



**FUNDACIÓN EL MEDIO CORPORACIÓN AUDIOVISUAL DE
NARIÑO**
NIT. 900.049.299-1

ESTADO DE RESULTADOS
A DICIEMBRE 31 de 2022

(VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

INGRESOS	2022
OPERACIONALES	\$91,150,000.00
Actividades Sociales y Cinematograficas	<u>\$91,150,000.00</u>
COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS	\$72,492,000.00
Actividades Sociales y Cinematograficas	<u>\$72,492,000.00</u>
UTILIDAD BRUTA	<u>\$18,658,000.00</u>
GASTOS OPERACIONALES	\$16,634,000.00
Gastos de Administracion	\$16,634,000.00
Gastos de Ventas	<u>\$0.00</u>
UTILIDAD OPERACIONAL	<u>\$2,024,000.00</u>
GASTOS NO OPERACIONALES	
INGRESOS NO OPERACIONALES	\$26,000.00
Financieros	<u>\$26,000.00</u>
GASTOS NO OPERACIONALES	\$0.00
Financieros	<u>\$0.00</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>\$2,050,000.00</u>

JOSÉ MAURICIO BETANCOURTH
C.C. 98.136.810
Representante Legal

SANDRA PAOLA ZUÑIGA
TP-243325-T
Contadora Publica



**FUNDACIÓN EL MEDIO CORPORACIÓN AUDIOVISUAL DE
NARIÑO
NIT. 900.049.299-1**

**ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 de 2022**

(VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

ACTIVOS	2022
CORRIENTE	\$5,850,000
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$5,850,000
bancos	\$5,850,000
DEUDORES DEL SISTEMA-VALOR NOMINAL	\$0
Cuentas por Cobrar por Prestacion de Servicio	\$0
NO CORRIENTE	\$6,320,000
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$6,320,000
COSTO HISTORICO	\$6,952,000
Propiedad Planta y Equipo	\$6,952,000
DEPRECIACION ACUMULADA	\$632,000
Propiedad Planta y Equipo	\$632,000
TOTAL ACTIVOS	\$12,170,000
PASIVOS	
CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	\$0
Proveedores Nacionales-Bienes y Servicios	\$0
TOTAL PASIVOS	\$0
PATRIMONIO	
CAPITAL Y SUSCRITO Y PAGADO	\$10,120,000
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$2,050,000
Utilidad del Ejercicio	\$2,050,000
TOTAL PATRIMONIO	\$12,170,000
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$12,170,000


JOSÉ MAURICIO BETANCOURTH
C.C. 98.136.810
Representante Legal


SANDRA PAOLA ZUÑIGA
TP-243325-T
Contadora Publica



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A diciembre 31 de 2022

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1 – Entidad reportante y objeto social

La fundación EL MEDIO CORPORACION AUDIOVISUAL DE NARIÑO fue constituida de acuerdo con las leyes colombianas, mediante documento privado del 29 de septiembre de 2010.

La sociedad tiene como objeto el desarrollo de las siguientes actividades:

- A. Diseño, elaboración y ejecución de proyectos culturales como festivales y muestras culturales y artísticas de carácter social e incluyente como festivales y muestras de cine, como el festival internacional de cine de Pasto que ha venido ejecutando, festivales y muestras literarias, festivales y muestras musicales, festivales y muestras gastronómicas, festivales y muestras de danzas, festivales y muestras de cultura en general.
- B. Coordinación de cines clubes, realización de programas de televisión no comercial.
- C. Realización de películas y videos comunitarios, ediciones literarias de carácter cultural e investigativas.
- D. Proyectos de conservación de patrimonio y demás que por extensión traten del fomento de la cultura y del arte con carácter no comercial.
- E. Gestionar y administrar recursos nacionales e internacionales, públicos o privados, destinados a planes, programas y proyectos culturales que desarrollará en forma autónoma o en cooperación con otras entidades estatales o privadas; entre otras, todas ellas aclaradas en el certificado de existencia y representación.

Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de San Juan de Pasto en Carrera 24 no. 19-33 Edificio Pasto Plaza oficina 221, el término de duración de la sociedad es de 15 años.

NOTA 2- Políticas Y Prácticas Contables

En la preparación de los Estados Financieros se han adoptado los procedimientos de acuerdo con las normas de información financiera, contenidos en el Decreto 3022 de 2013 y otras normas que lo modifican, adicionan, complementen o sustituyan; como también en la Orientación Profesional del Consejo Técnico de la Contaduría.

En cumplimiento de las normas, se elaboró un manual de políticas contables a la medida de la asociación. En concordancia con lo anterior se describen las siguientes políticas contables:



Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la fundación tiene disponibles para su uso inmediato en caja, para el pago de los diferentes gastos que tiene durante el año.

Deudores y otras cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por su costo, esto es el valor registrado en la factura o documento equivalente. Estas corresponden a los valores adeudados por los diferentes clientes.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Costos y Gastos por pagar

Las cuentas por pagar corresponden al registro de las obligaciones a cargo de la Fundación El Medio Corporación Audiovisual De Nariño originadas por el desarrollo de las Actividades y servicios adquiridos en el desarrollo de las actividades. Estas obligaciones son exigibles en el corto plazo y se contabilizan por su costo (precio de la transacción).

Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación, y su realización no implica necesariamente flujos de efectivo, sino la generación de derechos y obligaciones. Los ingresos de la Fundación están integrados por los aportes de los asociados y Contratos que contribuyen para sufragar las expensas necesarias para la prestación de servicios.

Los gastos se constituyen por las erogaciones necesarias causadas por la administración y la prestación de servicios comunes esenciales para la existencia, seguridad y conservación de los bienes de la fundación de acuerdo con los reglamentos.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La fundación a diciembre de 2022 cuenta con una caja; la caja general la cual es administrada por que según saldo contable presenta un saldo de:



EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO		Diciembre 2022
bancos		\$ 5.850.000.00
TOTAL		\$ 5.850.000.00

NOTA 4 – DEUDORES DEL SISTEMA-VALOR NOMINAL

La entidad a diciembre de 2022 cuenta con una cuenta por cobrar; con un saldo contable de:

DEUDORES DEL SISTEMA – VALOR NOMINAL		Diciembre 2022
Cuentas por Cobrar por Prestación de Servicio		\$ 00.00
TOTAL		\$ 00.00

NOTA 5 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad planta y equipo son todos aquellos activos fijos que posee la fundación para el desarrollo normal de sus actividades y son de carácter permanente, a diciembre de 2020 la fundación posee Propiedad planta y equipo por un valor de \$ 6.320.000. correspondientes a equipo de oficina y equipo de Computación y Comunicación.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		Diciembre 2022
Costo Histórico		\$ 6.952.000.00
(-) Depreciación		- \$ 632.000.00
TOTAL		\$ 6.952.000.00

PASIVO

NOTA 6- Costos y Gastos por pagar

En este rubro se encuentran contabilizados los dineros que debe la fundación por los diferentes conceptos propios de honorarios a Diciembre del 2022, el valor de esta cuenta corresponde a deudas por pagar al representante legal \$ 0.00

CUENTAS POR PAGAR AL COSTO		Diciembre 2022
Costos y Gastos por Pagar		\$ 0.00
TOTAL		\$ 0.00



PATRIMONIO

NOTA 07 – Utilidad del ejercicio

La Utilidad antes de impuestos a 31 de diciembre 2022 es de \$ 2.050.000

INGRESOS

NOTA 8- Ingresos operacionales

Los ingresos operacionales de acuerdo con lo que percibe la entidad en el desarrollo del giro normal de sus operaciones y actividades tienen un valor de \$ 91.150.000

COSTOS

NOTA 9 – Costos por servicios

Los costos por servicios de actividades sociales y de educación a diciembre de 2022 presentan un saldo de \$ 72.492.000

GASTOS

NOTA 12 Gastos de Administración:

Son los gastos en que incurre la empresa en el área Administrativa como son: gastos de honorarios, Arrendamiento, Servicios públicos, transporte, papelería, aseo, cafetería donde a Diciembre 2022 suman \$ 16.634.000

JOSÉ MAURICIO BETANCOURTH
C.C. 98.136.810
Representante Legal

SANDRA PAOLA ZUÑIGA
TP-243325-T
Contadora Publica



CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022.

Nosotros en calidad de Representante Legal y Contador de la Fundación El Medio Corporación Audiovisual De Nariño, certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integral, con corte al 31 de Diciembre de 2022 con sus respectivas notas, incluyendo sus correspondientes revelaciones, los cuales forman un todo indivisible.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Fundación El Medio Corporación Audiovisual De Nariño; así como los Resultados de sus Operaciones y, además:

- A. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- B. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados.
- C. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio. Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- D. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- E. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas revelaciones.
- F. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los Estados Financieros o en las notas subsecuentes.

Dado en San Juan de Pasto, a los 20 días del mes de Febrero de 2022

JOSÉ MAURICIO BETANCOURTH
C.C. 98.136.810
Representante Legal

SANDRA PAOLA ZUÑIGA
TP-243325-T
Contadora Publica

