



***ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022  
(Cifras en pesos colombianos)***

**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022**



**CONTENIDO**

---

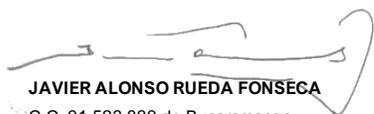
- **ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**
- **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**
  
- **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
  
- ✓ **NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**
  - 01. Entidad y Objeto Social
  - 02. Principales Políticas y Prácticas Contables
  
- ✓ **NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**
  - 03. Efectivo y Equivalente al Efectivo
  - 04. Cuentas por Cobrar
  - 05. Propiedad, Planta y Equipo
  - 06. Patrimonio
  - 07. Ingresos
  - 08. Costo de Ventas y Prestación de Servicios
  - 09. Gastos
  - 10. Hechos Posteriores
  - 11. Autorización de los Estados Financieros

**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022**

**CORPORACIÓN TRIBU POLIEDROS**  
**NIT. 900 594635 - 1**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022**

(En pesos)

	NOTA	2023	2022	VARIACION	%
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo Corriente</b>					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	03	20.929.342,52	10.681.624,23	10.247.718,29	95,94%
CUENTAS POR COBRAR	04	1.772.000,00	1.772.000,00	-	0,00%
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>22.701.342,52</b>	<b>12.453.624,23</b>	<b>10.247.718,29</b>	<b>82,29%</b>
<b>Activo No Corriente</b>					
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	05	15.150.000,00	24.000.000,00	-8.850.000,00	-36,88%
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>15.150.000,00</b>	<b>24.000.000,00</b>	<b>-8.850.000,00</b>	<b>-36,88%</b>
<b>ACTIVO TOTAL</b>		<b>37.851.342,52</b>	<b>36.453.624,23</b>	<b>1.397.718,29</b>	<b>3,83%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
FONDO SOCIAL	06	34.782.000,00	34.782.000,00	-	0,00%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		3.069.342,52	1.671.624,23	1.397.718,29	83,61%
<b>Total Patrimonio</b>		<b>37.851.342,52</b>	<b>36.453.624,23</b>	<b>1.397.718,29</b>	<b>3,83%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>37.851.342,52</b>	<b>36.453.624,23</b>	<b>1.397.718,29</b>	<b>3,83%</b>



**JAVIER ALONSO RUEDA FONSECA**  
C.C. 91.523.089 de Bucaramanga  
Representante Legal



**MYRIAM TERESA ANGARITA ANGARITA**  
C.C. 63.349.096 de Bucaramanga  
Contador Público TP 100074-T

**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022**

**CORPORACIÓN TRIBU POLIEDROS**  
**NIT. 900 594635 - 1**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022**

(En pesos)

	NOTA	2023	2022	VARIACION	%
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	07	91.055.000,00	47.792.200,00	43.262.800,00	90,52%
(-) COSTO DE VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIO	08	71.920.619,34	33.118.374,77	38.802.244,57	117,16%
<b>EXCEDENTE BRUTO</b>		<b>19.134.380,66</b>	<b>14.673.825,23</b>	<b>4.460.555,43</b>	<b>30,40%</b>
(-) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	09	15.783.599,14	12.797.500,00	2.986.099,14	23,33%
(-) GASTOS DE VENTAS	09	-	-	-	0,00%
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>		<b>3.350.781,52</b>	<b>1.876.325,23</b>	<b>1.474.456,29</b>	<b>78,58%</b>
(+) OTROS INGRESOS	07	601,00	528,00	73,00	13,83%
(-) OTROS GASTOS	09	282.040,00	205.229,00	76.811,00	37,43%
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>3.069.342,52</b>	<b>1.671.624,23</b>	<b>1.397.718,29</b>	<b>83,61%</b>
(-) IMPUESTOS		-	-	-	0,00%
<b>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</b>		<b>3.069.342,52</b>	<b>1.671.624,23</b>	<b>1.397.718,29</b>	<b>83,61%</b>



**JAVIER ALONSO RUEDA FONSECA**  
C.C. 91.523.089 de Bucaramanga  
Representante Legal



**MYRIAM TERESA ANGARITA ANGARITA**  
C.C. 63.349.096 de Bucaramanga  
Contador Público TP 100074-T

## ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022



- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
- ✓ NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

### NOTA 01 – Entidad y Objeto Social

La CORPORACIÓN TRIBU POLIEDROS, en una entidad de derecho privado, sin ánimo de lucro, de utilidad común, con domicilio en la ciudad de Bucaramanga, pero su radio de acción abarca todo el territorio colombiano, de duración es indefinida, vigilada por la Gobernación de Santander, y regida por la normatividad vigente para este tipo de entidades.

Por ser una entidad sin ánimo de lucro, los rendimientos que se obtienen en el desarrollo de su ejercicio social, no son objeto de su distribución entre los asociados, por lo tanto, los recursos que sus miembros entregan a la Corporación no se consideran aportes de capital, sino contribuciones de sostenimiento de la Corporación y en ningún caso son reembolsables ni transferibles.

Fue Fundada el 12 de febrero de 2013, con el objetivo principal de desarrollar actividades culturales y artísticas, de bienestar social, relacionadas con la ejecución de eventos que fomenten las diversas expresiones culturales y artísticas, en todas sus diferentes manifestaciones como la danza, las artes plásticas, la literatura, la narración oral, la música, las artes escénicas y las teatrales, que busquen el acceso a la comunidad, en aras del mejoramiento de las relaciones entre los individuos que conforman nuestra sociedad en todos sus niveles.

La Corporación podrá adquirir los bienes necesarios a cualquier título para el desarrollo de sus objetivos, todo en cooperación y colaboración de las entidades públicas y privadas del orden nacional e internacional que se dediquen a actividades afines a los de la Corporación; en general podrá celebrar toda especie de actos o contratos autorizados por la ley y los estatutos.

## **NOTA 02 – Principales Políticas y Prácticas Contables**

La CORPORACIÓN TRIBU POLIEDROS, prepara sus Estados Financieros de acuerdo con el marco técnico normativo de información financiera para las microempresas, a partir del 01 de enero de 2015, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, definidas mediante la Ley 1314 de 2009 y el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015.

### ➤ **BASE CONTABLE DE ACUMULACION O DEVENGO**

La CORPORACIÓN TRIBU POLIEDROS, elaborará los estados financieros, utilizando la base contable de causación (acumulación o devengo), lo que quiere decir que causara los hechos y transacciones en el momento en que suceden y no cuando se pagan. Y reconocerá partidas como activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento previstos para tales elementos en los principios y conceptos generales.

### ➤ **MATERIALIDAD O IMPORTANCIA RELATIVA**

Con el fin de obtener una presentación particular de la situación financiera o de los resultados de la Corporación, se tendrán en cuenta las partidas que puedan influir significativamente en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros, disminuyendo al máximo el margen de error.

### ➤ **HIPOTESIS DEL NEGOCIO EN MARCHA**

Al preparar los estados financieros, la administración evaluará la capacidad que tiene la Corporación para continuar en funcionamiento. La CORPORACIÓN TRIBU POLIEDROS, será un negocio en marcha cuando se proyecte su funcionamiento para los siguientes doce (12) meses a partir de la fecha de corte en que se está informando.

### ➤ **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del

## ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022



instrumento financiero y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se presentan en la cuenta obligaciones financieros corrientes en el Estado de Situación Financiera.

7

### ➤ **CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar, documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar, son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por la Corporación.

Las cuentas por cobrar se medirán al costo histórico y se registran por el valor expresado en la factura o documento de cobro equivalente.

La Corporación clasificará sus cuentas por cobrar como activos corrientes, si se espera cobrar dentro de un año, o no corrientes, si se esperan cobrar durante un periodo de más de un año. Separará la porción corriente de la no corriente.

### ➤ **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- a) Se mantienen para su uso en la producción o en el suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros, con propósitos administrativos o con fines de valorización, y
- b) Se espera usar durante más de un periodo.

La Corporación valorará inicialmente las propiedades, planta y equipo a su costo. Medirá posteriormente todos los elementos de las propiedades, planta y equipo, tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

### ➤ **DEPRECIACIÓN**

El monto depreciable de las propiedades, planta y equipo debe reconocerse como gasto a lo largo de su vida útil, entendiéndose por esta, el periodo durante el cual se espera que un activo esté disponible para el uso de la Corporación.

## ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022



El valor depreciable de las propiedades, planta y equipo se distribuirá en forma sistemática a lo largo de su vida útil, utilizando el método de línea recta.

### ➤ **OBLIGACIONES FINANCIERAS Y CUENTAS POR PAGAR**

Un pasivo financiero (cuentas por pagar comerciales, documentos por pagar y préstamos por pagar), es una obligación contractual para entregar dineros u otros activos financieros a terceros (otra entidad o persona natural).

Tanto las obligaciones financieras como las cuentas por pagar se medirán a su costo histórico.

La Corporación debe efectuar la causación de los intereses en forma periódica, registrándolos en el estado de resultados y afectando las correspondientes cuentas del Estado de Situación Financiera.

### ➤ **INGRESOS**

Los ingresos de la Corporación proceden de la prestación de servicios por actividades artísticas y culturales en sus diferentes manifestaciones, principalmente la literatura, la narración oral, la música, la danza, las artes escénicas y las teatrales, y de otros ingresos que resulten del ejercicio económico.

La Corporación incluirá en los ingresos solamente los valores brutos de los beneficios económicos recibidos y por recibir por cuenta propia. Para determinar el valor de los ingresos, la entidad deberá tener en cuenta el valor de cualesquier descuento comercial o descuento por pronto pago.

En los ingresos se deben excluir los impuestos sobre bienes y servicios.

Los ingresos procedentes de la prestación de servicios deben reconocerse hasta el grado en que se ha prestado el servicio, considerando de las siguientes alternativas la que mejor refleje el trabajo realizado:

a) la proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado hasta la fecha, en relación con los costos totales estimados. Los costos incurridos por el trabajo

**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022**



ejecutado no incluyen los costos relacionados con actividades futuras, tales como materiales o pagos anticipados.

b) Inspecciones de trabajo ejecutado.

c) La terminación de una proporción física de la transacción del servicio o del contrato.

✓ **NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**

**NOTA 03 - Efectivo y Equivalente al Efectivo**

	2023	2022	VARIACION	%
CAJA	20.898.649,64	9.062.440,08	11.836.209,56	130,61%
CUENTAS DE AHORROS	30.692,88	1.619.184,15	- 1.588.491,27	-98,10%
<b>TOTAL</b>	<b>20.929.342,52</b>	<b>10.681.624,23</b>	<b>10.247.718,29</b>	<b>95,94%</b>

**NOTA 04 - Cuentas por Cobrar**

	2023	2022	VARIACION	%
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1.772.000,00	1.772.000,00	-	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>1.772.000,00</b>	<b>1.772.000,00</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>

**NOTA 05 - Propiedad, Planta y Equipo**

ACTIVO	2023	2022	VARIACION	%
EQUIPOS Y VESTUARIO	44.250.000,00	44.250.000,00	-	0,00%
DEPRECIACION	- 29.100.000,00	- 20.250.000,00	- 8.850.000,00	43,70%
<b>TOTAL</b>	<b>15.150.000,00</b>	<b>24.000.000,00</b>	<b>(8.850.000,00)</b>	<b>-36,88%</b>

ACTIVO	DEPRECIACION			% DEPRECIADO	VIDA UTIL
	COSTO ADQUISICION	VALOR DEPRECIADO	VALOR POR DEPRECIAR		
EQUIPOS Y VESTUARIO	44.250.000,00	29.100.000,00	15.150.000,00	65,76%	5 años
<b>TOTAL</b>	<b>44.250.000,00</b>	<b>29.100.000,00</b>	<b>15.150.000,00</b>	<b>65,76%</b>	

**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022**

**NOTA 06 - Patrimonio**

	2023	2022	VARIACION	%
FONDO SOCIAL	34.782.000,00	34.782.000,00	-	0,00%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	3.069.342,52	1.671.624,23	1.397.718,29	83,61%
<b>TOTAL</b>	<b>37.851.342,52</b>	<b>36.453.624,23</b>	<b>1.397.718,29</b>	<b>3,83%</b>

10

**NOTA 07 - Ingresos**

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	2023	2022	VARIACION	%
CONVENIOS	44.894.000,00	22.675.800,00	22.218.200,00	97,98%
CONTRATOS	26.557.600,00	25.818.200,00	739.400,00	2,86%
ACTIVIDADES PROPIAS DE LA FUNDACIÓN	23.763.000,00	12.354.000,00	11.409.000,00	92,35%
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	- 4.159.600,00	- 13.055.800,00	8.896.200,00	100,00%
<b>TOTAL</b>	<b>91.055.000,00</b>	<b>47.792.200,00</b>	<b>43.262.800,00</b>	<b>90,52%</b>

OTROS INGRESOS	2023	2022	VARIACION	%
FINANCIEROS	601,00	528,00	73,00	13,83%
<b>TOTAL</b>	<b>601,00</b>	<b>528,00</b>	<b>73,00</b>	<b>13,83%</b>

**NOTA 08 - Costo de Ventas y Prestación de Servicios**

	2023	2022	VARIACION	%
HONORARIOS	17.100.000,00	-	17.100.000,00	100,00%
SEGUROS	269.756,78	82.657,00	187.099,78	226,36%
IMPUESTOS	51.253,79	46.839,45	4.414,34	9,42%
LEGALES	-	1.338.294,00	- 1.338.294,00	-100,00%
SERVICIOS	54.260.456,77	31.486.718,77	22.773.738,00	72,33%
DIVERSOS	239.152,00	163.865,55	75.286,45	45,94%
<b>TOTAL</b>	<b>71.920.619,34</b>	<b>33.118.374,77</b>	<b>38.802.244,57</b>	<b>117,16%</b>

**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022**

**NOTA 09. Gastos**

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	2023	2022	VARIACION	%
HONORARIOS	1.760.000,00	1.650.000,00	110.000,00	6,67%
IMPUESTOS	11.160,37	-	11.160,37	100,00%
ARRENDAMIENTOS	4.800.000,00	4.200.000,00	600.000,00	100,00%
SERVICIOS	119.806,00	78.000,00	41.806,00	53,60%
LEGALES	112.000,00	100.000,00	12.000,00	100,00%
DEPRECIACIONES	8.850.000,00	6.750.000,00	2.100.000,00	100,00%
DIVERSOS	130.632,77	19.500,00	111.132,77	100,00%
<b>TOTAL</b>	<b>15.783.599,14</b>	<b>12.797.500,00</b>	<b>2.986.099,14</b>	<b>23,33%</b>

OTROS GASTOS	2023	2022	VARIACION	%
FINANCIEROS	282.040,00	205.229,00	76.811,00	37,43%
<b>TOTAL</b>	<b>282.040,00</b>	<b>205.229,00</b>	<b>76.811,00</b>	<b>37,43%</b>

**NOTA 10. Hechos posteriores**

Entre el 1 de enero de 2024 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido otros hechos posteriores que afecten significativamente a los mismos.

**NOTA 11 – Autorización de los Estados Financieros**

Estos Estados Financieros fueron aprobados y autorizados para su publicación el 31 de marzo de 2023.

  
**JAVIER ALONSO RUEDA FONSECA**  
C.C. 91.523.089 de Bucaramanga  
Representante Legal

  
**MYRIAM TERESA ANGARITA ANGARITA**  
C.C. 63.349.096 de Bucaramanga  
Contador