FUNDACION FESTIVAL DE MÚSICA INTERNACIONAL DEL CAFÉ
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A : DICIEMBRE 31/2023

ACTIVO	AÑO 2023	AÑO 2022
ACTIVO CORRIENTE		
Caja General	2.073.799	100.000
Cuenta Ahorros Bancolombia	847.407	59.660.580
Cuentas por Cobrar Comerciales	8.578.000	73.188.711
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**11.499.206**	**132.949.291**
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad planta y Equipo	26.000.000	26.000.000
Depreciacion Acumulada	900.000	650.000
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**25.100.000**	**25.350.000**
TOTAL ACTIVO	**36.599.206**	**158.299.291**
PASIVOS Y FONDO SOCIAL		
PASIVO CORRIENTE		
Proveedores Nacionales	150.000	110.500.000
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**150.000**	**110.500.000**
PASIVO NO CORRIENTE	**11.936.800**	**3.277.000**
Pasivos por Impuestos	11.936.800	3.277.000
TOTAL PASIVO	**12.086.800**	**113.777.000**
FONDO SOCIAL		
FONDO DE INVERSION SOCIAL		
Fondo Inversion Social	2.699.000	2.699.000
Exedente ejercicios		
Exedente del Ejercicio Anteriores	12.849.369	32.635.981
Ejecucion excedente ejercicio	8.964.037	9.187.311
TOTAL FONDO SOCIAL	**24.512.406**	**44.522.291**
TOTAL PASIVO + FONDO SOCIAL	**36.599.206**	**158.299.291**

OSCAR ALBERTO RAMIREZ VALLEJO
Representante Legal
C.C. 75147319

CLAUDIA AIDE JARAMILLO VERGARA
CONTADORA
TP. 145103 – T

LADY JOHANNA HERNANDEZ MARIN
REVISOR FISCAL
TP. 146799-T

FUNDACION FESTIVAL DE MÚSICA INTERNACIONAL DEL CAFÉ
ESTADO DE RESULTADOS Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

NOMBRE	AÑO 2023	AÑO 2022
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	**58.507.469**	**135.336.000**
INGRESOS PROYECTOS FUNDACION	58.507.469	135.336.000
COSTOS OPERACIONALES PROYECTOS FUNDACION	**42.766.800**	**120.780.000**
UNIDAD FUNCIONAL PROYECTOS FUNDACION	42.766.800	120.780.000
MARGUEN BRUTO	**15.740.669**	**14.556.000**
GASTOS DE ADMINISTRACION PROYECTOS FUNDACION	**1.404.201**	**843.596**
UNIDAD FUNCIONAL PROYECTOS FUNDACION		
Depreciacion acumulada	250.000	216.667
Polizas	90.001	203.429
Tramites y licencias	1.064.200	423.500
Gastos administrativos		
EXCEDENTE OPERACIONAL	**14.336.468**	**13.712.404**
GASTOS BANCARIOS	**545.642**	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	**13.790.826**	**13.712.404**
IMPUESTOS	**4.826.789**	**4.525.093**
EXEDENTE DEL EJERCICIO	**8.964.037**	**9.187.311**

OSCAR ALBERTO RAMIREZ VALLEJO
Representante Legal
C.C. 75147319

CLAUDIA AIDE JARAMILLO VERGARA
CONTADORA
TP. 145103 – T

LADY JOHANNA HERNANDEZ MARIN
REVISOR FISCAL
TP. 146799-T

FUNDACION FESTIVAL DE MÚSICA INTERNACIONAL DEL CAFÉ

Estado de Flujos de Efectivo

Corte 30 de diciembre de 2023

	2.023	2.022
Actividades de Operación		
Venta de bienes y servicios y recaudo de cartera	58.507.469	135.336.000
Donaciones Recibidas		0
Costos Inventarios o prestacion de servicios	-42.766.800	-120.780.000
Gastos de administración y ventas	-1.404.201	-843.596
Impuesto ICA		0
Impuesto a las ganancias	-4.826.789	-4.525.093
Total flujo por actividades de operación	**9.509.679**	**9.187.311**
Actividades de Inversión		
Creditos Adquiridos		0
Adquisición de maquinaria	0	0
Pago obligaciónes	-7.090.237	0
Total flujo por actividades de inversión	**-7.090.237**	**0**
Actividades de financiación		
Intereses y abono al crédito	-545.642	-9.087.311
Total flujo por actividades de financiación	**-545.642**	**-9.087.311**
Efectivo al inicio del periodo	**100.000**	**100.000**
Flujo de efectivo del periodo	**1.973.800**	**100.000**
Flujo de efectivo al final del periodo	**2.073.799**	**100.000**

OSCAR ALBERTO RAMIREZ VALLEJO
Representante Legal
C.C. 75147319

CLAUDIA AIDE JARAMILLO VERGARA
CONTADORA
TP. 145103 – T

LADY JOHANNA HERNANDEZ MARIN
REVISOR FISCAL
TP. 146799-T

FUNDACION FESTIVAL DE MÚSICA INTERNACIONAL DEL CAFÉ

Estado de Cambios en el patrimonio o fondos de Inversion Social

Corte diciembre 31 de 2023

	Fomdo Inversion Social	Utilidades retenidas	Ajustes por adopción	Ajustes por corrección	Utilidad del ejercicio	Revalorización del patrimonio	Total
Saldo 2021	**-2.699.000**	**-28.245.936**	**0**	**0**	**-4.664.292**	**0**	**-35.609.229**
Reclasificación de utilidades		-4.390.044			4.664.292	0	274.248
Utilidades del ejercicio		0			-9.187.311		-9.187.311
Saldo 2022	**-2.699.000**	**-32.635.980**	**0**	**0**	**-9.187.311**	**0**	**-44.522.291**
Reclasificación de utilidades		19.786.611			9.187.311	0	28.973.922
Utilidades del ejercicio		0			-8.964.037		-8.964.037
Saldo 2023	**-2.699.000**	**-12.849.369**	**0**	**0**	**-8.964.037**	**0**	**-24.512.406**

OSCAR ALBERTO RAMIREZ VALLEJO
Representante Legal
C.C. 75147319

CLAUDIA AIDE JARAMILLO VERGARA
CONTADORA
TP. 145103 – T

LADY JOHANNA HERNANDEZ MARIN
REVISOR FISCAL
TP. 146799-T

FUNDACION FESTIVAL DE MÚSICA INTERNACIONAL DEL CAFE
Identificación 900.855.068

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AUDITADOS
2022-2023

Mediante la presente certificación declaramos que los Estados Financieros Básicos: Esta de situación Financiera, Estado de Resultados Integral y las Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre del 2.023 de **FUNDACION FESTIVAL DE MÚSICA INTERNACIONAL DEL CAFE** han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad o se han elaborado con base en los mismos y que hemos verificado y auditado previamente las afirmaciones explícitas e implícitas en ellos. Igualmente certificamos que durante los años mencionados se declararon y pagaron oportunamente los Aportes al Sistema de Seguridad Social Integral y que los Equipos de Cómputo y cada aplicación, cuentan con la respectiva Licencia del Productor, dando cumplimiento de esta forma con la normatividad prevista en la Ley sobre Propiedad Intelectual y Derechos de Autor.

Las afirmaciones que se derivan de las normas básicas y de las normas técnicas de contabilidad, son las siguientes:

Existencia:

Los activos y pasivos existen en las fechas de corte y las transacciones registradas se han realizado durante los períodos.

Integridad:

Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.

Derechos y obligaciones:

Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos a cargo del Ente Económico a 31 de diciembre de 2019.

Valuación:

Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados.

Presentación y revelación:

Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros y en las notas a los mismos.

OSCAR ALBERTO RAMIREZ VALLEJO

Representante Legal

LADY JOHANNA HERNADEZ MARIN

Contador publico

TP 146799-T

Pereira, 25 de enero de 2024

FUNDACION FESTIVAL DE MÚSICA INTERNACIONAL DEL CAFE
Identificación 900.855.068

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

NOTA 1- Ente Económico Reportante

FUNDACION FESTIVAL DE MÚSICA INTERNACIONAL DEL CAFE , es una empresa sin animo de lucro creada con el fin de prestar servicios de logística y acompañamiento a empresas en crecimiento del sector público y privado de la región.

NOTA 2- Resumen de las Principales Políticas Contables

En la preparación de estos Estados Financieros se utilizaron las practicas contables y las políticas de general aceptación en Colombia, de acuerdo con el Decreto 2649 de 1993 y las demás normas concordantes. Las siguientes son las principales políticas contables aplicadas por el Ente Económico en el registro de las operaciones y en la presentación de sus Estados Financieros.

Reconocimiento de los Ingresos

Los Ingresos se contabilizan cuando se realizan y ejecutan en su integridad los Contratos de Servicios de logística y eventos, mediante Actas Parciales y Definitivas.

Inventarios

Los inventarios están valorizados al Costo que no excede el valor de reposición o venta en el mercado

Propiedad Planta y Equipo

Son registrados al costo y se deprecian con base en el método de línea recta, aplicando al costo de adquisición las tasas anuales de depreciación de acuerdo con la vida útil estimada de los activos. Las Tasas de Depreciación utilizadas son las siguientes:

Edificaciones	5 %
Maquinaria y Equipo	10
Muebles y Enseres	10
Equipo de Cómputo	20
Flota y Equipo de Transporte	20

El Ente Económico no estima ningún valor residual para sus Activos por considerar que su valor no es material, siendo por lo tanto, depreciables en su totalidad. Los Gastos de reparación y mantenimiento se cargan a resultados a medida en que se incurran.

Provisión para Impuesto de renta

El Ente Económico determina provisión para impuesto de renta con base en la utilidad gravable estimada a tasas especificas en la ley de impuestos, que se demerita con las Retenciones en la Fuente A titulo de Renta que practican las Entidades a quienes se acreditan la prestación de los Servicios

NOTA 3- Conciliaciones Contables y Fiscales

En anexo por separado se determina claramente las conciliaciones entre la Renta Fiscal, versus la Renta Contable del ejercicio para fines justificativos y comparativos.

NOTA 4- EFECTIVO

Corresponde al efectivo por depositar en bancos, y a los depósitos en cuentas corrientes y de ahorro, en moneda nacional. Para propósitos de preparación del Estado Financiero de Flujos de Efectivo, estos rubros conforman y se consideran como Efectivo

Efectivo del año 2022 $59.760.580

Efectivo del año 2023 $2.291.206

NOTAS 5 – DEUDORES

Cuentas Por Cobrar a Clientes

Saldo a cargo de los clientes por facturación correspondiente a la unidad funcional de proyectos de la fundación, se encuentra activas

Año 2022 $67.668.000

Año 2023 $8.578.000

NOTA 6- Propiedad planta y equipo

Saldo a cargo de propiedad planta y equipo, corresponde a los utilizados para la ejecución normal del proceso logístico de la empresa, de las cuales se encuentra activas

A diciembre de 2022 $25.350.000

A Diciembre de 2023 $25.100.000

NOTA 07- PASIVO

CORRIENTE

Comprende:

Obligaciones

A 31 de diciembre de 2022 $142.057.000

A 31 de diciembre de 2023 $150.000

NO CORRIENTE

Comprende:

Obligaciones

A 31 de diciembre de 2022 $3.277.000

A 31 de diciembre de 2023 $11.936.800

NOTA 08- NOTAS AL PATRIMONIO

Las variaciones al patrimonio líquido durante los ejercicios se detallan en el Estado Financiero de Cambios en el Patrimonio.

NOTA 09- NOTAS A LAS CUENTAS DE RESULTADO

Las actividades rentistas se desarrollan con Empresas del Orden Nacional, Departamental y Municipal. .

Los Ingresos Operacionales se afectan con los Costos y Gastos del Ejercicio para UN EXEDENTE POSITIVO DESPUÉS DE IMPUESTOS.

	2022	**2023**
Excedente del ejercicio	$ 712.405	$13.790.826

NOTA 13- CAMBIOS EN LA POSICIÓN FINANCIERA

Los Cambios en el Capital de Trabajo (aumento o disminución) y la provisión y utilización de los Recursos Financieros se detallan en este Estado Financiero

NOTA 14- INDICES FINANCIEROS

En cumplimiento de lo ordenado en el Articulo 291 del Código de Comercio, en anexo por separado se suministra la concebida información financiera

Las notas que preceden, forman parte integral de los Estados Financieros

OSCAR ALBERTO RAMIREZ VALLEJO

Representante Legal

LADY JOHANNA HERNADEZ MARIN

Contador publico

TP 146799-T