

CORPORACIÓN OMENKA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DICIEMBRE 31 DE 2023
(Expresado en Pesos Colombianos)

ACTIVO	NOTA	DICIEMBRE 31-2023	DICIEMBRE 31-2022	VARIACIÓN ABSOLUTA
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y equivalentes a efectivo	(4)	420.065,11	6.482.501,80	-6.062.437
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	(5)	3.871.847,00	0,00	3.871.847
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		4.291.912,11	6.482.501,80	-2.190.590
TOTAL ACTIVO		4.291.912,11	6.482.501,80	-2.190.590
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Acreedores y otras cuentas por pagar	(6)	899.017,00	84.357,00	814.660
Pasivo por impuestos corrientes	(7)	0,00	0,00	0
Otros pasivos no financieros	(8)	3.090.477,66	6.095.727,35	-3.005.250
TOTAL PASIVO CORRIENTE		3.989.494,66	6.180.084,35	-2.190.590
TOTAL PASIVO		3.989.494,66	6.180.084,35	-2.190.590
ACTIVO NETO o PATRIMONIO				
Fondos Sociales	(9)	302.417,45	302.417,45	0
Resultado del Ejercicio		0,00	0,00	0
Resultado de Ejercicios anteriores		0,00	0,00	0
TOTAL ACTIVO NETO		302.417,45	302.417,45	0
TOTAL PASIVO Y ACTIVO NETO		4.291.912,11	6.482.501,80	-2.190.590

Las Notas 1 a 15 que se acompañan hacen parte integral de los estados financieros.


JOANNA CAICEDO VARGAS
Representante legal


KATHERINE CORTES CASTRILLON
Contadora Pública
T. P. 145.057-T
KYM CONSULTORES SAS

CORPORACIÓN OMENKA

ESTADOS DE RESULTADOS POR EL PERÍODO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2023

(Expresado en Pesos Colombianos)

	<u>NOTA</u>	<u>DICIEMBRE 31-2023</u>	<u>DICIEMBRE 31-2022</u>	<u>VARIACIÓN ABSOLUTA</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES				
Actividad Teatral, musical y artistica	(10)	3.005.249,69	5.379.874,22	
		3.005.249,69	5.379.874,22	-2.374.625
GASTOS DE ACTIVIDADES				
	(11)			
Honorarios		1.666.000,00	3.782.000,00	-2.116.000
Actividades de Proyectos		828.116,00	1.180.956,00	-352.840
Gastos Administrativos		477.287,00	327.500,00	149.787
		2.971.403,00	5.290.456,00	-2.319.053
RESULTADOS DE ACTIVIDADES				
		33.846,69	89.418,22	-55.572
Otros ingresos financieros	(12)	1.683,67	4.351,86	-2.668
Otros Gastos	(13)	21.530,36	46.770,08	-25.240
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO				
		14.000,00	47.000,00	-33.000
Gasto por impuesto	(14)	14.000,00	47.000,00	-33.000
RESULTADO DEL EJERCICIO				
	(15)	-0,00	-0,00	0

Las Notas 1 a 15 que se acompañan hacen parte integral de los estados financieros.


JOANNA CAICEDO VARGAS
 Representante legal


KATHERINE CORTES CASTRILLON
 Contadora Pública
 T. P. 145.057-T
KYM CONSULTORES SAS

CORPORACIÓN OMENKA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (ACTIVO NETO)
A DICIEMBRE 31 DE 2023
(Expresado en Pesos Colombianos)

PATRIMONIO (ACTIVO NETO)	<u>NOTA</u>	Saldo a Enero 1 de 2023	Traslado para año 2023	Variaciones patrimoniales	Resultado del Ejercicio (Excedente)	Saldo a Diciembre 31/2023
Fondos sociales		302.417,45	0,00	0,00	0	302.417,45
Asignacion Permanente		0,00	0,00	0	0	0,00
Resultado de ejercicios Anteriores		-0,00	0,00	0	0	0,00
Excedente del Ejercicio		0,00	0,00	0	0,00	0,00
		302.417,45	0,00	0,00	0,00	302.417,45


JOANNA CAICEDO VARGAS
Representante legal


KATHERINE CORTES CASTRILLON
Contadora Pública
T. P. 145.057-T
KYM CONSULTORES SAS

CORPORACIÓN OMENKA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(Expresado en Pesos Colombianos)

AÑO 2023

ACTIVIDADES DIRECTAS DE OPERACION

Resultado de Ejercicios anteriores		\$0,00
Partidas que no afectan el resultado del ejercicio		
- Depreciación	\$0,00	\$0,00
Efectivo generado en Actividades de Operación con activos y pasivos		<u>\$0,00</u>
Cambios en partidas operacionales:		
+/- Aumento/Disminución cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	(\$3.871.847,00)	
+/- Aumento/Disminución activos por impuestos corrientes	\$0,00	
+/- Aumento/Disminución de acreedores y otras cuentas por pagar	\$814.660,00	
+/- Aumento/Disminución de pasivo por impuestos corrientes	\$0,00	
+/- Aumento/Disminución de otros pasivos no financieros	(\$3.005.249,69)	
		<u>-\$6.062.436,69</u>
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación		-\$6.062.436,69

ACTIVIDADES DE INVERSION

Inversiones en títulos		
Compra de Activos fijos	\$0,00	
Ajuste de resultado ejercicios anteriores	\$0,00	\$0,00

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

+/- Aumento/Disminución instrumentos financieros de deuda	\$0,00	
+/- Aumento/Disminución patrimonial por uso de beneficio o excedente año 2021	\$0,00	
Flujo de Efectivo neto de Actividades de financiación	<u>\$0,00</u>	\$0,00

Aumento efectivo a Diciembre 31 de 2022

-\$6.062.436,69

Efectivo a Diciembre 31 de 2022

\$6.482.501,80

Efectivo a Diciembre 31 de 2023

\$420.065,11


JOANNA CAICEDO VARGAS
Representante legal


KATHERINE CORTES CASTRILLON
Contadora Pública
T. P. 145.057-T
KYM CONSULTORES SAS

CORPORACIÓN OMENKA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2023

(Expresado en Pesos Colombianos)

NOTA No. 1 - ENTE ECONOMICO

La **CORPORACION OMENKA** es una entidad sin ánimo de lucro registrada en la Cámara de Comercio de Bogotá el 8 de Septiembre de 2009 bajo el Número S0035249 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro y tiene como objeto social Trabajar por el mejoramiento, fortalecimiento, difusión y visibilización de las artes escénicas, la cinematografía, vídeo, televisión, dramaturgia y todas las expresiones artísticas relacionadas con las artes audiovisuales y escénicas, así como el desarrollo integral de sus integrantes. La DIAN le asignó el NIT No. 900.311.050-8. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Bogotá en la Calle 64 No. 1-19 IN 1 Apto 102.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período y preparación

El período de los Estados Financieros comprende desde Enero 01 de 2023 hasta Diciembre 31 de 2023. La moneda funcional utilizada es el peso colombiano (COP). Los estados financieros del año 2023 fueron preparados bajo las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES y reglamentadas en Colombia por el Decreto 3022 de 2013 (Decreto base para pymes) y adicionado por el Decreto 2420 de 2015 (Decreto Único Reglamentario de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información) el cual fue modificado por el Decreto Reglamentario 2496 de 2015. La entidad adoptó las NIIF desde el 1 de Enero del 2018, entre tanto la organización no había tenido movimiento en los años anteriores y por ende no fué necesario realizar el proceso de convergencia a NIIF desde el 1 de enero de 2015 tal y como lo establece la norma.

NOTA 3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

1. GENERALES

Una política contable es un texto en el cual se establece por cada cuenta los criterios de reconocimiento, medición inicial, medición posterior y revelaciones de los distintos rubros de los estados financieros.

De acuerdo con la NIIF para las PYMES, son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por una entidad al preparar y presentar estados financieros.

1.1 Bases de preparación

Las políticas establecidas por la **CORPORACION OMENKA** se han realizado bajo la base de acumulación o devengo: El principio de acumulación o devengo (causación), implica que los hechos económicos se reconocen, así no se haya realizado el cobro o pago en efectivo, así se produzcan en periodos diferentes, este principio va de la mano con la característica de la información contable de la esencia sobre la forma legal.

Los estados financieros se preparan usando la base contable de acumulación excepto para la elaboración del Estado de Flujos de Efectivo.

1.2 Moneda de presentación

Los estados financieros presentados por la **CORPORACION OMENKA** serán expresados en pesos colombianos.

1.3 Modeda Funcional

Corresponde al entorno económico principal en el opera la organización (genera y gasta el efectivo). La **CORPORACION OMENKA** determinó como modena funcional el Peso Colombiano.

2 ACTIVOS

En esta cuenta se agrupan las cuentas que representan los bienes y derechos tangibles e intangibles de propiedad de la **CORPORACION OMENKA** que en la medida de su utilización son fuente potencial de beneficios presentes o futuros.

Política Contable 1:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo: La NIIF para Pymes establece que los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo mas que para propósitos de inversión u otros. En esta cuenta se registrarán los recursos de liquidez inmediata reportados por los arqueos de caja y por los extractos bancarios, con los que cuenta la **CORPORACION OMENKA**.

Política Contable 2:

Deudores Comerciales y Otras cuentas por Cobrar: **La CORPORACION OMENKA** podrá entregar Anticipos y avances para viajes y/o ejecución de actividades, y cuentas por cobrar a clientes, necesarias para el desarrollo de los proyectos y objetivos misionales, los cuales no generarán intereses siempre y cuando se cumplan los criterios de legalización.

Política Contable 3:

Propiedad Planta y Equipo: **La CORPORACION OMENKA** reconocerá un activo como propiedad, planta y equipo sólo si es probable que obtenga beneficios económicos futuros asociados con el bien y que su costo pueda ser medido con fiabilidad. El reconocimiento de los elementos de propiedad, planta y equipo se deberá hacer de manera separada entre sus componentes principales, como por ejemplo terrenos y edificios, edificaciones e instalaciones, entre otros.

La organización ha establecido que se reconocerán como activos correspondientes a propiedad planta y equipo los adquiridos por un valor superior a un (1) Salario Mínimo Legal Mensual Vigente (SMLMV) por unidad, los activos comprados por valor inferior serán registrados en las cuentas de gasto, de acuerdo con el presupuesto aprobado. Así mismo los activos comprados con dinero de los proyectos se llevarán como un gasto del proyecto hasta que el financiador entregue el certificado de donación y /o transferencia de los mismos.

Política Contable 4:

Activos Por Impuestos Corrientes: **La CORPORACION OMENKA** deberá determinar de acuerdo a los procedimientos establecidos, la base fiscal para el cálculo de los impuestos de acuerdo a la normatividad tributaria, debiendo reconocer un activo por impuestos corrientes.

3 PASIVOS

La CORPORACION OMENKA reconocerá las cuentas por pagar cuando exista una obligación al precio de la transacción, y su importe pueda ser medido con fiabilidad y requiera la transferencia de recursos económicos para su cancelación

Política Contable 5:

Beneficios a Empleados: Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que **La CORPORACION OMENKA** proporciona a los mismos, a cambio de sus servicios. Dentro de los cuales se encuentran:

Beneficios a corto plazo: cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses en los cuales los empleados han prestado sus servicios.

Beneficios a largo plazo: cuyo pago será totalmente atendido posterior a los doce meses.

Política Contable 6:

Pasivos Por Impuestos Corrientes: **La CORPORACION OMENKA** deberá determinar de acuerdo a los procedimientos establecidos, la base fiscal para el cálculo de los impuestos de acuerdo a la normatividad tributaria, debiendo reconocer un pasivo por impuestos corrientes.

Política Contable 7:

Otros Pasivos no Financieros: **La CORPORACION OMENKA** reconocerá otros pasivos no financieros por los saldos pendientes por ejecutar a 31 de diciembre de cada uno de los proyectos ejecutados que corresponden a fondos recibidos de convenios de cooperación, contratos, acuerdos, subvenciones (entre otros).

4 PATRIMONIO

Política Contable 8:

La CORPORACION OMENKA reconocerá dentro de su patrimonio las siguientes cuentas:

[REDACTED]

5 INGRESOS

Política Contable 9:

Se reconocerá un ingreso ordinario cuando **La CORPORACION OMENKA** reciba efectivamente los recursos por parte de entidades de cooperación nacional e internacional, entidades públicas y privadas y demás entidades financiadoras, así como donaciones de personas naturales y jurídicas, los cuales serán utilizados para el cumplimiento de los objetivos de la organización.

Se reconocerá un ingreso no ordinario cuando **La CORPORACION OMENKA** efectivamente reciba rendimientos financieros, ajustes al peso, reintegros de costos y gastos (entre otros).

6 GASTOS

Política Contable 10:

Son reconocidos como gastos todas aquellas erogaciones que se han ejecutado en el marco de los proyectos con el fin de alcanzar los objetivos de los mismos.

La CORPORACION OMENKA reconocerá los gastos nacionales e internacionales cuando el importe de los mismos pueda medirse con fiabilidad y se encuentren debidamente soportados.

NOTA No. 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Este rubro registra y controla el movimiento de los dineros que ingresan a la organización, recibidos para la ejecución de los proyectos, los saldos a diciembre 31 de 2023 que se reflejan en el estado de situación financiera se encuentran discriminados de la siguiente manera:

	<u>31-dic-23</u>		<u>31-dic-22</u>	
CTA CTE BANCO COLPATRIA 131007736	305.593,60	72,75%	205.593,60	3,17%
CTA AHO BANCO COLPATRIA 45220041-51	114.471,51	27,25%	6.276.908,20	96,83%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO	<u>420.065,11</u>	100%	<u>6.482.501,80</u>	100%

NOTA No. 5 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Este rubro corresponde a los valores que terceros adeudan a la organización o que han sido entregados como anticipos para la ejecución de proyectos que aún no han concluido. A diciembre 31 de 2023 comprendían:

	<u>31-dic-23</u>		<u>31-dic-22</u>	
Deudores				
SERRANO REDONDO INDHIRA ROSA	3.871.847,00	0,00%	-	0,00%
TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>3.871.847,00</u>	100%	<u>0,00</u>	100%

NOTA No. 6 - ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En este grupo se incluyen los pasivos por obligaciones generadas por las actividades propias de la Corporación Omenka en el desarrollo de su objeto social, como son honorarios, gastos de viaje y/o actividades, entre otros. La política de pago generalmente no supera los 30 días. A diciembre 2023 se reflejan los siguientes saldos:

	<u>31-dic-23</u>		<u>31-dic-22</u>	
Costos y gastos por pagar				
Gastos de viaje y/o actividades				
CAICEDO VARGAS JOANNA	70.901,00	7,89%	70.901,00	84,05%
SERRANO REDONDO INDHIRA ROSA	-	0,00%	13.456,00	15,95%
SOCIEDAD DE AUTORES Y COMPOSITORES DE COLOMBIA	828.116,00	92,11%	-	0,00%
TOTAL ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>899.017,00</u>	100,00%	<u>84.357,00</u>	100%

NOTA No. 7 - PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este grupo se incluyen los pasivos por obligaciones generadas por retenciones en la fuente practicadas a los pagos a terceros. A diciembre 2023 no se reflejan saldos tal y como se presenta a continuación:

	<u>31-dic-23</u>		<u>31-dic-22</u>	
HONORARIOS (Ley 1429 9%)	-	0,00%	-	0,00%
SERVICIOS	-	0,00%	-	0,00%
OTRAS RETENCIONES Y PATRIMONIO	-	0,00%	-	0,00%
TOTAL PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	<u>0,00</u>	100%	<u>0,00</u>	100%

NOTA No. 8 - OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

El saldo neto de este grupo de pasivos corresponde al saldo pendiente por ejecutar en el año 2023 de cada uno de los proyectos de los diferentes financiadores desarrollados por Omenka, reflejándose los siguientes saldos:

	<u>31-dic-23</u>		<u>31-dic-22</u>	
OIM-ORGANIZACIÓN INTERN. PARA LAS MIGRACIONES				
Saldo Inicial	32.692,60		482.692,60	
Recursos recibidos	-		-	
	<u>32.692,60</u>		<u>482.692,60</u>	
Egresos proyecto	<u>32.692,60</u>		450.000,00	
Recursos por Ejecutar Proyecto OIM	<u>0,00</u>	0,00%	<u>32.692,60</u>	0,54%
ACDI - VOCA OBA UVA PASA CALI				
Saldo Inicial	1.661.339,00		6.495.295,00	
Recursos recibidos	-		-	
	<u>1.661.339,00</u>		<u>4.833.956,00</u>	
Egresos proyecto	<u>1.661.339,00</u>		4.833.956,00	
Recursos por Ejecutar Proyecto ACDI-VOCA CALI	<u>0,00</u>	0,00%	<u>1.661.339,00</u>	27,25%
ACDI - VOCA OBA UVA PASA QUIBDÓ				
Saldo Inicial	1.094.296,00		-	
Recursos recibidos	-		-	
	<u>1.094.296,00</u>		<u>-</u>	
Egresos proyecto	<u>1.094.296,00</u>		-	
Recursos por Ejecutar Proyecto ACDI-VOCA QUIBDÓ	<u>0,00</u>	0,00%	<u>1.094.296,00</u>	17,95%
ACDI/VOCA 2020-2021- RECONSTRUYENDO IMAGINARIOS				
Saldo Inicial	3.307.399,75		3.403.317,97	
Recursos recibidos	-		4.351,86	
	<u>3.307.399,75</u>		<u>3.407.669,83</u>	
Egresos proyecto	<u>216.922,09</u>		100.270,08	
Recursos por Ejecutar Proyecto ACDI/VOCA 2020-2021 - RECONSTRUYENDO IMAGINARIOS	<u>3.090.477,66</u>	100,00%	<u>3.307.399,75</u>	54,26%
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	<u>3.090.477,66</u>	100,00%	<u>6.095.727,35</u>	100,00%

NOTA No. 9 - ACTIVO NETO o PATRIMONIO

El Patrimonio o activo neto de la organización está conformado por aportes de los asociados acumulados desde la fecha de constitución de la Corporación Omenka. A diciembre 31 de 2023 esta conformado así:

	<u>31-dic-23</u>		<u>31-dic-22</u>	
Fondo social	302.417,45	100,00%	302.417,45	100,00%
Resultado del Ejercicio	-	0,00%	-	0,00%
TOTAL PATRIMONIO	<u>302.417,45</u>	100,00%	<u>302.417,45</u>	100,00%

NOTA No. 10 - INGRESOS DE OPERACIÓN

Los ingresos de operación corresponden a los recursos recibidos de las diferentes agencias financiadoras para el desarrollo de los proyectos de actividad teatral, musical y artística; los ingresos de proyectos vigentes durante el año 2023 se reconocen al recibir efectivamente los recursos de acuerdo con las políticas establecidas. Se relacionan a continuación las entidades financiadoras.

	<u>31-dic-23</u>		<u>31-dic-22</u>	
Actividad Teatral, musical y artistica				
OIM Organización Internacional para las Migraciones	32.692,60	1,09%	450.000,00	8,36%
Acdi/voca	2.972.557,09	98,91%	4.929.874,22	91,64%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	<u>3.005.249,69</u>	100,00%	<u>5.379.874,22</u>	100,00%

NOTA No. 11- GASTOS DE ACTIVIDADES

Los gastos se reconocen en la medida en que se desarrollan las actividades, y se han clasificado en los grandes rubros que reflejan cada uno de los presupuestos de las agencias financiadoras. Durante el año 2023 los gastos se clasificaron de la siguiente manera:

	<u>31-dic-23</u>		<u>31-dic-22</u>	
Honorarios	1.666.000,00	56,07%	3.782.000,00	71,49%
Actividades de Proyectos	828.116,00	27,87%	1.180.956,00	22,32%
Gastos Administrativos	477.287,00	16,06%	327.500,00	6,19%
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	<u>2.971.403,00</u>	100,00%	<u>5.290.456,00</u>	0,00%

NOTA No. 12- OTROS INGRESOS

Los otros ingresos se originan por rendimientos financieros. Durante el año 2023 esta cuenta se compone tal y como se detalla a continuación:

	<u>31-dic-23</u>		<u>31-dic-22</u>	
Rendimientos Financieros	1.683,67	100,00%	4.351,86	100,00%
Ajuste a miles	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TOTAL OTROS INGRESOS	<u>1.683,67</u>	100,00%	<u>4.351,86</u>	100,00%

NOTA No. 13- OTROS GASTOS

Corresponde a los gastos originados por el gravámen a los movimientos financieros, las comisiones generadas por transferencias de pagos, intereses financieros cancelados e impuestos asumidos. Durante el año 2023 se reflejan los siguientes valores:

	<u>31-dic-23</u>		<u>31-dic-22</u>	
Gastos financieros	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Gravámen movimiento financiero	21.530,36	100,00%	46.770,08	100,00%
Intereses DIAN	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Ajuste a miles		0,00%	0,00	0,00%
TOTAL OTROS GASTOS	<u>21.530,36</u>	100,00%	<u>46.770,08</u>	100,00%
	-		-	

NOTA No. 14 GASTO POR IMPUESTO

Corresponde al valor cancelado por impuesto sobre la renta, el cual se origina principalmente por los gastos no deducibles ante la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales, así como el 50% del GMF (gravamen de Movimientos Financieros). A 31 de Diciembre de 2023 los saldos son los siguientes:

	<u>31-dic-23</u>		<u>31-dic-22</u>	
Impuesto de renta	14.000,00	0,00%	47.000,00	100,00%
TOTAL IMPUESTOS	<u>14.000,00</u>	100,00%	<u>47.000,00</u>	100,00%
	-		-	

NOTA No. 15 RESULTADO DEL EJERCICIO

Durante los años 2023 y 2022, no se generó resultado del ejercicio, debido a que durante los años 2023- 2022 se ejecutan varios de los proyectos que reportaban saldos pendientes por ejecutar.

	<u>31-dic-23</u>		<u>31-dic-22</u>	
Beneficio neto o excedente	-		-	
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>-</u>	100,00%	<u>-</u>	100,00%
	(0)		(0)	


JOANNA CAICEDO VARGAS
Representante legal


KATHERINE CORTES CASTRILLON
Contadora Pública
T. P. 145.057-T
KYM CONSULTORES SAS