

CORPORACION DE EVENTOS FERIAS Y
ESPECTACULOS DE CALI

CORFECALI

ESTADOS FINANCIEROS A

DICIEMBRE 31 DE 2022-2021

CORPORACIÓN DE EVENTOS FERIAS Y ESPECTÁCULOS DE CALI
CORFECALI

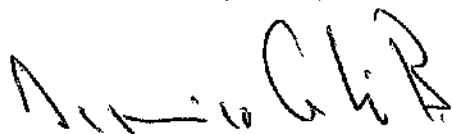
NIT 800.152.075-6


ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

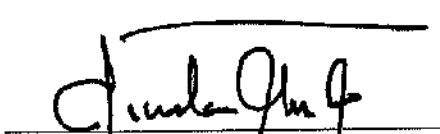
Cifras expresadas en pesos

A diciembre 31 de			
Activo	Notas	2022	2021
<u>Activo corriente</u>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3,1	4.687.665.002	5.839.959.040
Cuentas Comerciales por Cobrar:	3,2		
Prestación de servicios		26.876.068.458	18.855.358.190
Anticipos o saldos a Favor		16.611.800	-
Prestamos a Empleados		4.285.000	-
Provisión Deudores		(800.000.000)	-
Depósitos entregados en Garantía		48.750.000	-
		26.145.715.258	18.855.358.190
Total, activo corriente		30.833.380.260	24.695.317.230
<u>Activo no corriente:</u>			
Propiedades, planta y equipo:	3,3		
Depreciable		352.949.599	347.584.599
Depreciación acumulada		(240.487.017)	(198.516.405)
Total, Propiedades, planta y equipo		112.462.582	149.068.194
Intangibles	3,4		
Licencias		123.532.132	123.532.132
Amortización Acumulada Intangibles		(63.342.228)	(54.647.832)
Total, otros Activos		60.189.904	68.884.300
Total, activo no corriente		172.652.486	217.952.494
TOTAL, DEL ACTIVO		31.006.032.746	24.913.269.724

Las notas que se adjuntan son parte integral de los estados financieros.


 Argemiro Cortes Buitrago
 Representante Legal


 José F. Olmedo Tenorio
 Contador
 T.P. No. 68781-T


 Constantino Castro Cataño
 Revisor Fiscal
 T.P. No. 53738-T
 (Ver dictamen adjunto)
 Miembro de Millán & Asociados S.A

CORPORACIÓN DE EVENTOS FERIAS Y ESPECTÁCULOS DE CALI
CORFECALI
NIT 800.152.075-6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Cifras expresadas en pesos

		Diciembre 31 de	
	Notas	2022	2021
PASIVO y PATRIMONIO			
<u>PASIVO</u>			
<u>Pasivo corriente</u>			
Cuentas Comerciales por pagar			
Adquisición de bienes y servicios	3.5	28.534.242.233	19.414.418.511
Acreedores	3.6	-	31.133.200
Retenciones en la fuente e Impuestos	3.7	1.322.977.405	950.520.752
Impuestos al valor agregado IVA	3.7	567.120.199	65.823.258
Total, Cuentas Comerciales por pagar		30.424.339.837	20.461.895.721
Beneficios a los Empleados:	3.8	114.965.359	75.616.994
Ingresos Recibidos por Anticipado		19.088.679	-
Total, Pasivo corriente		30.558.393.875	20.537.512.715
<u>Pasivo no corriente</u>			
Pasivos estimados y provisiones	3.9	-	-
Total, Pasivo no corriente		-	-
TOTAL, PASIVO		30.558.393.875	20.537.512.715
<u>PATRIMONIO</u>			
Aportes	3.10	91.067.264	91.067.264
Adopción por primera vez		400.283.712	400.283.712
Resultado del ejercicio	3.11	(3.926.062.862)	627.583.593
Perdidas Acumuladas		(2.585.752.860)	(2.585.752.860)
Excedentes Acumulados		5.153.734.365	5.153.734.365
Reservas		1.314.369.252	688.840.935
TOTAL, PATRIMONIO		447.638.871	4.375.757.009
TOTAL, PASIVO Y PATRIMONIO		31.006.032.746	24.913.269.724

Las notas que se adjuntan son parte integral de los estados financieros.

Argemiro Cortes Bultrago
Representante Legal

José F. Olmedo Tenorio
Contador
T.P. No. 68781-T

Constantino Castro Catano
Revisor Fiscal
T.P. No. 33739-T
(Ver dictamen adjunto)
Miembro de Millán & Asociados S.A

CORPORACIÓN DE EVENTOS FERIAS Y ESPECTÁCULOS DE CALI
CORFECALI
NIT 800.152.075-6


ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

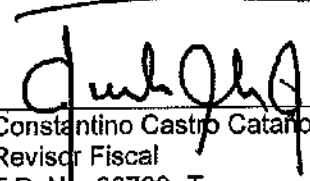
Cifras expresadas en pesos

		<u>Año terminado en</u>	
		<u>diciembre 31 de</u>	
	Notas	2022	2021
<u>Ingresos operacionales:</u>			
Ingresos por actividades ordinarias	3.12	41.979.473.613	26.067.312.654
Costo de ventas	3.13	41.928.107.715	24.097.499.778
Excedente bruto		51.365.898	1.969.812.876
Gastos operacionales:			
De administración	3.14	1.603.669.652	1.448.597.736
Excedente operacional		(1.552.303.754)	521.215.140
<u>Ingresos y gastos no operacionales</u>			
Ingresos no operacionales:	3.15	31.032.263	344.438.024
Gastos no operacionales:	3.16	2.404.791.371	238.069.571
		(2.373.759.108)	106.368.453
DEFICIT DEL PERÍODO		(3.926.062.862)	627.583.593

Las notas que se adjuntan son parte integral de los estados financieros.


Argemiro Cortes Buitrago
Representante Legal


José F. Olmedo Tenorio
Contador
T.P. No. 68781-T


Constantino Castro Cataño
Revisor Fiscal
T.P. No. 33739 -T
(Ver dictamen adjunto)
Miembro de Millán & Asociados S.A

CORPORACIÓN DE EVENTOS FERIAS Y ESPECTÁCULOS DE CALI
CORFECALI

NIT 800.152.075-6

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

Para el año que termina en diciembre 31 de 2022 y 2021

Cifras expresadas en pesos

	Aportes Capital social	Adopción por primera vez	Resultado del ejercicio	Excedentes acumulados	Deficit Acumulados	Reservas	TOTAL PATRIMONIO
Patrimonio al 01-01-2021	91.067.264	400.283.712	(2.585.752.860)	5.153.734.365		688.840.935	3.748.173.416
Traslado de Deficit 2020 a Perdidas Acumuladas			2.585.752.860				2.585.752.860
Estado de actividades 2021 (Excedente del periodo)			627.583.593				627.583.593
Perdidas Acumuladas a Dic 31 2021					(2.585.752.860)		(2.585.752.860)
Patrimonio al 01-01-2022	91.067.264	400.283.712	627.583.593	5.153.734.365	(2.585.752.860)	688.840.935	4.375.757.009
Traslado de Excedente año 2021 a Reservas			(627.583.593)				(627.583.593)
Estado de actividades 2022 (deficit del periodo)			(3.926.062.862)				(3.926.062.862)
Ajuste Reservas según Acta de Asamblea No.053.						(2.054.683)	(2.054.683)
Reservas						627.583.000	627.583.000
Patrimonio al 31-12-2021	91.067.264	400.283.712	(3.926.062.862)	5.153.734.365	(2.585.752.860)	1.314.369.252	447.638.871

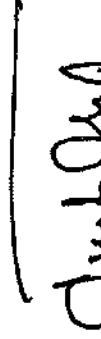
Las notas que se adjuntan son parte integral de los estados financieros.



Argemiro Cortes Bultrago
Representante Legal



José F. Olmedo Tenorio
Contador
T.P. No. 68781-T





Constantino Castro Cataño
Revisor Fiscal
T.P. No. 33739-T
(Verifican en adjunto)
Miembro de Millán & Asociados S.A

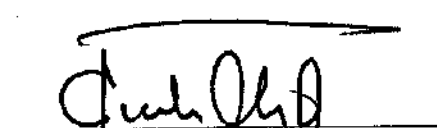
CORPORACIÓN DE EVENTOS FERIAS Y ESPECTÁCULOS DE CALI
CORFECALI
NIT 800.152.075-6
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Cifras expresadas en pesos

	<u>Años terminados en</u> <u>diciembre 31 de</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Recursos financieros provistos por:</u>		
Deficit del ejercicio	(3.926.062.862)	627.583.593
Mas: cargos (créditos) que no afectaron el efectivo:		
Depreciación	42.711.260	42.711.260
Amortización de intangibles	7.953.748	8.694.396
Deterioro de cuentas por cobrar	800.000.000	-
Menos:		
Ajuste de Reserva	(2.054.683)	-
Ajuste al Peso	(593)	-
<u>Total, generación interna de recursos</u>	<u>(3.077.453.130)</u>	<u>678.989.249</u>
<u>Recursos provistos (usados) en actividades de operación</u>		
Cuentas por Cobrar	(8.090.357.068)	(5.195.761.176)
Intangibles	-	(2.277.767)
Cuentas por pagar	9.962.444.116	10.005.370.618
Impuestos, gravámenes y tasas		
Beneficios a los Empleados	39.348.365	(12.567.181)
Cargos diferidos	19.088.679	-
Otros pasivos	-	-252.000.000
Efectivo generado por las actividades de operación	<u>1.930.524.092</u>	<u>4.542.764.494</u>
<u>Total, generación actividades de operación</u>	<u>(1.146.929.038)</u>	<u>5.221.753.743</u>
<u>Recursos provistos (usados) en actividades de financiación</u>		
Obligaciones financieras	-	-
<u>Recursos provistos en actividades de inversión</u>		
Propiedades, planta y equipo	(5.365.000)	(16.495.835)
Total, Variación del Efectivo y Equivalentes al Efectivo en el periodo	<u>(1.152.294.038)</u>	<u>5.205.257.908</u>
Saldo Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del periodo	5.839.959.040	634.701.132
SALDO EFECTIVO		
Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	<u>4.687.665.002</u>	<u>5.839.959.040</u>

Las notas que se adjuntan son parte integral de los estados financieros.


 Argemiro Cortes Buitrago
 Representante Legal


 José F. Olmedo Tenorio
 Contador
 T.P. No. 68781-T


 Constantino Castro Cataño
 Revisor Fiscal
 T.P. No. 33739 -T
 (Ver datos adjunto)
 Miembro de Millán & Asociados S.A

CORPORACIÓN DE EVENTOS FERIAS Y ESPECTÁCULOS DE CALI
CORFECALI
ÍNDICES FINANCIEROS DE IMPORTANCIA

	<u>Diciembre 31</u> <u>de</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Índices corriente		
<u>Activo corriente</u>	1,00	1,20
Pasivo corriente		
Índices de solvencia		
<u>Activo total</u>	1,01	1,21
Pasivo corriente		
Pasivo total		
Índices de endeudamiento		
<u>Pasivo total</u>	99%	82%
Total del pasivo más patrimonio		
Índices de rentabilidad		
Margen de excedentes netos		
<u>Excedente al final del año</u>	-9,66	2,38
Ingresos operacionales + Otros ingresos		

Los índices financieros presentados complementan la información de los estados financieros y ayudan a su interpretación

NOTA 1

ENTIDAD REPORTANTE

La Corporación de Eventos, Ferias y Espectáculos de Cali - CORFECALI, es una entidad descentralizada indirecta, de 2º grado del orden del Municipal, con participación mixta, sin ánimo de lucro, creada con arreglo a la ley, que se rige por el derecho privado y por lo previsto en sus estatutos y las reglas y principios establecidos en la constitución y la ley en lo que sea aplicable.

CORFECALI tendrá como objeto los siguientes actos:

- a) Promocionar, planear, producir, comercializar, organizar, y desarrollar la tradicional Feria de Cali.
- b) Diseñar, producir, gestionar, operar, y organizar todo tipo de eventos recreativos, culturales, fiestas, ferias, conciertos, eventos masivos, religiosos, científicos, deportivos y relacionados con la ecología, la defensa del medio ambiente y la conservación de recursos naturales, entre otros, del Municipio de Santiago de Cali, pudiendo ampliar estas actividades a nivel departamental, nacional e internacional.
- c) Realizar, operar y producir espectáculos visuales y luminosos, alumbrados ornamentales, navideños y decorativos e iluminaciones especiales.
- d) Realizar congresos, convenciones, seminarios simposios, talleres y capacitaciones de todo tipo.
- e) Diseñar, acondicionar y remodelar bienes muebles o inmuebles para realizar actividades culturales o deportivas, intermediando la contratación de cualquier bien o servicio que fuese necesario.
- f) Administrar, conservar y salvaguardar bienes muebles e inmuebles de diferente destinación, tanto públicos como privados, con y sin ánimo de lucro.

La dirección de la Corporación está a cargo de:

- La Asamblea de Miembros
- La Junta Directiva
- La Gerencia

Información general

La información financiera y el informe de gestión, base para la emisión de estos estados financieros fueron aprobada por la Junta Directiva en abril de 2023.

NOTA 2

RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 Bases de preparación de los estados financieros

La Corporación de Eventos, Feria y Espectáculos de Cali - CORFECALI de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por los Decretos 2420 y 2496 de 2015, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NCIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión año 2009 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

2.2 Base de contabilidad de causación

La Corporación preparara sus estados financieros, excepto el estado de flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

2.3 Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

2.4 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Corporación (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan en "pesos colombianos", que es la moneda funcional de la Corporación y la moneda de presentación.

2.5 Periodo cubierto por los estados financieros

Los estados financieros comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y 2021, y los estados de actividades, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo, por los años terminados a diciembre 31 de 2022 y 2021.

2.6 Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes

La Entidad presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando la entidad: espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; o el activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa.

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes. El término "no corriente" incluye activos tangibles, intangibles y financieros que por su naturaleza son a largo plazo.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación o lo mantiene en el pasivo principalmente con fines de negociación. La empresa clasifica todos los demás pasivos como no corrientes.

2.7 Cambios en las políticas contables y en la información a revelar

La entidad no efectuó cambios en las políticas contables durante el año 2022.

Normas e Interpretaciones nuevas y modificadas

En diciembre de 2015, el Gobierno Nacional expidió el decreto 2496 para incorporar la versión modificada del 2015 de la NIIF para las PYMES; este decreto rige a partir del 1 de enero de 2017, se permite su aplicación anticipada completa.

El cambio más importante al que estaría sujeta la entidad es la posibilidad de revaluar cualquiera de sus clases de propiedades planta y equipo.

No se esperan efectos significativos en la Corporación por los demás cambios en la NIIF para las PYMES

2.8 Flujo de Efectivo O Equivalentes al Efectivo

Reconocimiento

Estos activos son reconocidos en el momento en que el efectivo es recibido o éste sea trasladado a equivalentes de efectivo, tales como títulos, depósitos a la vista, cuentas corrientes o de ahorros y su medición corresponde a su importe nominal.

El efectivo restringido el cual es recibido con destinación específica según lo establecido en los contratos firmados por la Corporación, se revela este hecho en las notas a los estados financieros.

Los cheques que se reciben en la caja / o se emiten por la Corporación son a la vista y por tal se reconocen en el efectivo.

Al cierre contable mensual todas las cuentas bancarias deben conciliarse según extractos bancarios. No se efectuará reclasificaciones de cheques emitidos, debido

a que son recursos comprometidos para la ejecución de los contratos de la Corporación.

Reconocimiento inicial

El efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido se reconocerán inicialmente por el valor razonable.

Las partidas monetarias denominadas en moneda extranjera se reconocerán en el momento de su reconocimiento inicial, utilizando la moneda funcional, mediante la aplicación al valor en moneda extranjera, empleando la tasa de cambio a la fecha de la operación entre la moneda funcional y la moneda extranjera.

2.9 Instrumentos Financieros

Reconocimiento

La Corporación reconocerá un activo financiero en su estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, se convierta en parte de las cláusulas contractuales del instrumento.

Activos financieros

Los activos financieros son medidos en su reconocimiento inicial a su valor razonable; que, en el momento del reconocimiento inicial, es normalmente el precio de la transacción.

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Efectivo

Comprende tanto el efectivo en caja como los depósitos bancarios a la vista que son reembolsables, su valor es el monto nominal del total de efectivo o el equivalente del mismo incluyendo los rendimientos que generen.

Depósitos bancarios a la vista

La Corporación posee cuentas bancarias con fondos cuya destinación es específica para la ejecución de los contratos y/o convenios suscritos por la corporación.

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar se originan en el desarrollo de las actividades culturales, y de realización de espectáculos, eventos y programas deportivos realizados por la Corporación e incluyen cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar que son medidas inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo.

Para las ventas realizadas bajo condiciones que trascienden las condiciones normales de crédito, o el acuerdo constituye en efecto una transacción de financiación, las cuentas por cobrar se miden inicialmente al valor presente de los cobros futuros descontados a una tasa de interés de mercado y, luego, se miden al costo amortizado empleando el método del interés efectivo.

Los préstamos a empleados (cuando aplique) son inicialmente reconocidos al valor actual de los flujos de efectivo futuros, descontados a una tasa de mercado para un préstamo similar. Si la tasa de interés del préstamo es inferior a la tasa de interés de mercado, el valor razonable será menor que la cuantía del préstamo. Esta diferencia inicial se reconoce como beneficio a empleados.

Actualmente la Corporación no tiene préstamos a empleados.

Baja en cuentas de un activo financiero

La Corporación dará de baja en cuentas un activo financiero cuando, y solo cuando:

- Expiren, los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero;
o
- Se transfiera el activo financiero y la transferencia cumpla con los requisitos para la baja en cuenta.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros son medidos en su reconocimiento inicial a su valor razonable. Si el pasivo es medido a costo amortizado se incluyen más o menos los costos de transacción según corresponda.

El valor razonable de un instrumento financiero, en el momento del reconocimiento inicial, es normalmente el precio de la transacción. No obstante, si por algún motivo la transacción no se realiza bajo condiciones normales de mercado, el valor razonable del instrumento financiero se estima recurriendo a una técnica de valoración.

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Otros pasivos financieros

Los otros pasivos financieros (incluyendo los préstamos y las cuentas por pagar comerciales y otras) se miden posteriormente al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva.

Baja en cuentas de un pasivo financiero

La Corporación dará de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Entidad. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en los resultados.

Deterioro de activos financieros

Para hacer frente a los riesgos de incobrabilidad de la cartera, la Corporación aplicará los criterios generales establecidos en la sección 27, Deterioro del valor de los activos.

Para el caso de las cuentas por cobrar, se considera que hay deterioro cuando existe evidencia objetiva que indica que uno o más sucesos ocurridos después del reconocimiento inicial, tienen efecto en los flujos estimados de dicho activo.

La Corporación tomará en cuenta, al evaluar la evidencia objetiva de deterioro, los indicadores establecidos en las políticas, así como la información contable relativa a la liquidez del deudor, las tendencias de los activos financieros similares y las condiciones y tendencias de la economía local.

La Corporación medirá una pérdida por deterioro del valor de sus cuentas por cobrar de la siguiente forma:

- La pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y la mejor estimación (que necesariamente tendrá que ser una aproximación) del importe (que podría ser cero) que la entidad recibiría por el activo si se vendiese en la fecha sobre la que se informa.
- Si, en periodos posteriores, el importe de una pérdida por deterioro del valor disminuyese y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento del deterioro, la entidad revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad, ya sea directamente o mediante el ajuste de una cuenta correctora, reconociendo el importe de la reversión en resultados.

2.10 Propiedad Planta Y Equipo

Reconocimiento

La Corporación reconocerá el costo de una partida de propiedades, planta y equipo como un activo si:

- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con la partida y,
- El costo de la partida puede medirse con fiabilidad.

El costo incluye el precio de adquisición (neto de descuentos comerciales y partidas similares) y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Gerencia.

Reconocimiento inicial

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. En caso del que el pago se aplaze más allá de los términos normales de crédito el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

Su activación se realizará a partir de dos (2) salarios mínimos legales mensuales vigentes.

Reconocimiento posterior

La compañía medirá los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. La compañía reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Depreciación

La Corporación distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil, para cada periodo el cargo por depreciación se reconocerá en los resultados del periodo a menos que otra sección de la NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo del activo.

Importe depreciable y periodo de depreciación

La depreciación de un activo empezará cuando esté disponible para su uso, es decir que se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar. Las vidas útiles estimadas por la Corporación son:

Clase de activo	Vida útil en años:
Equipo de oficina	10
Muebles y enseres	10
Equipo de computo	5

En los casos en los que el uso del activo advierta un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado pueden indicar que ha cambiado el valor residual o la vida útil de un activo; la Corporación contabilizará un cambio en la depreciación, o la vida útil como un cambio en la estimación contable.

En la determinación de la vida útil se tendrá en cuenta los siguientes aspectos:

- La utilización prevista del activo
- El desgaste físico esperado.

- La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción.
- Los límites legales o restricciones generales sobre el uso del activo, tales como fecha de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.

El valor residual asignado a toda la propiedad, planta y equipo es cero. Las vidas útiles se revisarán y ajustarán, de ser necesario, al cierre de cada año.

Método de depreciación

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal.

Deterioro del valor

En cada fecha sobre la que se informa la Corporación determinará si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y en tal caso como reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor.

Baja en cuentas

La Corporación dará de baja un elemento de propiedad, planta y equipo cuando:

- Disponga de él.
- No se espere obtener beneficios económicos.

Se reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo en el resultado del periodo en el que el elemento sea dado de baja en cuentas.

2.11. Beneficios A Los Empleados

Reconocimiento

Beneficios a los empleados a corto plazo

La Corporación reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a corto plazo.

Cuando un empleado haya prestado sus servicios a la Corporación durante el periodo contable, ésta reconocerá el importe como:

- Un pasivo (gasto acumulado o devengado), después de deducir cualquier importe ya satisfecho. Si el importe ya pagado es superior al importe sin descontar de los beneficios, la Corporación reconocerá ese exceso como un activo (pago anticipado de un gasto), en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar, por ejemplo, a una reducción en los pagos futuros o a un reembolso en efectivo.

- Como un gasto, a menos que otra NIIF requiera o permita la inclusión de los mencionados beneficios en el costo de un activo.

Beneficios por terminación

Puesto que los beneficios por terminación no proporcionan a la Corporación beneficios económicos futuros, la Corporación los reconocerá en resultados como gasto de forma inmediata.

La Corporación reconocerá los beneficios por terminación como un pasivo y como un gasto, sólo cuando se encuentre comprometida de forma demostrable a:

- Rescindir el vínculo que le une con un empleado o grupo de empleados antes de la fecha normal de retiro o;
- Proporcionar beneficios por terminación como resultado de una oferta realizada para incentivar la rescisión voluntaria.

La Corporación medirá los beneficios por terminación por la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa.

Clasificación de los beneficios a empleados de la Corporación

La Corporación posee los siguientes beneficios a empleados:

Beneficios corto plazo

Los beneficios a corto plazo se detallan a continuación:

Sueldos, horas extras, auxilio de transporte, prima, vacaciones, dotación a trabajadores, gastos médicos, aportes de seguridad social.

Otras obligaciones posteriores a la relación laboral

La Corporación no otorga a sus empleados retirados otros beneficios adicionales de ningún tipo y tampoco reconoce a sus empleados beneficios de largo plazo tales como quinquenios o primas de antigüedad.

2.12 Provisiones Y Contingencias

Reconocimiento

Se reconocerá una provisión por un litigio o demanda cuando:

- La Corporación tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado.

- Sea probable que la Corporación tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos.
- El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Autorización reconocimiento de provisiones

Las provisiones serán evaluadas por la gerencia de la Corporación y aprobadas por la Junta Directiva.

Medición inicial

La Corporación medirá una provisión por un litigio o demanda como la mejor estimación, la mejor estimación es el importe que la Corporación pagaría racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa o para transferirla a un tercero.

- Cuando la provisión involucra una población importante de partidas, la estimación del importe reflejará una ponderación de todos los posibles desenlaces por sus probabilidades asociadas.
- Cuando la provisión surja de una única obligación la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, puede ser el desenlace individual que resulte más probable.
- Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo resulte significativo el importe de la provisión será el valor presente de los importes que se espera sean requeridos para liquidar la obligación, pero no en ambos.
- Se excluirá de la medición de la provisión las ganancias procedentes por disposiciones esperadas de activos.
- Cuando una parte o la totalidad del desembolso requerido para liquidar una provisión pueda ser reembolsado por un tercero, La Corporación reconocerá el reembolso como un activo separado solo cuando sea prácticamente seguro que La Corporación recibirá dicho reembolso al cancelar la obligación.

Medición posterior al reconocimiento inicial

La provisión se cargará únicamente contra los desembolsos para los que fue reconocida.

La Corporación revisará y ajustará las provisiones en cada fecha sobre la que se informa para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha.

Cualquier ajuste en los importes previamente reconocidos se reconocerá en la cuenta de resultados a menos que la provisión se hubiere reconocido como parte del costo de un activo.

Cuando la provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, la reversión del descuento se reconocerá como un costo financiero en los resultados del periodo en el que surja.

La Corporación tendrá en cuenta en la evaluación para el reconocimiento de demandas y litigios los siguientes rangos:

Rango	Probabilidad	Concepto	Reconocimiento
>0% a 20% de probabilidad de pérdida	Remota	Exista una obligación posible, o una obligación presente en la que se considere remota la posibilidad de salida de recursos.	No se reconoce la provisión ni tampoco se exige revelar ningún tipo de información
>20% a 50% de probabilidad de pérdida	Posible	Exista una obligación posible, o una obligación presente, que pueda o no exigir una salida de recursos.	No se reconoce la provisión, pero se revela información sobre el pasivo contingente
>50% de Probabilidad de pérdida	Probable	Exista una obligación presente que probablemente exija una salida de recursos	Se reconoce la provisión y se revela información sobre la provisión.

2.13 Ingresos De Actividades Ordinarias

Ingresos ordinarios generados por la Corporación

- Convenios – Ver política subvenciones del gobierno
- Comercialización por pautas publicitarias
- Operación de eventos – Ver política subvenciones del gobierno
- Venta de boletería
- Venta de productos
- Alquiler de Stand
- Concesiones

Reconocimiento

La Corporación reconoce los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Convenios interadministrativos

La Corporación aplica la sección 24 – subvenciones del gobierno, para el reconocimiento y medición de los ingresos por convenios interadministrativos.

Prestación de servicios – Comercialización de pautas publicitarias

La Corporación reconoce los ingresos de comercialización de pautas publicitarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir suscrita en los contratos y/o documento legal.

El ingreso es reconocido una vez finalice el evento.

Prestación de servicios - Operación de eventos

La Corporación aplica la sección 24 – subvenciones del gobierno, para el reconocimiento y medición de los ingresos por operación de eventos.

En los casos de los contratos suscritos por la corporación por la operación de eventos a terceros, diferentes a lo relacionado con subvenciones del gobierno, donde el servicio consiste en la producción y organización de eventos para terceros, el ingreso se reconoce por el grado de avance de este, el cual se debe cuantificar al menos al final del año.

Prestación de servicios – Alquiler de Stand

La Corporación reconoce los ingresos de alquiler de Stand al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir suscrita en los contratos y/o documento legal, su reconocimiento en el ingreso es anticipado.

Venta de bienes

La Corporación reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de Bienes cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La Corporación haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la Propiedad de los bienes.
- La Corporación no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los Bienes vendidos.
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la Transacción.
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

Venta de boletería

La Corporación reconoce los ingresos por venta de boletería al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir suscrita en el contrato de mandato con el operador.

El ingreso se reconoce una vez finalice el evento.

Venta de productos

La Corporación reconoce los ingresos por venta de productos al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir suscrita en el contrato. Si es una venta de productos a riesgo compartido, se registra la utilidad y si es a todo riesgo, es un valor fijo pactado en el contrato.

Todos los ingresos se contabilizan por el método de acumulación o devengo, es decir, no son reconocidos en una base de efectivo.

2.14 Subvenciones Del Gobierno

Reconocimiento

La Corporación suscribe convenios interadministrativos con distintas entidades gubernamentales para la realización de eventos propios.

El convenio está relacionado con aunar esfuerzos para cumplir con un objetivo, donde ambos aportan para la ejecución del evento. Los aportes que se derivan de estas entidades tienen una finalidad establecida para ser utilizados únicamente en el objeto del contrato y en la ejecución de un presupuesto.

La Corporación reconocerá estos convenios como ayuda o subvención del gobierno:

- a. Como un ingreso, cuando los importes obtenidos por la subvención sean exigibles, si no impone condiciones de rendimiento futuras específicas sobre la Corporación.
- b. Si el importe obtenido por la subvención impone condiciones de rendimiento futuras a la Corporación, se reconocerá como un ingreso cuando se cumplan las condiciones de rendimiento.
- c. Las subvenciones recibidas antes de que se satisfagan los criterios de reconocimiento
- d. de ingresos de actividades ordinarias se reconocerán como pasivo.

De acuerdo con el desarrollo del objeto social de la Corporación, se suscriben y firman contratos para la operación de eventos propios y de terceros.

Eventos propios:

Para la ejecución de los eventos propios se manejan a través de documentos denominados convenios interadministrativos de cooperación y/o de asociación, en los cuales se observan que se realizan aportes de ambas partes.

Lo anterior, bajo el concepto que un convenio está relacionado con abonar esfuerzos para cumplir con un objetivo, donde ambos aportan para la ejecución del evento.

Los aportes se derivan principalmente de las siguientes entidades: Ministerio de Cultura y el Municipio de Santiago de Cali, aportes que tienen una finalidad

establecida para ser utilizados únicamente en el objeto del contrato y en la ejecución de un presupuesto.

Eventos operados:

Para la ejecución de los eventos denominados por administración o prestación de servicios se suscriben contratos interadministrativos y su finalidad la operación de eventos la cual ha sido contratado con la posibilidad de administrar o no recursos financieros para su ejecución.

Lo anterior, bajo el concepto que un contrato está relacionado con la prestación de un servicio a cambio de una contraprestación.

A medida que los dineros son entregados por los aportando se depositan en las cuentas bancarias designadas, el anticipo recibido, se va afectando en la medida en que se va ejecutando el contrato.

Los ingresos de actividades ordinarias derivados de la prestación de servicios en la realización de eventos para terceros se reconocerán con referencia al grado de realización de dicha transacción al final del periodo sobre el que se informa (método de porcentaje de realización) siempre que, además de los principios generales para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias, se cumplan estos dos criterios:

- Que el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, y
- Que los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse Con fiabilidad.

Medición

La Corporación medirá las subvenciones al valor razonable del activo recibido o por recibir.

2.15 Hechos ocurridos después de la fecha de cierre

Reconocimiento y medición

Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que implican ajuste

La Corporación ajustará los importes reconocidos en sus estados financieros, incluyendo la información a revelar relacionada, para los hechos que impliquen ajuste y hayan ocurrido después del periodo sobre el que se informa.

Los siguientes son ejemplos de hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que implican ajuste, y por tanto requieren que la Corporación ajuste los importes reconocidos en sus estados financieros, o que reconozca partidas no reconocidas con anterioridad:

La resolución de un litigio judicial, después del periodo sobre el que se informa, que confirma que la Corporación tenía una obligación presente al final del periodo sobre el que se informa. La Corporación ajustará cualquier provisión reconocida con anterioridad respecto a ese litigio judicial, de acuerdo con la política de Provisiones y Contingencias, o reconocerá una nueva provisión. La Corporación no revelará simplemente un pasivo contingente. En su lugar, la resolución del litigio proporcionará evidencia adicional a ser considerada para determinar la provisión que debe reconocerse al final del periodo sobre el que se informa.

La recepción de información, después del periodo sobre el que se informa, que indique el deterioro del valor de un activo al final del periodo sobre el que se informa, o de que el importe de una pérdida por deterioro de valor anteriormente reconocido para ese activo necesitará ajustarse. Por ejemplo:

- la situación de quiebra de un cliente, ocurrida después del periodo sobre el que se informa, generalmente confirma que al final del periodo sobre el que se informa existía una pérdida sobre la cuenta comercial por cobrar, y por tanto que la Corporación necesita ajustar el importe en libros de dicha cuenta; y
- La venta de inventarios, después del periodo sobre el que se informa, puede aportar evidencia sobre sus precios de venta al final de periodo sobre el que se informa, con el propósito de evaluar el deterioro del valor en esa fecha.
- La determinación, después del final del periodo sobre el que se informa, del costo de activos adquiridos o del importe de ingresos por activos vendidos antes del final del periodo sobre el que se informa.
- La determinación, después del final del periodo sobre el que se informa, del importe de la participación en las ganancias netas o de los pagos por incentivos, si al final del periodo sobre el que se informa la Corporación tiene una obligación implícita o de carácter legal, de efectuar estos pagos, como resultado de hechos anteriores a esa fecha (véase la política de Beneficios a los Empleados).
- El descubrimiento de fraudes o errores que muestren que los estados financieros eran incorrectos.

Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que no implican ajuste

La Corporación no ajustará los importes reconocidos en sus estados financieros, para reflejar hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa si estos hechos no implican ajuste.

Son ejemplos de hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que no implican ajuste:

Un importe que pase a ser exigible como resultado de una sentencia o una resolución favorable de un litigio judicial después de la fecha sobre la que se informa, pero antes de que se publiquen los estados financieros. Esto sería de un activo contingente en la fecha sobre la que se informa y se podría requerir revelar información. Sin embargo, el acuerdo sobre el importe de daños, alcanzado antes de la fecha sobre la que se

informa, como resultado de una sentencia, pero que no se hubiese reconocido anteriormente porque el importe no se podía medir con fiabilidad, puede constituir un hecho que implique ajuste.

2.16 Gestión del riesgo financiero

En el curso normal de las actividades realizadas por Corfecali en el marco de su objeto social, la Corporación está expuesta a los siguientes riesgos financieros:

a) Riesgo de mercado

b) Riesgo de liquidez

Esta Nota explica la exposición de la Corporación a cada uno de los riesgos mencionados y resume las políticas para administrarlos.

La Administración es responsable de establecer y supervisar el marco para la administración de los riesgos de la entidad. Una parte esencial de este marco está definida en la matriz de riesgos determinadas para cada uno de los procesos que participan el cumplimiento de la misión de Corfecali. Los riesgos son evaluados periódicamente como parte del plan estratégico donde se define las debilidades y amenazas y las auditorías internas de calidad donde se evalúa los procesos de la Corporación.

Riesgo de mercado:

La Corporación está expuesta a la variabilidad del precio de los suministros y servicios requeridos para producción de eventos. Para el caso de feria de Cali, en la ciudad hay una aglomeración de actividades culturales, que giran en torno a la sombrilla de feria de Cali, que hacen que la demanda de servicios y suministro de la industria, sean escasos en algunas circunstancias, afectando el costo y suministro de ellos. Para lo anterior la administración ha definido como parte de sus políticas, planes de acción para mitigar y reducir el riesgo, definidos en los mapas de riesgos.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez comprende el riesgo que tiene Corfecali de encontrar dificultades para obtener los fondos necesarios para financiar los eventos realizados en transcurso de la vigencia y con ello incumplir los compromisos asociados con sus pasivos financieros.

El riesgo de liquidez de la Corporación se ven mitigado por el hecho de disponer de diversas fuentes de financiación y de mantener los créditos bancarios y reservar la capacidad de endeudamiento, adicionalmente de reinvertir los excedentes generados por la corporación en la financiación de eventos como la Feria de Cali.

NOTA 3

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

3.1. Efectivo y equivalentes al Efectivo

Los saldos presentados en la cuenta del efectivo y equivalente de efectivo, incluye los depósitos a corto plazo. Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, y equivalentes al efectivo (depósitos con vencimiento menor a 90 días). Todos los bancos están debidamente conciliados.

El valor al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es el siguiente:

Depósitos en Instituciones financieras	2022	2021
Cuenta corriente ⁽¹⁾	4.636.295.957	5.807.734.136
Cuenta de ahorros ⁽²⁾	50.253.342	31.183.516
Fondo de inversión colectiva abierta ⁽³⁾	1.115.703	1.041.388
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4.687.665.002	5.839.959.040

(1) Comprende los saldos de las cuentas corrientes, registradas en las siguientes entidades financieras:

BANCOS Y CORPORACIONES	Saldo 2022	Saldo 2021	Destinación
BANCO DE BOGOTÁ Cuenta # 484-737-135	4.187.248	3.411.007	General
BANCO DE OCCIDENTE Cuenta # 001-50943-9	6.579.764	3.227.103.885	General
BANCO DE OCCIDENTE Cuenta # 001-51369-6	8.473.806	7.370.608	General
BANCO OCCIDENTE Cuenta #001-51928-9	483.856.834	2.553.423.040	General
BANCO DE OCCIDENTE Cuenta Corriente #001-51370-4	4.133.197.819	-	General
BANCO DE OCCIDENTE Cuenta #001-523281	481	481	General
BANCO DAVIVIENDA Cuenta Corriente # 012269996513	-	-	General
Bancolombia Cuenta #82900004663	5	16.425.115	General
TOTAL, CUENTAS CORRIENTES	4.636.295.957	5.807.734.136	

(2) Comprende los saldos de las cuentas de ahorros, registradas en las siguientes entidades financieras:

BANCOS Y CORPORACIONES	Saldo 2022	Saldo 2021	Destinación
BANCO DE OCCIDENTE Cuenta # 001-95166-4	45.237.228	511	Feria de Cali
BANCO DE OCCIDENTE Cuenta # 001-17900-1	5.015.423	21.952.887	Alumbrado Navideño
Banco de Occidente Cuenta #001-19295-4	691	9.230.118	
TOTAL, CUENTA DE AHORRO	50.253.342	31.183.516	

No existen restricciones en las cuentas de ahorros.

- (3) Comprende los saldos de los fondos a la vista, registradas en las siguientes entidades financieras:

FIDUCIARIA	Saldo 2022	Saldo 2021	Destinación
FIDUCIARIA DE OCCIDENTE No. Inversión 1001001001648 (a)	1.115.703	1.041.388	General
TOTAL, FONDO DE INVERSIÓN COLECTIVA ABIERTA	1.115.703	1.041.388	

- (a) El saldo en la fiduciaria de occidente corresponde al Fondo de Inversión Colectiva Abierto sin Pacto de Permanencia Occidente, donde se invierte la liquidez de manera temporal mientras se utiliza en la operación de los eventos realizados por la Corporación.

3.2 Cuentas Comerciales por Cobrar

Corresponde a los hechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades de la Corporación, que se producen como resultado de la prestación de servicios, avances, anticipos y otros derechos generados, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios.

Corfecali maneja sus deudores comerciales al costo (valor nominal) o del importe en efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir. Su conformación a diciembre 31 es como se presenta a continuación:

	2022	2021
Prestación de servicios		
Organización de eventos	26.876.068.458	18.855.358.190
Otros servicios, otras cuentas por cobrar	-	-
Total, Cuentas Comerciales por Cobrar (1)	26.876.068.458	18.855.358.190

(1) Prestación de servicios

Corresponde al saldo por cobrar, originados por la operación de eventos realizada en el año 2022 y por el saldo de la comercialización de los eventos propios como Feria de Cali al cierre de la vigencia.

Los clientes que adeudaban el pago de los servicios al cierre del año son los siguientes:

CLIENTES	2022	2021
MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI (A)	20.727.006.513	13.227.901.423
EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI E.I.C.E.E.S.P. (B)	1.592.250.000	1.693.143.500
ESPECTACULOS Y EVENTOS DE COLOMBIA S.A.S (Cartera Castigada)	-	980.372.287
BAVARIA & CIA S.C.A. (C)	1.030.935.282	892.500.000

CLIENTES	2022	2021
BUENAVENTURA DISTRITO ESPECIAL INDUSTRIAL	837.452.242	-
INDUSTRIA DE LICORES DEL VALLE	595.000.000	438.092.000
TODO FACIL S.A.S.	380.000.000	-
COMERCIALIZADORA M.A.M. S.A.S.	300.000.000	-
CORPORACION DEPARTAMENTAL DE RECREACION	184.884.578	647.536.983
ALTIPAL S.A.S.	174.225.000	-
COMCEL S.A.	-	89.250.000
JERONIMO MARTINS COLOMBIA S,A,S,	145.187.500	83.300.000
ALMACENES ÉXITO S.A.	31.360.500	73.780.000
KOPPS COMERCIAL S.A.S.	-	69.020.000
INDUSTRIA NACIONAL DE GASEOSAS S.A.	77.350.000	47.600.000
MERQUEO S.A.S.	-	47.600.000
MINISTERIO DE CULTURA	-	47.400.000
DDB WORLDWIDE COLOMBIA S.A.S.	-	38.389.400
CONSTRUCTORA BOLIVAR CALI S.A.	-	35.700.000
RAP PACIFICO	-	35.462.550
GASES DE OCCIDENTE	-	30.000.000
PROMOVALLE S.A. E.S.P.	-	29.750.000
COLTABACO S.A.S.	29.037.500	28.560.000
EL TEMPLO DE LA MODA S.A.S.	-	23.800.000
ARROCERA LA ESMERALDA S.A.S.	-	23.800.000
CONNECTION MEDIA S.A.S.	-	20.000.000
FUNDACION BIBLIOTEC	-	20.000.000
EFFECTIVO LTDA	134.641.250	-
REDCOLSA RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.	127.765.000	-
TRIPLE A PRODUCCIONES Y EVENTOS S.A.S.	50.000.000	-
PDC VINOS Y LICORES S.A.S.	47.600.000	35.700.000
GROUPM TRADING COLOMBIA S.A.S.	47.600.000	-
ARCOS DORADOS COLOMBIA S.A.S.	92.986.850	-
UNIVERSAL MCCANN SERVICIOS DE MEDIOS LIMITDA	46.343.850	-
BANCO UNION S.A.	40.652.500	-
MUNICIPIO DE JAMUNDI	24.780.161	-
MARVAL S.A.S.	23.800.000	-
FARMATODO COLOMBIA S.A.	23.230.000	-
DIVERSOS MENORES \$20.000.000.=	111.979.732	196.700.046
TOTAL PRESTACIÓN DE SERVICIOS	26.876.068.458	18.855.358.190

Detalle de los clientes más importantes.

(A) MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI

Las principales cuentas por cobrar a nombre de la Alcaldía de Santiago de Cali, está compuesta por los siguientes contratos interadministrativos y convenios realizados en el 2022:

DOC.	DETALLE	SALDO 31 DE DIC 2022
FEVN236	REALIZAR EL ESPECTACULO VISUAL, ARTISTICO Y LUMINOSO DEL ALUMBRADO NAVIDEÑO 2022	5.886.820.492
FEVN282	LA SECRETARÍA DE CULTURA DEL DISTRITO DE SANTIAGO DE CALI REQUIERE AUNAR ESFUERZOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, HUMANOS Y FINANCIEROS CON EL FIN DE PROMOCIONAR, EJECUTAR Y DESARROLLAR LA 65ª VERSIÓN DE LA FERIA DE CALI A REALIZARSE ENTRE EL 25 al 30 Dic 2022	5.113.525.885
FEVN160	REEMPLAZAMOS FEVN147 POR LA FACTURA FEVN160 INGRESOS REPORTADOS EN EL AÑO QUE SE REALIZO EL EVENTO FERIA 2021 FERIA #64	4.424.724.983
FEVN283	LA SECRETARÍA DE CULTURA DEL DISTRITO DE SANTIAGO DE CALI REQUIERE AUNAR ESFUERZOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, HUMANOS Y FINANCIEROS CON EL FIN DE PROMOCIONAR, EJECUTAR Y DESARROLLAR LA 65ª VERSIÓN DE LA FERIA DE CALI A REALIZARSE ENTRE EL 25	1.282.455.779
FEVN253	REALIZAR EL ESPECTACULO VISUAL, ARTISTICO Y LUMINOSO DEL ALUMBRADO NAVIDEÑO 2022	1.153.502.598
FEVN241	IMPLEMENTACION DE ESTRATEGIA DE COMUNICACION INSTITUCIONAL CLARA Y TRANSPARENTE EN SANTIAGO DE CALI	874.333.264
FEVN240	APOYO LOGISTICO PARA EL DESARROLLO DE ACTIVIDADES ENCAMINADAS AL FORTALECIMIENTO DE LA GESTION PUBLICA SECRETARIA DE GOBIERNO OFICINA DE COMUNICACIONES	625.931.569
FEVN192	REALIZACION CUMBRE SALSERA 2022	559.621.828
FEVN243	CONCEPTUALIZACION, PRODUCCION, DISEÑO Y EL LANZAMIENTO DE LA 65 FERIA DE CALI 2022	286.242.324
CxC	REGISTRAMOS INGRESOS EVENTO PETRONIO ALVAREZ 2021 Y MUNDIAL DE SALSA	226.032.523
FEVN250	SERVICIO DE APOYO LOGISTICO SUBSECRETARIA DE ATENCION INTEGRAL EVENTO DE LA HERMANDAD Y SOLIDARIDAD DE LA POBLACION VULNERABLE ASENTADA EN SANTIAGO DE CALI	194.579.722
FEVN193	REALIZACION FESTIVAL MUNDIAL DE SALSA 2022	92.025.726
FEVN139	LA SECRETARÍA DE CULTURA DEL DISTRITO DE SANTIAGO DE CALI REQUIERE CONTRATAR LA PRODUCCIÓN TÉCNICA, LOGÍSTICA Y ARTÍSTICA, PARA LA REALIZACIÓN DE NUEVOS EVENTOS DE CIUDAD, ¿FESTIVAL POR LA VIDA¿ Y FESTIVAL ARTES EN MOVIMIENTO, DE CONFORMIDAD CON E	7.209.820
TOTAL, MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI		20.727.006.513

(B) EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI – EMCALI

DOC.	DETALLE	SALDO 31 DE DIC 2022
FEVN254	PARTICIPACION ACTIVA DE LA MARCA EMCALI EN LAS DIFERENTES ACTIVIDADES Y EVENTOS PROGRAMADOS Y LIDERADOS POR CORFECALI EN LA TEMPORADA DE FIN DE AÑO 2022 CONTRATO No.600-PS-2501-2022	1.592.250.000

(c) BAVARIA & CIA CA

Saldo correspondiente al contrato de patrocinio y publicidad en el marco de la 64 Feria de Cali.

DOC.	DETALLE	SALDO 31 DE DIC 2022
FEVN248	PARTICIPACION PUBLICITARIA EN EL MARCO DE LA 65 FERIA DE CALI 2022	1.030.935.282

3.3 Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo, en su medición inicial, son valoradas al costo y se aplica la depreciación en línea recta y acumulada conforme a la vida útil que tienen los activos de acuerdo con el uso normal y las pérdidas por deterioro, en caso de que existan, estos activos no tienen valor residual.

Las depreciaciones aplicadas son las siguientes:

- Muebles y Enseres: 10 años, es decir un 10% anual de depreciación.
- Equipo de cómputo: 5 años, es decir un 20% anual de depreciación, corresponde a PC o Portátiles y servidores y elementos de redes.

Los Activos de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de diciembre de 2022 y 2021, son los siguientes:

Descripción	Saldo 2022	Saldo 2021
Muebles y enseres y equipo de oficina	91.298.246	91.298.246
Equipo de cómputo y comunicación	261.651.353	256.286.353
	352.949.599	347.584.599
Depreciación acumulada	-240.487.017	-198.516.405
Total Propiedad, planta y equipo	112.462.582	149.068.194

3.4 Intangibles

Corresponde a la adquisición de la licencia del Software Administrativo y Financiero de nombre "Apoteosys" de la firma Heinsohn Business Technology., licencias office. Son valoradas al costo y se aplica la amortización en línea recta y acumulada conforme a la vida útil que tienen los intangibles de acuerdo con el uso normal, estos intangibles no tienen valor residual.

Las amortizaciones aplicadas son las siguientes:

- Licencia de software administrativo y financiero: 10 años, es decir un 10% anual de amortización.
- Para las licencias de office: 5 años, es decir un 20% anual de amortización.

Los intangibles al 31 de diciembre de 2022 y 2021, son los siguientes:

Descripción	Saldo 2022	Saldo 2021
Licencias	123.532.132	123.532.132
Amortización acumulada	(63.342.228)	(54.647.832)
Total, Propiedades, planta y equipo	60.189.904	68.884.300

3.5 Cuentas Comerciales por pagar

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

Las cuentas por pagar se originan por concepto del suministro de servicios y bienes adquiridos para la realización de los eventos.

Su conformación a diciembre 31 es como se presenta

	2022	2021
Adquisición de bienes y servicios		
Bienes y servicios	26.137.273.920	17.914.418.511
Otras cuentas por pagar	2.396.968.313	1500.000.000
Total, Adquisición de bienes y servicios ⁽¹⁾	28.534.242.233	19.414.418.511

⁽¹⁾ Adquisición de bienes y servicios

Los Acreedores comerciales se registran al valor nominal o costo de la operación de compra de bienes o servicios, con base en el valor facturado por el proveedor.

Corresponde al saldo por pagar, originados por la operación de eventos realizada en el año 2022. Los proveedores que se les adeudaban el pago al cierre del año son los siguientes

Tercero	Saldo 2022	Saldo 2021
---------	------------	------------

DISLUMBRA S.A.S. (A)	2,520,966,860	-
LUZ Y DECORACION S.A.S. (B)	1,189,967,805	-
CACUMEN POST S.A.S. (C)	1,122,469,025	-
FONDO MIXTO DE PROMOCION DE LA CULTURA Y	1,089,437,328	-
PUBLICIDAD MOVIL DE COLOMBIA S.A.S.	1,023,378,729	874,046,781
COPY MEDIOS LTDA	946,737,762	-
SUPERADOR SAS	722,273,848	-
LUCES Y DISEÑOS S.A.S	579,719,889	-
SOCIEDAD TELEVISIÓN DEL PACIFICO LIMITAD	572,333,673	-
TU BAÑO S.A.S.	524,916,162	464.155.012-
SUPRA EVENTOS Y PRODUCCIONES S.A.S	516,200,000	-
HIGH PROFILE EVENTOS SAS	324,886,109	-
ASOCIACION ORQUESTARS	305,425,000	-
PASARELA PRODUCCIONES SAS	301,053,856	-
CORPORACION TECNOCENTRO CULTURAL SOMOS P	300,000,000	-
ARARAT POPO WILSON	294,500,000	-
HPC MARKETING Y EVENTOS S.A	282,903,340	-
EVENTS PRODUCCIONES S.A.S.	262,922,228	-
SUS EVENTOS S & M S.A.S	214,280,452	-
CASTILLO CABEZAS RODDY FRANCHESCO	210,425,000	-
TELEVICENTRO DEL VALLE S.A.S.	202,817,266	-
FUNDACION PROMUSICA NACIONAL DE GINEBRA	200,000,000	-
FUNDACION RESPIRAR	182,670,000	-

FUNDACION JUVENTUD ARTE Y VIDA	182,279,810	-
PEOPLE SOUND LTDA	178,500,000	-
TODO FACIL SAS	175,750,000	-
ALCUADRADO ARQUITECTOS S.A.S	159,753,277	-
INMEDIA MARKETING SAS	155,570,172	-
RED INGENIERIA ESPECIALIZADA SAS	148,139,021	-
CRUZ ROJA COLOMBIANA	142,560,526	-
GALEANO BECERRA RICARDO	136,660,668	-
AVANZAR ASOCIADOS SAS	134,303,400	-
SULOGISTICA S.A.	125,462,590	-
MALLAS Y VALLAS MARCELOREN S.A.S	124,591,740	-
HL EVENTOS FUSION S.A.S	122,294,010	-
C.G. PRODUCCIONES Y EVENTOS S.A.S	120,579,371	-
ASOCIACION DE CANTANTES DE SALSA DE CALI	119,700,000	-
FUNDACION SAL Y LUZ ONG	116,897,479	-
EVENTOS NICHE SAS	116,273,683	-
HAROLD ORDOÑEZ PRODUCCIONES S.A.S.	114,475,000	-
QUACK DE COLOMBIA SAS	110,270,380	-
MR BACKLINE SAS	106,341,462	-
FUNDACION PARA LA PRESERVACION DE LA IDE	105,500,000	-
AUDIO MUSIC CALI S.A.S	104,463,278	-
JOHANNES PAREDES	103,712,520	-
ASOCIACION DE NUESTRAS ORQUESTAS CALEÑAS	103,607,500	-

POMBO COMUNICACIONES S.A.S.	102,504,201	-
FUNDACION ESCUELA DE BAILE SWING LATINO	101,764,107	-
A&E MANAGEMENT AGENCY SAS	99,750,000	-
ELECTROMONTAJES CALIMA S.A.S	98,984,490	-
ALEXANDRA LORES EVENTOS & LOGISTICA SAS	94,854,941	-
ASOCIACION COLECTIVO SALSA A LA CALLE ES	91,000,000	-
IBABURA PRODUCCIONES S.A.S	87,815,796	-
ASOCIACION CULTURAL JUVENTUD UNIDA	85,791,211	-
PROMUSIVAL	85,500,000	-
SOIN SOLUCIONES DIGITALES S.A.S	83,163,023	-
TRANSPORTES ESPECIALES LUIS ALFONSO VALE	81,631,663	-
GRUPO LG INGENIERIA SAS	79,463,129	-
AD POINT S.A.S.	77,177,282	-
SEGUROS DEL ESTADO S.A	76,095,875	-
DIAN	74,136,000	-
PLANTAS ELECTRICAS DE OCCIDENTE S.A.S.	72,735,600	-
CAIVARGLOBAL SAS	72,000,000	-
MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	71,901,975	-
SENFOL "FUNDACION ARTISTICA RECREATIVA Y	71,071,125	-
OSPINA VANEGAS JULIED	68,280,972	-
FUNDACION SALSA VIVA & TANGO VIVO ESCUE	67,525,153	-
SEGURIDAD JAMARO LTDA	67,264,738	-
CUERO GARCES LUZ MERY	65,050,904	-

CORPORACION CARNAVAL DEL CALI VIEJO	65,000,000	-
FUNDACION EQUIPO SCOUT DE EMERGENCIA	64,721,000	-
SIMPLE	63,281,700	-
GAMMA COMUNICACIONES GRAFICA SAS	62,867,352	-
FUNDACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL PROM	62,700,000	-
BICHE MUSICAL SAS	61,000,000	-
CAICEDO ANGULO MARIA ANTONIA	59,477,000	-
FUNDACION CULTURAL TROPICAL SWING	59,281,625	-
L Y L PRODUCCIONES E.U.	57,000,000	-
MASEVENTOS SAS	56,525,000	-
COMPAÑIA ARTISTICA EL MULATO Y SU SWING	56,522,409	-
ARTEAGA RIASCOS MARIA JOSE	55,476,000	-
GRAFICAS YOUNG S.A.S	55,348,718	-
ASOCIACION DE MUSICOS Y ARTISTAS DEL VAL	50,000,000	-
A&E MANAGEMENT AGENCY SAS	-	169,100,000
ACCEDE COMUNICACIONES S.A.S	-	75,137,400
AD POINT S.A.S.	-	57,000,000
ASOCIACION COLECTIVO SALSA A LA CALLE ES	-	80,750,000
ASOCIACION CULTURAL JUVENTUD UNIDA	-	113,121,010
ASOCIACION DE CANTANTES DE SALSA DE CALI	-	154,824,966
ASOCIACION DE MUSICOS Y ARTISTAS DEL VALLE DEL CAUCA - AMVARC	-	109,821,615
ASOCIACION DE NUESTRAS ORQUESTAS CALEÑAS	-	94,900,000
AVANZAR ASOCIADOS SAS	-	66,298,526

BELALCAZAR ESCANDON VICTORIA EUGENIA	-	73,394,810
C.G. PRODUCCIONES Y EVENTOS S.A.S	-	57,741,792
CACUMEN POST S.A.S.	-	405,507,500
CARLOS FERNANDO TRUJILLO	-	50,655,117
CASTILLO CABEZAS RODDY FRANCHESCO	-	120,650,000
COMERCIALIZADORA M.A.M. S.A.S.	-	184,999,971
COPY MEDIOS LTDA	-	420,967,572
CORPORACION MURGA CHAMANICA	-	57,156,010
CRUZ ROJA COLOMBIANA	-	73,780,542
DISLUMBRA S.A.S.	-	571,150,408
ELECTROMONTAJES CALIMA S.A.S	-	106,132,205
EVENTOS Y EVENTOS CALI S.A.S.	-	60,202,488
EVENTS PRODUCCIONES S.A.S.	-	131,974,000
FORMAS CREATIVAS PUBLICIDAD SAS	-	95,789,625
FUNDACION EQUIPO SCOUT DE EMERGENCIA	-	142,501,000
FUNDACION ESCUELA DE BAILE LATIN MANBO	-	57,951,749
FUNDACION ESCUELA DE BAILE SWING LATINO	-	85,000,000
FUNDACION JUVENTUD ARTE Y VIDA	-	180,756,010
FUNDACION PARA LA PRESERVACION DE LA IDE	-	70,400,000
FUNDACION UVA	-	51,584,000
GCQ ENTERPRISES S.A.S	-	237,500,000
GRUPO EMPRESARIAL ORTEGA Y ASOCIADOS SAS	-	140,920,241
GRUPO ESPECIALIZADO EN SEGURIDAD PRIVADA	-	132,181,792

HAROLD ORDOÑEZ PRODUCCIONES S.A.S.	-	238,769,161
HIGH PROFILE EVENTOS SAS	-	140,923,000
HPC MARKETING Y EVENTOS S.A	-	550,409,236
HUNTER PRODUCCIONES S.A.S.	-	111,234,590
JUNTA DE DEFENSA CIVIL DE LOS BARRIOS UN	-	77,600,000
L Y L PRODUCCIONES E.U.	-	80,750,000
LA PUERTA MUSIC S.A.S	-	57,000,000
LUZ Y DECORACION S.A.S.	-	733,463,548
MALLAS Y VALLAS MARCELOREN S.A.S	-	224,077,969
MEGAPROYECTOS	-	521,455,165
MR BACKLINE SAS	-	51,563,693
PASARELA PRODUCCIONES SAS	-	219,994,997
PEOPLE SOUND LTDA	-	388,044,412
PLANTAS ELECTRICAS DE OCCIDENTE S.A.S.	-	148,513,500
PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	-	61,618,000
PROARTES	-	52,126,765
PROMUSIVAL	-	72,865,000
PROPAPPEL LTDA	-	50,537,691
RUNNER STARS EVENTOS Y LOGISTICA SAS	-	179,623,136
SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO S.A	-	69,573,058
SELLO NEGRO PRODUCCION & LOGISTICA S.A.S	-	67,038,543
SJ SEGURIDAD PRIVADA LTDA	-	58,522,796
SOCIEDAD TELEVISIÓN DEL PACIFICO LIMITAD	-	504,277,532

SOIN SOLUCIONES DIGITALES S.A.S	-	72,433,449
SPONSOR & MARCAS S.A.S	-	123,445,900
SULOGISTICA S.A.	-	60,881,240
SUOPERADOR SAS	-	254,618,039
SUPRA EVENTOS Y PRODUCCIONES S.A.S	-	436,321,928
SUS EVENTOS S & M S.A.S	-	308,840,225
TEMPUS LOGISTICA EMPRESARIAL SAS	-	103,468,239
TOCA TUS SENTIDOS S.A.S.	-	143,013,000
TRANSPORTES ESPECIALES VELMOR S.A.S	-	55,136,368
DIVERSOS MENORES A \$50.000.000	6,534,640,712	5,928,226,189
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	26.137.273.920	17.914.418.511
HAMBURGO CAPITAL S.A.S.	2,034,468,313	1,500,000,000
TU BAÑO S.A.S.	200,000,000	
COMERCIALIZADO M.A.M. S.A.S	100,000,000	
HAROLD ORDOÑEZ PRODUCCIONES S.A.S.	45,000,000	
AUGUSTO BERON TRUJILLO	17,500,000	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2,396,968,313	1,500,000,000
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	28.534.242.233	19,414,418,511

Detalle de los Proveedores más importantes.

(A) – DISLUMBRA S.A.S

Documento	Detalle	Saldo a diciembre 31 de 2022
PS-405-2022	SERVICIO DE ELABORACION, MONTAJE E INSTALACION, MANTENIMIENTO Y DESMONTAJE DE LAS FIGURAS EN EL MARCO DEL ALUMBRADO NAVIDEÑO 2022	2.520.966.860

(B) – LUZ Y DECORACION S.A.S.

Documento	Detalle	Saldo a diciembre 31 de 2022
PS 407-2022	SERVICIO DE ELABORACION, MONTAJE E INSTALACION, MANTENIMIENTO Y DESMONTAJE DE LAS FIGURAS DEL ALUMBRADO NAVIDEÑO 2022	1.189.967.805

(C) – CACUMEN POST S.A.S.

Documento	Detalle	Saldo a diciembre 31 de 2022
PS-424-2022 PS-686-2022	SERVICIO DE MONTAJE, DISEÑO, CREACION DE CONTENIDOS, EFECTOS DIGITALES Y PROYECCION DE VIDEO, EN EL MARCO DEL ALUMBRADO NAVIDEÑO 2022 Y EL SERVICIO DE ALQUILER Y DISEÑO DE ZONA EXPERIENCIAS PARA LA GRAN VERBENA SALSERA DEL ORIENTE 65 FERIA DE CALI 2022	1.122.469.025

3.6 Acreedores

Corresponden al saldo a 31 de diciembre por concepto de seguridad social y parafiscales.

Detalle	Saldo 2022	Saldo 2021
Aportes seguridad social y pensiones	-	22.365.700
Aportes parafiscales Sena, Caja Compensación, ICBF	-	8.767.500
Total, Acreedores	-	31.133.200

3.7 Impuestos, Gravámenes y tasas

Retenciones en la fuente e Impuestos

A diciembre 31 de 2022, corresponde al saldo de la declaración de retención en la fuente del periodo 12 de 2022 y retención de ICA del periodo 6 del 2022.

Detalle	Saldo 2022	Saldo 2021
Retención en la fuente a título de renta. Sanción e intereses (INEFICAZ) por el no pago. Se causan en el momento del pago 5% por mes o fracción de mes y los intereses de mora.	1.077.509.218	768.008.082
Retención de impuesto de industria y comercio	245.468.187	182.512.670
TOTAL	1.322.977.405	950.520.752

Impuestos al valor agregado IVA

Detalle	Saldo 2022	Saldo 2021
Impuesto al valor agregado IVA, se presentó sin pago, causación de intereses de mora por el no pago.	567.120.199	65.823.258
TOTAL	592.146.199	65.823.258

Impuesto de Renta

Régimen Tributario Especial de las ESAL

Con la modificación que introduce el artículo 140 de la Ley 1819 del 2016 que modificó el artículo 19 del ET, se establece lo siguiente:

Todas las asociaciones, fundaciones y corporaciones constituidas como entidades sin ánimo de lucro serán contribuyentes del impuesto sobre la renta y complementarios, conforme a las normas aplicables a las sociedades nacionales. Excepcionalmente, podrán solicitar ante la administración tributaria, de acuerdo con el artículo 356-2, su calificación como contribuyentes del Régimen Tributario Especial, siempre y cuando cumplan con los requisitos que se enumeran a continuación:

1. Que estén legalmente constituidas.
2. Que su objeto social sea de interés general en una o varias de las actividades meritorias establecidas en el artículo 359 del presente Estatuto, a las cuales debe tener acceso la comunidad.
3. Que ni sus aportes sean reembolsados ni sus excedentes distribuidos, bajo ninguna modalidad, cualquiera que sea la denominación que se utilice, ni directa ni indirectamente ni durante su existencia ni en el momento de su disolución y liquidación, de acuerdo con el artículo 356-1.

De lo anterior se concluye que:

Principio general: La ESAL están en el régimen ordinario y tributa renta como las sociedades.

TARIFA 35% (año 2022)

Excepción: Son calificadas para pertenecer al Régimen Tributario Especial cumpliendo los requisitos.

TARIFA 20%

3.8 Beneficios a los Empleados

Corresponden a acreencias adquiridas en virtud de lo establecido en la normatividad que ampara la vinculación laboral vigente en Colombia.

La Corporación tiene definido como beneficios a sus empleados, en la categoría de corto plazo, las prestaciones sociales de ley como son: Cesantías, interés a las cesantías, primas y vacaciones de acuerdo con el periodo laborado. Se liquidan al final del periodo del cierre anual y se cancelan y pagan de acuerdo con su periodicidad, cuando han prestado sus servicios.

En la categoría de largo plazo: Los empleados de Corfecali no cuenta con beneficios a largo plazo, diferentes los beneficios por terminación de los contratos laborales determinados por la ley.

De igual forma, y por mera liberalidad de la Administración, los empleados perciben al final del periodo bonificación no constitutiva de salario ni prestación social.

Su conformación a diciembre 31 es como se presenta a continuación:

Detalle	Saldo 2022	Saldo 2021
Nómina por pagar	-	-
Cesantías	71.666.539	51.708.443
Intereses a la cesantía	7.904.588	5.816.393
Vacaciones	35.394.232	18.092.158
Total, Beneficios a los Empleados	114.965.359	75.616.994

3.9 Pasivos estimados y provisiones

INFORME DEFENSA JURÍDICA CORFECALI

El presente informe de gestión, se ha elaborado con el fin de dar a conocer el estado de los procesos que cursan en contra de la Corporación de Eventos, Ferias y Espectáculos de Cali - CORFECALI

Conscientes de la gran responsabilidad asumida con la Corporación, se considera de suma importancia realizar acciones que evidencien el compromiso de esta Administración. En este informe, se abordan de manera individual algunos aspectos de la gestión que tienen mayor trascendencia jurídica para Corfecali, informando el cumplimiento de los procesos y procedimientos a cargo de esta oficina, en el marco de sus competencias, todas ellas vitales para garantizar la seguridad jurídica de las actuaciones en las que se ve involucrada la Corporación.

A la fecha, CORFECALI, adelanta los procesos judiciales que se detallan a continuación:

Litigios instaurados en contra de la Corporación:

CASO PAOLA ANDREA SALAZAR RÍOS: Se originó debido a la muerte accidental de la señora Paola Salazar durante la Cabalgata de la Feria de Cali del año 2013. Las pretensiones ascienden a la suma de \$ 3.293.220.000 aproximadamente. El proceso de Reparación directa, cursa en el Tribunal Contencioso Administrativo del Valle bajo el radicado No. 2016-00352-00, y se encuentra pendiente para fallo de primera instancia. Por otro lado, el apoderado, Saúl Herney Muñoz, calificó la contingencia de pérdida como baja o remota. Durante el año 2021 no se han presentado novedades.

CASO FERIA POKER: Se originó debido a un accidente sufrido en la Feria Póker del año 2014, Lo que pretende es que se predique una responsabilidad patrimonial en la entidad que represento, respecto de los hechos que se indica ocurrieron en un evento de carácter privado, en las antiguas instalaciones del Club San Fernando, denominada "LA FERIA POKER" el cual de manera alguna fue organizado por la entidad distrital, consistente en una agresión física recibida y sus consecuencias en la integridad y la salud del señor DIEGO DAVID GARCÍA PÁEZ, ocasionadas por un particular, es decir por un tercero, situación que es totalmente ajena a la Administración Distrital de Santiago de Cali y CORFECALI. Las pretensiones ascienden a la suma de \$500.000.000 aproximadamente. El proceso de Acción de Reparación Directa, cursa en el Juzgado Séptimo Administrativo Oral del Circuito Judicial Administrativo de Cali bajo el radicado No. 2017-00206. Por parte de Corfecali, se contestó a la adición de la demanda. Por otro lado, el apoderado, Saúl Herney Muñoz, calificó la contingencia de pérdida como baja o remota. Durante el año 2021 no se han presentado novedades.

Para estos dos casos Corfecali cuenta con una póliza que cubre las contingencias de responsabilidad frente a terceros: Responsabilidad Civil Extracontractual P.L.O No. 45-02-101000640, por valor de \$2.000.000.00.

CASO LUIS ENRIQUE ESCOBAR PATIÑO: Juzgado 15 Laboral Del Circuito de Cali, Radicado: 2021-00066-00. El señor Escobar Patiño ostentó el cargo de Productor en de Corfecali del 01 julio de 2019 al 12 de mayo de 2020. Por medio de la demanda, solicita que se le reconozca el contrato realidad sobre los contratos de prestación de servicios que realizó con Corfecali en calidad de Asistente de Producción, entre el 5 de septiembre de 2017 y el 30 de junio de 2019. En ese orden de ideas, solicita el reconocimiento de las prestaciones sociales dejadas de percibir en dicho periodo de tiempo. Adicionalmente, alega que al momento del despido, contaba con fuero de pre-pensionado y por tal razón, pide que se declare que el despido no tiene efectos, reintegrándolo a un cargo igual o similar al que tenía y cubriendo los salarios y prestaciones dejadas de percibir en ese periodo de tiempo. Si la primera pretensión no rinde fruto, se solicita que se realice la reliquidación de

la indemnización por despido sin justa causa contemplando el periodo de tiempo que alega existió un contrato realidad. La pretensión principal supera la suma de \$34.000.000.

A la fecha, ya se realizó la contestación de la demanda, el 24 de mayo de 2021. A consideración del apoderado, Saúl Herney Muñoz, se tiene buenas probabilidades de ganar el caso, toda vez que frente a la pretensión de la declaración del contrato realidad, el demandante no aporta pruebas suficientes para inferir una continuada subordinación laboral y demás requisitos

propios de la relación laboral. Por otro lado, en relación al fuero de pre-pensionado, el demandante no contaba con la edad mínima requerida para solicitar esta calidad y tampoco aporta pruebas que permitan demostrar un perjuicio en su mínimo vital, la incapacidad para seguir cotizando y que en el periodo que le faltaba para pensionarse habría cumplido con las semanas mínimas de cotización que exige la ley.

El día 10 de septiembre de 2021, el demandante solicita al Juzgado el impulso procesal, nuevamente lo presenta el 03 de diciembre de 2021, y hasta la fecha el Despacho no se ha pronunciado.

CASO DORALBA RAMOS ZAPATA: El proceso se origina, con ocasión de la realización de la Convocatoria para la Concesión del SUPERCONCIERTO de la 60 Feria de Cali, año 2017, la cual fue adjudicada a la empresa ALS EVENTOS, representada legalmente por el señor Rafael Araujo. En razón de ello, mediante Acción Popular, la señora Doralba Ramos Zapata solicita al Juez Cuarto Civil del Circuito de Cali, se adopten las medidas necesarias de protección de los derechos e intereses colectivos que están en inminente peligro, debido a la realización de un espectáculo público por parte de una empresa que, según la accionante, no fue adjudicataria. Indica la parte actora, que CORFECALI no tuvo en cuenta que el adjudicatario en ese contrato no contaba con la experiencia y el soporte económico para realizarlo.

El Juez Cuarto Civil del Circuito de Cali, admitió la presente Acción Popular, bajo el radicado No. 2018-00007, fijando como fecha para la realización de la audiencia de Instrucción y Juzgamiento, establecida en el artículo 373 del Código General del Proceso, para el día 18 de enero de 2022 a las 9:00 a.m.

El Juzgado canceló la audiencia corriendo traslado para presentar alegatos de conclusión, siendo radicados el día lunes 24 de enero de 2022, la cual fue realizada, y hasta la fecha se encuentra a despacho para dar continuidad al proceso.

Litigios instaurados por la Corporación:

CASO COLBOLETOS: Se generó un incumplimiento contractual por parte de Colboletos por la devolución de los dineros resultantes de la venta de boletería de los desfiles de la Feria de Cali 2019 y Feria Póker 2019; las pretensiones ascienden a \$1.427.704.362 aproximadamente. El apoderado, Julio César Muñoz, calificó el proceso ejecutivo con el 90% de probabilidad de éxito. El proceso se surte en el Juzgado Once Civil del Circuito de Cali, bajo el radicado No. 2020-00144-00. El juzgado decretó las medidas cautelares solicitadas por Corfecali. Así mismo, se hizo efectiva la póliza que amparaba los contratos en mención. El apoderado de Corfecali solicitó una nueva medida de embargo sobre el dominio de la página web de Colboletos, la cual se encuentra en curso. No obstante, a la

fecha, las medidas decretadas no han surtido efecto pues la demandada se encuentra ilíquida. Es posible que Colboletos se acoja a un proceso de insolvencia.

Recientemente, se le solicitó a nuestro apoderado evaluar la posibilidad de solicitar medida cautelar por los derechos litigiosos que eventualmente Colboletos pudiera tener sobre un proceso que cursa a su favor ante el Juzgado 015 Civil del Circuito de Cali en contra de la Corporación Deportiva América de Cali. Estamos esperando respuesta del abogado.

Colboletos envió el día 08 de octubre del año en curso, Colboletos envió propuesta de acuerdo de pago, la cual fue evaluada por la Dirección Administrativa y Financiera, Equipo Jurídico y Gerencia, resolviendo responder al acuerdo de pago el día 22 de octubre de 2021. En lo que respecta a este comunicado, debe indicarse que hasta la fecha Colboletos no ha dado respuesta a la contrapropuesta realizada por CORFECALI.

CORFECALI suscribió Acuerdo de Pago con Colboletos el día 20 de noviembre de 2021, en el que este último se comprometía a cancelar a la Corporación la suma de NOVECIENTOS OCHENTA MILLONES DE PESOS (\$980.000.000) M/CTE., por concepto de capital y SESENTA MILLONES DE PESOS (\$60.000.000) M/CTE, por concepto de intereses, suma que será cancelara mediante el alquiler de espacio ARENA DE CAÑAVERALEJO, el día 25 de noviembre de 2021.

Sin embargo, Colboletos se comprometió a cancelar la primera cuota por la suma de CIENTO MILLONES DE PESOS (\$100.000.000) M/CTE, el día 24 de enero de 2022.

El 06 de septiembre de 2022, se decreta secuestro del establecimiento de comercio, ordenando el despacho comisorio para la diligencia de secuestro fue remitido al Juzgado 36 Civil Municipal de Cali – se encuentra pendiente de fecha.

El 14 de diciembre de 2022, el despacho mediante auto, aprueba liquidación del crédito por la suma de a suma de \$1.945.340.260,74, como valor total del crédito, a la fecha presentada por la parte demandante, 14 de marzo de 2022 y a cargo de la parte demandada.

El día 23 de enero de 2023, el apoderado de Corfecali solicita la entrega de los depósitos judiciales.

3.10 Aportes

Su conformación a diciembre 31 de 2022 es como se presenta a continuación:

Aportantes	Valor Aportado	%
Municipio de Santiago de Cali	72,833,931	79.98
Fundación Sarmiento Palau	5,000,000	5.49
Fondo Promoción de la Cultura (Antes Banco Popular Fondo Recreación)	5,000,000	5.49
Plaza de Toros de Cali S.A (Antes Fundación Plaza de Toros)	2,500,000	2.75
Escuela Taurina de Cali	2,500,000	2.75
Cámara de Comercio de Cali	1,000,000	1.10
* Fundación para la Educación Superior FES en liquidación.	1,000,000	1.10
Call-Valle del Cauca Convention And Visitors Bureau	500,000	0.55

Aportantes	Valor Aportado	%
(Antes Fondo Mixto Promoción del Valle)		
Corporación para la Recreación Popular	250,000	0.27
Asociación para la Promoción de las Artes - PROARTES	100,000	0.11
* Orquesta Sinfónica del Valle (Retirado)	100,000	0.11
Fundación Grupo Ochenta en Liquidación (Antes Grupo Amigos 80)	100,000	0.11
Indervalle	100,000	0.11
Cotelco - Capítulo Valle del Cauca	83,333	0.09
Total	91,067,264	100%

***NOTA:** La orquesta sinfónica del Valle, en carta de fecha 13 de julio de 2004 firmada por su representante legal, ha manifestado su decisión de no continuar siendo miembro de la Corporación. Adicionalmente, la Fundación para la Educación Superior FES en liquidación, en la asamblea de marzo 11 de 2020, ha manifestado su decisión de no continuar siendo miembro de la Corporación.

Las entidades públicas y particulares concurren en documento privado para suscribir el acta de constitución y la aprobación de estatutos, reconociéndose su personería jurídica mediante la Resolución #0147 del 28 de enero de 1991 de la Gobernación del Valle, División de Asuntos Delegados de la Nación, y luego con la expedición del decreto 2150 de 1995, fue llevado a cabo el registro mercantil de la Corporación el día 23 de mayo de 1997 por la Cámara de Comercio de Cali, en el libro I bajo el número 1415, "ENTIDAD PRIVADAS SIN ÁNIMO DE LUCRO".

CORFECALI está definida como una ENTIDAD TERRITORIAL DESCENTRALIZADA INDIRECTA DEL MUNICIPIO DE SEGUNDO ORDEN, por haber sido creada con base en las facultades del Concejo de Santiago de Cali mediante el Acuerdo #41 del 27 de noviembre de 1990 y el Acuerdo 11 del 15 de marzo de 1991, que "autorizó al Alcalde para que, en representación del Municipio, y dentro de los parámetros de dicho acuerdo, concurren a la promoción de una entidad de economía mixta, sin ánimo de lucro que se rige por el derecho privado".

Según el párrafo transitorio del artículo 5º del citado Acuerdo, el aporte para la creación de la entidad debía ser entregado por el Municipio, y conforme al artículo 7º ibídem "ni los socios ni los aportantes o donantes ni sus causahabientes podrán considerarse accionistas de la Corporación", por lo que, como lo ha sostenido la jurisprudencia: los donantes no adquieren, por el hecho de la donación, preeminencia o título de alguna clase.

3.11 Resultado del ejercicio

Conforme a lo definido en los estatutos Corfecali obtiene sus resultados de prestar servicios a terceros, con lo cual al cierre del periodo los excedentes o déficit obtenidos se llevan a esta cuenta que forma parte del patrimonio no susceptible de repartición. El excedente que se menciona en los últimos años según el Estatuto Tributario es reinvertido en la operación de eventos masivos de interés público, Este excedente es el que se presenta en el Estado

de Resultados y el Estado de Situación Financiera que aprueba la Asamblea y sobre el que se aplica el beneficio tributario.

Su conformación a diciembre 31 es como se presenta a continuación:

Detalle	Saldo 2022	Saldo 2021
Resultado del ejercicio	(3.926.062.862)	627.583.593

3.12 Ingresos por actividades ordinarias

Los ingresos corresponden a las actividades generadas por la operación de eventos realizadas a terceros y por la comercialización de los servicios generados de los eventos propios realizados por Corfecali.

Para el caso de la operación de eventos, se tiene dos modalidades; la primera es cuando se administra recursos para la realización de los eventos, en estos casos la corporación cobra un porcentaje sobre los recursos ejecutados registrando solo este valor como ingresos; los recursos administrados no forman parte de los ingresos de Corfecali y son registrados en el pasivo como recursos recibidos en administración (Nota: al cierre del 2022 fueron ejecutados en totalidad quedando la cuenta en cero). La segunda modalidad, corresponde a los servicios de realización de eventos, donde se registra el total del beneficio por la actividad prestada.

Al cierre del año 2022 los ingresos fueron los siguientes:

Detalle	2022	2021
Ingresos eventos operados por administración	174.514.000	410.908.344
Ingresos eventos operados por prestación de servicios	19.116.727.736	9.616.137.710
Ingresos comercialización eventos propios Feria	22.688.231.877	16.040.266.600
TOTAL, INGRESOS	41.979.473.613	26.067.312.654

3.13 Costo de ventas

Son las erogaciones generadas por en los ingresos obtenidos por la Corporación correspondiente a los costos directos del período, necesarios para la prestación de servicios y los gastos indirectos asociados por conceptos como: honorarios, servicios, insumos y demás partidas requeridas.

Se reconocen, por su respectivo valor, en el momento en que se presenten, al cierre del año 2022 fueron los siguientes:

Detalle	2022	2021
Costos de Operación ⁽¹⁾	38.977.492.830	22.017.091.263
Gastos Generales de Operación ⁽²⁾	2.950.614.885	2.080.408.515
TOTAL, COSTO DE VENTAS	41.928.107.715	24.097.499.778

(1) Detalle Costos de Operación

Detalle	2022	2021
Gastos eventos operados por administración	-	1.340.737
Gastos eventos operados por prestación de servicios	17.117.838.905	7.737.557.446
Gastos comercialización eventos propios	21.859.653.925	14.278.193.080
Total, Costos de Operación	38.977.492.830	22.017.091.263

(2) GASTOS GENERALES DE LA OPERACION

Corresponden a los gastos indirectos asociados por conceptos como: honorarios, servicios, insumos y demás partidas requeridas que son transversales a la operación de los eventos.

Detalle	2022	2021
Prestación de servicios	1.638.107.258	910.428.661
Honorarios	156.280.380	177.614.999
Vigilancia	128.481.231	120.870.045
Transporte	24.149.711	30.762.982
Alimentación	24.817.203	23.032.500
Otros servicios	23.044.749	24.087.650
Obras y mejoras en propiedad ajena	108.295.096	5.559.130
Materiales y suministros	3.650.017	25.092.670
Mantenimiento	83.513.404	19.550.500
Servicios públicos	74.243.250	95.655.891
Arrendamiento	123.172.770	106.388.440
Viáticos y gastos de viaje	13.361.978	6.831.925
Impresos publicaciones suscripciones	390.336	202.300
Seguros	119.515.461	94.366.134
Combustible y lubricantes	11.182.948	19.233.679
Elementos de aseo y cafetería	12.648.803	2.531.376
Otros gastos generales	163.710.146	227.749.165
Gravamen a los movimientos financieros	157.939.371	83.538.370
Otros impuestos	33.445.765	55.506.441
Provisiones agotamiento, depreciación	50.665.008	51.405.656
Total, Gastos Generales de Operación	2.950.614.885	2.080.408.515

3.14 Gastos administrativos

Corresponden a los gastos y costos del periodo, necesarios para la prestación de los servicios como son: Beneficios a los empleados de áreas administrativas y de apoyo, y demás gastos administrativos. Los gastos administrativos al 31 de diciembre comprendían:

Detalle	2022	2021
Sueldo personal	1.019.433.226	897.026.510
Prestaciones sociales	246.407.431	206.902.851
Aportes parafiscales y seguridad social	330.150.217	288.819.421
Indemnización personal	7.678.778	55.848.954
Total gastos administrativos	1.603.669.652	1.448.597.736

Ingresos y gastos no operacionales

3.15 Ingresos no operacionales

Los ingresos corresponden a los beneficios obtenidos por las actividades no operaciones de la entidad, en su mayoría corresponden a rendimientos de cuentas de ahorros e inversiones temporales y por reconocimientos extraordinarios que no hacen parte del objeto social de la entidad. En el periodo del año 2022 y 2021 comprendían:

Detalle	2022	2021
Ingresos financieros (intereses cuenta de ahorros e inversiones temporales)	489.804	4.406.596
Recuperaciones	12.946.980	297.364.750
Otros ingresos extraordinarios	17.595.479	42.666.678
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	31.032.263	344.438.024

3.15 Gastos no operacionales

Corresponden a los gastos indirectos del período, necesarios para la financiación y que no forman parte de la operación corriente de la entidad, como son: Gastos financieros, Gastos Bancario, Gastos extraordinarios, entre otros.

Los gastos no operacionales al 31 de diciembre comprendían:

Detalle	2022	2021
Gastos no operacionales	77.626.393	-
Intereses préstamos bancarios	211.819.339	-
Gastos Bancarios	131.679.201	116.041.214
Deterioro y castigo de cuentas por cobrar	1.780.372.287	-
Otros gastos diversos	203.294.151	122.028.357
TOTAL, GASTOS NO OPERACIONALES	2.404.791.371	238.069.571