

CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC
NIT. 901.226.940-8

ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS EXPLICATIVAS

NIIF PARA PYMES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Información en miles de pesos colombianos

CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC
NIT. 901.226.940-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Expresadas en Miles de Pesos)

NOTA 1. NATURALEZA JURÍDICA ENTIDAD REPORTANTE.

La CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC, es una entidad sin ánimo de lucro, de derecho privado, establecida de acuerdo con las leyes colombianas mediante documento privado del accionista, registrado en cámara de comercio el 30 de octubre de 2018, libro I bajo el número 4125 de entidades sin ánimo de lucro, con el objeto social principal: la realización de actividades de apoyar y contribuir la cultura, la recreación y el esparcimiento para el sector del perpetuo socorro en Medellín sin restringir que a futuro se pueda expandir a otros sectores y ciudades.

Mediante resolución 2019011243639305729 del 05 de noviembre de 2019, la DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES- DIAN autoriza la calificación como contribuyente del régimen tributario especial.

NOTA 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO NIIF PARA PYMES

Los reportes financieros correspondientes al ejercicio del periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 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.

Los estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos. El peso colombiano es la unidad monetaria que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Entidad.

NOTA 3. RESUMEN POLÍTICAS CONTABLES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de estimados contables, lo que requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables. La entidad prepara sus estados financieros usando la base de contabilidad de causación.

3.1. Políticas contables.

Son los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC, para preparar y presentar estados financieros. (NIIF para Pymes párrafo 10.2)

Las condiciones que sean similares se deben aplicar de manera uniforme para transacciones y otros sucesos.

Los Estados Financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos y patrimonio. El valor razonable utilizado fue el costo, no se poseen activos que requieran valorarse a valor de mercado ni a valor neto realizable.

3.1.1. Bases de preparación

Criterios generales de medición bajo NIIF para Pymes.

Medición es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que una entidad mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. La medición involucra la selección de una base de medición. En general CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC aplica la medición que sea necesaria de acuerdo con las circunstancias en cumplimiento del marco normativo y de esta forma obtiene información razonable que es relevante y fiable.

Reconocimiento inicial

La entidad mide los activos y pasivos al costo histórico, a menos que la NIIF para Pymes requiera la medición inicial sobre otra base, tal como el valor razonable. Los ingresos y gastos se reconocen y miden ligados al reconocimiento de activos y pasivos

Medición posterior

De acuerdo con los hechos y circunstancias en atención a las normas aplicables y a estas políticas, la entidad, en una medición posterior utilizará criterios como el costo, el costo amortizado, el valor actual, valor en uso, el valor neto de realización o el valor razonable.

Costo Histórico de un Activo

Es el costo de adquisición, es decir, el importe en efectivo y otras partidas equivalentes, pagadas o pendientes de pago, más las demás erogaciones de contraprestaciones comprometidas derivadas de la adquisición, debiendo estar todas ellas directamente relacionadas con ésta y ser necesarias para la puesta del activo en condiciones de utilización o venta.

Costo Histórico de un Pasivo

Es el valor de la contrapartida recibida a cambio de incurrir en la deuda o la cantidad de efectivo y otros activos líquidos que se espera entregar para cancelar una deuda en el curso normal del negocio.

Costo Amortizado

Es el importe al que inicialmente fue valorado un activo financiero o un pasivo financiero, menos los reembolsos de principal que se hubieran producido, más o menos, según proceda, la parte imputada en la cuenta de pérdidas y ganancias, mediante la utilización del método del tipo de interés efectivo, de la diferencia entre el importe inicial y el valor de reembolso en el vencimiento y, para el caso de los activos financieros, menos cualquier reducción de valor por deterioro que hubiera sido reconocida, ya sea directamente como una disminución del importe del activo o mediante una cuenta correctora de su valor. En general se debe utilizar el costo amortizado cuando hay diferencia entre valor nominal y valor pagado o valor a recibir por un activo o pasivo financiero.

Tasa de interés efectiva

Es el tipo de actualización que iguala el valor en libros o valor nominal de un instrumento financiero (activo o pasivo financiero) con los flujos de efectivo estimados a lo largo de la vida del instrumento, a partir de sus condiciones contractuales. En su cálculo se incluirán las comisiones financieras que se carguen por adelantado en la concesión de financiación.

Valor Neto Realizable

Es el importe que se puede obtener de un inventario por su enajenación en el mercado, en el giro normal de los negocios, deduciendo los costes estimados necesarios para llevar a cabo la venta, así como, en el caso de las materias primas y de los productos en proceso o construcciones en curso, deduciendo, además, los costes estimados necesarios para terminar su producción, construcción o fabricación.

Valor Actual

Es el importe de flujos de efectivo a recibir o pagar en el curso normal del negocio, según se trate de un activo o de un pasivo, respectivamente, actualizados a un tipo de descuento adecuado.

Valor en Uso de un Activo o Unidad Generadora de Efectivo

En el caso de un activo o de una unidad generadora de efectivo es el valor actual de los flujos de efectivo futuros esperados a través de su utilización (durante la vida útil esperada) en el curso normal del negocio y, en su caso, de su enajenación u otra forma de disposición, teniendo en cuenta su estado actual y actualizados a un tipo de interés de mercado sin riesgo o tasa de descuento adecuada.

Unidad Generadora de Efectivo

Es el grupo identificable de activos más pequeño, que genera entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de los flujos de efectivo derivados de otros activos o grupos de activos.

Valor Razonable

Es el precio que sería recibido para vender un activo o pagado para transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición.

Deterioro del valor de los Activos

Es una pérdida que se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable.

Moneda funcional

CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC tiene como moneda funcional el peso colombiano, que es su moneda de presentación.

Conversión de la moneda extranjera

Cuando existan saldos correspondientes a registros u operaciones en moneda extranjera, se hace la conversión al tipo de cambio vigente en la fecha de los estados financieros, de tal forma que los valores se presenten a la moneda funcional.

Presentación razonable

Los estados financieros de CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC preparados de conformidad con estas políticas contables, presentarán razonablemente, la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la entidad. La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en la Sección 2 “Conceptos y Principios Generales” de la NIIF para Pymes y en las políticas generales.

Información Comparativa y frecuencia de la presentación

Los Estados Financieros, con propósito de información general, de CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC se presentan con corte a diciembre 31 de cada año comparativo con el período inmediatamente anterior, sin que se requiera comparativo con otros periodos adicionales en tanto que no se han dado cambios en políticas contables que requieran efectos retroactivos. Los Estados Financieros se presentan para su aprobación a los máximos órganos de dirección antes del 31 de marzo del año siguiente a la fecha de cierre.

Uniformidad en la presentación

La entidad mantendrá la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro. Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la entidad reclasificará los importes comparativos, a menos que resultase impracticable hacerlo. Cuando los importes comparativos se reclasifiquen, se debe revelar de manera suficiente la naturaleza, importe y motivos de cada elemento modificado.

Materialidad y agrupación de datos

La entidad presentará por separado cada clase significativa de partidas similares, según su naturaleza o función, a menos que no tengan importancia relativa. Las partidas se presentarán a nivel de grupo de acuerdo con la parametrización contable y en las notas a los Estados Financieros se presentarán discriminaciones más detalladas de la información relevante.

Reconocimiento y Medición de los instrumentos financieros

En CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC todos los instrumentos financieros se reconocen y mantienen a su valor nominal y algunas veces su monto se incrementa por el valor de los intereses o rendimientos devengados. CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC determina la clasificación de los activos financieros al momento de su reconocimiento inicial.

Propiedades, Planta Y Equipo

Son activos tangibles que posee la empresa para el curso normal de operaciones y el desarrollo de su objeto social. Cumplen con las siguientes condiciones:

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

La entidad reconocerá una propiedad, planta y equipo si:

- Es probable que se obtengan beneficios económicos futuros asociados con el activo, y
- El costo de este puede medirse con fiabilidad.

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

Todas las erogaciones por reparaciones y mantenimiento preventivo y correctivo en el curso normal de operaciones para mantener la capacidad de uso y servicio del activo en condiciones normales se cargan directamente a gastos o costos del ejercicio.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro

Descripción	2022	2021
CAJA PRINCIPAL CORPORACIÓN PS		
CAJA GENERAL	29	
CAJA MENOR		326
CAJA MENOR DÓLARES	460	460
BANCOLOMBIA CORPORACION 021-000132-77	1.766	25.978
Total efectivo y equivalentes	2.255	26.764

NOTA 5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Las ventas se realizan y negocian bajo condiciones de crédito normales y los valores de las cuentas por cobrar no contienen intereses, su medición inicial se realiza a su precio de negociación.

Al término de cada periodo informado, los valores en libros de las cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia que lleve a determinar que estas no sean recuperables. De ser así, se reconoce directamente contra el resultado la

pérdida por deterioro del valor de las cuentas por cobrar.

Para el año 2022 comprende el valor no recaudado por concepto cuotas de corporados y facturación del festival reconexiones

Descripción	2022	2021
Clientes nacionales	279.128	3.714
890900841 CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ANTIOQU		357
890905080 CAMARA DE COMERCIO DE MEDELLIN PARA ANTIOQUIA	4.998	
900656068 10 MUSIC COLOMBIA SAS	272.025	
900742506 BTV PRODUCCIONES S.A.S.	2.105	3.000
900833672 AGROFACIL S.A.S.		357
Cuentas por cobrar otros	2.566	
901226940 CORPORACION PERPETUO SOCORRO	2.566	
Anticipos y avances Proveedores		909
890984107 ASOCIACION COLOMBIANA INTERPRETES Y PRODUCTORES FOTOGRAFICOS		909
Total cuentas por cobrar	281.695	4.623

NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS

El rubro está representado por el saldo a favor de la compañía en la vigencia fiscal corriente por concepto de impuesto a la renta, retención en la fuente y retención por impuesto a las ventas

Descripción	2022	2021
SALDO A FAVOR RENTA	23.533	23.533
RETENCIÓN POR IVA		2.138
RETENCION ICA		198
Total impuestos a favor	23.533	25.868

NOTA 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a los activos tangibles que posee la entidad con una duración mayor a un periodo contable, medido al costo histórico menos la depreciación. Al 31 de diciembre de 2022, no existía ningún tipo de gravamen o restricción sobre los activos fijos de la Compañía, el activo fijo poseído, durante el periodo fue totalmente depreciado.

Descripción	2022	2021
EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS	5.487	5.487
DEPRECIACIÓN	-5.487	-4.640
Total PPE		847

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

Son obligaciones actuales de CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC a favor de terceros sin ninguna restricción y sin que se genere financiación implícita, estas obligaciones son producto de créditos recibidos de entidades financieras, deudas con entidades gubernamentales y/o tributarias, proveedores o de terceras personas, que constituyen instrumentos financieros que requerirán en el futuro, para cancelarlos, el desprendimiento de activos financieros en forma de salida de recursos sea en efectivo u otros instrumentos financieros.

Descripción	2022	2021
Proveedores	2.566	4.459
1037604558 QUINTERO ZAPATA MAURICIO		799
901094191 PROYECTO BICONO SAS		1.871
901296864 BPROD S.A.S		72
830513441 MATTELSA SAS		1.717
901226940 CORPORACION PERPPETUO SOCORRO DC	2.566	
Costos y gastos por pagar	4.087	1.724
830513441 MATTELSA SAS	3.072	385
901024481 FUNDACION EL ARTE DE LOS SUEÑOS	345	
900476564 GESTION EMPRESARIAL EN SERVICIOS Y SEGURIDAD S.A.S		65
900282292 INGERENT SAS		1.274
43632119 JARAMILLO CADAVID ERIKA	492	
1128281675 MONA QUINTERO LINA MARCELA	178	
Anticipos clientes		225
22222222222222222222 FINAL CONSUMIDOR		225
Otros acreedores	496	14.927
71797174 JARAMILLO CADAVID MATEO		14.835
830513441 MATTELSA SAS	496	92
Total cuentas por pagar	7.149	21.334

NOTA 9. OBLIGACIONES LABORALES

Comprende las obligaciones de carácter prestacional que adeuda la empresa a 31 de diciembre de 2022

Descripción	2022	2021
Retenciones y aportes de nómina	4.442	4.204
800088702 EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA SA	1.438	1.354
800229739 FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PROTECCI	1.445	1.445
890900841 CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ANTIOQUIA	460	433
890903790 SEGURO DE VIDA SURAMERICANA S A	44	57
899999034 SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE	230	217
899999239 INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENES	345	325
900336004 ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES	480	373
CESANTIAS CONSOLIDADAS	11.083	4.467
INTERESES A LAS CESANTIAS	1.330	472
PRIMA DE SERVICIOS		2.056
VACACIONES CONSOLIDADAS	5.108	4.843
Total obligaciones laborales	21.963	16.042

NOTA 10. IMPUESTOS POR PAGAR

Es la obligación obtenida por la corporación por concepto de industria y comercio, IVA y retención en la fuente a cargo para el año gravable 2022

Descripción	2022	2021
IMPUESTOS OFICIALES	49.358	8.461
INDUSTRIA Y COMERCIO	2.258	
RETENCIONES	752	1.643
Total impuestos por pagar	52.368	10.104

NOTA 11. CAPITAL

El fondo social está compuesto por el dinero de los corporados de la CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC y se encuentra en 10.000.000

NOTA 12. RESULTADO DEL EJERCICIO

Está dado por los ingresos ordinarios y extraordinarios de cualquier naturaleza, menos los gastos operativos y administrativos del periodo. Para el año 2022 se tuvo excedente del ejercicio

Descripción	2022	2021
EXCEDENTE (DÉFICT) DEL EJERCICIO	234.802	-33.216

NOTA 13. INGRESOS OPERACIONALES

Corresponde a los ingresos por donaciones de los corporados, recorridos, otros eventos y aportes para sonido perpetuo (proyecto de estudio musical en Medellín) durante el periodo

Descripción	2022	2021
ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS	130.000	139.547
ACTIVIDADES CULTURALES	3.000	
APORTES SONIDO PERPETUO	228.593	
INGRESO POR DONACIONES	102.594	43.736
OTROS SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	1.000	
PARTICIPACIÓN EN FESTIVALES		60.000
OPERACIÓN LOGÍSTICA FESTIVALES		22.367
ACOMPAÑAMIENTO EN RECORRIDO BARRIO	42.585	5.250
TRANSFERENCIA DE CONOCIMIENTO PERPETUO		294
DEVOLUCIONES EN VENTAS	-1.008	-53.914
Total ingresos operacionales	506.764	217.280

NOTA 14. INGRESOS NO OPERACIONALES

Este comprende los ingresos recibidos por concepto de ventas de banderas y merchandising, una donación por deuda condonada y el auxilio de nómina, recibido a causa de la contingencia por el COVID-19

Descripción	2022	2021
INTERESES	20	61
INTERESES BANCARIOS FESTIVALES		9
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	15.743	3.500
OTROS	20.132	3.792
DEVOLUCIONES EN VENTAS	-620	-3.500
APROVECHAMIENTOS	14.835	
AUXILIO DE NOMINA PAEF		1.244
AJUSTE AL PESO	2	2
Total ingresos no operacionales	50.111	5.108

NOTA 15. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Son los decrementos en los beneficios por concepto de nómina, impuestos, honorarios, seguridad social, servicios, insumos y demás partidas correspondientes al personal administrativo y gastos por impuestos deducibles.

Descripción	2022	2021
SUELDOS	124.050	64.353
LICENCIA REMUNERADA	1.833	
GASTOS DE VIAJE	1.012	
CESANTIAS	11.083	5.675
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.330	608
PRIMA DE SERVICIOS	11.083	5.675
VACACIONES	6.924	6.197
BENEFICIO BICICLETA	1.575	72
AUXILIO DE CELULAR	400	
BONIFICACION POR RETIRO		3.500
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES		70
APORTES A ARL	711	525
APORTES A EPS	11.305	5.876
APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANT	15.960	8.326
APORTES CAJA DE COMPENSACION	5.320	2.746
APORTES ICBF	3.990	2.060
SENA	2.660	1.373
ASESORIA FINANCIERA	20.000	18.000
ASESORIA TECNICA	12.812	643
ASESORIA TECNICA - REINTEGRO EMPLEADOS	-45	-36
INDUSTRIA Y COMERCIO	2.469	1.047
PRORRATEO IVA	2.653	2.119
IMPUESTO AL CONSUMO	1.954	11
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	150	
PARQUEADERO	311	126
PARQUEADERO - REINTEGRO EMPLEADOS	-232	-300
SOFTWARE Y HOSTING	1.315	2.742
OTROS	728	600
ARRENDAMIENTO PARQUEADERO		726
PRESENTACIONES MUSICALES	10.021	532
LOGISTICA DE EVENTOS	2.992	6.600
CHARLAS		417
CELULAR	1.015	1.374
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	93	870
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		778
DIVERSOS	14.461	1.954
CASINOS Y RESTAURANTES	27.639	3.784
REINTEGRO EMPLEADOS-CASINO Y RESTAURANTE	-3.499	-1.364
REGISTRO MERCANTIL	469	1.152
TRAMITES Y LICENCIAS	500	2.384
ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	892	
PASAJES AEREOS	402	
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	766	1.684
COMISIONES		222
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	1.130	216
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	2.191	144
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIA-REINTEGRO E	-107	-44
OTROS	8.713	2.967
TAXIS Y BUSES	400	
ACTIVOS MENORES	4.212	550
ACTIVOS MENORES -REINTEGRO EMPLEADOS	-3.710	-550
Total gastos administrativos	309.935	156.408

NOTA 16. GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

Son los decrementos en los beneficios por concepto de nómina, impuestos, honorarios, seguridad social, servicios, insumos y demás partidas correspondientes al personal de ventas, eventos y festivales.

Descripción	2022	2021
OTRAS ASESORIAS		5.411
INDUSTRIA Y COMERCIO		1.319
PRORRATEO IVA		310
ARRENDAMIENTO BIENES MUEBLES		14.765
ASEO		1.142
PRESENTACIONES MUSICALES		1.850
LOGISTICA DE EVENTOS	6.160	53.828
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS		3.000
PUBLICIDAD PROPAGANDA		3.331
DIVERSOS		5.104
CASINO Y RESTAURANTE	640	2.477
TRAMITES Y LICENCIAS	2.319	511
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA		20
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS		162
OTROS		3.151
MATERIALES FESTIVAL		
Total gastos de ventas	9.119	96.382

NOTA 17. GASTOS NO OPERACIONALES

Corresponde a los gastos bancarios y financieros en los cuales se debió incurrir durante el año 2022

Descripción	2022	2021
COMISIONES	424	431
OTROS GASTOS BANCARIOS	815	624
INTERESES DE MORA	5	
GRAVAMEN FINANCIERO	1.377	1.593
MULTAS SANCIONES Y LITIGIOS	381	
AJUSTE AL PESO	5	3
OTROS	12	163
Total gastos no operacionales	3.020	2.814

NOTA 18. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Este tributo se determina de manera anual y grava a las rentas que se originan por el trabajo y la explotación del capital, para el año 2022 es el siguiente

Descripción	2022	2021
IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		



Erika Jaramillo Cadavid
Representante Legal
C.C. 43632119



Sebastian Gómez Restrepo
Contador
T.P. 238.776-T