

CORPORACION NASALUUÇX
NIT. 901.759.749-4
ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2023

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ESTADO DE ACTIVIDADES

ESTADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS:

CORPORACION NASALUUÇX– NIT. 901.759.749-4

Nosotros el representante legal y el contador público Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros: Estado Situación Financiera, Estado de Actividades, Estado de Gastos de Funcionamiento y Estado de Cambio en el Activo Neto con corte a diciembre 31 de 2023, incluyendo sus correspondientes Notas.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación se hicieron con base a las normas internacionales de información financiera, aplicadas uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa al 31 de diciembre de 2023; 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 o empleados, 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 registradas 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 notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros; y,
- 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.
- g. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
- h. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.
- i. La información se desarrolló con base al decreto único 2420 de 2015.

Dado en Cali a los 31 días del mes de diciembre del año 2023:

Cordialmente,



Lorena Restrepo Jiménez
Representante Legal
CORPORACION NASALUUÇX



Diego Fernando Cortázar Arias
Contador Publico
T.P. 205459-T

CORPORACION NASALUUÇX
ESTADO SITUACION FINANCIERA
PERIODO DICIEMBRE 2023
EXPRESADO EN PESOS

ACUMULADO

ACTIVOS		31/12/2023	%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO	NOTA 3	92.899.564	71,2%
INVERSIONES AL COSTO			
Inversiones De Corto plazo		-	0,0%
		-	-
Total Inversiones	NOTA 4	-	0,0%
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES			
Cuentas por Cobrar Cliente Neto	NOTA 5	-	0,0%
Provision de Cartera	NOTA 5	-	0,0%
Anticipos y Avances	NOTA 5	208.000	0,2%
Deudores Varios	NOTA 5	-	0,0%
Prestamos a Particulares	NOTA 5	-	0,0%
Deudas de dificil cobro	NOTA 5	-	0,0%
Cuentas Por Cobrar a Socios	NOTA 5	-	0,0%
Cuentas por Cobrar a Proveedores	NOTA 5	-	0,0%
Cuentas Por Cobrar Empeados	NOTA 5	-	0,0%
Saldo a Favor Impuesto de Renta año 2016	NOTA 5	-	0,0%
Anticipos y Contribuciones	NOTA 5	-	0,0%
Anticipo Impuesto de Renta año 2016	NOTA 5	-	0,0%
Anticipo Impuesto de Cree año 2016 - 2017	NOTA 5	-	0,0%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES		208.000	0,2%
TOTAL INVENTARIOS	NOTA 6	-	0,0%
		-	-
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		93.107.564	71,3%
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	NOTA 7		
Terrenos		-	0,0%
Propiedades		-	0,0%
Mejoras Edificio (IPS)		-	0,0%
Equipo		27.456.000	21,0%
Muebles y Enseres		10.000.000	7,7%
Equipo de Computo		-	0,0%
Maquinaria y Equipo		-	0,0%
TOTAL PLANTA Y EQUIPO	NOTA 7	37.456.000	28,7%
MENOS:DEPRECIACION		-	0,0%
Neto Propiedad, Planta y Equipo	NOTA 7	37.456.000	28,7%
OTROS ACTIVOS			
Total Otros Activos		-	0,0%
VALORIZACION DE ACTIVOS FIJOS		-	-
Gastos Pagados Por Anticipado		-	-
TOTAL ACTIVOS		130.563.564	100%

CERTIFICAMOS QUE LA INFORMACION FUE TOMADA DE LOS LIBROS DE LA CONTABILIDAD
ART. 37 DE LA LEY 222 DE 1995



LORENA RESTREPO JIMENEZ
REPRESENTANTE LEGAL



DIEGO FERNANDO CORTAZAR ARIAS
CONTADOR PUBLICO
T.P. 205459-T

CORPORACION NASALUUÇX ESTADO SITUACION FINANCIERA PERIODO DICIEMBRE 2023 EXPRESADO EN PESOS			
		ACUMULADO	
PASIVO Y PATRIMONIO		31/12/2023	%
CORRIENTES			
Pasivo Obligaciones Fiscales		-	-
Obligaciones Financieras	NOTA 9	-	0,0%
Prestamos Con Particulares	NOTA 9	-	0,0%
Sobregiro bancario		-	0,0%
Proveedores Nacionales	NOTA 8	-	0,0%
Acreedores Varios	NOTA 8	-	0,0%
Obligaciones Laborales	NOTA 11	-	0,0%
Costos y Gastos Por Pagar	NOTA 8	-	0,0%
Deudas con Socios		-	0,0%
Retenciones y Aportes	NOTA 11	-	0,0%
Fondo de Pensiones		-	0,0%
Pasivos Estimados y Provisiones	NOTA 11	-	0,0%
Anticipos De Clientes	NOTA 8	80.744.759	61,8%
Anticipo Fondos Sociales	NOTA 8	-	0,0%
Impuesto de Renta Por Pagar		-	0,0%
Impuesto de Renta Por Pagar Cree		-	0,0%
Impuesto de ICA		-	0,0%
Impuesto a la Riqueza		-	0,0%
Impuestos Diferidos		-	0,0%
Impuesto de Ventas Por Pagar		-	0,0%
Retención En la Fuente Por Pagar	NOTA 10	5.192.805	4,0%
Retención de Cree Por Pagar		-	0,0%
Reteica	NOTA 10	-	0,0%
Impuesto a las Ventas Retenido		-	0,0%
Impuesto de Industria y Comercio		-	0,0%
TOTAL CORRIENTES		85.937.564	66%
NO CORRIENTES			
Obligaciones Financieras Largo Plazo	NOTA 9	-	0,0%
TOTAL PASIVO		85.937.564	66%
ACTIVOS NETOS			
Fondo Social	NOTA 14	35.000.000	26,8%
Capital Donado		-	0,0%
Reserva Legal No Gravada		-	0,0%
Revalorización del Patrimonio		-	0,0%
Adopcion por primera vez NIFF		-	0,0%
Rservas Por Disposiciones Fiscales		-	0,0%
Superavit Por Valorizaciones		-	0,0%
Revalorización del Patrimonio		-	0,0%
Asignaciones Permanentes		-	0,0%
Excedente del Periodo		9.626.000	7,4%
TOTAL ACTIVOS NETOS		44.626.000	34,2%
TOTAL PASIVO Y ACTIVOS NETOS		130.563.564	100,0%
CERTIFICAMOS QUE LA INFORMACION FUE TOMADA DE LOS LIBROS DE LA CONTABILIDAD ART. 37 DE LA LEY 222 DE 1995			
			
LORENA RESTREPO JIMENEZ		DIEGO FERNANDO CORTAZAR ARIAS	
REPRESENTANTE LEGAL		CONTADOR PUBLICO	
		T.P. 205459-T	

CORPORACION NASALUUÇX
ESTADO DE ACTIVIDADES
PERIODO DICIEMBRE 2023
EXPRESADO EN PESOS

		ACUMULADO	
CONCEPTO		31/12/2023	%
INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS			
	NOTA 15		
INGRESO POR PRODUCCION AUDIOVISUAL		253.000.681	96,2%
INGRESO POR ALQUILER DE EQUIPOS		10.000.000	3,8%
OTROS		-	0,0%
SUBSIDIO NOMINA		-	0,0%
(-) DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES		-	0,0%
TOTAL INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS	NOTA 15	263.000.681	100,0%
GASTOS OPERACIONALES			
	NOTA 16		
SERVICIOS GENERALES		6.000.000	2,3%
ADMINISTRACION Y GENERALES		243.688.541	92,7%
GASTO DEPRECIACIÓN		-	0,0%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	NOTA 16	249.688.541	94,9%
OTROS EGRESOS			
	NOTA 16		
OTROS EGRESOS	NOTA 16	3.686.140	1,4%
GASTO FINANCIERO	NOTA 16	-	0,0%
TOTAL OTROS EGRESOS		(3.686.140)	-1,4%
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			0,0%
CAMBIO EN LOS ACTIVOS NETOS		9.626.000	3,7%
ACTIVOS NETOS AL INICIO DEL AÑO		-	
ACTIVOS DONADOS			
ACTIVOS NETOS AL FINAL DEL AÑO		9.626.000	
CERTIFICAMOS QUE LA INFORMACION FUE TOMADA DE LOS LIBROS DE LA CONTABILIDAD			
ART. 37 DE LA LEY 222 DE 1995			
			
LORENA RESTREPO JIMENEZ		DIEGO FERNANDO CORTAZAR ARIAS	
REPRESENTANTE LEGAL		CONTADOR PUBLICO	
		T.P. 205459-T	

CORPORACION NASALUUÇX
901.759.749-4
ESTADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
Con corte a Diciembre 31 de 2023

CONCEPTO	2023
*TOTAL ASESORIA TECNICA	6.000.000
TALLER DE PRODUCCION	6.000.000
PRODUCTOR GENERAL	20.000.000
DIRECTOR GENERAL	26.000.000
PRODUCTOR EN LINEA	5.000.000
PRODUCTOR DE CAMPO	14.000.000
DISENO GRAFICO Y ANIMACION	6.000.000
REALIZACION DE PODCAST	3.000.000
BONIFICACION	3.000.000
COMMUNITY MANAGER	3.500.000
PROMOCION Y DISTRIBUCION	6.000.000
ADMINISTRATIVO	4.000.000
MUSICA ORIGINAL	3.500.000
LABORATORIO DE COLOR	3.900.000
MEZCLA DE AUDIO	8.000.000
CLOSED CAPTION	779.000
ESTUCHES AUDIOVISUALES	19.992.000
IMPRESIONES	980.000
EDICION DE SONIDO	1.500.000
*TOTAL PROCESAMIENTO ELECTRONICO DATO	5.350.000
GASTO VIAJE - ALOJAMIENTO	35.636.500
GASTOS DE VIAJE - MANUTENCION	2.000.000
*TOTAL PASAJES AEREOS	48.231.041
AUXILIO DE MOVILIZACION	17.320.000
IMPUESTOS ASUMIDOS	3.574.000
MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS	112.140
TOTAL	\$ 253.374.681,00

	
LORENA RESTREPO JIMENEZ	DIEGO FERNANDO CORTAZAR ARIAS
REPRESENTANTE LEGAL	CONTADOR PUBLICO
	T.P. 205459-T

CORPORACION NASALUUÇX

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2023

CORPORACION NASALUUÇX
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2023.

Las presentes notas se refieren a los estados de situación financiera y al estado de actividades con corte al 31 de diciembre de 2023.

NOTA 1-INFORMACION GENERAL DE LA ENTIDAD

CORPORACION NASALUUÇX. (en adelante La Corporación) fue constituida en el municipio de Santander de Quilichao como Entidad sin Ánimo de Lucro según Acta de Constitución No.1 del 27 de septiembre del año 2023, inscrita en la cámara de comercio el 02 de octubre de 2023, bajo el número 51410 del libro I, ubicada, en la carrera 17 No. 3s-10, Santander de Quilichao.

El objeto social de la Corporación es trabajar con jóvenes, con niñez, adultos, mujeres, adultos mayores, pueblos indígenas, afrodescendientes , colectivos sociales, comunidades, organizaciones sociales, organizaciones públicas y/o privadas para la promoción cultural, recreativa e identitaria y los saberes ancestrales de los grupos étnicos, desde la puerta en marcha de acciones colectivas y comunitarias por medio del desarrollo de procesos de investigación, formación: así como la producción y difusión de obras, productos y elementos comunicativos.

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

En cumplimiento de la Ley 1314 de 2009 y Decreto 3022 de diciembre 27 de 2013 y sus respectivas modificaciones, los estados financieros de CORPORACION NASALUUÇX. Emitidos a partir del año 2023, son preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para PYMES en su versión 2009, autorizada por el IASB en español, la cual corresponde al marco normativo indicado para los preparadores de información que integran el Grupo 2, al cual pertenece la Entidad.

BASES PARA LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La preparación de los presentes estados financieros conforme a la NIIF para PYMES, requiere el uso de estimaciones y supuestos críticos que afectan los montos reportados de ciertos activos y pasivos, así como también ciertos ingresos y gastos. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Entidad.

Principio de causación

Los estados financieros se preparan sobre la base de la acumulación o del devengo, también conocido como principio de causación. Según esta base, los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga efectivo u otro equivalente de efectivo); así mismo se reconocen y se informa sobre ellos en los estados financieros de los periodos con los cuales se relacionan.

Los estados financieros elaborados sobre la base de acumulación o del devengo informan a los usuarios no sólo de las transacciones pasadas que suponen cobros o pagos de dinero, sino también de las obligaciones de pago en el futuro y de los recursos que representan efectivo a cobrar en el futuro.

Negocio en marcha

Los estados financieros de CORPORACION NASALUUÇX. Se preparan bajo el supuesto de su continuidad en el futuro previsible. En este sentido, no existen incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la Entidad siga funcionando.

NOTA 2-PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Moneda

CORPORACION NASALUUÇX utiliza el peso colombiano como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros.

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados.

Periodo cubierto por los estados financieros

Los estados financieros comprenden los estados de situación financiera y el estado de actividades con corte al 31 de diciembre de 2023.

Revelación plena

La Entidad informa de manera completa, aunque resumida, todo aquello que sea necesario para comprender y evaluar correctamente su situación financiera, los cambios que esta hubiere experimentado, los cambios en el patrimonio, el resultado de sus operaciones y su capacidad para generar flujos futuros de efectivo.

Para satisfacer el principio de revelación plena, se presentan estados financieros de propósito general, revelaciones a los estados financieros, información complementaria y dictámenes emitidos por personas legalmente habilitadas que hubieren examinado la información según normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia.

No realiza compensaciones de saldos de las partidas de activos y pasivos del estado de situación financiera, ni de los gastos, costos e ingresos del estado de resultados, salvo que tales compensaciones estén previstas explícitamente en la ley o desarrolladas, de manera expresa, en el marco técnico base de preparación del presente manual.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye el efectivo en caja, fondos, derechos fiduciarios, depósitos en cuentas de ahorros y corrientes, depósitos a plazo en Entidades financieras, y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimiento original de tres meses o menos desde su fecha de adquisición.

Los sobregiros bancarios, de existir, se clasifican y se presentan como obligaciones financieras en el Pasivo Corriente en el estado de situación financiera.

Las transacciones se reconocen al valor nominal o costo de transacción, medido en la moneda funcional. Los equivalentes al efectivo se tienen, más que para propósitos de inversión o similares, para cumplir los compromisos de pago a corto plazo.

Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo.

Los activos financieros de la Entidad se mantienen para obtener los flujos de efectivo pactados que corresponden únicamente a pagos de principal e intereses sobre el saldo.

En el reconocimiento inicial la Entidad mide su activo financiero por su valor razonable, que resulta ser su valor nominal en el momento inicial.

Posteriormente a su reconocimiento se miden según su costo amortizado que corresponde al valor razonable inicial, menos la amortización de capital, más los intereses devengados no cobrados calculados mediante el método de la tasa de interés efectiva, con efecto al resultado del periodo.

El producto financiero se reconoce aplicando la tasa de interés efectiva, excepto para cuentas a corto plazo cuando el reconocimiento del interés es insignificante.

Propiedades, planta y equipo

Son activos tangibles que:

- Posee la Entidad para su uso en el desarrollo de su objeto social, su actividad económica, o con propósitos administrativos,
- El costo del elemento pueda medirse con fiabilidad y
- Se espera que sean utilizados durante más de un ejercicio.

Los elementos de la cuenta de propiedades, planta y equipo se registran inicialmente al costo, o al valor razonable determinado mediante tasación.

El costo incluye el costo de adquisición o construcción, lo cual comprende el valor de compra más los gastos necesarios y relacionados para tener el activo en el lugar y condiciones que permitan su funcionamiento y uso en las condiciones planeadas, menos los descuentos recibidos. Los costos por desmantelamiento se reconocen en los resultados del periodo en el cual se incurrieron.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial como un activo, todas las partidas de propiedad, planta y equipo, deben ser mantenidas en libros a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro.

La depreciación de las categorías de la cuenta propiedad, planta y equipo se reconoce como costo del servicio o gasto del período, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual, usando los siguientes métodos y estimaciones:

Edificaciones **25 años**

Instrumentos Musicales **10 años**

Muebles y Enseres **10 años**

La CORPORACION NASALUUÇX. Distribuirá el importe depreciable de una propiedad, planta y equipo a lo largo de su vida útil, de una forma sistemática según el método de depreciación elegido (línea recta).

Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos o en el ciclo operacional normal del negocio si es mayor. De lo contrario se presentará como pasivos no corrientes.

Los saldos de las cuentas por pagar de corto plazo se valoran de acuerdo con su valor original; es decir, el valor acordado entre la -Entidad y su proveedor (costo de transacción). En caso de existir partidas de largo plazo, se reconocerán al costo amortizado. Las cuentas en moneda extranjera pendientes de pago a la fecha de los estados financieros, se expresarán al tipo de cambio aplicable a las transacciones a dicha fecha.

Con posterioridad al reconocimiento inicial, las cuentas por pagar comerciales de corto plazo se medirán al costo; aquellas de largo plazo se medirán al costo amortizado, y los intereses devengados se contabilizarán en las cuentas de resultados aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar por servicios prestados se reconocen a su valor nominal y por el monto devengado por pagar de los servicios recibidos.

Los aportes parafiscales, se reconocen a su valor nominal menos los pagos efectuados.

Los anticipos de clientes se reconocen al valor nominal por el monto abonado en los productos bancarios o en la caja de la Entidad, y de acuerdo a las normas administrativas pertinentes.

Las otras cuentas por pagar se medirán al final de cada periodo sobre el que se informa, al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar, siempre que no constituya una transacción de financiación; es decir, por ser compromisos de corto plazo, su medición con posterioridad al reconocimiento inicial se hará a su costo de transacción.

Impuestos, gravámenes y tasas

La Corporación, actualmente actúa como régimen ordinario; pero tiene como objetivo acogerse al régimen especial de las entidades sin ánimo de lucro, debido al desarrollo del objeto social el cual está vinculado a la actividad incluida en el artículo 359 del estatuto tributario, convirtiéndose en no responsable del impuesto de renta y complementarios, cuando se originen excedentes, se deberá invertir, en el año siguiente en las actividades propias de la organización. La Reforma tributaria contempla mayores controles a las entidades sin ánimo de lucro, estas entidades con la Reforma serán sometidas a mayor control, sin embargo, conservarán el régimen especial que la cubre. Para poder acceder a ese beneficio deberán cumplir con una serie de requisitos establecidos. Dentro del más importante es el de demostrar que se está ejerciendo una función meritoria, sin embargo, ya no podrán calificarse a sí mismas como tales, sino que sólo la daría la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (Dian), entidad que sacará de la lista a las que no cumplan con requisitos específicos. No se podrán repartir excedentes entre los socios de dichas entidades, y la Dian está en la capacidad de revocar dichos beneficios si encuentra que incumple con las condiciones.

Beneficios a empleados

Corresponden a pasivos laborales a cargo de la Entidad por concepto de salarios por pagar, cesantías, intereses sobre las cesantías, prima de servicios, vacaciones, y los pagos realizados a la seguridad social relacionados con lo establecido en las normas legales.

Una entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa:

- (a) Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, una entidad reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.
- (b) Como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedades, planta y equipo.

Provisiones

Se reconocerá la provisión como un pasivo en el estado de situación financiera y el importe de la provisión como un gasto en resultados del periodo contable en el cual se realiza. El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación, al final del periodo sobre el que se informa, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente.

Activo Neto

El Activo Neto es la parte residual de los activos de la Entidad, una vez deducidos todos sus pasivos. Los excedentes arrojados por el resultado del ejercicio se manejarán de acuerdo con los proyectos establecidos por gerencia, los cuales van encaminados al bienestar de los niños con capacidades especiales.

CORPORACION NASALUUÇX. Reconoce los ingresos en el período en que se presta el servicio, de acuerdo a los términos de las diferentes negociaciones. Los ingresos comprenden el valor razonable de los ingresos por educación a la población con capacidades especiales.

- El monto puede ser medido confiablemente
- Es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Entidad y
- Se cumpla con los criterios específicos por cada tipo de ingreso como se describe más adelante. La Entidad basa sus estimados en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, de transacción y condiciones específicas de cada acuerdo.

Costos y gastos

Se reconocerá un gasto cuando surja un decrecimiento 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.

El reconocimiento de los costos y gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. Se reconocerá un costo o gasto en el estado de resultado integral cuando haya surgido un decrecimiento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decrecimiento de un activo o un incremento de un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

Los gastos de la Entidad se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable. Se optará por cualquiera de las siguientes clasificaciones para el desglose de los gastos:

- Se reconocerá el costo de ventas, en el momento que se realice efectivamente una venta o se preste el servicio, por su valor razonable.
- Por su naturaleza (Depreciación, compras de materiales, gastos de transporte, beneficios a los empleados y gastos de publicidad).
- Por su función (como parte del costo de las ventas o de los costos de actividades de distribución o administración).
- Se reconocerá los costos por préstamos como gastos del período, cuando se incurran en ellos.

INFORMACIÓN A REVELAR DE PARTES RELACIONADAS

Personal clave de la Administración Son aquellas personas que tienen autoridad y responsabilidad para planificar, dirigir y controlar las actividades de la Entidad, directa o indirectamente, incluyendo cualquier director o administrador (sea o no ejecutivo) de la Entidad.

A continuación, se detallan las partes relacionadas:

PERSONA O ENTIDAD	RELACION	OBSERVACION
LORENA RESTREPO JIMENEZ	DIRECTORA GENERAL- REP. LEGAL	Socia fundadora – Representante Legal

GUSTAVO ADOLFO CAMPO	ULCUE	DIRECTOR EJECUTIVO – SUP. REP. LEGAL	Suplente del Representante Legal
----------------------	-------	--------------------------------------	----------------------------------

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al Cierre del balance el saldo de las cuentas de caja y bancos que componen el efectivo y equivalentes de efectivo de la empresa estaba representado de la siguiente manera:

VALORES EXPRESADOS EN PESOS

DESCRIPCIÓN	2023
CAJA GENERAL	92.899.564
BANCOOMEVA	
BANCO HELM	
BANCOLOMBIA	
GRAN TOTAL	92.899.564

NOTA 4. INVERSIONES A CORTO PLAZO

No presenta los valores invertidos en adquisición de cédulas de capitalización, para atender los pagos de prestaciones del personal.

CONCEPTOS	2023
INVERSIONES TEMPORALES	0
TOTAL	0

NOTA 5- CUENTAS COMERCIALES Y CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas comerciales corrientes por cobrar y otras cuentas por cobrar se componen de la siguiente manera:

CONCEPTOS	2023
CLIENTES NACIONALES	
A PROVEEDORES	
OTROS	208.000
DEUDORES COMERCALES NETO	208.000

Los deudores no tienen restricciones que limiten su negociabilidad o realización.

Detalle de deudores comerciales nacionales por vencimientos:

El deterioro de las cuentas por cobrar a clientes se realiza al cien por ciento (100%) de los deudores comerciales con saldo mayor a 360 días y el cincuenta (50%) de los deudores comerciales con saldo entre los 180 y 360 días de vencimiento, de acuerdo a la política contable o lo acordado contractualmente con los clientes.

NOTA 6 – INVENTARIOS

Los inventarios son recursos controlados por la entidad, estos inventarios son productos para consumo interno y son el resultado de compras o donaciones las cuales son destinadas para el bienestar de los niños.

DESCRIPCION	2023
INVENTARIO	0

NOTA 7- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo, relacionadas a continuación, junto con su correspondiente depreciación acumulada, son de plena propiedad y control de la Compañía. No existen restricciones ni pignoraciones o entregas en garantía de obligaciones; que limiten su realización o negociabilidad.

DESCRIPCION	2023
EQUIPO DE COMPUTO	
MUEBLES Y ENSERES	10.000.000
EQUIPOS DE OFICINA	27.456.000
DEPRECIACION ACUMULADA	
TOTAL ACTIVOS FIJOS	37.456.000

NOTA 8- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Detalle de las cuentas por pagar con proveedores:

DESCRIPCION	2023
PROVEEDORES NACIONALES	0
CUENTAS POR PAGAR	
ACREEDORES VARIOS	
ANTICIPO CLIENTES	80.744.759
ANTICIPO FONDOS SOCIALES	
TOTAL	80.744.759

NOTA 9- OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO Y A LARGO PLAZO**OBLGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO**

ENTIDAD	2023
OBLIGACIONES FINANCIERAS	
TOTAL CORTO PLAZO	

OBLGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

ENTIDAD	2023
BANCOS	
OBLIGACIONES CON TERCEROS	
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	

NOTA 10- IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

La composición de los pasivos por impuesto es la siguiente:

ENTIDAD	2023
RETENCION EN LA FUENTE	5.192.805
RETENCION DE ICA	
TOTAL CORTO PLAZO	5.192.805

NOTA 11- BENEFICIOS ESPECIALES

DESCRIPCION	2023
OBLIGACIONES LABORALES	
RETENCIONES Y APORTES	
PASIVOS ESTIMADOS	
TOTAL	

NOTA 14- ACTIVOS NETOS

Aporte Social: Corresponde a las donaciones que dieron origen a la corporación, este valor es \$35.000.000.

NOTA 15- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de las actividades ordinarias se componen de la siguiente manera:

CONCEPTO	2023
INGRESO POR PRODUCCION AUDIOVISUAL	253.000.681
INGRESO POR ALQUILER DE EQUIPOS	10.000.000
OTROS	-
SUBSIDIO NOMINA	-
(-) DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES	-
TOTAL INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS	263.000.681

Los ingresos están relacionados directamente con el objeto social de la empresa, teniendo como actividad principal la educación para la población con capacidades especiales.

NOTA 16- COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos de administración y financieros se componen de la siguiente manera:

CORPORACION NASALUUÇX 901.759.749-4 ESTADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO Con corte a Diciembre 31 de 2023	
CONCEPTO	2023
*TOTAL ASESORIA TECNICA	6.000.000
TALLER DE PRODUCCION	6.000.000
PRODUCTOR GENERAL	20.000.000
DIRECTOR GENERAL	26.000.000
PRODUCTOR EN LINEA	5.000.000
PRODUCTOR DE CAMPO	14.000.000
DISEÑO GRAFICO Y ANIMACION	6.000.000
REALIZACION DE PODCAST	3.000.000
BONIFICACION	3.000.000
COMMUNITY MANAGER	3.500.000
PROMOCION Y DISTRIBUCION	6.000.000
ADMINISTRATIVO	4.000.000
MUSICA ORIGINAL	3.500.000
LABORATORIO DE COLOR	3.900.000
MEZCLA DE AUDIO	8.000.000
CLOSED CAPTION	779.000
ESTUCHES AUDIOVISUALES	19.992.000
IMPRESIONES	980.000
EDICION DE SONIDO	1.500.000
*TOTAL PROCESAMIENTO ELECTRONICO DATO	5.350.000
GASTO VIAJE - ALOJAMIENTO	35.636.500
GTOS DE VIAJE - MANUTENCION	2.000.000
*TOTAL PASAJES AEREOS	48.231.041
AUXILIO DE MOVILIZACION	17.320.000
IMPUESTOS ASUMIDOS	3.574.000
MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS	112.140
TOTAL	\$ 253.374.681,00

NOTA 16-. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA SOBRE LA CUAL SE INFORMA

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la empresa reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2023.

Santiago de Cali, 31 de diciembre de 2023

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Diego Cortazar Arias', written in a cursive style.

DIEGO FERNANDO CORTAZAR ARIAS

CONTADOR PUBLICO

T.P. 205459-T