CORPORACION CULTURAL AGITE

E S T A D O D E S I T U A C I O N F I N A N C I E R A

Comparativo a diciembre del 2023 y 2024

Expresados en pesos moneda colombiana

ACTIVO					
	AÑO 2023	*NOTA*	*AÑO 2024*	*VARIACION*	*%*
ACTIVO CORRIENTE					
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	*61,153,216*	*5*	*21,507,337*	*-39,645,879*	*-64.83%*
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	*49,491,709*	*6*	*37,585,548*	*-11,906,161*	*-24.06%*
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	*110,644,925*		*59,092,885*	*-51,552,040*	*-46.59%*
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	*116,309,950*	*7*	*116,309,950*	*0*	*0.00%*
INTANGIBLES DIST. DE LA PLUSVALIA	*6,500,000*	*8*	*6,500,000*	*0*	*0.00%*
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	*0*	*9*	*16,963,200*	*0* *16,963,200*	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	*122,809,950*		*139,773,150*	*16,963,200*	*13.81%*
TOTAL ACTIVO	*233,454,875*		*198,866,035*	*-34,588,840*	*-14.82%*

P A S I V O	*AÑO 2023*	*NOTA*	*AÑO 2024*	*VARIACION*	*%*
PASIVO CORRIENTE					
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	*775,848*	*10*	*1,526,280*	*750,432*	*100.00%*
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	*10,520,692*	*11*	*7,250,498*	*-3,270,194*	*-31.08%*
BENEFICIOS POR PAGAR A LOS TRABAJADORES	*4,056,301*	*12*	*3,881,287*	*-175,014*	*-4.31%*
TOTAL PASIVO CORRIENTE	*15,352,841*		*12,658,065*	*-2,694,776*	*-17.55%*
PASIVO NO CORRIENTE					
OBLIGACIONES FINANCIERAS	*24,737,685*	*13*	*16,821,829*	*-7,915,856*	*-32.00%*
TOTAL PASIVOS	*40,090,526*		*29,479,894*	*-10,610,632*	*-26.47%*

	AÑO 2023	NOTA	AÑO 2024	VARIACION	%
P A T R I M O N I O	*193,364,349*	*14*	*169,386,141*	*-23,978,208*	*-12.40%*
CAPITAL	*3,000,000*		*3,000,000*		
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTERIORES	*147,164,672*		*165,324,700*		
UTILIDAD DEL EJERCICIO ACTUAL	*43,199,677*		*1,061,441*		
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	*233,454,875*		*198,866,035*	*-34,588,840*	*-14.82%*

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros El Representante Legal y Contador de la Sociedad, declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y las cifras han sido tomadas de los libros de contabilidad.

PUERTA RESTREPO ALEJANDRO
C.C. 71.756.293
REPRESENTANTE LEGAL

FRANCO GARCIA ANDREA ESTEFANIA
T.P. 280304-T
CONTADORA PUBLICA

CORPORACION CULTURAL AGITE

E S T A D O D E R E S U L T A D O S C O N R E S U L T A D O I N T E G R A L

Comparativo a diciembre del 2023 y 2024

Expresados en pesos moneda colombiana

	AÑO 2023	NOTA	AÑO 2024	VARIACION	%
INGRESO ORDINARIO	343,901,851	14	294,412,831	-49,489,020	-14.39%
ACTIVIDADES ARTISTICAS DE TEATRO	333,721,504		312,445,084		
DEV EN VENTAS	-12,528,972		-51,972,091		
ACTIVIDADES COMPLEMENTARIAS	22,709,319		30,178,493		
ARRENDAMIENTO DE BIENES	0		3,761,345		
INGRESO NO ORDINARIO	72,625,665		152,555,636	79,929,971	110.06%
INGRESO TOTAL	416,527,516		446,968,467	30,440,951	7.31%
COSTOS DE EVENTOS	219,643,539	15	298,799,280	79,155,741	36.04%
MANO DE OBRA DIRECTA	214,074,645		287,707,670		
COSTOS INDIRECTOS DE EVENTOS	5,568,894		11,091,610		
INGRESO BRUTO	196,883,977		148,169,187	-48,714,791	-24.74%
GASTOS DE ESTRUCTURA	147,399,975	16	132,779,719	-14,620,255	-9.92%
GASTOS DE ADMINISTRACION	119,871,416		116,317,689		
OPERACIONALES DE VENTAS	11,885,246		13,113,024		
GASTOS FINANCIEROS	15,643,313		3,349,006		
EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL	49,484,003		15,389,468	-34,094,535	-68.90%
IMPUESTOS ASUMIDOS	0		2,040		
GASTOS NO OPERACIONALES	6,284,326		14,325,987	8,041,661	127.96%
UTILIDAD ADMINISTRATIVA	43,199,677		1,061,441	-42,138,236	-97.54%

PUERTA RESTREPO ALEJANDRO
C.C. 71.756.293
REPRESENTANTE LEGAL

FRANCO GARCIA ANDREA ESTEFANIA
T.P. 280304-T
CONTADORA PUBLICA

CORPORACION CULTURAL AGITÉ - NIT 900.888.470 -7
POLITICAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2024

NOTA 1. ENTIDAD QUE REPORTA Y ORGANOS DE DIRECCIÓN

La Corporación Cultural Agite, (en adelante la entidad), es una entidad sin ánimo de lucro, inscrita en la Cámara de Comercio de Medellín, el 24 de julio de 2015 en el libro 1º, bajo el No 3255.
El objeto social de la entidad es el trabajo integral dirigido al desarrollo de estrategias y acciones para la implementación de las artes y la cultura en todos sus contextos lo que Implica prestar servicios culturales, artísticos, ambientales, pedagógicos y sociales en toda su amplitud.
La entidad tiene su domicilio principal en el municipio de Medellín, departamento de Antioquia.
El órgano de dirección de la entidad es la Junta directiva.

NOTA 2. BASES DE PREPARACION

a. 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 con el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en NCIF, definido mediante la ley 1314 del 2009, reglamentadas por el decreto Único Reglamentario 2420 del 2015. L a entidad se acogió voluntariamente al grupo II de NIIF.

b. Bases de Medición.
Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico.

c. Moneda Funcional y de Presentación
Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en pesos colombianos.

NOTA 3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables detalladas continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros bajo NIFF.

a. Moneda Extranjera
Las transacciones en moneda extranjera son trasladadas a pesos colombianos usando la tasa de cambio de prevaleciente la fecha de transacción.

b. Instrumentos Financieros

c. Efectivo y equivalente de efectivo

Incluye el disponible, los depósitos en Banco y otras inversiones de corto Plazo.

d. Activos Financieros

En su reconocimiento inicial, los activos financieros se miden al valor razonable adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo con su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado.

e. Cuentas Por Cobrar

Son activos financieros no derivados, con pagos fijos determinables, se mantienen en el modelo de negocio y su objeto es obtener flujos de caja contractuales y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar en fechas específicas a flujos de efectivo.

Siempre al cierre del año la entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

f. Propiedad, Planta y equipo

g. Beneficios a los empleados

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la entidad a cambio de los servicios de sus empleados registran como ***beneficios a empleados****.*

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías e i intereses a las cesantías y aportes parafiscales a entidades del Estado que se cancelan antes de los 12 meses siguientes al final del periodo sobre el cual se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados en la medida en que se ejecuta la prestación del servicio.

h. Provisiones

Son pasivos sobre los cuales existe una incertidumbre sobre su cuantía o vencimiento, siempre que esta incertidumbre no afecte la fiabilidad de la medición.

Se reconocerán como provisiones las obligaciones que presenten una probabilidad de sacrificio económico mayor del 50%.

Se reconoce como provisión el valor que resulta de la mejor estimación del desembolso para liquidar la obligación a la fecha de cierre de los estados financieros, midiéndolo al valor presente de los gastos esperados necesarios para liquidar la obligación, usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleje las evoluciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación

El aumento de la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

i. Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la Entidad. Cuando se espera recibir la contraprestación en un periodo superior a un año, el valor razonable de la operación de la transacción es menor que la cantidad nominal de efectivo equivalente de efectivo por recibir. Por lo tantos se aplica el método del costo amortizado descontando los flujos a una tasa de mercado.

La diferencia entre el valor razonable y el valor nominal de la contraprestación es reconocida como ingresos por intereses durante el plazo otorgado de pago.

Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios, o para la entrega de bienes en periodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida.

El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o se realiza la venta del bien; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad cuando finaliza la obligación de entregar el bien o prestar el servicio para el cual fue entregado el anticipo.

1. Reconocimiento y medición

La propiedad planta y equipo son valorados al costo menos la depreciación acumulada y perdidas por el deterioro.

Las reparaciones y mantenimientos de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo delos mismos, siempre que mejoren el rendimiento o la vida útil del activo.

Cuando un elemento de propiedad planta y equipo es recibido de un tercero por donación, la medición inicial se hace al valor razonable del bien recibido, simultáneamente se reconoce un ingreso razonable o un pasivo de acuerdo con los requerimientos de la sección 24 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

La utilidad o perdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedad planta y equipo es determinado por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en los libros del elemento.

2. Depreciación

La depreciación de la propiedad planta y equipo se inicia a partir del periodo en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente le hubieran asignado.

NOTA 4. DETERMINACION DEL VALOR RAZONABLE

El valor razonable es el precio recibido por vender un activo, o pagado por transferir un pasivo, es 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 del mercado presentes, incluyendo supuestos sobre el riesgo.

Activos:

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

El efectivo está compuesto de la siguiente manera y en sus Estados financieros comparativos diciembre 31 de 2.023 y 2.024 presenta los siguientes saldos:

	2,023	2,024
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	61,153,216	21,507,337
CAJA GENERAL	8,720,853	900,000
CAJAS MENORES	643,500	643,500
CTA. DE AHORROS BANCOLOMBIA	51,788,863	19,963,837

NOTA 6. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

El rubro de cuentas Comerciales por Cobrar a diciembre 31 del 2023 y el 31 de diciembre del 2024 está compuesto de la siguiente manera:

	2,023	2,024
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR CORRIENTES	49,491,709	37,585,548
DEUDORES POR SERVICIOS	49,491,709	0
OTROS DEUDORES	0	37,585,548

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se presentan al costo a la fecha no existen compromisos de adquisición de propiedad, planta y equipo, capitalizaciones de intereses, restricciones de titularidad sobre sus elementos de propiedad, planta y equipo y presentan los siguientes valores:

	2,023	2,024
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	116,309,950	116,309,950
MAQUINARIA Y EQUIPO	63,861,500	63,861,500
MUEBLES Y ENSERES	2,899,160	2,899,160
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	8,549,290	8,549,290
EQUIPOS DE TRANSPORTE	41,000,000	41,000,000

NOTA 8. ACTIVOS INTANGIBLES DIFERENTES A LA PLUSVALIA

Este rubro para los períodos 2.023 y 2.024 se refleja de la siguiente manera:

	2,023	2,024
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA	6,500,000	6,500,000
ACTIVOS INTANGIBLES	6,500,000	6,500,000

NOTA 9. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO
Estos valores hacen referencia a gastos pagados por anticipado para ser amortizados en futuras vigencias

	2,023	2,024
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	16,963,200
GASTOS POR AMORTIZAR	0	16,963,200

Pasivos:

La Corporación dentro de sus pasivos presenta los siguientes ítems:

NOTA 10. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
En este rubro se presentan las retenciones practicadas a proveedores de bienes y servicios e impuesto a las ventas IVA por pagar:

	2,023	2,024
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	775,848	1,526,280
RETENCION FUENTE POR PAGAR	552,519	1,297,894
IMPTO. A LAS VENTAS I.V.A. POR PAGAR	223,329	228,386

NOTA 11. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR
Las cuentas comerciales por pagar están formadas por las cuentas por pagar a prestadores de servicios en el desarrollo de la actividad empresarial de la corporación y en sus Estados financieros comparativos diciembre 31 de 2.023 y 2.024 presenta los siguientes saldos:

	2,023	2,024
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	10,520,692	7,250,498
SALARIOS POR PAGAR	7,530,390	1,588,342
HONORARIOS	252,000	1,655,400
CREDITOS CON PROVEEDORES	750,000	2,170,327
APORTES Y RETENCIONES DE NOMINA	217,265	1,246,640
SERVICIOS PUBLICOS	1,771,037	589,789

Nota 12. Beneficios por pagar a los Trabajadores
Este grupo de cuentas presenta las obligaciones por pagar a los trabajadores por beneficios laborales de ley:

	2,023	2,024
BENEFICIOS POR PAGAR A LOS TRABAJADORES	4,056,301	3,881,287
CESANTIAS	1,576,805	2,402,778
INTERESES A LAS CESANTIAS	181,858	277,120
VACACIONES	720,833	1,201,389

Nota 13. Otros Pasivos
En esta cuenta se han registrado las obligaciones a largo plazo con entidades financieras y deudas con terceros, adquiridas para financiar la actividad:

	2,023	2,024
OBLIGACIONES FINANCIERAS	24,737,685	16,821,829
CREDITOS TRANSITORIOS	24,737,685	16,821,829

Patrimonio:

NOTA 14. PATRIMONIO
Para los períodos diciembre 31 de 2.023 y 31 de diciembre de 2.024 se encuentra compuesto de la siguiente manera:

	2,023	2,024
PATRIMONIO	193,364,349	151,522,941
CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL	3,000,000	3,000,000
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	147,164,672	165,324,700
RESULTADOS DEL EJERCICIO	43,199,677	-16,801,759

Resultados:

NOTA 15. INGRESO
Los ingresos incluyen el valor bruto de los eventos realizados por la compañía de enero a diciembre 31 del 2.023 y del 2.024 además de los ingresos extraordinarios y presentan las siguientes cifras:

	2,023	2,024
INGRESO ORDINARIO	343,901,851	294,412,831
ACTIVIDADES ARTISTICAS DE TEATRO	333,721,504	312,445,084
DEV EN VENTAS	-12,528,972	-51,972,091
ACTIVIDADES COMPLEMENTARIAS	22,709,319	30,178,493
ARRENDAMIENTO DE BIENES	0	3,761,345

INGRESO NO ORDINARIO	72,625,665	152,555,636
INTERESES	12,580	8,578
INSENTIVOS	72,612,940	152,546,877
RECUPERACION DE DEDUCCIONES	145	181

NOTA 16. COSTO DE EVENTOS
El costo de los eventos artísticos está dado por el pago a los artistas, costos del montaje de los mismos eventos durante los dos períodos que nos ocupan y presentan las siguientes cifras:

	2,023	2,024
COSTOS DE EVENTOS	219,643,539	298,799,280
MANO DE OBRA DIRECTA	214,074,645	287,707,670
COSTOS INDIRECTOS DE EVENTOS	5,568,894	11,091,610

NOTA 17. GASTOS DE ESTRUCTURA

Los gastos administrativos de ventas y financieros presentan la siguiente discriminación:

	2,023	2,024
GASTOS DE ADMINISTRACION	119,871,416	116,317,689
GASTOS DE PERSONAL	9,105,936	4,471,960
HONORARIOS	4,100,000	4,860,000
IMPUESTOS	8,247,848	7,274,344
ARRENDAMIENTOS	29,568,767	30,423,919
AFILIACIONES Y SOSTENIMIENTOS	2,752,072	3,450,324
SEGUROS	1,478,005	3,277,237
SERVICIOS DE TERCEROS	20,513,000	16,483,000
GASTOS LEGALES	2,985,318	2,149,815
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	6,522,020	5,558,594
GASTOS DE VIAJES	4,732,650	295,000
DIVERSOS	29,865,800	38,073,496

OPERACIONALES DE VENTAS	11,885,246	13,113,024
GASTOS DE PERSONAL	10,125,246	11,893,555
SERVICIOS DE TERCEROS	0	945,469
DIVERSOS	1,760,000	274,000

GASTOS FINANCIEROS	15,643,313	3,349,006
GASTOS BANCARIOS	157,085	226,792
INTERESES PAGADOS	15,396,228	2,799,638
INTERESES DE MORA Y SOBREGIRO	90,000	8,000
DESCUENTOS CONCEDIDOS	0	314,576