
**DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

**EL TEATRO**  
**CORFESCU**

	NOTA	2018	2017	VARIACIÓN	%
<b>INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>18</b>	<b>1.565.627.190,00</b>	<b>1.049.703.950,00</b>	<b>515.923.240,00</b>	<b>49,15%</b>
Ingresos - Actividades de Servicios Comunitarios		1.540.805.490,00	1.027.924.000,00	512.881.490,00	49,89%
Ingresos - Actividades Conexas y Complementarias		24.821.700,00	21.779.950,00	3.041.750,00	13,97%
<b>(-) COSTO DE VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>	<b>19</b>	<b>1.019.088.573,20</b>	<b>584.208.116,57</b>	<b>434.880.456,63</b>	<b>74,44%</b>
<b>GANANCIA BRUTA DEL PERIODO</b>		<b>546.538.616,80</b>	<b>465.495.833,43</b>	<b>81.042.783,37</b>	<b>17,41%</b>
(-) Gastos Efectivos de Administración	20	429.095.217,68	395.638.492,70	33.456.724,98	8,46%
(-) Gastos Efectivos de Ventas	20	33.456.403,00	11.903.496,00	21.552.907,00	181,06%
<b>Total Gastos Efectivos de Administración y Ventas</b>		<b>462.551.620,68</b>	<b>407.541.988,70</b>	<b>55.009.631,98</b>	<b>13,50%</b>
<b>EBITDA</b>		<b>83.986.996,12</b>	<b>57.953.844,73</b>	<b>26.033.151,39</b>	<b>44,92%</b>
Márgen EBITDA.		0,05	0,06	0,05	91,40%
(-) Depreciaciones	21	15.412.428,00	5.255.285,00	10.157.143,00	193,27%
(-) Amortizaciones	22	69.405,00	69.405,00	-	0,00%
<b>GANANCIA OPERACIONAL</b>		<b>68.505.163,12</b>	<b>52.629.154,73</b>	<b>15.876.008,39</b>	<b>30,17%</b>
(+) Otras Ganancias (Otros Ingresos)	18	124.490,06	31.917,93	92.572,13	290,03%
(-) Otros Gastos	20	5.250.475,00	1.474.957,00	3.775.518,00	255,97%
<b>GANANCIA ANTES DE FINANCIEROS E INTERESES</b>		<b>63.379.178,18</b>	<b>51.186.115,66</b>	<b>12.193.062,52</b>	<b>23,82%</b>
(+) Ingresos Financieros		-	321.704,00	(321.704,00)	-100,00%
(-) Gastos Financieros		42.859.666,03	28.908.461,00	13.951.205,03	48,26%
<b>GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>20.519.512,15</b>	<b>22.599.358,66</b>	<b>(2.079.846,51)</b>	<b>-9,20%</b>
(-) Gasto por impuestos a las ganancias - corrientes.		-	-	-	0,00%
(-/+ ) Gastos/Ingresos Activos por Impuestos Diferidos.		-	-	-	0,00%
(+/-) Ingreso/Gasto Pasivos por Impuestos Diferidos.		-	-	-	0,00%
<b>TOTAL GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS.</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO.</b>		<b>20.519.512,15</b>	<b>22.599.358,66</b>	<b>(2.079.846,51)</b>	<b>-9,20%</b>
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL.</b>					
Ingreso por medición al valor razonable		-	-	-	0,00%
(-) Gastos por impuestos diferidos - pasivos.		-	-	-	0,00%
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO DE IMPUESTOS.</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO.</b>		<b>20.519.512,15</b>	<b>22.599.358,66</b>	<b>(2.079.846,51)</b>	<b>-9,20%</b>



**SANDRA FABIOLA BARRERA RUIZ**  
C.C.63.356.634 de Bucaramanga  
Representante Legal



**MYRIAM TERESA ANGARITA ANGARITA**  
C.C.63.349.096 de Bucaramanga  
Contador Público T.P. 100074-T JCC

**CORFESCU- NIT 804000542-7**



**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO INDIRECTO  
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018- 2017.**

(Cifras expresadas en pesos colombianos - \$)

	2018	2017
<b>Flujos de efectivo por actividades de operación:</b>		
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO.</b>	<b>20.519.512,15</b>	<b>22.599.358,66</b>
<b>Ajustes de partidas que no generan flujos de efectivo</b>		
Depreciación	15.412.428,00	5.255.285,00
Amortización	69.405,00	69.405,00
Gastos financieros intereses efectivos.	42.859.666,03	28.908.460,57
<b>FLUJO DE CAJA BRUTO</b>	<b>78.861.011,18</b>	<b>56.832.509,23</b>
<b>Efectivo Generado (Invertido) en Capital de Trabajo.</b>		
Aumento / Disminución Deudores comerciales.	305.607.244,00	4.606.184,08
Aumento / Disminución otras cuentas por cobrar.	- 226.634.317,00	- 22.559.547,00
Disminución / Aumento Gastos pagados por Anticipado.	18.246.665,00	38.916.640,00
Disminución / Aumento cuentas por pagar comerciales.	- 24.973.332,00	- 53.376.408,00
Disminución / Aumento de otras cuentas por pagar.	-	10.500.000,00
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>151.107.271,18</b>	<b>34.919.378,31</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de inversión:</b>		
Aumento / Disminución de propiedad planta y equipo.	- 800.000,00	- 17.022.017,00
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>- 800.000,00</b>	<b>- 17.022.017,00</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiación:</b>		
Aumento de Capital social.	-	21.638.675,78
Aumento (Disminución) Ganancias acumuladas (ID).	- 22.599.358,66	- 21.638.675,78
Disminución (Aumento) Pasivos financieros corrientes y no corrientes.	- 94.361.595,00	71.996.338,07
Pago intereses efectivos.	- 42.859.666,03	- 28.908.460,57
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>- 159.820.619,69</b>	<b>43.087.877,50</b>
<b>Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>- 9.513.348,51</b>	<b>60.985.238,81</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	88.390.708,00	27.405.469,00
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>78.877.359,49</b>	<b>88.390.707,81</b>

**SANDRA FABIOLA BARRERA RUIZ**  
C.C.63.356.634 de Bucaramanga  
Representante Legal

**MYRIAM TERESA ANGARITA ANGARITA**  
C.C. 63.349.096 de Bucaramanga  
Contador Público TP 100074-T

**CORFESCU - NIT 804000542-7**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO PARA LOS AÑOS  
TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - 2017**



(Cifras expresadas en pesos colombianos - \$)

	Fondo Social	Ganancias Acumuladas por Adopcion NIIF	Excedentes y/o Perdidas del ejercicio	Total
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2016</b>	701.862.436,23	224.634.000,00	21.638.675,78	<b>948.135.112,01</b>
Aportes				-
Apropiaciones y/o traslados.	21.638.675,78		- 21.638.675,78	-
Excedente o Pérdida del período			22.599.358,66	22.599.358,66
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2017</b>	<b>723.501.112,01</b>	<b>224.634.000,00</b>	<b>22.599.358,66</b>	<b>970.734.470,67</b>
Contribuciones de los asociados				-
Excedente o Pérdida del período			20.519.512,15	20.519.512,15
Apropiaciones y/o traslados.	-		- 22.599.356,33	- 22.599.356,33
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>723.501.112,01</b>	<b>224.634.000,00</b>	<b>20.519.514,48</b>	<b>968.654.625,49</b>

**SANDRA FABIOLA BARRERA RUIZ**  
C.C.63.356.634 de Bucaramanga  
Representante Legal

**MYRIAM TERESA ANGARITA ANGARITA**  
C.C. 63.349.096 de Bucaramanga  
Contador Público TP 100074-T

## ***CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018***

---

---

### **CORPORACION FESTIVAL DE CUENTEROS.**

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la CORPORACION FESTIVAL DE CUENTEROS, Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Individuales de la entidad al 31 de diciembre de 2018: Estado De Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, un Estado de Flujo de Efectivo y notas a los estados financieros, y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos.

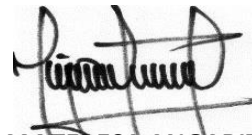
1. Todos los activos y pasivos, incluidos en los estados financieros de la Corporación al 31 de diciembre de 2018, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año terminado en esta fecha.
2. Todos los hechos económicos realizados por la Compañía, durante el año terminado en 31 de diciembre de 2018, se han reconocido en los estados financieros.
3. Los activos representan probables derechos económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables obligaciones actuales y futuras, obtenidos o a cargo de la Corporación al 31 de diciembre de 2018.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia.
5. Todos los hechos económicos que afectan la entidad han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

Dado en Bucaramanga a los 23 días del mes de marzo de 2019.

Atentamente,



**SANDRA FABIOLA BARRERA RUIZ**  
C.C. 63.356.634 de Bucaramanga  
Representante Legal



**MYRIAM TERESA ANGARITA ANGARITA**  
C.C. 63.349.096 de Bucaramanga  
Contador

# **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

---

---

## **NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

### **1. NATURALEZA DE LAS OPERACIONES**

#### **Nuestra Organización**

CORPORACION FESTIVAL DE CUENTEROS, es una Persona Jurídica constituida por certificado de existencia No. 492 de fecha 1995/07/07 de la Secretaria del Departamento- Gobernación de Santander, inscrita en la cámara de comercio el 1997/02/18, bajo el número 573 del libro 1, se registró la entidad sin ánimo de lucro denominada "CORPORACION FESTIVAL DE CUENTEROS". Su domicilio principal se encuentra en Bucaramanga, con una vigencia indefinida.

#### **Tiene las siguientes características**

NIT: 900.488.778-0

Responsabilidades –RUT

Códigos

04- Impto. Renta y complementarios. Régimen Especial.

07- Retención en la Fuente a título de renta

14- informante de exógena

16- obligación facturar por ingresos bienes y/o servicios

42- obligado a llevar contabilidad

Dirección comercial: Calle 34 No. 26 46 IN 1 BRR ANTONIA SANTOS

Municipio: Bucaramanga

Teléfonos: 6344016

#### **Actividad Principal:**

9006 ACTIVIDADES TEATRALES.



**La Corporación tiene por objeto principal.**

“Fomentar la cultura y el arte en todas sus manifestaciones con propósitos de investigación, capacitación, divulgación, promoción y recreación, para el mejoramiento de las relaciones de los individuos que conforman nuestra Corporación en todos sus niveles.”

8

## **2. BASE DE PREPARACIÓN**

### **Marco Técnico Normativo**

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar solo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, definido mediante la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015.

Las Normas Colombianas de Información Financiera aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante Norma para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2009.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

## **3. BASES DE MEDICIÓN**

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

### **Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra expresada en miles de pesos (\$.000).

### **Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas

contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que estas son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

9

### **Modelo de Negocio**

La entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo, lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponerlos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas.

No obstante, lo anterior, posee instrumentos que, por su característica de flujos de efectivo en cuanto a inversiones, tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la administración, sea mantenerlas en el tiempo.

### **Importancia relativa y materialidad**

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

## **4. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF**

Los estados financieros individuales de la **CORPORACION FESTIVAL DE CUENTEROS.**, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2018, han sido preparados de conformidad con los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia, fundamentados en las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF y sus Interpretaciones emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Las NIIF aplicadas corresponden a aquellas emitidas por el IASB.

## **5. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NIIF, a menos que se indique lo contrario.

## **5.1. INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

### **Efectivo y equivalente de efectivo**

#### **Objetivo**

Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de las cuentas de efectivo y sus equivalentes en la Corporación.

Se reconocen como efectivo y equivalentes, las partidas que estén a la vista, que sean realizables en efectivo en plazos inferiores a noventa días y cuyo valor no presente cambios significativos. Entre otros, se clasificarán como efectivo, depósitos a corto plazo, inversiones y otros acuerdos bancarios, siempre que cumplan la definición de equivalentes de efectivo, y los sobregiros bancarios.

#### **Alcance**

Esta política contable abarca los activos financieros que se clasifican en: efectivo y equivalentes de efectivo. Bajo esta denominación se agrupan las cuentas que representan liquidez inmediata con los que cuenta la Corporación y que utiliza para cubrir obligaciones producto del desarrollo de su objeto social, dentro de los cuales se encuentran las siguientes:

- Caja general
- Cuentas bancarias de ahorros y corrientes, en pesos colombianos.

#### **Reconocimiento y medición**

Las transacciones se reconocen al valor nominal. Los saldos de moneda extranjera se expresan en moneda funcional al tipo de cambio al que se liquidarían las transacciones a la fecha de los estados financieros que se preparan.

Los equivalentes al efectivo se tienen, más que para propósitos de inversión o similares, para cumplir los compromisos de pago a corto plazo.

#### **Medición posterior**

La medición posterior de los equivalentes al efectivo se realizará por el valor que se recibirá por la liquidación de los rubros que la componen.

#### **Revelaciones**

La Corporación revela los componentes del efectivo y equivalentes al efectivo, y presenta una conciliación de los importes de su estado de flujos de efectivo con las partidas equivalentes sobre las que se informa en el estado de situación financiera.

Cuando se presenten saldos de efectivo restringido, la Corporación revelará en sus notas: el valor y tipo de restricción que afecta a dichos montos, acompañado de un comentario sobre estos importes

de efectivo y equivalentes de efectivo que no estén disponibles para su uso.

### **Cuentas por cobrar**

11

#### **Objetivo**

Establecer los criterios para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los instrumentos financieros que cumplen con la definición de activos financieros (cuentas por cobrar).

#### **Alcance**

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de la Corporación considerada como un activo financiero en la categoría de, prestamos por cobrar, entre otras que cumplen con los requerimientos de la sección 11 de NIIF para pymes, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro.

Esta política no aplica para Anticipos y Avances cuyo tratamiento será el siguiente:

- Como gastos pagados por anticipado, cuando el pago por el servicio o bien se haya realizado antes de que la Corporación obtenga el derecho de acceso a tales bienes y servicios.
- Como gastos en el estado de resultados, cuando el servicio ya se ha ejecutado o el bien se haya recibido a la fecha de presentación y
- Como elementos de Propiedades, planta y equipo, inventario, activos intangibles, o propiedades de inversión cuando el anticipo esté destinado para la adquisición de éstos rubros.

#### **Política contable**

Esta política establece las bases para la medición y reconocimiento inicial, medición posterior, baja en cuentas e información a revelar de los activos financieros (cuentas por cobrar)

#### **Medición inicial:**

Las cuentas por cobrar (activos financieros) clasificadas al costo se medirán inicialmente por el valor de la transacción más los costos directamente atribuibles, las cuentas para las cuales la entidad ha pactado plazos superiores a las condiciones normales de financiación de acuerdo al tipo de negocio la entidad lo medirá inicialmente al costo amortizado utilizando una tasa de descuento adecuada para dicho instrumento.

### **Medición Posterior**

Al final del periodo en el que se informa la Corporación medirá los activos financieros (cuentas por cobrar) de la siguiente forma:

Las reconocidas al costo se mantendrán por el valor de la transacción, para las cuenta por cobrar reconocidas inicialmente al costo amortizado se mantendrán al costo amortizado el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo, menos los pagos recibidos , menos cualquier perdida por deterioro de valor, si los hubiere.

### **Pasivos financieros**

#### **Objetivo**

Establecer los criterios para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los instrumentos financieros que cumplen con la definición de pasivos financieros (cuentas por pagar).

#### **Alcance**

Esta política aplica para todas las cuentas por pagar de la Corporación considerada como un pasivo financiero en la categoría cuentas por pagar, obligaciones financieras, cuentas acreedoras comerciales entre otras que cumplen con los requerimientos de la sección 11 de NIIF para pymes, dado que representan la salida de un flujo financiero fijo determinable a través de efectivo, su equivalente u otro instrumento financiero.

#### **Política Contable**

Los pasivos financieros mencionados en el alcance de esta política son instrumentos financieros básicos bajo NIIF para pymes, de los cuales surge la obligación de la Corporación a transferir efectivo u otro activo financiero a terceros, para cancelar las obligaciones surgidas de dichos contratos.

#### **Reconocimiento y medición inicial**

La entidad medirá inicialmente las cuentas por pagar clasificadas al costo por el valor de la transacción. Por otra parte, las cuentas por pagar al costo amortizado se medirán de la siguiente manera:

Cuando se hayan establecido por parte del proveedor plazos normales para la cancelación de la obligación el pago se amortiza de acuerdo con las cuotas pactadas.

Cuando los plazos establecidos exceden los plazos normales de crédito establecidos por la entidad y del sector se deben traer a valor presentes los pagos y reconocer el pasivo correspondiente.

### **Medición Posterior**

Con posterioridad al reconocimiento inicial las cuentas por pagar (pasivos financieros) medidas al costo se mantendrán por valor de la transacción; por su parte las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se medirán al costo amortizado el cual corresponderá al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo menos los pagos realizados.

## **5.2. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

### **Objetivo.**

Establecer los criterios para el reconocimiento, medición, presentación, y revelación de los elementos que cumplen con la definición de propiedad planta y equipo.

### **Alcance**

Esta política aplicara a la contabilidad de las propiedades planta y equipo así como a las propiedades de inversión cuyo valor razonable no se pueda medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado, se excluye del alcance de esta sección los activos biológicos relacionados con la actividad agrícola , los derechos mineros y reservas minerales.

### **Política contable.**

Se define el reconocimiento inicial, medición inicial, medición posterior, política de depreciación, vidas útiles, valores residuales, para cada clase de las propiedades, planta y equipo y las actividades relacionadas con estos elementos.

### **Reconocimiento.**

la Corporación reconocerá un elemento de propiedad planta y equipo si y solo si:

- Cuando sea probable que los beneficios económicos futuros asociados con el elemento de propiedad planta y equipo fluyan hacia la entidad y
- Su costo pueda ser medido en forma fiable.

### **Medición.**

La medición de cualquier elemento de propiedad planta y equipo se realizará al costo.

### **Medición posterior.**

En la medición posterior la entidad valuará los elementos de propiedad, planta y equipo a su costo de adquisición menos la depreciación acumulada practicada y menos el importe de cualquier pérdida por deterioro de valor que hayan sufrido.

### **Presentación y revelación**

La Corporación revela en sus estados financieros la información que se enuncia a continuación, por clases de propiedades, planta y equipo:

- a) Las bases de medición utilizadas para determinar el valor bruto en libros.
- b) Los métodos de depreciación utilizados.
- c) Las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas.

## **5.3. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

### **Objetivo**

Establecer los criterios para el reconocimiento, medición, valoración, presentación y revelación de los beneficios laborales en la Corporación.

### **Alcance**

Esta política se aplicará a todos los beneficios laborales relacionados con las remuneraciones dadas a los empleados que prestan sus servicios a La Corporación mediante un contrato de trabajo, como retribución por la prestación de sus servicios.

### **Tipos de beneficios a empleados**

- 1. Beneficios a corto plazo a los empleados**, que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

### **Elementos: incluye elementos tales como:**

- Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social.
- Ausencias compensadas de corto plazo (vacaciones, por enfermedad transitoria, maternidad, paternidad, prestación del servicio militar entre otras).
- Beneficios no monetarios como asistencia médica, vivienda, carro, bienes y servicio a modo gratuito al trabajador entre otros

2. **Beneficios post-empleo**, son retribuciones a los empleados (diferentes de los beneficios por terminación) que se pagan después de completar su periodo de empleo en la entidad. **Planes de beneficios post-empleo** son acuerdos, formales o informales, en los que la entidad se compromete a suministrar beneficios a uno o más empleados tras la terminación de su periodo de empleo. Los planes de beneficio post-empleo se pueden clasificar como *planes de aportaciones definidas* o de *beneficios definidos*, según la esencia económica que se derive de los principales términos y condiciones contenidos en ellos.

**Elementos: incluye elementos tales como:**

- Beneficios de retiro, tales como pensiones.
- Otros beneficios posteriores como seguros de vida, asistencia médica entre otros.

**Planes de aportación definida:** Son planes de beneficios post-empleo, en los cuales la Corporación paga aportaciones fijas a una entidad separada (un fondo) y no tiene obligación legal ni efectiva de realizar contribuciones adicionales, en el caso de que el fondo no tenga suficientes activos para atender los beneficios de los empleados que se relacionen con los servicios que éstos han prestado en el ejercicio corriente y en los anteriores.

**Planes de beneficios definidos:** Son los planes de beneficios post-empleo distintos de los planes de aportación definidas, donde la obligación de la Corporación consiste en suministrar los beneficios acordados a los empleados actuales y anteriores, y el riesgo actuarial (de que los beneficios tengan costos mayores del esperado) y el riesgo de inversión recaen esencialmente, en la entidad.

3. **Otros beneficios a largo plazo para los empleados**, que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios post-empleo y de los beneficios por terminación) cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

**Elementos: incluye elementos tales como:**

- Ausencias compensadas de largo plazo descansos, licencias
- Beneficios por servicio prolongado entre otros.

4. **Beneficios por terminación**, que son los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de: la decisión de una entidad de dar por terminado el contrato de un empleado antes de la fecha normal de retiro; o una decisión de un empleado de aceptar voluntariamente el retiro a cambio de beneficios.

**Elementos: incluye elementos tales como:**

- Bonificaciones por retiro voluntario.



- Indemnizaciones entre otros.

### **Política Contable General**

La Corporación reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- Que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado en forma personal.
- Que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad.
- Que la obligación esté debidamente contemplada por disposición legal o sea costumbre de la Corporación (obligación implícita).
- Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

### **Presentación Y Revelaciones**

La presentación en los estados financieros y las revelaciones en notas relacionados con los beneficios laborales.

## **5.4. INGRESOS**

### **Objetivo**

Establecer los criterios para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de la información relacionada con los ingresos generados en el curso de las actividades ordinarias de la Corporación, siempre que tal entrada dé lugar a un aumento en el patrimonio (que no esté relacionado con los aportes de los propietarios de ese patrimonio).

### **Alcance**

Esta política contable se aplicará a la contabilización de los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones:

- La prestación de servicios (Actividad Teatral, Musical Y Artística).
- El uso por parte de terceros, de activos de la entidad que produzcan ingresos, servicios de cafetería.
- Otros ingresos: son arrendamientos de inmuebles.

## **Política Contable General.**

### **Ingresos por prestación de servicios**

Se reconocerán ingresos de actividades por prestación de servicios ordinarias teniendo en cuenta el grado de terminación de la transacción al final del período sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad. Así mismo, este resultado puede ser estimado cuando se cumplan todas las condiciones, como son:

- a) Que el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- b) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- c) Que el grado de terminación de la transacción, al final del período sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.
- e) Se incluirán solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir.
- f) Y se excluirán todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes.

Corresponden a los diferentes tipos de servicios que ofrece la Corporación como:

Actividades Actividad Teatral, Musical Y Artística

### **Medición**

#### **Prestación de servicios**

Los ingresos por servicios se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio teniendo en cuenta el servicio.

#### **Presentación y revelación**

La Corporación debe presentar por separado los valores de los ingresos de prestación de servicios.

- a) Las políticas contables adoptadas para el reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias, incluyendo los métodos utilizados para determinar el porcentaje de terminación de las transacciones involucradas en la prestación de servicios.
- b) El importe de cada categoría de ingresos de actividades ordinarias reconocida durante el periodo se mostrará de forma separada como mínimo los ingresos de actividades ordinarias procedentes de:
  - La prestación de servicios.
  - Intereses.

- Comisiones.
- Cualquier otro tipo de ingreso

#### **5.5. DETERMINACIÓN DE VALORES RAZONABLES**

18

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

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

Para medir el valor razonable, la Entidad determina en primer lugar el activo o pasivo concreto a medir; para un activo no financiero, el máximo y mejor uso del activo y si el activo se utiliza en combinación, el mercado en el que una transacción ordenada tendría lugar para el activo o pasivo y, por último, las técnicas de valoración apropiadas a utilizar al medir el valor razonable.

## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### 6. Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2018 incluye los siguientes componentes:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	2018	2017
Caja	265.436,49	1.217.590
Cuentas de Corrientes	27.203.408,83	45.858.189
Cuentas de Ahorro	51.408.514,17	41.314.929
<b>Total, de Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>	<b>78.877.359</b>	<b>88.390.708</b>

El efectivo incluye depósitos en caja, cuentas bancarias, valores de inmediata realización. Los valores de este rubro se encuentran compuestos por partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia, no existen partidas restringidas en este rubro, ni cuentas embargadas o con una destinación legal específica que imposibilite a la Corporación a utilizar estos recursos en un periodo no mayor a 90 días.

### 7. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2018 incluyen los siguientes componentes:

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2018	2017	VARIACION	%
DEUDORES COMERCIALES	-	305.607.244,00	-305.607.244,00	-100,00%
INGRESOS POR COBRAR	30.000.000,00	-	30.000.000,00	#¡DIV/0!
ANTICIPOS Y AVANCES	200.000.000,00	-	200.000.000,00	#¡DIV/0!
ANTICIPO DE IMPUESTOS	14.579.817,00	7.438.000,00	7.141.817,00	96,02%
<b>TOTAL</b>	<b>244.579.817,00</b>	<b>313.045.244,00</b>	<b>-68.465.427,00</b>	<b>-21,87%</b>

Las cuentas por cobrar se presentan a su valor de realización, neto de provisiones, devoluciones, descuentos y de estimaciones para perdidas en su recuperación; los anticipos de impuestos corresponden a retenciones practicadas a la entidad.

DEUDORES COMERCIALES NO CORRIENTES	2018	2017	VARIACION	%
INGRESOS POR COBRAR	87.714.547,00	87.714.547,00	-	0
DEUDORES VARIOS	42.075.500,00	52.583.000,00	-10.507.500,00	-19,98%
<b>TOTAL</b>	<b>129.790.047,00</b>	<b>140.297.547,00</b>	<b>- 10.507.500,00</b>	<b>-7,49%</b>

Los ingresos por cobrar que son producto de los convenios que tiene la Corporación con entidades que apoyan la cultura y en otras cuentas por cobrar representados préstamos.

### **8. Gastos pagados por anticipado**

Los gastos pagados por anticipado comprenden:

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2018	2017	VARIACION	%
SERVICIOS	61.720.000,00	79.966.665,00	-18.246.665,00	-22,82%
<b>TOTAL</b>	<b>61.720.000,00</b>	<b>79.966.665,00</b>	<b>- 18.246.665,00</b>	<b>-22,82%</b>

Corresponden a gastos anticipos dados a los contratistas para organizar los diferentes eventos con artistas internacionales.

### **9. Propiedad planta y equipo**

La Propiedad planta y equipo comprenden:

ACTIVO	2018	2017	VARIACION	%
MAQUINARIA Y EQUIPO	414.066.000,00	413.266.000,00	800.000,00	0,19%
EQUIPO DE OFICINA	191.250.262,00	191.250.262,00	-	0,00%
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y CÓMPUTO	21.750.000,00	21.750.000,00	-	0,00%
DEPRECIACION	-30.744.856,00	-15.332.428,00	-15.412.428,00	100,52%
<b>TOTAL</b>	<b>596.321.406,00</b>	<b>610.933.834,00</b>	<b>-14.612.428,00</b>	<b>-2,39%</b>

Corresponde a los bienes tangibles de larga duración que pueden representar beneficios económicos futuros y se emplean en las actividades de administración. La maquinaria y equipo, los Equipos de oficina, los equipos de cómputo se registraron al costo de adquisición.

Las depreciaciones se calcularon por el método de línea recta sobre los saldos de los activos, con base en las vidas útiles estimadas en los activos.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se registraron en los resultados cuando se incurre.

## 10. *Intangibles*

Los intangibles comprenden:

INTANGIBLES	2018	2017	VARIACION	%
LICENCIAS	8.328.620,00	8.120.405,00	208.215,00	2,56%
<b>TOTAL</b>	<b>8.328.620,00</b>	<b>8.120.405,00</b>	<b>208.215,00</b>	<b>2,56%</b>

Los intangibles corresponden a las licencias que necesita la entidad para el funcionamiento de su objeto social, las cuales se amortizan en un periodo de 10 años.

Corresponden a gastos anticipos dados a los contratistas para organizar los diferentes eventos con artistas internacionales

## 11. *Pasivos Financieros*

Los pasivos financieros comprenden:

PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	2018	2017	VARIACION	%
PAGARES	138.363.687,00	52.966.884,00	85.396.803,00	161,23%
OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	6.992.571,00	-6.992.571,00	-100,00%
<b>TOTAL</b>	<b>138.363.687,00</b>	<b>59.959.455,00</b>	<b>78.404.232,00</b>	<b>130,76%</b>

PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	2018	2017	VARIACION	%
PAGARES	-	144.321.597,00	-144.321.597,00	-100,00%
OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	14.444.230,00	-14.444.230,00	-100,00%
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>158.765.827,00</b>	<b>-158.765.827,00</b>	<b>-100,00%</b>

Los pasivos financieros comprenden los créditos, las tarjetas de crédito y otras obligaciones que tiene la entidad como apoyo para desarrollar el objeto social.

## 12. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales comprenden:

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	2018	2017	VARIACION	%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	11.360.000,00	36.253.027,00	-24.893.027,00	-68,66%
<b>TOTAL</b>	<b>11.360.000,00</b>	<b>36.253.027,00</b>	<b>-24.893.027,00</b>	<b>-68,66%</b>

Corresponde otras obligaciones a cargo de la entidad a corto plazo y a favor de terceros por diversos conceptos dentro del desarrollo de su objeto social.

## 13. Retenciones

Las retenciones comprenden:

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	2018	2017	VARIACION	%
<b>RETENCION EN LA FUENTE</b>				
Servicios	598.074,00	528.150,00	69.924	13,24%
Arrendamientos	363.243,00	311.422,00	51.821	16,64%
Compras	-	202.050,00	-202.050	-100,00%
<b>TOTAL</b>	<b>961.317,00</b>	<b>1.041.622,00</b>	<b>202.050,00</b>	<b>-19,40%</b>

La Retenciones representa los valores a cancelar por concepto de retención en la fuente.

## 14. Otros Pasivos Financieros

Los pasivos financieros comprenden:

OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	2018	2017	VARIACION	%
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	-	14.000.000,00	-14.000.000,00	-100,00%
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>14.000.000,00</b>	<b>-14.000.000,00</b>	<b>-100,00%</b>

Los valores recibidos para terceros, corresponde a los recaudos convenios con artistas.

## 15. Fondo I social

El Fondo social comprende:

CAPITAL SOCIAL	2018	2017	VARIACION	%
FONDO SOCIAL	723.501.112,01	723.501.112,01	-	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>723.501.112,01</b>	<b>723.501.112,01</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>

El fondo social está compuesto por los aportes de los miembros constituyentes, las donaciones que hagan las entidades públicas y privadas ya sean nacionales u extranjeras.

## 16. Excedentes y/o perdidas del ejercicio

Los excedentes y/o pérdidas comprenden:

EXCEDENTES	2018	2017	VARIACION	%
GANACIAS (PERDIDAS) DEL EJERCICIO	20.519.512,15	22.599.358,66	-2.079.846,51	-9,20%
<b>TOTAL</b>	<b>20.519.512,15</b>	<b>22.599.358,66</b>	<b>- 2.079.846,51</b>	<b>-9,20%</b>

Comprenden lo excedentes obtenidos en el desarrollo del objeto social de CORFESCU.

## 17. Ganancias acumuladas por adopción de NIIF

Las ganancias acumuladas por la adopción de NIIF comprenden:

GANANCIAS ACUMULADAS POR ADOPCION NIIF	2018	2017	VARIACION	%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	224.634.001,33	224.624.001,33	10.000,00	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>224.634.001,33</b>	<b>224.624.001,33</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00%</b>

Representas las ganancias en la adopción de NIIF en el Estado De Situación Financiera de Apertura - ESFA y corresponden a los ajustes de propiedad planta y equipo.



## 18. Ingresos

Los ingresos comprenden:

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	2018	2017	VARIACION	%
<b>INGRESOS POR ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITARIOS</b>				
Actividades propias del teatro	214.905.450,00	480.684.900,00	-265.779.450,00	-55,29%
Convenios de apoyo	710.000.000,00	287.639.100,00	422.360.900,00	146,84%
Contratos	615.900.040,00	259.600.000,00	356.300.040,00	137,25%
<b>Subtotal</b>	<b>1.540.805.490,00</b>	<b>1.027.924.000,00</b>	<b>512.881.490,00</b>	<b>49,89%</b>
<b>ACTIVIDADES CONEXAS Y COMPLEMENTARIAS</b>				
Cafeteria	6.059.000,00	11.083.700,00	-5.024.700,00	-45,33%
Otras actividades	18.762.700,00	10.696.250,00	8.066.450,00	75,41%
<b>Subtotal</b>	<b>24.821.700,00</b>	<b>21.779.950,00</b>	<b>8.066.450,00</b>	<b>37,04%</b>
<b>TOTAL ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>1.565.627.190,00</b>	<b>1.049.703.950,00</b>	<b>520.947.940,00</b>	<b>49,63%</b>

Representa el valor por las actividades desarrolladas en el teatro, en los convenios de apoyo y en otras actividades conexas al desarrollo del objeto social.

OTROS INGRESOS				
Recuperaciones	123.836,06	30.848,93	92.987,13	301,43%
Diversos	654,00	1.069,00	-415,00	-38,82%
Ingresos Financieros	-	321.704,00	-321.704,00	-100,00%
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>124.490,06</b>	<b>31.917,93</b>	<b>92.572,13</b>	<b>290,03%</b>

El reconocimiento de los ingresos se observaron las normas sobre la naturaleza, el origen y el periodo del hecho económico teniendo en cuenta las normas y principios de contabilidad.

## 19. Costos

Los costos comprenden:

COSTO DE VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2018	2017	VARIACION	%
Arrendamientos	3.605.000,00	19.264.000,00	-15.659.000,00	-81,29%
Seguros	3.594.997,00	1.112.753,00	2.482.244,00	223,07%
Servicios	884.223.620,34	489.536.952,57	394.686.667,77	80,62%
Gastos de viaje	22.179.035,81	23.365.184,00	-1.186.148,19	-5,08%
Diversos	105.485.920,05	50.929.227,00	54.556.693,05	107,12%
<b>TOTAL</b>	<b>1.019.088.573,20</b>	<b>584.208.116,57</b>	<b>434.880.456,63</b>	<b>74,44%</b>

Representa los costos directos que la empresa incurre para desarrollar su objeto social.

## 20. Gastos

Los Gastos comprenden:

25

GASTOS	2018	2017	VARIACION	%
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>				
Honorarios	23.855.898,00	22.745.142,00	1.110.756,00	4,88%
Impuestos	17.852.139,00	6.604.034,00	11.248.105,00	170,32%
Arrendamientos	119.927.880,00	115.670.214,00	4.257.666,00	3,68%
Seguros	-	5.061.130,00	-5.061.130,00	-100,00%
Servicios	211.499.759,00	158.300.934,00	53.198.825,00	33,61%
Gastos legales	1.745.500,00	1.580.500,00	165.000,00	10,44%
Mantenimiento y reparaciones	5.172.302,00	6.077.044,00	-904.742,00	-14,89%
Adecuación e instalación	872.227,00	881.673,00	-9.446,00	-1,07%
Diversos	48.169.512,68	78.717.821,70	-30.548.309,02	-38,81%
<b>TOTAL DE ADMINSTRACIÓN</b>	<b>429.095.217,68</b>	<b>395.638.492,70</b>	<b>33.456.724,98</b>	<b>8,46%</b>

<b>GASTOS DE VENTAS</b>				
Servicios	33.456.403,00	11.903.496,00	21.552.907,00	181,06%
<b>TOTAL DE VENTAS</b>	<b>33.456.403,00</b>	<b>11.903.496,00</b>	<b>21.552.907,00</b>	<b>181,06%</b>

OTROS GASTOS	2018	2017	VARIACION	%
Gastos Financieros	42.859.666,03	28.908.461,00	13.951.205,03	48,26%
Extraordinarios	5.250.475,00	1.474.957,00	3.775.518,00	255,97%
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>48.110.141,03</b>	<b>30.383.418,00</b>	<b>17.726.723,03</b>	<b>58,34%</b>

Representa las erogaciones realizadas por la empresa en el giro ordinario de sus operaciones.

## 21. Depreciación.

<b>EBITDA</b>	<b>83.986.996,12</b>	<b>57.953.844,73</b>	<b>26.033.151</b>	<b>44,92%</b>
Depreciaciones	15.412.428,00	5.255.285,00	10.157.143,00	193,27%
<b>TOTAL</b>	<b>15.412.428,00</b>	<b>5.255.285,00</b>	<b>10.157.143,00</b>	<b>30,17%</b>

## 22. Amortización.

<b>EBITDA</b>	<b>83.986.996,12</b>	<b>57.953.844,73</b>	<b>26.033.151</b>	<b>44,92%</b>
Amortizaciones	69.405,00	69.405,00	-	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>69.405,00</b>	<b>69.405,00</b>	<b>-</b>	<b>30,17%</b>

La depreciación se realizó utilizando el método de línea recta y teniendo en cuenta las vidas útiles y el valor de residual para cada uno de los activos; igualmente el gasto por amortización corresponde a las licencias.

Los egresos financieros corresponden a gastos bancarios y otros gastos.

### **23. Medio ambiente**

---

---

La actividad de la Corporación no se encuentran dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

### **24. Hechos posteriores**

---

---

Entre el 1 de enero de 2019 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido otros hechos posteriores que afecten significativamente a los mismos.

### **25. Autorización de los estados financieros**

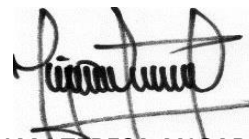
---

---

Estos estados financieros fueron aprobados y autorizados para su publicación el 23 de marzo de 2019.



**SANDRA FABIOLA BARRERA RUIZ**  
C.C. 63.356.634 de Bucaramanga  
Representante Legal



**MYRIAM TERESA ANGARITA ANGARITA**  
C.C. 63.349.096 de Bucaramanga  
Contador