



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

**ESTADO DE RESULTADOS  
A DICIEMBRE 31 de 2019**

**(VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)**

<b>INGRESOS</b>	<b>2019</b>
<b>OPERACIONALES</b>	<b>\$97,000,000.00</b>
Actividades Sociales y Cinematograficas	<u>\$97,000,000.00</u>
<b>COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>\$72,339,000.00</b>
Actividades Sociales y Cinematograficas	<u>\$72,339,000.00</u>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b><u>\$24,661,000.00</u></b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>\$23,500,000.00</b>
Gastos de Administracion	\$23,500,000.00
Gastos de Ventas	<u>\$0.00</u>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b><u>\$1,161,000.00</u></b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>\$23,560.00</b>
Financieros	<u>\$23,560.00</u>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>\$56,000.00</b>
Financieros	<u>\$56,000.00</u>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b><u>\$1,128,560.00</u></b>

**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 2019**

**(VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)**

<b>ACTIVOS</b>	<b>2019</b>
<b>CORRIENTE</b>	<b>\$25,850,000</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>\$1,360,000</b>
Caja	\$1,360,000
<b>DEUDORES DEL SISTEMA-VALOR NOMINAL</b>	<b>\$24,490,000</b>
Cuentas por Cobrar por Prestacion de Servicio	\$24,490,000
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>\$3,500,000</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$3,500,000</b>
<b>COSTO HISTORICO</b>	<b>\$3,850,000</b>
Propiedad Planta y Equipo	\$3,850,000
<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>\$350,000</b>
Propiedad Planta y Equipo	\$350,000
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>\$29,350,000</b>
<b>PASIVOS</b>	
<b>CUENTAS POR PAGAR AL COSTO</b>	<b>\$5,350,000</b>
Proveedores Nacionales-Bienes y Servicios	\$5,350,000
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>\$5,350,000</b>
<b>PATRIMONIO</b>	
<b>CAPITAL Y SUSCRITO Y PAGADO</b>	<b>\$22,871,440</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>\$1,128,560</b>
Utilidad del Ejercicio	\$1,128,560
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$24,000,000</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>\$29,350,000</b>

  
**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 2019**

**(VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)**

### **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 fundacion 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 perdida 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 2019 cuenta con una caja; la caja general la cual es administrada por que según saldo contable presenta un saldo de:



<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>		<b>Diciembre 2019</b>
CAJA		\$ 1.360.000.00
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 1.360.000.00</b>

**NOTA 4 – DEUDORES DEL SISTEMA-VALOR NOMINAL**

La entidad a diciembre de 2019 cuenta con una cuenta por cobrar; con un saldo contable de:

<b>DEUDORES DEL SISTEMA – VALOR NOMINAL</b>		<b>Diciembre 2019</b>
Cuentas por Cobrar por Prestación de Servicio		\$ 24.490.000.00
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 24.490.000.00</b>

**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 2019 la fundación posee Propiedad planta y equipo por un valor de \$ 3.500.000. correspondientes a equipo de oficina y equipo de Computación y Comunicación.

<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>Diciembre 2019</b>
Costo Histórico		\$ 3.850.000.00
(-) Depreciación		- \$ 3500.000.00
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 3.500.000.00</b>

**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 2019, el valor de esta cuenta corresponde a deudas por pagar al representante legal \$ 5.350.000

<b>CUENTAS POR PAGAR AL COSTO</b>		<b>Diciembre 2019</b>
Costos y Gastos por Pagar		\$ 5.350.000.00
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 5.350.000.00</b>



## **PATRIMONIO**

### **NOTA 07- Capital autorizado**

La fundación tiene un capital de \$ 22.871.440

### **NOTA 08 – Utilidad del ejercicio**

La Utilidad antes de impuestos a 31 de diciembre 2019 es de \$ 1.128.560

## **INGRESOS**

### **NOTA 9- 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 \$ 97.000.000

## **COSTOS**

### **NOTA 10 – Costos por servicios**

Los costos por servicios de actividades sociales y de educación a diciembre de 2019 presentan un saldo de \$ 72.339.000

## **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 2019 suman \$ 23.500.000

### **NOTA 13 – Utilidad Neta del Ejercicio**

Durante este ejercicio contable la Utilidad neta obtenida fue de \$ 1.128.560

**JOSÉ MAURICIO BETANCOURTH**  
C.C. 98.136.810  
Representante Legal

**SÁNDRA PAOLA ZUÑIGA**  
TP-243325-T  
Contadora Publica



## CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019.

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 2019 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 12 días del mes de junio de 2020.

  
**JOSÉ MAURICIO BETANCOURTH**  
C.C. 98.136.810  
Representante Legal

  
**SÁNDRA PAOLA ZUÑIGA**  
TP-243325-T  
Contadora Publica