

**GRUPO DE TEATRO ESQUINA LATINA**  
**NIT 890.321.851-8**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**A Diciembre 31 de 2023**

(Cifras en Moneda Colombiana \$)

DETALLE	NOTAS	2023	2022
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Caja		600,000	600,000
Bancos		21,606,388	40,216,146
Cuentas de ahorros		227,523,234	601,113,373
Fiducia de inversión		126,670	109,536
<b>Efectivo y Equivalentes</b>	4.1	<b>249,856,292</b>	<b>642,039,055</b>
Convenios y/o Contratos		59,507,209	15,000,000
Anticipo Impuestos		702,857	759,512
Anticipos y avances		22,671,362	846,590
Deudores varios		2,100,000	14,250,000
<b>Deudores Comerciales</b>	4.2	<b>84,981,428</b>	<b>30,856,102</b>
Aportes en Cooperativas		11,983,606	11,295,606
<b>Inversiones</b>	4.3	<b>11,983,606</b>	<b>11,295,606</b>
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>346,821,326</b>	<b>684,190,763</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Edificios		1,401,649,188	1,401,649,188
Equipo de Oficina		103,614,076	103,614,076
Equipo de Cómputo y Comunicación		145,760,528	145,760,528
Materiales de Teatro		36,228,796	36,228,796
Equipo de Transporte		79,391,000	179,930,196
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>	4.4	<b>1,766,643,588</b>	<b>1,867,182,784</b>
Depreciación Acumulada		-285,431,031	-337,420,196
<b>Propiedad, Planta y Equipo (Neto)</b>		<b>1,481,212,557</b>	<b>1,529,762,588</b>
<b>Diferidos</b>		<b>483,584</b>	<b>1,312,584</b>
Cargos Diferidos		483,584	1,312,584
<b>Total Activo no Corriente</b>		<b>1,481,696,141</b>	<b>1,531,075,172</b>
<b>Total Activo</b>		<b>1,828,517,467</b>	<b>2,215,265,935</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Acreeedores comerciales	4.5	75,170,933	5,111,717
Impuestos, gravámenes y tasas		7,426,070	750,212
Retenciones y aportes de nómina		8,253,800	8,014,800
Beneficios a empleados -prestaciones sociales		28,491,407.00	23,043,401
Anticipos y Avances		20,800,000	292,099,640
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>140,142,210</b>	<b>329,019,770</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Obligaciones Financieras	4.6	204,665,124	471,883,043
<b>Total Pasivo no corriente</b>		<b>204,665,124</b>	<b>471,883,043</b>
<b>Total Pasivo</b>		<b>344,807,334</b>	<b>800,902,813</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Fondo Social	4.7	120,000,000	120,000,000
Reservas obligatorias		36,511,404	36,511,404
Resultado por correccion, adopcion, reclasificación		6,946,468	6,946,468
Resultado ejercicios anteriores		641,052,336	0
Excedente/Déficit del ejercicio		429,007,725	1,000,713,050
Superavit por valorización		250,192,200	250,192,200
<b>Total Patrimonio</b>		<b>1,483,710,133</b>	<b>1,414,363,122</b>
<b>Total Pasivo +Patrimonio</b>		<b>1,828,517,467</b>	<b>2,215,265,935</b>

*O. W. Castro*  
ORLANDO CAJAMARCA CASTRO  
Representante Legal

*Martha Lucia Aguilera E.*  
MARTHA LUCIA AGUILERA E.  
Contadora  
TP 34323-T

*Elizabeth Muñoz C.*  
ELIZABETH MUÑOZ C  
Revisora Fiscal  
TP 35001-T

**GRUPO DE TEATRO ESQUINA LATINA**  
**NIT 890.321.851-8**

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
A Diciembre 31 de 2023  
(Cifras en Moneda Colombiana \$)


Detalle	Notas	Valores \$	
		2023	2022
<b>Ingresos</b>			
<b>Ingresos Ordinarios</b>	4.8		
Taquilla		9,540,000	11,142,000
Funciones		28,757,780	32,489,178
Aportes		1,275,409	601,661
Convenios con Terceros		1,643,348,574	2,077,058,762
<b>Total Ingresos Ordinarios</b>		<b>1,682,921,763</b>	<b>2,121,291,601</b>
<b>Devoluciones en ventas</b>	4.8		
Devolución en ventas		25,000,000	0
Total Devoluciones		<b>25,000,000</b>	<b>0</b>
<b>Total Ingresos ordinarios Netos</b>		<b>1,657,921,763</b>	<b>2,121,291,601</b>
<b>Costos y Gastos Operacionales</b>			
<b>Costos asociados a la operación</b>	4.9	1,099,043,212	938,051,416
Gastos de administración	4.10	110,848,421	108,440,425
<b>Total Costos y gastos operacionales</b>		<b>1,209,891,633</b>	<b>1,046,491,841</b>
<b>Excedente Operacional</b>		<b>448,030,130</b>	<b>1,074,799,760</b>
<b>Otros Gastos ordinarios</b>			
De Administración -depreciación	4.11	48,550,031	49,103,480
Financieros	4.11	39,515,556	44,944,259
Otros	4.11	24,406,806	1,054,763
<b>Total Otros Gastos ordinarios</b>		<b>112,472,393</b>	<b>95,102,502</b>
<b>Otros Ingresos:</b>	4.12		
Intereses rendimiento financiero		1,720,013	3,020,668
Subsidios		0	11,804,000
Recuperaciones e indemnizaciones		723,657	6,180,736
Otros		96,006,318	10,388
<b>Total Otros Ingresos</b>		<b>98,449,988</b>	<b>21,015,792</b>
<b>Excedente Antes de Impuestos</b>		<b>434,007,725</b>	<b>1,000,713,050</b>
Provisión Impuesto Renta	4.13	5,000,000	0
<b>Excedente Neto</b>		<b>429,007,725</b>	<b>1,000,713,050</b>


<p><i>O. WJ = 4</i></p> <p>ORLANDO CAJAMARCA CASTRO Representante Legal</p> <p><i>Elizabeth Muñoz C</i></p> <p>ELIZABETH MUÑOZ C Revisora Fiscal TP 35001-T</p>	<p><i>MARtha Lucia Aguilera E.</i></p> <p>MARTHA LUCIA AGUILERA E. Contadora TP 34323-T</p>
---	---

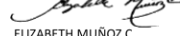
**GRUPO DE TEATRO ESQUINA LATINA**  
**NIT 890.321.851-8**

Estado de Cambios en el Activo Neto (Patrimonio)  
(Cifras en Moneda Colombiana \$)

Detalle	Fondo Social	Reservas	Resultado Ej Anteriores por adopción, corrección, reclasificación	Resultado Ej Anteriores	Excedente Ejercicio	Revalorización del patrimonio	Total
Saldos a diciembre 31/2022	- 120,000,000	- 36,511,404	- 6,946,468	-	- 1,000,713,050	- 250,192,200	- 1,414,363,122
Saldo BN año anterior	-	-	-	- 641,052,336	-	-	-
Excedente del ejercicio 2023	-	-	-	-	429,007,725	-	-
Saldos a diciembre 31/2023	- 120,000,000	- 36,511,404	- 6,946,468	- 641,052,336	- 429,007,725	- 250,192,200	- 1,483,710,133

  
**ORLANDO CAJAMARCA CASTRO**  
Representante Legal

  
**MARTHA LUCIA AGUILERA E.**  
Contadora  
TP 34323-T

  
**ELIZABETH MUÑOZ C**  
Revisora Fiscal  
TP 35001-T

**GRUPO DE TEATRO ESQUINA LATINA**  
**NIT 890.321.851-8**

Estado de Flujo de Efectivo  
Periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023  
(Cifras en Moneda Colombiana \$)

Detalle	2023	2022
Excedente o déficit del Ejercicio	<b>429,007,725</b>	<b>1,000,713,050</b>
(+) Depreciación	-51,989,165	70,868,447
(-) Ajuste al Patrimonio	-359,660,714	-672,485,596
Excedente Ajustado	<b>17,357,846</b>	<b>399,095,901</b>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>ENTRADAS</b>	<b>94,628,735</b>	<b>369,555,975</b>
Anticipo Impuestos	56,655	0
Anticipos y avances	0	41,057,461
Deudores varios	12,150,000	33,410,321
Acreeedores comerciales	70,059,216	0
Impuestos, gravámenes y tasas	6,675,858	0
Retenciones y aportes de nómina	239,000	860,700
Beneficios a empleados -prestaciones sociales	5,448,006	2,127,853
Anticipos y Avances	0	292,099,640
<b>SALIDAS</b>	<b>-337,631,621</b>	<b>-149,958,690</b>
Deudores Comerciales	0	0
Acreeedores Comerciales	0	-80,744,100
Impuestos, gravámenes y tasas	0	-9,352,316
Retenciones y aportes de nómina	0	0
Beneficios a empleados -prestaciones sociales	0	0
Otras obligaciones	0	-47,455,321
Convenios y/o Contratos	-44,507,209	-12,363,262
Anticipos y Avances-Activo	-21,824,772	0
Anticipos y Avances-Pasivo	-271,299,640	0
Anticipo Impuestos	0	-43,691
<b>Efectivo Neto Actividades de Operación</b>	<b>-225,645,040</b>	<b>618,693,187</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
<b>ENTRADAS</b>	<b>101,368,196</b>	<b>3,644,372</b>
Maquinaria y Equipo	0	2,815,372
Flota y equipo de transporte	100,539,196	0
Diferidos	829,000	829,000
<b>SALIDAS</b>	<b>0</b>	<b>-35,635,285</b>
Edificios	0	-19,115,273
Equipo de Oficina	0	-8,692,011
Equipo de Cómputo y Comunicación	0	-7,828,001
	0	0
<b>Efectivo Neto Actividades de Inversión</b>	<b>101,368,196</b>	<b>-31,990,913</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
<b>ENTRADAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Obligaciones Financieras	0	0
Acreeedores comerciales	0	0
Excedentes del Ejercicio	0	0
<b>SALIDAS</b>	<b>-267,905,919</b>	<b>-346,067,316</b>
Inversiones	-688,000	-595,426
Acreeedores comerciales	0	0
Obligaciones Financieras	-267,217,919	-345,471,890
Resultado ejercicios anteriores	0	0
<b>Efectivo Neto Actividades de Financiamiento</b>	<b>-267,905,919</b>	<b>-346,067,316</b>
Flujo Neto de Efectivo y Equivalentes	-392,182,763	240,634,958
Saldo Inicial de Efectivo y Equivalentes	642,039,055	401,404,098
Saldo Final de Efectivo y Equivalentes	<b>249,856,292</b>	<b>642,039,055</b>

*O. WJ = 6*  
ORLANDO CAJAMARCA CASTRO  
Representante Legal

*Elizabeth Muñoz C*  
ELIZABETH MUÑOZ C  
Revisora Fiscal  
TP 35001-T

*Martha Lucia Aguilera E.*  
MARTHA LUCIA AGUILERA E.  
Contadora  
TP 34323-T

## **GRUPO DE TEATRO ESQUINA LATINA**

### **Información general, Resumen de Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros para el año terminado el 31 de diciembre de 2023 (cifras expresadas en pesos colombianos)**

#### **1. Información general**

El Teatro Esquina Latina es una organización teatral de la ciudad de Cali, que tuvo su origen en la Universidad del Valle como un grupo estudiantil que desarrollaba actividades extracurriculares. Años después se consolida dando lugar a una entidad sin ánimo de lucro, de derecho privado e interés público, con Personería Jurídica No. 03669 del 30 de diciembre de 1978, del Departamento Administrativo Jurídico División asuntos delegados de la Gobernación del Valle, y su vigencia es por término indefinido.

Su finalidad es contribuir a la cultura y al arte escénico, capacitar para el trabajo artístico, investigar, producir y presentar propuestas teatrales y socioculturales, prestar servicios sociales y comunales, realizar propuestas de pedagogía escénica y de extensión comunitaria, promover la formación de una cultura ambiental para la sostenibilidad y fomentar la equidad de género.

Desarrolla además, un proceso de intervención socioteatral en la ciudad y la región, que tiene como objetivo formar y apoyar jóvenes y niños(as) de sectores vulnerables, abriendo espacios de aprovechamiento y uso creativo del tiempo libre, y vinculando la práctica teatral a procesos de transformación social, mediante su programa Jóvenes, teatro y comunidad. Esta propuesta le apuesta a que niños(as) y jóvenes organizados y comunidades de base de los sectores más vulnerables de la ciudad de Cali y municipios de la región, construyan en colectivo, sueños de solidaridad, basados en el análisis de sus propias realidades y en el trabajo artístico de su cuerpo, para finalmente, en un diálogo con los públicos, que son sus propias comunidades, se fortalezcan los procesos hacia la paz y la convivencia en los territorios.

#### **2. Declaración de cumplimiento con las NIIF para las Pymes**

Los estados financieros del Grupo de Teatro Esquina Latina, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS por sus siglas en inglés, para las Pymes) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, conforme al Manual de Políticas Contables adoptado por la entidad, que de manera amplia acoge la normatividad, la regulación y la praxis contable de la generalidad de las transacciones comerciales en que se aboca ESQUINA LATINA en el desarrollo de su objeto social.

#### **3. Resumen de políticas contables**

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación.

##### **3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo**

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la entidad tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorros y se mantienen a su valor nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones de gran liquidez como los encargos fiduciarios - fiducuenta y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se mantienen a su valor nominal.

##### **3.2 Instrumentos financieros**

###### **3.2.1 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Los ingresos se generan por donaciones, prestación de servicios artísticos y culturales, aportes a sus actividades socioteatrales, convenios de cofinanciación, entre otros, que generalmente son convenidos y pagados a corto y mediano plazo, sin generar intereses. Se miden a su precio de transacción.

### 3.2.2 Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras con entidades bancarias, se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo necesario para la concreción de la negociación. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

### 3.2.3 Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

### 3.3 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Clase de Activos	Vida útil
Construcciones y edificaciones	50
Maquinaria y equipo	10
Equipo de oficina	10
Equipo de cómputo y comunicación	5
Flota y Equipo de Transporte	5

En relación a la propiedad planta y equipo, en general, se tiene como política no determinar valor de salvamento calculándose su depreciación sobre el valor total de la vida útil definida por la Entidad.

Para medición posterior se aceptará como medida de reconocimiento la revaluación del bien solo para bienes inmuebles. Se entiende en este caso que el bien no será afectado por depreciación, pudiendo efectuarse la revaluación más de una vez.

Los piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de cuatro smlv (salario mínimo legal vigente).

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales, se cargan a gastos del período.

### 3.4 Obligaciones laborales

Los beneficios a empleados son de corto plazo y cubren todas sus prestaciones sociales y la seguridad social y es reconocida contablemente dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la Entidad debe pagar.

## 4. Notas explicativas

### 4.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2022 y 2021 incluyen los siguientes componentes:

	2023	2022
Caja	600,000	600,000
Bancos -Bancolombia	21,606,388	40,216,146
Cuentas de ahorros-Bancolombia,Bancoomeva	227,523,234	601,113,373
Fiducia de inversión -Fiducuenta Bancolombia	126,670	109,536
<b>TOTAL</b>	<b>249,856,292</b>	<b>642,039,055</b>

### 4.2 Deudores comerciales y otros

Los deudores comerciales y otros comprenden:

	2023	2022
Convenios y/o Contratos	59,507,209	15,000,000.00
Anticipo Impuestos	702,857	759,512.00
Anticipos y avances	22,671,362	846,590.00
Deudores varios	<u>2,100,000</u>	<u>14,250,000.00</u>
<b>Total</b>	<b>84,981,428</b>	<b>30,856,102</b>

La cuenta de Convenios y/o contratos corresponde a valores por cobrar de convenios ejecutados discriminados así:

	2023	2022
Corporacion Cultural Nuestra Gente	-	10,000,000
Corporacion PI3NSA	-	5,000,000
Corporacion Autonoma Regional del Valle del Cauca	20,000,000.00	0.00
Ministerio de Cultura	18,911,159.00	0.00
Santiago de Cali Distrito Especial Deportivo Cultural Turistico Empresarial y de Servicios	20,000,000.00	0.00
Eventos y Escenarios de Occidente SAS	<u>596,050.00</u>	<u>0.00</u>
<b>Total</b>	<b>59,507,209</b>	<b>15,000,000</b>

La cuenta de Anticipo y Avances corresponde a préstamo al proyecto Integra-Usaid por \$20.800.000 en ejecución a cobrar en un término inferior a un año. Otros anticipos Varios por \$1.871.362

La cuenta de Deudores Varios corresponde a préstamo a empleados sin intereses, a cobrar en un término inferior a un año por \$2.100.000

Las inversiones corresponden a los aportes efectuados a la Cooperativa Coomeva como asociado

	2023	2022
Aportes en Cooperativas	11,983,606	11,295,606
<b>Total</b>	<b>11,983,606</b>	<b>11,295,606</b>

#### 4.4 Propiedades Planta y Equipo

El movimiento de la propiedad planta y equipo para el año 2023 es el siguiente:

	2023	2022
Edificios	1,401,649,188	1,401,649,188
Equipo de Oficina	103,614,076	103,614,076
Equipo de Cómputo y Comunicación	145,760,528	145,760,528
Materiales de Teatro	36,228,796	36,228,796
Equipo de Transporte	79,391,000	179,930,196
Depreciación Acumulada	<u>-285,431,031</u>	<u>-337,420,196</u>
<b>Total</b>	<b>1,481,212,557</b>	<b>1,529,762,588</b>

El TEL adquirió el bien inmueble que ha ocupado como sede el día 18 de julio/2016 según matrícula inmobiliaria 370-99411 Radicación 2016-75168. Este inmueble fue comprado a la Universidad del Valle. A diciembre 31/23 está en construcción con un saldo en la cuenta de construcciones en curso de \$ 685.205.188

#### 4.5 Pasivo Corriente

El movimiento de cuentas por pagar corriente para el año 2023 es el siguiente:

	2023	2022
Acreedores comerciales	75,170,933	5,111,717
Impuestos, gravámenes y tasas	2,426,070	750,212

Retenciones y aportes de nómina	8,253,800	8,014,800
Beneficios a empleados -prestaciones sociales	28,491,407	23,043,401
Otras obligaciones	0	0
Anticipos y Avances	20,800,000	292,099,640
<b>Total</b>	<b>135,142,210</b>	<b>329,019,770</b>

Los acreedores comerciales corresponden a cuentas causadas a diciembre 31/2023 a pagar en el primer mes del año 2023, y se discrimina de la siguiente manera :

Control Luminico Electronico	68,022,089	-
Zurich Colombia Seguros	4,837,977	3,444,363
Otros	2,310,867	1,667,354
<b>Total</b>	<b>75,170,933</b>	<b>5,111,717</b>

La cuenta de Anticipo y Avances corresponde a préstamo al proyecto Integra-Usaid por \$20.800.000 en ejecución a cobrar en un término inferior a un año.

#### 4.6 Obligaciones financieras a largo plazo

El movimiento de obligaciones financieras es el siguiente:

	2023	2022
Obligaciones Financieras	204,665,124	471,883,043
<b>Total</b>	<b>204,665,124</b>	<b>471,883,043</b>

y su discriminación es así:

	2023	2022
Bancolombia	102,665,123	158,665,127
Persona Natural	102,000,001	313,217,916
<b>Total</b>	<b>204,665,124</b>	<b>471,883,043</b>

La obligación del TEL con Bancolombia está pactada a 120 meses, de los cuales a diciembre 31/2023 se han pagado 83 cuotas. Esta obligación está garantizada con el Fondo Nacional de Garantías.

El saldo de préstamo que aparece a nombre de persona natural fueron efectuados al TEL de manera solidaria, previa autorización de la Junta directiva y la Asamblea.

Los intereses causados por obligaciones financieras con Bancolombia en el año 2023 por \$23.972.922 fueron reconocidos en el estado de resultados como gastos financieros.

#### 4.7 Fondo Social

El movimiento del Fondo Social es el siguiente:

	2023	2022
Fondo Social	120,000,000	120,000,000
<b>Total</b>	<b>120,000,000</b>	<b>120,000,000</b>

#### 4.8 Ingresos Ordinarios

Los ingresos operacionales tuvieron la siguiente composición :

	2023	2022
Taquilla	9,540,000	11,142,000
Funciones	28,757,780	32,489,178
Aportes	1,275,409	601,661
Convenios	1,643,348,574	2,077,058,762
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>1,682,921,763</b>	<b>2,121,291,601</b>
Devoluciones en ventas	(25,000,000)	0
<b>Total ingresos netos</b>	<b>1,657,921,763</b>	<b>2,121,291,601</b>

La subcuenta taquilla corresponde a los ingresos recibidos por la Puesta Escénica. En el año 2023 la taquilla fue operada por Colboletos.



La subcuenta Venta de Funciones se compone de la siguiente manera:

Fundación Gestión Estrategia Social	-	4,000,000
Teatro Tespys Corporacion Cultural	-	6,000,000
Corporación Cultural Nuestra Gente	-	10,000,000
Corporacion Colombiana de Teatro CCT	4,000,000	1,424,000
Fundacion Hispanoamericana Santiago de Cali	-	4,000,000
Santiago de Cali Distrito Especial Deportivo Cultural Turistico Empresarial y de Servicios	12,750,000	7,065,178
Medellin en Escena Asociacion de Salas de Artes Escenicas	4,000,000	-
Corporacion Artistica Teatro Conquistadores de la Cultura	3,507,780	-
Corporacion Equidad para el Desarrollo	4,000,000	-
Bambini Centro de Estimulacion Adecuada SAS	500,000	-
<b>Total</b>	<b>28,757,780</b>	<b>32,489,178</b>

La subcuenta Aportes se compone de la siguiente forma:

Fondo Mixto de promoción de la Cultura y las Artes del Valle del Cauca	475,409	-
Corporacion SUMA	800,000	-
Red Popular de Teatro	-	601,661
<b>Total</b>	<b>1,275,409</b>	<b>601,661</b>

La subcuenta Otros Convenios comprende los siguientes aportes recibidos por el TEL por convenios y/o contratos tramitados y suscritos en el periodo a reportar, asi:

Fondo Mixto de Promoción de la Cultura y las Artes del Valle del Cauca	54,500,000	143,250,000
Ministerio de Cultura	117,507,795	40,794,068
Santiago de Cali Distrito Especial Deportivo Cultural Turistico Empresarial y de Servicios	167,395,746	839,852,681
Municipio de Corinto-Cauca	5,000,000	5,000,000
Inter American Foundation	779,034,553	783,201,263
Fundación Mayaguez	25,000,000	15,000,000
Departamento del Valle del Cauca	0	20,000,000
Red Popular de Teatro	249,300,000	60,225,000
Instituto Departamental de Bellas Artes	0	39,285,750
Comunicación Efectiva SAS	0	450,000
Corporacion PI3NSA	0	10,000,000
Corporacion Liderazgo Universal	0	120,000,000
Fundacion Amigos del Teatro Mayor	60,000,000	-
Corporacion Autonoma Regional del Valle del Cauca	80,000,000	-
Chemomics International inc Sucursal Colombia	80,610,480	-
<b>Total</b>	<b>1,618,348,574</b>	<b>2,077,058,762</b>
<b>Dif por devolución en ventas</b>	<b>25,000,000</b>	<b>-</b>

#### 4.9 Costos asociados a la operación

Los Costos asociados a la operación se componen de la siguiente forma:

	2023	2022
Gastos de personal	455,398,628	380,537,454
Prestación de servicios	538,314,000	471,364,250
Materiales teatrales	6,406,230	3,994,471
Promoción y Divulgación	4,118,436	1,524,512
Eventos de divulgación y extensión	45,843,108	49,810,581

Recuperación y adecuación de espacios	270,100	252,900
Transporte y movilización	48,692,710	30,567,248
<b>Total</b>	<b>1,099,043,212</b>	<b>938,051,416</b>

#### 4.10 Gastos operacionales de Administración

Los Gastos Operacionales se componen de la siguiente forma:

	2023	2022
Impuestos	3,323,000	6,583,353
Arrendamientos	-	404,682
Contribuciones y afiliaciones	152,400	151,238
Seguros	27,820,236	28,207,892
Servicios	28,827,926	23,951,173
Gastos legales	6,494,162	12,790,812
Mantenimiento y reparaciones	15,061,836	12,866,767
Amortizaciones	829,000	829,000
Diversos	28,339,861	22,645,508
<b>Total</b>	<b>110,848,421</b>	<b>108,430,425</b>

#### 4.11 Otros gastos ordinarios de Administración

Los Otros gastos ordinarios de Administración se componen de la siguiente forma:

	2023	2022
Depreciaciones	48,550,031	49,103,480
<b>Total</b>	<b>48,550,031</b>	<b>49,103,480</b>

#### 4.11 Otros gastos ordinarios de administración -Financieros y otros

Los gastos financieros se componen de la siguiente forma:

	2023	2,022
Intereses	23,972,922	24,487,938
Comisiones	7,316,834	9,941,812
Otros gastos bancarios	8,225,800	10,514,509
Otros Gastos Extraordinarios -Diversos	24,406,806	1,054,763
<b>Total</b>	<b>63,922,362</b>	<b>45,999,022</b>

#### 4.12 Ingresos no operacionales

Los ingresos no operacionales se componen de la siguiente manera:

	2023	2022
Intereses por Rendimientos	1,720,013	3,020,668
Reintegro de otros costos y gastos-Descuentos	723,656	6,180,736
Auxilios -Subsidio PAEF	0	11,804,000
Otros -Enajenación vehículo	96,006,319	10,388
<b>Total</b>	<b>98,449,988</b>	<b>21,015,792</b>

Los intereses por rendimientos corresponden a la Inversión en Fiducuenta y en cuentas de ahorro de los proyectos en ejecución.

#### 4.13 Impuesto de renta y complementarios

	2023	2022
Provisión Impuesto Renta AG2023	5,000,000	-
<b>Total</b>	<b>5,000,000</b>	<b>-</b>

## Dictamen de la Revisora Fiscal

Señores  
Asamblea General  
GRUPO DE TEATRO ESQUINA LATINA  
Santiago de Cali

### **Informe sobre los estados financieros**

He auditado los estados financieros del Grupo de Teatro Esquina Latina, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2023, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

### **Responsabilidad de la gerencia en relación con los estados financieros**

La Dirección es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

### **Responsabilidad del Revisor Fiscal**

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección de importancia material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

### **Opinión**

En mi opinión, los estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera del Grupo de Teatro Esquina Latina a 31 de diciembre de 2023, de conformidad con las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.

### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

Los estados financieros por el año terminado a diciembre 31 de 2022, se presentan exclusivamente para fines de comparación, fueron auditados por mí según informe de fecha 20 de febrero de 2023, sin salvedades sobre los mismos.

Además, informo con base en el resultado de mis pruebas que la Entidad ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva y Asamblea; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros y dicho informe incluye una referencia acerca de que la administración no entorpeció la libre circulación de las facturas emitidas por los proveedores o acreedores de bienes y servicios; la Entidad presentó y pagó oportunamente sus declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral; existen medidas adecuadas del control interno, de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que están en su poder.



Elizabeth Muñoz Cardona  
Revisora Fiscal  
T.P. N° 35001-T  
Calle 41 47 26

Palmira, febrero 16 de 2024