

CORPORACION CULTURAL CAMALEÓN DE URABÁ
NIT. 811.045.101-1
E.S.A.L



**ESTADOS FINANCIEROS
BAJO NIIF**
Años terminados 2022-2023
Con notas

Corporación Cultural Camaleón de Urabá
Estados Financieros
Años terminados al 31 de diciembre 2022-2023

CONTENIDO

Concepto Del Contador Sobre Los Estados Financieros.....	3
Estados Financieros.....	5
Estado De Situación Financiera 2022-2023.....	5
Estado De Resultados Integral 2022-2023.....	6
Estado De Cambios En El Patrimonio 2022-2023.....	7
Estado De Flujo De Efectivo 2022-2023.....	8
Notas De Carácter General	9
Notas A Los Estados Financieros Comparativos Año 2022-2023	14
Notas Al Estado De Situación Financiera Comparativo Año 2022-2023..	14
Nota 1. Activo	14
Nota 2. Pasivo.....	16
Nota 3. Patrimonio	17
Notas Al Estado De Resultados Integral Comparativo Año 2022-2023.....	17
Nota 4. Ingresos Operacionales	17
Nota 5. Costo Tecnico En La Ejecución De Proyectos.....	18
Nota 6. Gastos Administrativos	20
Nota 7. Excedentes O Pérdida Del Ejercicio	20
Certificación De Estados Financieros	21

CONCEPTO DEL CONTADOR SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONCEPTO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA CORPORACIÓN CULTURAL CAMALEÓN DE URABÁ A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Medellín, marzo 15 de 2024

Señores

**ASAMBLEA GENERAL / JUNTA DIRECTIVA
CORPORACIÓN CULTURAL CAMALEÓN DE URABÁ**
Ciudad.

Asunto: Informe del Contador correspondiente al ejercicio económico de 2023.

Respetados señores

En mi condición de Contador Público de esta entidad, me permito presentar el informe de los Estados financieros, correspondiente al ejercicio del año 2023.

Este informe contiene: El estado de situación financiera, el estado de resultados Integral, Estado de Flujo de efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio, de la CORPORACIÓN CULTURAL CAMALEÓN DE URABÁ, por los años terminados en esta fecha y de manera comparativa.

Los Estados Financieros realizados fueron fielmente tomados de los libros y presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la CORPORACIÓN CULTURAL CAMALEÓN DE URABÁ al 31 de diciembre de 2023 y los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia.

La contabilidad de la Corporación, ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.

Así mismo se analizaron los Estados Financieros del año 2023 bajo la norma local, se prepararon los Estados Financieros paralelos bajo NIIF, incluyendo el Estado de Resultados y las Notas, con corte a diciembre 31 de 2023, conforme lo exigen las normas del decreto 3022 de 2013 y especialmente los decretos 2420 y 2496 de 2015.

Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y las decisiones del Consejo de Administración. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y conservan debidamente.

Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la entidad y los terceros que están en su poder. Existen concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores. Los administradores dejaron constancia en dicho informe de gestión, que no entorpecieron la libre circulación de las facturas emitidas por los proveedores y los movimientos de donaciones y recibo de recurso por parte de los beneficiarios.

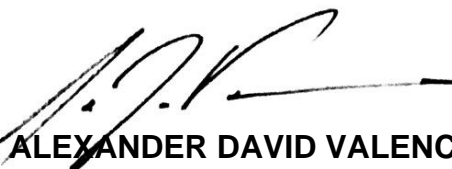
Las donaciones realizadas a la entidad fueron claras, transparentes y acogidas a las normas establecidas para las mismas, los donantes están plenamente identificados y se ha verificado ampliamente el origen de los recursos de las mismas.

Los activos fijos que se encuentran revelados en el Estado de Situación Financiera en el año 2023 son reales y existen físicamente.

La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La Fundación no se encuentra en mora por ningún concepto relativo al sistema de seguridad social.

El software contable se encuentra legalizado y se cumple con las normas sobre derechos de autor establecidas en la ley 1603.

Atentamente



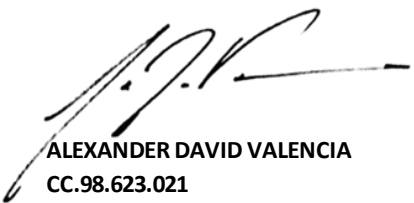
ALEXANDER DAVID VALENCIA

Contador ASOEX
TP – 175844-T

ESTADOS FINANCIEROS


ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA 2022-2023

CORPORACION CULTURAL CAMALEÓN DE URABÁ					
NIT: 811.045.101-1					
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO					
A DICIEMBRE 31 DE AÑO 2022 VRS 2023					
	Notas	AÑO 2022	AÑO 2023	VARIACIÓN	
	1			Absoluta	Relativa
ACTIVOS					
Activo Corriente					
Efectivo y equivalentes de efectivo		53.055.346	63.593.579	(10.538.233)	20%
Cartera de clientes		37.540.000	57.802.182	(20.262.182)	54%
Otros deudores		-	-	-	100%
Total de Activos corrientes		90.595.346	121.395.761	30.800.415	34%
Activos Fijos					
Edificaciones y terrenos		243.551.000	243.551.000	-	0%
Equipo de oficina		32.765.180	32.765.180	-	0%
Equipo de computo		36.200.000	36.200.000	-	0%
Menos depreciación acumulada		(39.508.920)	(39.508.920)	-	0%
Total de Activos fijos		273.007.260	273.007.260	-	0%
TOTAL DE ACTIVOS		363.602.606	394.403.021	30.800.415	8%
PASIVOS					
Pasivo Corriente					
Obligaciones Financieras		1.150.000	545.150	604.850	-53%
Proveedores nacionales		3.622.000	1.621.978	2.000.022	100%
Impuestos y retenciones por pagar		-	-	-	100%
Obligaciones laborales		990.697	-	990.697	-100%
Otras cuentas por pagar		512.000	4.000.000	(3.488.000)	681%
Total de Pasivos corrientes		6.274.697	6.167.128	(107.569)	-2%
TOTAL DE PASIVOS		6.274.697	6.167.128	(107.569)	-2%
PATRIMONIO					
Capital Social	3	245.929.006	245.929.006	-	0%
Excedentes de años anteriores		55.977.487	55.421.416	(556.071)	
Resultado del ejercicio		55.421.416	86.885.471	31.464.055	57%
TOTAL PATRIMONIO		357.327.909	388.235.893	30.907.984	9%
TOTAL DE PASIVO + PATRIMONIO		363.602.606	394.403.021	30.800.415	8%

<p><i>Laura S. Cárdenas S.</i></p> <p>LAURA SALOME CARDENAS SUAZA CC. 1.152.683.145 REPRESENTANTE LEGAL CORPORACION CULTURAL CAMALEÓN DE URABÁ</p>	 <p>ALEXANDER DAVID VALENCIA CC.98.623.021 TP-175844-T CONTADOR</p>
--	---

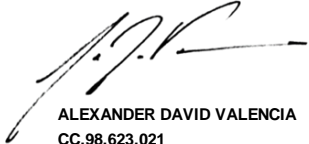
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL 2022-2023

CORPORACION CULTURAL CAMALEÓN DE URABÁ					
NIT: 811.045.101-1					
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO					
DE ENERO A DICIEMBRE AÑO 2022 VRS 2023					
		AÑO	AÑO	VARIACION	
	Notas	2022	2023	Absoluta	Relativa
INGRESOS POR ACTIVIDADES TEATRALES		305.746.970	361.433.940	55.686.970	18%
DEVOLUCIONES EN VENTAS		-	(2.575.970)	(2.575.970)	-100%
INGRESOS NETOS	4	305.746.970	358.857.970	53.111.000	17%
EXCEDENTES BRUTOS		305.746.970	358.857.970	53.111.000	17%
Costos y Gastos					
Costo tecnico de la ejecucion de proyectos	5	224.192.310	237.876.339		
Operacionales Administrativos	6	24.910.257	32.650.425	7.740.168	31%
Total de Costos y Gastos		249.102.567	270.526.764	21.424.197	9%
UTILIDAD OPERATIVA		56.644.403	88.331.206	31.686.803	56%
Mas ingresos NO Operacionales				-	
Menos Gastos NO Operacionales		1.222.987	1.445.735	222.748	18%
RESULTADO DEL EJERCICIO	7	55.421.416	86.885.471	31.464.055	57%

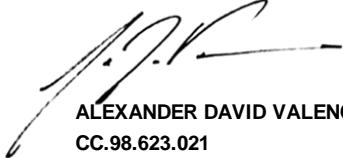
<p><i>Laura S. Cárdenas S.</i></p> <p>LAURA SALOME CARDENAS SUAZA CC. 1.152.683.145 REPRESENTANTE LEGAL CORPORACION CULTURAL CAMALEÓN DE URABÁ</p>	<p></p> <p>ALEXANDER DAVID VALENCIA CC. 98.623.021 CONTADOR TP.175844-T</p>
---	--

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 2022-2023

CORPORACIÓN CULTURAL CAMALEÓN DE URABÁ NIT. 811.045.101-1 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Años 2022-2023 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)					
	Capital emitido	Excedentes acumulados	Valorización del patrimonio	Resultados del ejercicio	Patrimonio total
Saldo inicial periodo actual (01/01/2022)	245.929.006	55.977.487	0	0	301.906.493
Cambios en el patrimonio Resultados del ejercicio	0			55.421.416	357.327.909
Saldo final 31 de Diciembre de 2022	245.929.006	55.977.487	0	55.421.416	357.327.909
	Capital emitido	Excedentes acumulados	Valorización del patrimonio	Resultados del ejercicio	Patrimonio total
Saldo inicial periodo actual (01/01/2023)	245.929.006	55.421.416	0	0	357.327.909
Cambios en el patrimonio Resultados del ejercicio	0	0	0	86.885.471	444.213.380
Saldo final 31 de Diciembre de 2023	245.929.006	55.421.416	0	86.885.471	388.235.893

<p><i>Laura S. Cárdenas S.</i></p> <p>LAURA SALOME CARDENAS SUAZA CC. 1.152.683.145 REPRESENTANTE LEGAL CORPORACION CULTURAL CAMALEÓN DE URABÁ</p>	 <p>ALEXANDER DAVID VALENCIA CC.98.623.021 CONTADOR TP.175844-T</p>
--	---

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO 2022-2023.

CORPORACION CULTURAL CAMALEÓN DE URABÁ NIT.811.045.101-1 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO AÑO 2022-2023 (Expresados en pesos colombianos)		
	Año Terminado el 31 de Diciembre de 2022	Año terminado el 31 de Diciembre de 2023
Actividades Operacionales		
Utilidad (perdida) neta del año	55.421.416	86.885.471
Ajustes para conciliar la utilidad (perdida) neta del año y el efectivo neto provisto por actividades Operacionales:		
Depreciación	7.364.064	0
Inversiones a corto plazo	0	0
Deudores	-21.587.263	-20.262.182
Otras cuentas por cobrar	-900.000	0
Cuentas por pagar	-360.026	0
Obligaciones financieras	-5.115.333	604.850
Honorarios por pagar	0	0
Proveedores nacionales	3.082.000	2.000.022
Impuestos gravámenes y tasas	-114.750	0
Retenciones de nómina	-196.045	
Obligaciones laborales	-2.331.575	990.697
Otras cuentas por pagar	-6.667.000	-3.488.000
Efectivo Proveniente de las operaciones	-25.025.928	66.730.858
Actividades de Inversión		
(Aumento) Disminución de cargos diferidos	0	0
Adquisición de propiedades, planta y equipo	0	0
Efectivo neto utilizado en las actividades de Inversión	0	0
Excedentes retenidos/con destinación específica	55.977.487	-215.138
gastos llevados contra excedentes		-55.977.487
Efectivo neto provisto por las actividades de financiación	55.977.487	-56.192.625
Flujo de efectivo neto	30.951.559	10.538.233
Efectivo al comienzo del año	22.103.787	53.055.346
Efectivo al final del año	53.055.346	63.593.579
<p><i>Laura S. Cárdenas S.</i></p> <p>LAURA SALOME CARDENAS SUAZA CC. 1.152.683.145 REPRESENTANTE LEGAL CORPORACION CULTURAL CAMALEÓN DE URABÁ</p> <p></p> <p>ALEXANDER DAVID VALENCIA CC.98.623.021 CONTADOR TP.175844-T</p>		

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Nota: Naturaleza Jurídica, denominación y objeto social

La Corporación Cultural Camaleón de Urabá, es una entidad sin ánimo de lucro, perteneciente al régimen tributario especial, legalmente constituida por documento privado inscrito en La Cámara de Comercio de Urabá, desde el 05 de mayo de 2010, radicada en el país y con domicilio principal en el municipio de Apartado (Antioquia).

Su actividad principal es el arte y los servicios culturales, artísticos y recreativos, la formación integral de niños y jóvenes a través del arte y la cultura promoviendo la enseñanza para la recreación y las artes culturales para los fines específicos.

Nota: Declaración de cumplimiento con las NIIF para PYMES.

Los Estados financieros de la Corporación Cultural Camaleón de Urabá. Entidad sin ánimo de lucro, han sido preparados de conformidad con las Normas internacionales de Información Financiera para las pequeñas y medianas empresas (IFRS, por sus siglas en inglés), emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 420 de 2015.

Nota Base de presentación de los Estados Financieros

Periodo contable

La información que se revela en los Estados Financieros pertenece al periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2023.

Unidad monetaria

De acuerdo a las disposiciones colombianas la unidad monetaria utilizada por la Corporación Cultural Camaleón de Urabá, es el peso colombiano.

Clasificación de Activos y Pasivos

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad el término de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

Importancia relativa y materialidad

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es material cuando por su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros

específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

Nota: Principales políticas y prácticas contables

Políticas Contables Básicas

La Entidad de acuerdo con las normas de contabilidad generalmente aceptadas y demás decretos regulatorios, aplica el sistema de causación; según el cual los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual se causan, independientemente de que se hayan recibido o pagado en efectivo o su equivalente.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de los registros contables, mantenidos bajo la norma del costo histórico, siguiendo los principios que rigen la contabilidad pública en Colombia establecidos en el Plan General de Contabilidad Pública de la Contaduría General de la Nación –CGN–, las disposiciones contables emitidas por la Superintendencia de Sociedades y la Gobernación de Antioquia y otras normas aplicables.

La Contaduría General de la Nación suspendió a partir del 1 de enero de 2002 la aplicación de los ajustes por inflación. Los ajustes por inflación calculados hasta entonces forman parte del costo histórico de los activos.

Para la tenencia, conservación y custodia de los libros de contabilidad y documentos soporte, se aplican las normas relativas a los soportes, comprobantes y libros de contabilidad establecidas por la Contaduría General de la Nación.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se considera como efectivo el dinero en caja y bancos y las inversiones temporales de alta liquidez. Las inversiones temporales representan los derechos adquiridos por la empresa, en virtud del desarrollo de su actividad principal, con la finalidad de mantener la liquidez para cumplir las obligaciones comerciales y legales que la enmarcan.

Inversiones

Renta Fija: Constituido por activos financieros que generan rentabilidad en papeles de renta fija y se adquieren con el propósito principal de generar un beneficio a corto plazo, como consecuencia de las fluctuaciones en su valor. Las inversiones se reconocen por su costo de adquisición, estas devengan un interés durante un periodo determinado el cual afecta el Estado de Resultados.

Instrumentos Financieros

La CORPORACIÓN CULTURAL CAMALEÓN DE URABÁ, reconocerá un activo o pasivo financiero solo cuando la entidad se convierta en una parte de las cláusulas contractuales del instrumento.

La entidad medirá las cuentas por cobrar inicialmente al precio de la transacción o valor razonable de la contraprestación.

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación la empresa medirá el activo financiero por el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar (interés implícito).

LA CORPORACIÓN CULTURAL CAMALEÓN DE URABÁ, considera que todas las ventas realizadas con periodos inferiores a noventa (90) días son equivalentes de efectivo y por lo tanto no contienen un elemento de financiación y no aplicaría el concepto para medición a valor razonable o costo amortizado.

Se dará de baja a la cuenta por cobrar si se expira o se liquidan los derechos contractuales adquiridos, o que la CORPORACIÓN CULTURAL CAMALEÓN DE URABÁ, transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes de las cuentas por cobrar.

Propiedad, planta y equipo

La entidad registrará como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para uso en la producción de bienes, asimismo se prevé usarlo más de un período contable

La CORPORACIÓN CULTURAL CAMALEÓN DE URABÁ, reconocerá a un activo como elemento de la propiedad, planta y equipo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros; además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad.

LA CORPORACIÓN CULTURAL CAMALEÓN DE URABÁ, realizará a la fecha sobre la que se informa en el período, una valuación para determinar la existencia de deterioro de valor; si existe, deberá estimar el importe recuperable de la propiedad, planta y equipo valuada.

La compañía considerará los siguientes factores para indicio de la existencia de deterioro de valor:

- El valor del mercado ha disminuido
- Cambios al entorno legal, económico o del mercado en el que opera
- Tasa de interés del mercado se han incrementado
- Evidencia de obsolescencia y deterioro físico

- Cambios en el uso del activo
- El rendimiento económico del activo se prevé peor de lo esperado

Pasivo

Cuentas y documentos por pagar

La empresa reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.

LA CORPORACIÓN CULTURAL CAMALEÓN DE URABÁ, medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

Cuenta de Provisiones

La entidad reconocerá una provisión cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa resultado de un suceso pasado, sea probable desprenderse de recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

LA CORPORACIÓN CULTURAL CAMALEÓN DE URABÁ, reconocerá una provisión como un pasivo en el estado de situación financiera y el importe de la provisión como un gasto en resultados del período contable.

Cuenta de Préstamos

La empresa medirá los préstamos inicialmente al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él.

Cuando la entidad realice una transacción que sea financiada a una tasa de interés que no es la de mercado, medirá inicialmente el préstamo al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado, para una transacción de deuda similar.

Patrimonio

Cuenta del Capital Social

El capital social está representado por los aportes de los asociados, los instrumentos de patrimonio deberán de ser medidos al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio.

Presentación del estado de resultado integral

LA CORPORACIÓN CULTURAL CAMALEÓN DE URABÁ, podrá mostrar el rendimiento de la empresa mediante la elaboración de:

Un único estado, elaborando el Estado de Resultado Integral, en cuyo caso presentará todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo.

Dos estados, mediante el Estado de Resultados y el Estado de Resultado Integral, en cuyo caso el Estado de Resultados presentará todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el período excepto las que estén reconocidas en el Resultado Integral total fuera del resultado, tal y como permite y requiere la NIIF para las PYMES. Un cambio del enfoque de un único estado al enfoque de dos estados o viceversa es un cambio de política contable.

Ingresos ordinarios

La empresa reconocerá ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos.

Costo de Ventas

La empresa cuando reconozca los costos de transformación deberá incluir la materia prima, mano de obra y costos indirectos de fabricación.

Así mismo la empresa incluirá en los costos de transformación los costos indirectos de producción fijos y variables siempre que cumpla con la definición y que haya incurrido para transformar las materias primas en productos terminados. Se reconocerá el costo venta, en el momento que se realice efectiva una venta de los productos terminados.

Cuenta de gastos

La empresa reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

Los gastos de la entidad se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AÑO 2022-2023

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO AÑO 2022-2023

NOTA 1. ACTIVO

	Notas	AÑO		VARIACIÓN	
		2022	2023	Absoluta	Relativa
ACTIVOS	1				
Activo Corriente					
Efectivo y equivalentes de efectivo		53.055.346	63.593.579	(10.538.233)	20%
Cartera de clientes		37.540.000	57.802.182	(20.262.182)	54%
Otros deudores		-	-	-	100%
Total de Activos corrientes		90.595.346	121.395.761	30.800.415	34%
Activos Fijos					
Edificaciones y terrenos		243.551.000	243.551.000	-	0%
Equipo de oficina		32.765.180	32.765.180	-	0%
Equipo de computo		36.200.000	36.200.000	-	0%
Menos depreciación acumulada		(39.508.920)	(39.508.920)	-	0%
Total de Activos fijos		273.007.260	273.007.260	-	0%
TOTAL DE ACTIVOS		363.602.606	394.403.021	30.800.415	8%

1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	Notas	AÑO		VARIACIÓN	
		2022	2023	Absoluta	Relativa
ACTIVOS	1				
Activo Corriente					
Efectivo y equivalentes de efectivo		53.055.346	63.593.579	(10.538.233)	20%
Cartera de clientes		37.540.000	57.802.182	(20.262.182)	54%
Otros deudores		-	-	-	100%
Total de Activos corrientes		90.595.346	121.395.761	30.800.415	34%

La cuenta de Ahorros del Banco de Bogotá No. 128220423, cuenta principal de la entidad, presentó un saldo de \$80.960, al cierre del año 2023, verificado y circularizada contra el extracto oficial de la entidad y lo asentado en la contabilidad.

La cuenta de Ahorro del Banco Confiar, 280034265, cerro con un saldo a diciembre 31 de 2023 con un valor de \$39.104.857. verificado y circularizada contra el extracto oficial de la entidad y lo asentado en la contabilidad.

La cuenta de Ahorro de Bancolombia No. 64589853995, cerro con un saldo a diciembre 31 de 2023 con un valor de \$14.101.406. verificado y circularizada contra el extracto oficial de la entidad y lo asentado en la contabilidad.

En la caja general, pasaron \$10.306.356, en efectivo

En resumen, al cierre del año 2023, la Corporación tiene un disponible para el comienzo del año 2023 de **\$63.593.579**.

1.2. DEUDORES NACIONALES

	Notas	2022	2023	Absoluta	Relativa
Cartera de clientes		37.540.000	57.802.182	(20.262.182)	54%
Otros deudores		-	-	-	100%

Lista de deudores de cartera a 31 de Diciembre de 2023.

Cliente	Identificación del cliente	Total
SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE	NIT 899999034-1	6.499.034,00
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ANTIOQUIA COMFAMA	NIT 890900841-9	134.400,00
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ANTIOQUIA COMFAMA	NIT 890900841-9	87.000,00
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ANTIOQUIA COMFAMA	NIT 890900841-9	100.000,00
INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA	NIT 900425129-0	7.200.000,00
MINISTERIO DE LAS CULTURAS, LAS ARTES Y LOS SABERES	NIT 830034348-5	5.000.000,00
INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA	NIT 900425129-0	6.120.000,00
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ANTIOQUIA COMFAMA	NIT 890900841-9	5.400.000,00
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ANTIOQUIA COMFAMA	NIT 890900841-9	5.000.000,00
MINISTERIO DE LAS CULTURAS, LAS ARTES Y LOS SABERES	NIT 830034348-5	15.483.548,50
CORPORACION CULTURAL EL TOTUMO ENCANTADO	NIT 900960415-6	500.000,00
MINISTERIO DE LAS CULTURAS, LAS ARTES Y LOS SABERES	NIT 830034348-5	6.278.200,00
		57.802.182,50

Al cierre del año 2023, la Corporación, termina con cuentas por cobrar por un valor a clientes, por un valor de **\$57.802.182**, en la lista de apoyo se pueden observar el detalle las deudas individuales.

En resumen, el total del Activo Corriente es de \$121.395.761

1.3 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	AÑO	AÑO	VARIACIÓN	
Activos Fijos				
Edificaciones y terrenos	243.551.000	243.551.000	-	0%
Equipo de oficina	32.765.180	32.765.180	-	0%
Equipo de computo	36.200.000	36.200.000	-	0%
Menos depreciación acumulada	(39.508.920)	(39.508.920)	-	0%
Total de Activos fijos	273.007.260	273.007.260	-	0%
TOTAL DE ACTIVOS	363.602.606	394.403.021	30.800.415	8%

En cuanto a la propiedad planta y equipo de la entidad no tuvo cambios, por eso la variación absoluta es 0, se realizaron algunas reclasificaciones al interior de

las cuentas para su mejor entendimiento, pero los movimientos no representaron cambios con las cuentas mayores. Se detuvo la depreciación de activos debido a que se esta a la espera de una valuación del inmueble que muy probablemente este por encima del presentado en libros, todas las compras de activos se están llevando contra el gasto.

NOTA 2. PASIVO

	Notas	AÑO		VARIACIÓN	
		2022	2023	Absoluta	Relativa
PASIVOS	2				
Pasivo Corriente					
Obligaciones Financieras		1.150.000	545.150	604.850	-53%
Proveedores nacionales		3.622.000	1.621.978	2.000.022	100%
Impuestos y retenciones por pagar		-	-	-	100%
Obligaciones laborales		990.697	-	990.697	-100%
Otras cuentas por pagar		512.000	4.000.000	(3.488.000)	681%
Total de Pasivos corrientes		6.274.697	6.167.128	(107.569)	-2%
TOTAL DE PASIVOS		6.274.697	6.167.128	(107.569)	-2%

Al cierre del año 2023, se encuentran los siguientes rubros en el pasivo:

Obligaciones financieras: En el año 2023, la Corporación, cerró el año con una deuda financiera con el banco Confiar, por un total de \$545.150, verificado contra extracto de la entidad.

Proveedores nacionales: Para el cierre del año 2023, la Corporación, quedo con las siguientes cuentas por pagar:

NOMBRE	CONCEPTO	VALOR
SERVICIOS EMPRESARIALES S.A.S	SERVICIO DE LIMPIEZA MES DE DICIEMBRE 2023	932.365,34
Lady Carolina Suaza Gómez	Realización de proceso para certificación de evaluación de SGSST	500.000
Empresas Públicas de Medellín (EPM)	Servicios publicos (Energia- Acueducto y Alcantarillado)	189.613
TOTAL		1.621.978

El periodo 2023 cerró con unas cuentas por pagar a proveedores nacionales por un valor de \$1.621.978

Otras cuentas por pagar: Este valor cerró el año con \$4.000.000, correspondiente a cuentas por pagar a la directora María Victoria Suaza, al cierre de diciembre 31 de 2023.

NOTA 3. PATRIMONIO

	Notas	AÑO	AÑO	VARIACIÓN	
		2022	2023	Absoluta	Relativa
PATRIMONIO					
Capital Social	3	245.929.006	245.929.006	-	0%
Excedentes de años anteriores		55.977.487	55.421.416	(556.071)	
Resultado del ejercicio		55.421.416	86.885.471	31.464.055	57%
TOTAL PATRIMONIO		357.327.909	388.235.893	30.907.984	9%
TOTAL DE PASIVO + PATRIMONIO		363.602.606	394.403.021	30.800.415	8%

La Corporación Camaleón, cuenta con un patrimonio al cierre de diciembre de 2023, de \$ 388.235.893, tiene excedentes acumulados al cierre del año de \$55.421.416 y una utilidad del ejercicio del año 2023 por un valor de \$86.885.471.

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO AÑO 2022-2023.

NOTA 4. INGRESOS OPERACIONALES

	Notas	AÑO	AÑO	VARIACION	
		2022	2023	Absoluta	Relativa
INGRESOS POR ACTIVIDADES TEATRALES		305.746.970	361.433.940	55.686.970	18%
DEVOLUCIONES EN VENTAS		-	(2.575.970)	(2.575.970)	-100%
INGRESOS NETOS	4	305.746.970	358.857.970	53.111.000	17%

En el año se facturaron de manera electronica un total de \$361.433.940 y unas devolucion en ventas de \$2.575.970, para un total de ventas de \$358.857.970, correspondientes en su mayoría a presentaciones artisticas y culturales. En comparación con el año 2022, la ventas se incrementaron en \$53.111.000, equivalente al 18%. En el cuadro a continuacion se relacionan los clientes principales de la entidad.

Cliente	Identificacion del cliente	Total
ALTO COMISIONADO DE LAS NACIONES UNIDAS PARA LOS REFUGIADOS	NIT 830056834-8	1.500.000,00
ASOCIACION CULTURAL COLECTIVO TEATRAL LUZ DE LUNA	NIT 800246891-4	3.300.000,00
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ANTIOQUIA COMFAMA	NIT 890900841-9	18.347.600,00
CHEMONICS INTERNATIONAL INC SUCURSAL COLOMBIA	NIT 900480566-1	5.160.000,00
COOPERATIVA DE EDUCACIÓN DE URABÁ	NIT 890917555-1	550.000,00
CORPORACION ARTISTICA TEATRO CONQUISTADORES DE LA CULTURA	NIT 890985874-6	4.000.000,00
CORPORACIÓN ARTISTICA Y CULTURAL HERMETUS	NIT 900718400-0	5.000.000,00
CORPORACION CREAMOS URABA	NIT 900551950-0	10.000.000,00
CORPORACION CULTURAL EL TOTUMO ENCANTADO	NIT 900960415-6	1.000.000,00

Cliente	Identificación del cliente	Total
CORPORACION LA FANFARRIA	NIT 890984056-3	3.000.000,00
CORPORACION ROSALBA ZAPATA CARDONA	NIT 900212496-4	3.200.000,00
EVENTOS TOTALES PRODUCCIONES SAS	NIT 901455026-2	6.000.000,00
FUNDACION CONFIAR	NIT 811007658-1	4.500.000,00
FUNDACION DE TRABAJADORES DE COMERCIO JUSTO DE URABA	NIT 900503799-1	11.300.000,00
FUNDACION FORJANDO FUTURO F.F.	NIT 811034746-4	1.100.000,00
INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA	NIT 900425129-0	55.200.000,00
MINISTERIO DE LAS CULTURAS, LAS ARTES Y LOS SABERES	NIT 830034348-5	197.753.137,50
PROPIEDAD HORIZONTAL CENTRO COMERCIAL PLAZA DEL RIO	NIT 900108550-1	450.000,00
SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE	NIT 899999034-1	12.998.068,00
Teatro Tespys Corporación Cultural	NIT 811039680-1	3.200.000,00
UNIVERSIDAD CATÓLICA LUIS AMIGÓ	NIT 890985189-9	7.050.135,00
UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	NIT 890980040-8	5.625.000,00
UT UARIV LOGISTICA DQS 2023	NIT 901737570-9	1.200.000,00
		361.433.940,00

DEVOLUCIONES

UNIVERSIDAD CATÓLICA LUIS AMIGÓ	NIT 890985189-9	254.570,00
CORPORACION ROSALBA ZAPATA CARDONA	NIT 900212496-4	1.100.000,00
CORPORACION ROSALBA ZAPATA CARDONA	NIT 900212496-4	1.000.000,00
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ANTIOQUIA COMFAMA	NIT 890900841-9	221.400,00
		2.575.970,00

358.857.970,00

NOTA 5. COSTO TECNICO EN LA EJECUCIÓN DE PROYECTOS

	Notas	AÑO	AÑO	VARIACION	
		2022	2023	Absoluta	Relativa
Costos y Gastos					
Costo tecnico de la ejecucion de proyectos	5	224.192.310	237.876.339		

La entidad tuvo gasto de ejecucion de proyectos por un valor de \$293.853.826, siguiendo las instrucciones de la Asamblea general realizada en el año 2023, se llevaron contra excedentes un total de \$55.977.487, lo que deja un valor de costo tecnico de \$237.876.339. El costo tecnico se refiere a todos los gastos generados para la ejecucion de todos los proyectos sociales y culturales realizados por la entidad en el año 2023. Estos gastos representaron el 88% del gasto total de la entidad en el año 2023.

A continuación se relacionan los conceptos de los gastos y el valor llevado como gastos contra excedentes :

Gastos en ejecución de proyectos Camaleón 2023.

GASTOS EN EJECUCIÓN DE PROYECTOS CAMALEÓN 2023	
CONCEPTO GENERAL	VALOR
NOMINA DE PROYECTOS Y ESCUELA	81.145.453
HONORARIOS DE ARTISTAS	40.353.450
FORMADOR ESCUELA	32.200.000
TRANSPORTE ARTISTAS	16.590.702
LAVADO Y MANTENIMIENTO DE VESTUARIO	16.324.987
DIRECCION DE PROYECTOS	12.000.000
GASTOS TITIRITEATRO 2023	11.850.000
ALIMENTACION ARTISTAS Y ESTUDIANTES	11.238.000
ALOJAMIENTO, ALIMENTACION Y REFRIGERIOS ARTISTAS	11.069.032
COORDINACION LOGISTICA DE PROYECTOS	11.000.000
TECNICA OPERATIVA	9.160.000
ALOJAMIENTO DE ARTISTAS	8.190.000
DISEÑADOR DE PIEZAS PUBLICITARIAS	7.500.000
ASEO DE VESTUARIO Y TEATRO	5.167.378
HONORARIOS DE ASISTENCIA ARTISTAS	5.129.624
ACOMPAÑAMIENTO ARTISTICO	2.910.000
AUXILIO PARA TRANSPORTE ARTISTAS INTERNOS	2.485.751
FOTOGRAFIA EVENTOS Y ESCUELA	1.600.000
SERVICIOS PUBLICOS DE TEATRO	1.556.232
FACILITADOR	1.450.000
TALLERISTAS	1.280.000
APOYO LOGISTICO	1.252.500
SEGUROS	707.671
CAMISetas TITIRITEATRO	680.000
PAQUETE DE FACTURAS ELECTRONICAS	400.000
COMPRA DE LUCES	325.000
ASESORIA EN COMUNICACIONES	189.000
MENSAJERIA	59.000
MEDICAMENTOS	39.800
TOTAL GASTOS EN PROYECTOS	293.853.580

GASTOS LLEVADOS CONTRA EXCEDENTES	
HONORARIOS DE ARTISTAS	40.353.450
FORMADOR ESCUELA	15.624.037
TOTAL GASTOS LLEVADOS CONTRA EXCEDENTES	55.977.487

NOTA 6. GASTOS ADMINISTRATIVOS

CONCEPTO	VALOR
ASEO	\$ 774.895
ASESORIA CONTABLE	\$ 13.964.000
AUXILIO DE TRANSPORTE	\$ 150.000
AUXILIO PRACTICANTE	\$ 281.212
EQUIPOS DE SEGURIDAD INDUSTRIAL	\$ 58.000
FLETES	\$ 16.900
GASTOS LEGALES	\$ 3.761.650
IMPUESTOS	\$ 1.645.000
NOMINA	\$ 2.634.400
REMODELACION SEDE	\$ 6.000.000
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 3.364.368
TOTAL	\$ 32.650.425

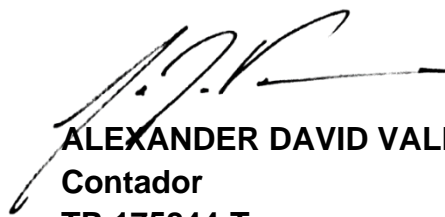
En la grafica se puede observar el detalle de los gastos administrativos de la entidad en el año 2023, con un total de \$32.650.425, estos gastos equivalen al 10% del total del gasto de la entidad en el año.

NOTA 7. EXCEDENTES O PÉRDIDA DEL EJERCICIO

	Notas	AÑO	AÑO	VARIACION	
		2022	2023	Absoluta	Relativa
RESULTADO DEL EJERCICIO	7	55.421.416	86.885.471	31.464.055	57%

El ejercicio del año 2023 arrojó un excedente de \$86.885.471, lo que representa un 57%, de incremento con relación al año 2022. Para el año 2023 se ejecutarán todos los excedentes de años anteriores.

Atentamente



ALEXANDER DAVID VALENCIA
Contador
TP-175844-T

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Medellín, marzo 24 de 2024

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

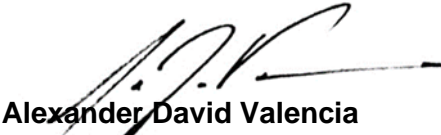
Los suscritos Representante Legal LAURA SALOME CARDENAS SUAZA Y el contador ALEXANDER DAVID VALENCIA, de la Corporación Cultural Camaleón de Urabá.

Certificamos

- Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado Integral de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo, junto con las notas explicativas con corte a diciembre 31 de 2023, de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son entre otras la Ley 222 de 1.995 y el marco técnico aplicable de NIIF para pymes de las compañías clasificadas en el grupo 2 de acuerdo a la ley 1314 de 2009, Por la cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de la Información aplicados en Colombia.
- Que los hechos económicos que afectan la entidad sin ánimo de lucro han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las notas de los Estados Financieros con corte a diciembre 31 de 2023, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los registros contables (Libros oficiales y libros auxiliares del software contable Word office) y están debidamente soportados.
- Que los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables al Grupo 2 en cumplimiento del Decreto 3022 del 2013 y los Decretos 2420 y 2496 de 2015.
- Que no hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan afectar la situación económica de la compañía.

Se expide la presente certificación en Medellín a los 24 días del mes de marzo del año 2024, en cumplimiento del artículo 37 de la ley 222 de 1995.


Laura Salome Cárdenas Suaza
Representante Legal
Corporación Cultural Camaleón.


Alexander David Valencia
Contador
TP 175844-T