CORPORACIÓN CULTURAL BANDA DE PAYUCO

Corporación Cultural
BANDA DE PAYUCO

NIT: 901.092.185-6

ESTADOS FINANCIEROS 2023 - 2024

DICIEMBRE 31 DE 2024

CORPORACION CULTURAL BANDA DE PAYUCO
NIT: 901.092.185-6
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Para los periodos comprendidos entre el 01 de enero y diciembre 31 de 2023 y 2024
Cifras expresadas en pesos colombianos

Corporación Cultural
BANDA DE PAYUCO

CUENTAS	Notas	Año 2024	Año 2023	Variacion
ACTIVO				
Efectivo y equivalentes.	6.1.	43.179.686	41.713.395	1.466.291
Deudores	6.2.	22.697.800	2.690.000	20.007.800
Otras cuentas por cobrar	6.2.	17.049.318	14.395.984	2.653.334
Total activos corrientes		**82.926.804**	**58.799.379**	**24.127.425**
Propiedad, planta y equipo	6.3.	58.901.222	10.620.851	48.280.371
Total activos no corrientes		**58.901.222**	**10.620.851**	**48.280.371**
Total activos		**141.828.026**	**69.420.230**	**72.407.796**
PASIVO Y PATRIMONIO				
PASIVOS				
Cuentas por pagar	6.4.1.	878.400	19.463.345	-18.584.945
Obligaciones laborales	6.4.2.	13.463.249	6.816.569	6.646.680
Obligaciones financieras		2.000.000	0	2.000.000
Total pasivos corrientes		**16.341.649**	**26.279.914**	**-9.938.265**
Total pasivos no corrientes		**0**	**0**	**0**
Total pasivos		**16.341.649**	**26.279.914**	**-9.938.265**
PATRIMONIO				
Capital Social	6.5	600.000	600.000	0
Reservas	6.5	151.396	151.396	0
Excedentes neto del periodo	6.5	109.642.563	20.751.150	88.891.413
Excedentes acumulados - asignación permanente	6.5	15.092.418	21.637.770	-6.545.352
Total patrimonio		**125.486.377**	**43.140.316**	**82.346.061**
Total pasivo y patrimonio		**141.828.026**	**69.420.230**	**72.407.796**

RICARDO LOPEZ MARULANDA
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 15.388.951

SARA LOPEZ GONZALEZ
CONTADORA
C.C. 1.040.048.625 T.P. 304994-T

WILSON ANDRES VALENCIA PEREZ
REVISOR FISCAL
C.C. 70.786.286 T.P 204780-T

CORPORACION CULTURAL BANDA DE PAYUCO
NIT: 901.092.185-6
ESTADO DE RESULTADOS
Para los periodos comprendidos entre el 01 de enero y diciembre 31 de 2023 y 2024
Cifras expresadas en pesos colombianos

Corporación Cultural
BANDA DE PAYUCO

CUENTAS	Notas	Año 2024	Año 2023	Variacion
Ingresos ordinarios actividades objeto social	6.6.1.	678.582.400	394.535.100	284.047.300
Ingresos financieros	6.6.1.	23.361	9.642	13.719
Total Ingresos de actividades ordinarias		**678.605.761**	**394.544.742**	**284.061.019**
Costo actividades objeto social	6.6.2.	468.040.078	296.333.932	171.706.147
Total Gastos operacionales programas sociales		**468.040.078**	**296.333.932**	**171.706.147**
RESULTADO BRUTO		**210.565.683**	**98.210.811**	**112.354.873**
Gastos de Administracion	6.6.2.	95.735.732	73.393.600	22.342.132
Gastos financieros	6.6.2.	2.083.456	752.660	1.330.796
Total Gastos operacionales		**97.819.188**	**74.146.260**	**23.672.928**
RESULTADO OPERACIONAL		**112.746.495**	**24.064.551**	**88.681.944**
Otros ingresos	6.6.1.	1.141	4.444	-3.304
Otros gastos	6.6.2.	2.643.089	2.454.845	188.243
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		**110.104.547**	**21.614.150**	**88.490.397**
Impuesto de renta	6.6.2.	461.984	863.000	-401.016
RESULTADO NETO EXCEDENTE		**109.642.563**	**20.751.150**	**88.891.413**

RICARDO LOPEZ MARULANDA
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 15.388.951

SARA LOPEZ GONZALEZ
CONTADORA
C.C. 1.040.048.625 T.P. 304994-T

WILSON ANDRES VALENCIA PEREZ
REVISOR FISCAL
C.C. 70.786.286 T.P 204780-T

Corporación Cultural
BANDA DE PAYUCO

NIT: 901.092.185-6

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL, BAJO AMBIENTE NIIF PARA MICROEMPRESAS

DICIEMBRE 31 DE 2024

1. SOBRE EL ENTE ECONÓMICO QUE INFORMA

La Corporación Cultural Banda de Payuco fue creada por documento privado, con acta de asamblea constitutiva del 11 de junio de 2017, inscrita en la Cámara de Comercio del Oriente Antioqueño el 27 de junio de 2017 bajo el número 00022328 del libro I de las personas Jurídicas sin ánimo de lucro, con domicilio en el municipio de La Ceja (Antioquia). La duración de la entidad es indefinida y la Cámara de Comercio antedicha otorgó Personería Jurídica No. 22328 con fecha del 27 de junio de 2017. La entidad es vigilada por la Gobernación de Antioquia.

La corporación está registrada ante la administración tributaria Nacional (DIAN) con Registro Único Tributario No. 901.092.185 – 6, en el año 2023 llevó a cabo la actualización web anual del RST -Régimen Tributario Especial- que obliga a las entidades sin ánimo de lucro, manteniendo la calificación correspondiente. En materia fiscal es agente de retención en la fuente a título de impuesto de renta en los casos que obliga la legislación. Adicionalmente tiene la obligación de presentar información exógena y declaración de impuesto de renta ante la Administración de Impuestos Nacionales (DIAN), las cuales espera hacer en la vigencia 2024, en las fechas establecidas para ello. La corporación durante el año 2023 no fue sujeta de retención en la fuente a título de impuesto de renta, dado que, durante el periodo 2022 obtuvo la calificación RST -Régimen Tributario Especial- por parte de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales por medio de la resolución número 2022011272639300378.

La corporación es sujeta de impuesto de industria y comercio en el municipio de La Ceja, respecto de la realización de actividades culturales y recreativas que se desarrollen para entidades privadas. Las declaraciones y pagos de este impuesto se cumplieron a cabalidad.

El objeto social de la Corporación es el de realizar actividades de formación, investigación, proyección, circulación y emprendimiento en el área cultural, estas actividades estarán basadas en la gestión cultural como pilar del desarrollo social, económico y cultural de la comunidad y a los demás grupos de interés que surjan a partir del desarrollo social de la entidad.

La Corporación fue creada con un aporte inicial de $ 600.000 y puede recibir todo tipo de donaciones, en dinero o en especie, nacional o extranjera, de entidades de carácter público o privado; así mismo puede celebrar todo tipo de contrato encaminado al cumplimiento de su objeto social.

La Representación legal de la Corporación está a cargo del señor Ricardo López Marulanda, inscrito en la Cámara de Comercio mediante el código 00022330, con fecha del 11 de junio de 2017, quien convoca y preside el órgano directivo y direcciona todas las actividades propuestas para el cumplimiento del objeto social.

Por acta número 1 del 11 de junio de 2017 de asamblea constitutiva, registrado en la cámara de comercio del oriente antioqueño bajo el número 00022328 del libro I del registro de entidades sin ánimo de lucro el 27 de junio de 2017, fueron nombrados los siguientes dignatarios como miembros del órgano directivo:

SIIGO NUBE que permite el acceso desde cualquier equipo que tenga conexión a internet. Desde el año 2019 la Corporación asumió el registro de la información contable a cargo de su asistente administrativa y contable, quien hace el proceso de la digitación de la información la cual es tomada fielmente de los soportes y documentos idóneos definidos por las normas vigentes aplicables y las políticas de la Corporación.

Algunas limitaciones en formación y conocimiento en temas administrativos, contables y tributarios han sido gestionadas adecuadamente en la medida que se ha visto su necesidad y en general la Corporación mantiene un estado permanente de actualización y capacitaciones que son pertinentes.

4. DECLARACIÓN DE HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Como es de amplio conocimiento a nivel mundial, la propagación del COVID-19 generó una crisis sanitaria, social y económica a nivel global sin precedentes al declararse la Pandemia a causa de este virus. Colombia no es ajena a esta realidad y es así como el Gobierno Nacional decreta estado de emergencia económica, social y ecológica mediante los Decretos 417 y 637 del 17 de marzo y 06 de mayo del 2020, respectivamente, estableciendo entre muchas otras medidas, un aislamiento preventivo obligatorio de toda la población y en consecuencia la actividad comercial, cultural y social se ve notoriamente afectada en mayor o menor medida según cada sector de la economía.

Durante el año 2021 continuaron los efectos de esta situación de calamidad pública y por consiguiente las operaciones sociales y comerciales se vieron afectadas notablemente en el primer semestre del año y como producto de las acciones del Estado para mitigar la situación a partir del segundo semestre del año se presenta una reactivación de la vida social y económica con lo cual la Corporación tiene la oportunidad de activar su operación. Durante el año 2022 se logró mantener la ejecución de la institución a través, del trabajo articulado entre docentes, estudiantes y padres de familia y la emergencia sanitaria terminó en el mes de junio.

Finalmente, durante los años 2023 y 2024 se mantuvo la operación de la institución, se logró la ejecución del objeto social y se realizó un buen trabajo articulado entre todos los agentes activos de la corporación permitiendo que la hipótesis de negocio en marcha se cumpla a cabalidad operativa y financieramente, manteniendo la confianza de alumnos, padres de familia y demás usuarios de la institución.

5. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La CORPORACION CULTURAL BANDA DE PAYUCO prepara los estados financieros con base en los siguientes criterios o principios:

- ✓ **Presentación razonable**: La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, de acuerdo con los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos.
- ✓ **Negocio en marcha**: Se refiere a la capacidad que tiene La Corporación Cultural Banda de Payuco para continuar en funcionamiento en los periodos futuros.

También se incluyen las inversiones o depósitos que cumplan con la totalidad de las siguientes condiciones:

- ✓ Que tengan un vencimiento igual o menor a tres (3) meses.
- ✓ Que sean de gran liquidez, ello es, fácilmente convertibles en efectivo.
- ✓ Que estén sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Cuando se presenten saldos de efectivo restringido, la Entidad revelará en sus notas acerca de la existencia, valor y tipo de restricción que afecta a dichos montos.

Los sobregiros bancarios se presentan como un pasivo por obligación financiera en el Estado de Situación Financiera de la Entidad.

La siguiente es la composición del efectivo y equivalentes de efectivo con que cuenta la entidad al cierre del año 2024:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES				
PARTIDA	2024	2023	VARIACION	% VAR
CAJA GENERAL	54.430	3.923.828	-3.869.398	-98,6%
CUENTA DE AHORROS BANCOLOMBIA 02380860697	3.163.013	24.414.286	-21.251.273	-87,0%
CUENTA DE AHORROS BANCOLOMBIA 02300005412	1.544	13.375.280	-13.373.737	-100,0%
CUENTA DE AHORROS BANCOLOMBIA 02300006199	39.960.699	0	39.960.699	100,0%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**43.179.686**	**41.713.395**	**1.466.291**	**3,5%**

Para el año 2024 los recursos de liquidez inmediata que utiliza la Corporación son manejados en la cuenta de ahorros Bancolombia No. 2380860697, a través de la cual se canalizan todos los recursos que recibe y se hacen la mayoría de los pagos a proveedores de bienes o servicios, se cuenta con un saldo de $54.430 en la caja general producto del pago de mensualidades que se reciben en efectivo.

Durante el año 2023 la organización dio apertura a la cuenta de ahorros Bancolombia No. 02300005412, recursos que serán destinados exclusivamente para la ejecución del proyecto de viaje internacional a Perú dentro de los programas de circulación cultural de la Corporación. En el año 2024 dio apertura a la cuenta de ahorros Bancolombia No. 02300006199, recursos que se destinaron a la compra de instrumentos musicales e igualmente a la ejecución del proyecto de viaje internacional a Perú.

6.2. Deudores (Cuentas por cobrar)

Resumen Política:

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar, consideradas en las NIIF como derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por la entidad. De acuerdo con esto incluye:

- ✓ Cuentas por cobrar por prestación de servicios a Clientes Nacionales asociados y no asociados.

Resumen política:

Las Propiedades, Planta y Equipo son bienes tangibles que emplea la Entidad para sus actividades administrativas y productivas tales como edificaciones, vehículos, muebles y enseres, equipo de computación, equipos musicales y otros similares, etc.). Estos bienes tienen una vida útil superior a un año y no están disponibles para la venta.

Los bienes definidos como Propiedad, Planta y equipo son aquellos que:

- ✓ Se esperan utilizar por más de un periodo,
- ✓ Independientemente de su cuantía, se espera utilizarlos para actividades propias del objeto social y en la administración de la entidad y por su naturaleza es relevante controlarlos.
- ✓ Generan beneficios económicos futuros.

La Corporación utiliza el modelo del costo para la valoración de la Propiedad, Planta y Equipo y determina la depreciación por el uso de los mismo utilizando el método de linea recta.

En el momento de presentar la información del cierre del periodo no se determina deterioro de valor de ninguno de los componentes de la Propiedad, Planta y Equipo.

Tasas de depreciación utilizadas:

DETERMINACION VIDA UTIL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
DESCRIPCION	VIDA UTIL UTILIZADA EN AÑOS	VR RESIDUAL
ENSERES Y ACCESORIOS (INSTUMENTOS MUSICALES	10	0

Composición de la propiedad planta y equipo:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO									
TIPO DE ACTIVO	COSTO ADQUISICION	SALDO 2023	ADQUISCIONES 2024	MEJORAS 2024	DEPRECIACION ACUMULADA	DEPRECIACION PERIODO	DETERIORO	VENTAS	SALDO 2024
ENSERES Y ACCESORIOS	16.712.001	10.620.851	52.526.500	0	6.091.150	4.246.129	0	0	58.901.222
INSTRUMENTOS MUSICALES	16.712.001	10.620.851	52.526.500	0	6.091.150	4.246.129	0	0	58.901.222
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	16.712.001		52.526.500	0	6.091.150	4.246.129	0	0	58.901.222

La Corporacion adquirió en el año 2018 los siguientes instrumentos para sus presentaciones musicales y el desarrollo de actividades de formacion musical a niños, jovenes y adultos:

- Flauta conductor
- Teclado YAMAHA.

OBLIGACIONES FINANCIERAS				
PARTIDA	2024	2023	VARIACION	% VAR
PRESTAMOS DE ASOCIADOS	2.000.000	0	2.000.000	100,0%
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	**$ 2.000.000**	**$ -**	**$ 2.000.000**	**100%**

6.4.1. Cuentas por pagar

CUENTAS POR PAGAR				
PARTIDA	2024	2023	VARIACION	% VAR
PROVEEDORES NACIONALES	317.100	0	317.100	100,0%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	490.300	437.900	52.400	12,0%
RETENCION EN LA FUENTE	16.000	158.000	-142.000	-89,9%
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	0	18.570.100	-18.570.100	-100,0%
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	0	297.345	-297.345	0,0%
ANTICIPOS NACIONALES	55.000	0	55.000	
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	**878.400**	**19.463.345**	**-18.584.945**	**-95,5%**

Las cuentas por pagar correspondientes a retenciones e impuestos son obligaciones que se esperan cancelar en el año 2025, en las fechas que la normativa establezca o en todo caso en el menor tiempo posible.

6.4.2. Beneficios a empleados

Resumen político:

Los beneficios a empleados representan las retribuciones (de cualquier naturaleza o denominación, directas o indirectas, en dinero o en especie) al personal vinculado a la Entidad, los cuales se otorgan en contraprestación de los servicios prestados. Se establecen en virtud de las normas laborales vigentes en el país.

El principio básico que subyace en esta política es que el costo de proveerles beneficios a los empleados debe ser reconocido en el período en el cual el beneficio es ganado por el empleado y no cuando se paga o es pagable.

Los beneficios a corto plazo se reconocen en el momento en que el empleado ha prestado sus servicios afectando directamente el gasto y presentando en el pasivo el saldo incurrido pendiente de pago a los respectivos empleados. En este reconocimiento no se plantea ningún tipo de cálculo especial.

Los beneficios de corto plazo se miden por el valor establecido entre las partes y de conformidad con lo estipulado en la legislación laboral vigente en Colombia, así:

- ✓ Los salarios se medirán por el valor pactado entre las partes (Empresa y empleados). No puede ser inferior al salario mínimo mensual legal vigente. El valor del salario pactado entre las partes servirá además de base para la medición de las eventuales horas extras y recargos, si proceden.

- ✓ La prima de servicios se reconocerá como un salario promedio mensual, incluyendo horas

Dentro de los beneficios de largo plazo para empleados se podrían contar en un momento determinado las primas de antigüedad u otros beneficios por largo tiempo de servicio.

La Entidad revela en las notas a los estados financieros:

- ✓ Los beneficios otorgados a corto plazo, legales y extralegales.
- ✓ El gasto total de personal.
- ✓ El valor reconocido en el periodo como aporte de la Entidad a los fondos de pensiones.
- ✓ Los supuestos actuariales utilizados para los beneficios de largo plazo y beneficios por terminación, tales como su naturaleza, su valor, la tasa de descuento utilizada, etc.
- ✓ Los supuestos actuariales utilizados para los beneficios post-empleo, tales como su naturaleza, su valor, la tasa de descuento utilizada, etc.

Revelaciones sobre beneficios a empleados:

Los siguientes valores corresponden al detalle de los beneficios a empleados por pagar reconocidos en los pasivos de corto plazo de la empresa:

BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR				
PARTIDA	2024	2023	VARIACION	% VAR
SALARIOS POR PAGAR	4.784.000	0	4.784.000	100,0%
CESANTIAS POR PAGAR A FONDOS	5.258.001	3.958.521	1.299.480	32,8%
INTERESES CESANTIAS POR PAGAR	259.067	259.200	-133	-0,1%
PRIMA DE SERVICIOS	1.809.484	1.160.004	649.480	0,0%
VACACIONES	1.352.697	1.438.844	-86.147	-6,0%
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR	**13.463.249**	**6.816.569**	**6.646.680**	**97,5%**

La CORPORACION CULTURAL BANDA DE PAYUCO contó con un empleado al cierre del periodo informado y dado la dinámica de los servicios que presta, la mayoría son contratados mediante prestación de servicios en al caso de docentes y maestros y en otros casos como voluntariado.

A continuación, se relaciona el detalle de los valores apropiados por la empresa reconocidos como beneficios a empleados:

BENEFICIOS A EMPLEADOS				
CONCEPTO	2024	2023	VARIACION	% VAR
SALARIOS Y PAGOS LABORALES	14.863.333	13.224.000	1.639.333	12,4%
PRESTACIONES SOCIALES	3.405.420	3.039.516	365.904	12,0%
APORTES SEGURIDAD SOCIAL	3.275.600	2.888.400	387.200	13,4%
APORTES PARAFISCALES	1.404.000	348.000	1.056.000	303,4%
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS ADMON	**22.948.353**	**19.499.916**	**3.448.437**	**17,7%**

Finalmente, la empresa no ha establecido beneficios de largo plazo para sus empleados. Cabe anotar también que la empresa realizó aportes al sistema de seguridad social en salud (aportes a Entidades Promotoras de Salud correspondiente al empleador) y al sistema de aportes parafiscales al Instituto Colombiano de Bienestar Familiar (ICBF) y al Servicio Nacional de Aprendizaje (SENA), durante el total del año 2024.

Excedentes año 2022 y anteriores				$	26.514.570
Concepto asignación permanente	**Porcentaje**		**Distribución**		**Valor anual**
Renovación TICS	12,50%	$	3.314.321	$	828.580
Compra y reparación Instrumentos musicales	42%	$	11.136.119	$	2.784.030
Becas Escolares	20%	$	5.302.914	$	1.325.729
Formación estudiantes, docentes y equipo de trabajo	25,50%	$	6.761.215	$	1.690.304
Excedentes año 2023				$	20.751.150
Concepto asignación permanente	**Porcentaje**		**Distribución**		**Valor anual**
Becas Escolares	100,00%	$	20.751.150	$	20.751.150
Excedentes año 2024				$	109.642.563
Concepto asignación permanente	**Porcentaje**		**Distribución**		**Valor anual**
Celebración 50 años de vida	40,00%	$	43.857.025	$	43.857.025
Compra y reparación Instrumentos musicales	48,00%	$	52.628.430	$	52.628.430
Becas	12,00%	$	13.157.108	$	13.157.108

Concepto asignación permanente	**Año 2023**	**Año 2024**
Renovación TICS	$ 1.315.800	$ 1.705.492
Compra y reparación Instrumentos musicales reconocido como costo	$ 3.561.000	$ 264.010
Compra y reparación Instrumentos musicales reconocida como activo	$ 4.770.001	$ 52.526.500
Becas escolares	$ -	$ 25.327.000

Total	$	**156.908.283**
Total ejecución asignación permanente año 2022 y anteriores	$	16.192.153
Total ejecución asignación permanente año 2023	$	20.751.150
Total ejecución asignación permanente año 2024	$	52.526.500
Saldo por ejecutar asignación permanente año 2024 y anteriores	$	67.438.480
Saldo contable asignación permanente año 2024 y anteriores	$	124.734.981

6.6. Estado de resultados

6.6.1. Ingresos

Resumen político:

Esta política aplica para la medición, reconocimiento y revelación de los ingresos ordinarios procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- ✓ Donaciones entidades del extranjero.

COSTOS ACTIVIDADES OBJETO SOCIAL CORPORACION				
PARTIDA	2024	2023	VARIACION	% VAR
SERVICIOS ENSEÑANZA MUSICAL	133.705.000	120.790.000	12.915.000	10,69%
SERVICIO MUSICOS	103.978.000	92.540.300	11.437.700	12,36%
SERVICIO LOGISTICO	14.300.000	9.907.000	4.393.000	100,00%
SERVICIO DE DISEÑO	1.877.666	2.420.000	-542.334	100,00%
SERVICIO AUDIOVISUAL	1.140.336	0	1.140.336	100,00%
ARREGLOS MUSICALES	2.680.000	3.722.000	-1.042.000	100,00%
TRAMITE DERECHO DE AUTOR	1.300.000	0	1.300.000	100,00%
CASINO Y RESTAURANTE	20.544.933	4.076.444	16.468.489	100,00%
DOTACIONES Y SUMINISTROS INSTRUMENTOS MUSICALES	7.407.858	2.712.664	4.695.194	173,08%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.152.605	2.951.319	-798.714	-27,06%
TRANSPORTE PERSONAL BANDA	4.076.865	55.868.398	-51.791.533	-92,70%
GASTOS DE VIAJE PASAJES TERRESTRES	6.071.495	0	6.071.495	100,00%
GASTOS DE VIAJE PASAJES AÉREOS	61.993.170	0	61.993.170	100,00%
GASTOS DE VIAJE ALOJAMIENTO Y MANUTENCIÓN	82.279.067	0	82.279.067	100,00%
DOTACIÓN UNIFORMES GRUPOS PROYECCIÓN	15.522.656	0	15.522.656	100,00%
ÚTILES PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS	3.455.000	0	3.455.000	100,00%
GASTOS MEDICOS Y MEDIAMENTOS VIAJES	58.850	0	58.850	100,00%
IVA MAYOR VALOR DEL COSTO	1.250.449	111.858	1.138.592	1017,89%
DEPRECIACION	4.246.129	1.233.950	3.012.179	244,11%
TOTAL GASTOS DESARROLLO OBJETO SOCIAL	**468.040.078**	**296.333.932**	**171.706.147**	**57,94%**

GASTOS DE ADMINISTRACION				
PARTIDA	2024	2023	VARIACION	% VAR
BENEFICIOS A EMPLEADOS	22.948.353	19.499.916	3.448.437	17,68%
HONORARIOS	4.700.000	2.700.000	2.000.000	74,07%
IMPUESTO DE RENTA Y OTROS	2.269.003	3.369.686	-1.100.683	-32,66%
ARRENDAMIENTOS	34.490.000	27.725.000	6.765.000	24,40%
SEGUROS	8.153.309	1.040.403	7.112.906	683,67%
SERVICIOS	9.563.291	6.991.532	2.571.759	36,78%
LEGALES	730.000	564.500	165.500	29,32%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	440.000	2.949.923	-2.509.923	-85,08%
REPRESENTACION Y RELACIONES PUBLICAS		255.079	-255.079	-100,00%
ASEO Y CAFETERIA	4.869.986	3.237.486	1.632.500	50,42%
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	4.090.390	2.952.421	1.137.969	38,54%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	780.000	469.996	310.004	65,96%
CASINO Y RESTAURANTE	979.316	1.542.852	-563.536	-36,53%
PARQUEADEROS Y PEAJES	174.168	94.807	79.361	83,71%
LICENCIAS DE SOFTWARE Y BANCO DE DATOS	199.000	0	199.000	100,00%
UTILES Y SUMINISTROS PARA OFICINA	1.348.916	0	1.348.916	100,00%
TOTAL GASTOS ADMINISTRACION	**95.735.732**	**73.393.600**	**22.342.132**	**30,44%**

GASTOS FINANCIEROS				
PARTIDA	2024	2023	VARIACION	% VAR
CUOTA DE MANEJO CUENTA	439.447	248.430	191.017	76,89%
GRAVAMEN A MTOS FINANCIEROS	1.567.231	504.230	1.063.000	210,82%
COMISIONES	75.979	0	75.979	100,00%
INTERESES MORA	800	0	800	100,00%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	**2.083.456**	**752.660**	**1.254.018**	**166,61%**

OTROS GASTOS				
PARTIDA	2024	2023	VARIACION	% VAR
AJUSTE AL PESO	532	2.562	-2.030	-79,24%
IMPUESTOS ASUMIDOS	48.056	52.283	-4.226	-8,08%
DONACIONES	0	2.400.000	-2.400.000	-100,00%
COSTOS Y GASTOS NO DEDUCIBLES	2.594.500	0	2.594.500	100,00%
TOTAL OTROS GASTOS	**2.643.089**	**2.454.845**	**188.243**	**7,67%**

IMPUESTO DE RENTA				
PARTIDA	2024	2023	VARIACION	% VAR
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	461.984	863.000	-401.016	100,00%
TOTAL IMPUESTO DE RENTA	**461.984**	**863.000**	**-401.016**	**100,00%**

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS
Diciembre 31 de 2023 – 2024

Corporación Cultural
BANDA DE PAYUCO

Los suscritos Representante Legal y la Contadora de La Corporación Cultural Banda de Payuco

CERTIFICAMOS

Que hemos preparado los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2024 comparativos con el año 2023, de la entidad arriba identificada, con sujeción a las normas de contabilidad aplicables al grupo Grupo III denominado marco técnico de información financiera para las microempresas versión 2015, reguladas mediante decreto 2420 de 2015 y reglamentaciones posteriores y están presentados en pesos colombianos.

Las cifras que integran los estados financieros han sido tomadas fielmente de los libros que, para efectos del registro de las operaciones contables lleva la entidad.

Además, hemos verificado previamente a la emisión de los Estados Financieros las afirmaciones implícitas y explicitas contenidas en ellos:

a. Los activos y pasivos de la entidad existen a la fecha de corte de los estados financieros y las transacciones que dan origen a ellos se han realizado durante el periodo. Asi mismo se verifican los derechos y obligaciones que se derivan de su existencia.
b. Todos los hechos económicos realizados en el periodo han sido adecuadamente reconocidos e incorporados en estos estados financieros.
c. Todos los elementos que integran los estados financieros han sido reconocidos por los valores apropiados, de acuerdo con los criterios de medición adoptados y aceptados.
d. Todos los hechos económicos fueron adecuadamente reconocidos, clasificados e incorporados dentro de los estados financieros, en forma uniforme desde la fecha de constitución de la corporación hasta la fecha de preparación de la información financiera.
e. Para el registro de los hechos económicos la entidad utiliza el sistema de Causación, reconociéndolos en el momento de su realización.
f. La información comparativa suministrada corresponde a los periodos comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de los años 2023 y 2024.
g. Los estados financieros han sido auditados conforme la normativa vigente por la Revisoria Fiscal de la entidad.
h. Se cumplió con la normativa en materia de derechos de autor y el software utilizado está debidamente licenciado.
i. Se permitió la libre circulación de facturas entre clientes y proveedores, tal como lo establece la normativa vigente.

Atentamente,

RICARDO LOPEZ MARULANDA
Representante Legal
C.C 15.388.951

SARA LOPEZ GONZALEZ
Contadora
C.C 1.040.048.625 T.P 304994 -T