

	PROCESO:	GESTIÓN CONTABLE Y FINANCIERA	CÓDIGO: GCF-FO-051
	INFORME FINANCIERO		VERSIÓN: 001
			FECHA: 12/08/2024
			PÁGINA 1 DE 38

Estados Financieros Año 2024
Fondo Mixto de Cultura y Turismo del Huila
FOMCULTURA

	PROCESO:	GESTIÓN CONTABLE Y FINANCIERA	CÓDIGO: GCF-FO-051
	INFORME FINANCIERO		VERSIÓN: 001
			FECHA: 12/08/2024
			PÁGINA 2 DE 38

Contenido

1. OBJETIVO DEL INFORME.....	3
2. ASPECTOS RELEVANTES.....	3
3. DESCRIPCIÓN GENERAL.....	3
4. ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	4
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	11
1.1. Identificación y funciones	11
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	11
1.3. Base normativa y periodo cubierto	12
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	12
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....	12
2.1. Bases de medición	13
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	13
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera.....	13
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.....	13
2.5. Otros aspectos	13
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....	13
3.1. Juicios.....	13
3.2. Estimaciones y supuestos.....	14
3.3. Correcciones contables	14
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.....	14
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	14
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	15
NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR	16
NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.....	22
NOTA 8. PRESTAMOS POR PAGAR	23
NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR	23
NOTA 10. BENEFICIOS A EMPLEADOS	32
NOTA 11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR	28
NOTA 12. PROVISIONES.....	32
NOTA 13. OTROS PASIVOS	33
NOTA 14. PATRIMONIO	34
NOTA 15. INGRESOS	34
NOTA 16. GASTOS.....	35

	PROCESO:	GESTIÓN CONTABLE Y FINANCIERA	CÓDIGO: GCF-FO-051
	INFORME FINANCIERO		VERSIÓN: 001
			FECHA: 12/08/2024
			PÁGINA 3 DE 38

1. OBJETIVO DEL INFORME

El objetivo del presente informe es suministrar información acerca de la situación financiera de FOMCULTURA y los cambios más relevantes en el periodo. Este informe se presenta a través de análisis vertical de la participación de cada cuenta sobre el total de cada elemento con corte al 31 de diciembre de 2024 del (Activo, Pasivo, Patrimonio, Ingreso y Gasto) en el análisis horizontal y vertical se evalúa el comportamiento (variación) de las principales cuentas su comportamiento a través de los periodos.


2. ASPECTOS RELEVANTES

Las cifras de este informe fueron tomadas de los Estados Financieros del sistema **MOYANO SOFTWARE - SIINET**, las diferencias que surgen con respecto al Estado de Situación Financiera de presentación son originadas en la aplicación de los lineamientos del Marco Normativo.

3. DESCRIPCIÓN GENERAL

EL FONDO MIXTO DE CULTURA Y TURISMO DEL HUILA - FOMCULTURA, es una Entidad privada sin ánimo de lucro de carácter mixto constituida en noviembre de 1993 mediante Personería Jurídica No. 883.

Dedicada a promover la creación, la investigación y la difusión de las diversas manifestaciones artísticas y culturales. Especializada en brindar soluciones integrales a través de un capital humano capacitado, comprometido y orientado hacia una cultura de servicio, asegurando la satisfacción y el cumplimiento de las necesidades y expectativas de las partes interesadas, direccionada a la mejora continua de sus procesos.


	PROCESO:	GESTIÓN CONTABLE Y FINANCIERA	CÓDIGO: GCF-FO-051
	INFORME FINANCIERO		VERSIÓN: 001
			FECHA: 12/08/2024
			PÁGINA 4 DE 38

4. ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024


FOMCULTURA FONDO MIXTO DE CULTURA Y TURISMO DEL HUILA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
 Cifras en pesos Colombianos

Código	ACTIVO	2024	Código	PASIVO Y PATRIMONIO	2024
	CORRIENTE	\$ 13,620,262,483		CORRIENTE	\$ 13,176,023,051
11	Efectivo y equivalente al efectivo	\$ 2,135,496,674	24	Cuentas por pagar	\$ 12,845,574,167
1110	Depositos en Instituciones Financieras	\$ 2,135,496,674	2402	Proyectos de Inversion	\$ 8,328,438,066
13	Prestamos por Cobrar	\$ 11,484,765,809	2424	Descuentos de Nomina	\$ 14,740,118
1305	Impuestos, Retencion en la Fte y Antic.	\$ 7,517,030	2436	Retención en la Fte. E Imp. De timbre	\$ 359,027,000
1317	Prestación de servicio	\$ 11,877,986,268	2445	Impuesto al valor Agregado IVA	\$ 74,969,000
1384	Otras Cuentas por Cobrar	\$ 57,823,144	2490	Otras cuentas por pagar	\$ 4,068,399,983
1386	Deterioro acumulado de Cuentas por Cobrar	\$ (458,560,633)	25	Pasivos por Beneficios a empleados	\$ 39,394,852
	NO CORRIENTE	\$ 130,105,858	2511	Beneficios a empleados a corto plazo	\$ 39,394,852
16	Propiedad, Planta y Equipo	\$ 130,105,858	27	Provisiones	\$ 46,000,000
1605	Terrenos Rurales	\$ 16,393,890	2701	Litigios y Demandas	\$ 46,000,000
1640	Edificaciones	\$ 32,875,841	29	Otros Pasivos	\$ 245,054,032
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	\$ 99,099,710	2901	Avances y Anticipos Recibidos	\$ 245,054,032
1670	Equipos de comunicación y computacion	\$ 44,891,546		TOTAL PASIVO	\$ 13,176,023,051
1685	Depreciacion acumulada	\$ (63,155,129)	31	PATRIMONIO	\$ 574,345,290
	TOTAL ACTIVO	\$ 13,750,368,341	3105	Capital Fiscal	\$ 202,000,000
			3109	Resultado de ejercicios anteriores	\$ 319,206,129
			3114	Reservas Patrimoniales	\$ 2,000,000
			3110	Resultados del ejercicio	\$ 51,139,161
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 13,750,368,341


 MAYERLY CARVAJAL VARGAS
 Gerente


 ISABEL CRISTINA NIETO BOCANEGRA
 Contadora Pública
 T.P. 121490-T


 MARIA TERESA VERGEL RODRIGUEZ
 Revisora Fiscal
 T.P. 82366-T

	PROCESO:	GESTIÓN CONTABLE Y FINANCIERA	CÓDIGO: GCF-FO-051
	INFORME FINANCIERO		VERSIÓN: 001
			FECHA: 12/08/2024
			PÁGINA 5 DE 38


FOMCULTURA FONDO MIXTO DE CULTURA Y TURISMO DEL HUILA
 NIT. 800.236.777-1
ESTADO EN LA SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 - 2023
 CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

CUENTAS	2024	ANALISIS VERTICAL	2023	ANALISIS VERTICAL	VARIACION ABSOLUTA	RELATIVA
ACTIVO						
<i>Corrientes</i>						
Efectivo y equivalente de efectivo	\$ 2,135,496,674	16%	\$ 3,883,736,256	30%	\$ -1,748,239,582	-45%
Cuentas por Cobrar	\$ 11,484,765,809	84%	\$ 8,979,064,382	69%	\$ 2,505,701,427	28%
Total Activo Corrientes	\$ 13,620,262,483	99%	\$ 12,862,800,638	99%	\$ 757,461,845	6%
<i>No Corrientes</i>						
Propiedad, Planta y Equipo	\$ 193,260,987	1%	\$ 183,774,587	1%	\$ 9,486,400	5%
Depreciación Acumula	\$ -63,155,129	0%	\$ -43,308,719	0%	\$ -19,846,410	46%
Total No Corrientes	\$ 130,105,858	1%	\$ 140,465,868	1%	\$ -10,360,010	-7%
TOTAL ACTIVO	\$ 13,750,368,341	100%	\$ 13,003,266,507	100%	\$ 747,101,835	6%
PASIVO						
<i>Corrientes</i>						
Obligaciones Financieras	\$ -	0%	\$ 935,880	0%	\$ -935,880	0%
Cuentas por Pagar	\$ 12,845,574,167	93%	\$ 11,990,073,029	92%	\$ 855,501,138	7%
Obligaciones Laborales y de Seguridad	\$ 39,394,852	0%	\$ 26,870,022	0%	\$ 12,524,830	47%
Provisiones	\$ 46,000,000	0%	\$ 447,932,715	3%	\$ -401,932,715	-90%
Otros Pasivos	\$ 245,054,032	2%	\$ -	0%	\$ 245,054,032	0%
TOTAL PASIVO	\$ 13,176,023,051	96%	\$ 12,465,811,646	96%	\$ 710,211,405	6%
PATRIMONIO						
Capital Fiscal	\$ 202,000,000	1%	\$ 202,000,000	2%	\$ -	0%
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 319,206,129	2%	\$ 319,206,129	2%	\$ -	0%
Reservas Patrimoniales	\$ 2,000,000	0%	\$ 2,000,000	0%	\$ -	0%
Resultado del Ejercicio	\$ 51,139,161	0%	\$ 14,248,731	0%	\$ 36,890,430	259%
TOTAL PATRIMONIO	\$ 574,345,290	4%	\$ 537,454,860	4%	\$ 36,890,430	7%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	\$ 13,750,368,341	100%	\$ 13,003,266,507	100%	\$ 747,101,835	6%


 MAYBERLY CARVAJAL VARGAS
 Gerente


 ISABEL CRISTINA NIETO BOCANEGRA
 Contadora Pública
 T.P. 121490-T


 MARIA TERESA VERGEL RODRIGUEZ
 Revisora Fiscal
 T.P. 82366-T

	PROCESO:	GESTIÓN CONTABLE Y FINANCIERA	CÓDIGO: GCF-FO-051
	INFORME FINANCIERO		VERSIÓN: 001
			FECHA: 12/08/2024
			PÁGINA 6 DE 38


FOMCULTURA FONDO MIXTO DE CULTURA Y TURISMO DEL HUILA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
 Cifras en pesos Colombianos

Codigo	INGRESOS	2024
	ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 3,667,250,592
43	Venta de servicios	\$ 3,667,250,592
4390	Otros servicios	\$ 3,667,250,592
	GASTOS	\$ 3,146,163,158
51	De administracion y operación	\$ 2,778,162,278
5101	Sueldos y salarios	\$ 259,966,080
5102	Contribuciones Imputadas	\$ 128,067,285
5103	Contribuciones efectivas	\$ 69,459,060
5104	Aportes sobre la Nomina	\$ 14,021,800
5107	Prestaciones Sociales	\$ 60,017,056
5108	Gastos de Personal Diversos	\$ 837,995,619
5111	Generales	\$ 461,413,153
5120	Impuestos, Contribuciones y tasas	\$ 947,222,226
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisio	\$ 368,000,880
5604	Provision para Deudores	\$ 328,154,470
5360	Depreciacion Propiedad, Planta y Eq.	\$ 19,846,410
5368	Provisiones, Litigios y Demandas	\$ 20,000,000
	RESULTADO OPERACIÓN ORDINARIA	\$ 521,087,434
	INGRESOS CON CONTRAPRESTACION	\$ 767,594,166
48	Otros Ingresos	\$ 767,594,166
4802	Financieros	\$ 996,081
4805	Recuperacion de Cartera	\$ 750,000
4808	Otros ingresos diversos	\$ 765,848,085
	GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 1,237,542,438
58	Otros Gastos	\$ 1,237,542,438
5804	Financieros	\$ 5,101,734
5890	Gastos Diversos	\$ 1,232,440,704
	RESULTADO NO OPERACIONAL	\$ (469,948,272)
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	\$ 51,139,161


 MAYERLY CARVAJAL VARGAS
 Gerente


 ISABEL CRISTINA NIETO BOCANEGRA
 Contadora Pública
 T.P. 121490-T


 MARIA TERESA VERGEL RODRIGUEZ
 Revisora Fiscal
 T.P. 82366-T

	PROCESO:	GESTIÓN CONTABLE Y FINANCIERA	CÓDIGO: GCF-FO-051
	INFORME FINANCIERO		VERSIÓN: 001
			FECHA: 12/08/2024
			PÁGINA 7 DE 38


FOMCULTURA FONDO MIXTO DE CULTURA Y TURISMO DEL HUILA
NIT. 800.236.777-1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 - 2023
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

	2024	ANALISIS VERTICAL	2023	ANALISIS VERTICAL	VARIACION ABSOLUTA	RELATIVA
INGRESOS	\$ 4,434,844,758	100%	2,991,738,264	100%	\$ 1,443,106,494	48%
Administración de Proyectos	\$ 3,667,250,592	83%	2,193,991,914	73%	\$ 1,473,258,678	67%
Servicios Recreativos y Culturales	\$ -	0%	22,805,000	1%	\$ -22,805,000	0%
Financieros	\$ 996,081	0%	1,683,880	0%	\$ -687,799	-41%
Ingresos Diversos	\$ 765,848,085	17%	762,573,923	25%	\$ 3,274,162	0%
Recuperación de Provisiones	\$ 750,000	0%	10,683,547	0%	\$ -9,933,547	-93%
GASTOS	\$ 4,383,705,596	99%	2,977,489,533	100%	\$ 1,406,216,063	47%
Sueldos y Salarios	\$ 259,966,080	6%	169,733,301	6%	\$ 90,232,779	53%
Contribuciones Imputadas	\$ 128,067,285	3%	-	0%	\$ 128,067,285	0%
Contribuciones Efectivas	\$ 69,459,060	2%	43,115,488	1%	\$ 26,343,572	61%
Aportes Sobre la Nomina	\$ 14,021,800	0%	8,234,300	0%	\$ 5,787,500	70%
Prestaciones Sociales	\$ 60,017,056	1%	39,255,272	1%	\$ 20,761,784	53%
Gastos de Personal Diversos	\$ 837,995,619	19%	347,652,081	12%	\$ 490,343,538	141%
Gastos Generales	\$ 461,413,153	10%	518,392,464	17%	\$ -56,979,311	-11%
Impuestos Contribuciones y Tasas	\$ 947,222,226	21%	636,631,921	21%	\$ 310,590,305	49%
Contratos de Personal	\$ -	0%	23,090,750	1%	\$ -23,090,750	-100%
Provisiones para Deudores	\$ 328,154,470	7%	8,833,802	0%	\$ 319,320,668	3615%
Depreciaciones Prop. Planta y Eq.	\$ 19,846,410	0%	8,203,440	0%	\$ 11,642,970	142%
Provisiones, Litigios y demandas	\$ 20,000,000	0%	210,000,000	7%	\$ -190,000,000	-90%
Financieros	\$ 5,101,734	0%	5,901,096	0%	\$ -799,362	-14%
Gastos Diversos	\$ 1,232,440,704	28%	958,445,618	32%	\$ 273,995,086	29%
Excedentes del Ejercicio	\$ 51,139,161	1%	14,248,731	0%	\$ 36,890,430	259%
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	\$ 51,139,161	1%	14,248,731	0%	\$ 36,890,430	259%

Mayerly Carvajal Vargas
MAYERLY CARVAJAL VARGAS
Gerente

Isabel Cristina Nieto Bocanegra
ISABEL CRISTINA NIETO BOCANEGRA
Contadora Pública
T.P. 121490-T

Maria Teresa Vergel R.
MARIA TERESA VERGEL RODRIGUEZ
Revisora Fiscal
T.P. 82366-T

	PROCESO:	GESTIÓN CONTABLE Y FINANCIERA	CÓDIGO: GCF-FO-051
	INFORME FINANCIERO		VERSIÓN: 001
			FECHA: 12/08/2024
			PÁGINA 8 DE 38


FOMCULTURA FONDO MIXTO DE CULTURA Y TURISMO DEL HUILA
NIT. 800.236.777-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2.024
 Cifras en pesos Colombianos

CONCEPTO	DIC 31 DE 2.023	AUMENTOS	DISMINUCIONES	DIC 31 DE 2.024
PATRIMONIO INSTITUCIONAL				
Capital Fiscal	202,000,000	-	-	202,000,000
Resultado de ejercicios anteriores	319,206,129	-	-	319,206,129
Reservas	2,000,000	-	-	2,000,000
Resultado del ejercicio	14,248,731	51,139,161	14,248,731	51,139,161
TOTAL PATRIMONIO	537,454,860	51,139,161	14,248,731	574,345,290


 MAYERLY CARVAJAL VARGAS
 Gerente



 ISABEL CRISTINA NIETO BOCANEGRA
 Contadora Pública
 T.P. 121490-T


 MARIA TERESA VERGEL RODRIGUEZ
 Revisora Fiscal
 T.P. 82366-T

	PROCESO:	GESTIÓN CONTABLE Y FINANCIERA	CÓDIGO: GCF-FO-051
	INFORME FINANCIERO		VERSIÓN: 001
			FECHA: 12/08/2024
			PÁGINA 9 DE 38


FOMCULTURA FONDO MIXTO DE CULTURA Y TURISMO DEL HUILA
 NIT. 800.236.777-1
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 POR EL AÑO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2.024

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedente y/o Perdida del Ejercicio		\$ 51,139,161
Partidas que no Afectan el Efectivo		\$ -19,846,410
Depreciaciones		\$ -63,155,129
Efectivo Generado en Operación		\$ 51,139,161
Cambios en Actividades de Operación		
Aumento en Cuentas por Cobrar	\$ -2,505,701,427	
Aumento en Beneficios a Empleados	\$ -12,524,830	
Aumento en Otros Pasivos	\$ -245,054,032	
Aumento en Cuentas por Pagar	\$ -855,501,138	
Disminución en Obligaciones Financieras	\$ 935,880	
Disminución en Provisiones	\$ 401,932,715	
		<u>-3,215,912,832</u>
FLUJO DE EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		\$ -3,164,773,671
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Aumento en Propiedad Planta y Eq.	\$ 9,486,400	
Resultados del Ejercicio	\$ 36,890,430	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		\$ 46,376,830
Disminución del Efectivo		\$ -1,748,239,582
Mas: SALDO EFECTIVO DIC. 31 DE 2023		\$ 3,883,736,256
NUEVO SALDO DE EFECTIVO		\$ 2,135,496,674


 MAYERLY CARVAJAL VARGAS
 Gerente


 ISABEL CRISTINA NIETO BOCANEGRA
 Contadora Pública
 T.P. 121490-T


 MARIA TERESA VERGEL RODRIGUEZ
 Revisora Fiscal
 T.P. 82366-T

	PROCESO:	GESTIÓN CONTABLE Y FINANCIERA	CÓDIGO: GCF-FO-051
	INFORME FINANCIERO		VERSIÓN: 001
			FECHA: 12/08/2024
			PÁGINA 10 DE 38

Las suscritas **MAYERLY CARVAJAL VARGAS**, Representante Legal e **ISABEL CRISTINA NIETO BOCANEGRA**, profesional especializado con funciones de Contador del Fondo Mixto de Cultura y Turismo del Huila, en ejercicio de las facultades legales

CERTIFICAN


Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por Fomcultura Fondo Mixto de Cultura y Turismo del Huila con corte a 31 de diciembre de 2024, fueron tomados de los libros de contabilidad generados en el sistema integrado de información Moyano Software y estos se elaboraron conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante resolución 414 de 2014 y 533 de 2015, de la UAE-Contaduría General de la Nación.

Que los estados contables básicos de Fomcultura Fondo Mixto de Cultura y Turismo del Huila con corte a 31 de diciembre 2024, revelan el valor total de: activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos reportados en el libro mayor a 31 de diciembre de 2024.

Neiva, diez (10) del mes de febrero de 2025.


MAYERLY CARVAJAL VARGAS
 C.C. 1.075.232.884 de Neiva
 Representante Legal


ISABEL CRISTINA NIETO BOCANEGRA
 T.P. 121490-T J.C.C.
 Contadora

	PROCESO:	GESTIÓN CONTABLE Y FINANCIERA	CÓDIGO: GCF-FO-051
	INFORME FINANCIERO		VERSIÓN: 001
			FECHA: 12/08/2024
			PÁGINA 11 DE 38

**FOMCULTURA FONDO MIXTO DE CULTURA Y TURISMO DEL HUILA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

El FONDO MIXTO DE CULTURA Y TURISMO DEL HUILA, fue constituido bajo la ordenanza No. 047 de 1993 en concordancia con el decreto No. 1676 del 26 de agosto de 1.993 con el cual se reglamenta la función de cooperación de Colcultura hoy Ministerio de Cultura, para crear Fondos Mixtos de Promoción de la Cultura y las Artes, los cuales se constituirán como personas Jurídicas de utilidad común y sin ánimo de lucro, con participación mixta, con Personería Jurídica y Patrimonio Independiente, regida por las normas del derecho privado.

Su OBJETO SOCIAL principal, es la financiación sin ánimo de lucro de proyectos y programas culturales a nivel del Departamento del Huila, promoviendo así la creación artística, la investigación cultural, la difusión, la creación de público y el fortalecimiento de actores.

El FONDO MIXTO DE CULTURA Y TURISMO DEL HUILA, cuenta con los siguientes organismos de Administración y Control:

- a. Junta Directiva
- b. Gerente
- c. Revisor Fiscal


Los Estados Financieros presentados por el Fondo, han sido elaborados teniendo en cuenta las siguientes prácticas contables las cuales se ajustan a las normas de Contabilidad de General Aceptación en Colombia, como también a toda la reglamentación ordenada por la Contaduría General de la Nación.

Su domicilio principal está ubicado en la Carrera 5 No. 21-81 piso 1 de la ciudad de Neiva.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

MARCO TECNICO NORMATIVO: Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las normas Internacionales de Información Financiera aceptada en Colombia (NIIF) establecida en la Ley 1314 de 2.009, reglamentadas por la Contaduría General de la Nación para entidades de gobierno, mediante la resolución 414 del 8 de septiembre de 2.014 expedida por la Contaduría General de la Nación.

La Contaduría General de la Nación (CGN) expidió la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, por la cual incorpora, como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el cual está conformado por: el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el

	PROCESO:	GESTIÓN CONTABLE Y FINANCIERA	CÓDIGO: GCF-FO-051
	INFORME FINANCIERO		VERSIÓN: 001
			FECHA: 12/08/2024
			PÁGINA 12 DE 38

Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas; y la Doctrina Contable Pública.

De igual manera, la CGN expidió el Instructivo 002 de 2015, con el fin de orientar a los regulados para la determinación de los saldos iniciales y para la elaboración y presentación de los primeros estados financieros bajo el nuevo Marco Normativo.

CLASIFICACION DE GRUPO SEGÚN NIIF: El Fondo Mixto de Cultura y Turismo del Huila, entidad de derecho público de orden departamental descentralizada y pertenece al sector Publico NIIF G5 Resolución CGN 414/14.

Hasta el 31 de diciembre de 2.017, Fomcultura preparó sus estados financieros de acuerdo con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia (PCGA). A partir del 01 de enero de 2.018 ha sido presentado de acuerdo con el nuevo marco normativo para entidades de gobierno.

Los efectos de los cambios entre PCGA aplicados hasta el cierre del ejercicio finalizado a 31 de diciembre de 2.017 y la aplicación de las NIIF para entidades públicas, no son de impacto para FOMCULTURA.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

El Fondo Mixto de Cultura y Turismo del Huila preparó los Estados Financieros que exigen el marco normativo y las notas a los Estados Financieros Anuales, así:

➤ Estados Financieros


- a) Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2024.
- b) Estado de Resultados o Estado de Resultados Integrales a 31 de diciembre de 2024.
- c) Estado de Cambios en el Patrimonio a 31 de diciembre de 2024.
- d) Estado de Flujo de Efectivo a 31 de diciembre de 2024.

Estos Estados Financieros se presentan en forma comparativa entre el año 2024 y 2023, es decir los saldos al cierre de la vigencia que se presenta (31-12-2024) y los saldos al cierre de la vigencia anterior (31-12-2023).

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

Incluir las bases de medición utilizadas en la elaboración de los Estados Financieros y aspectos relacionados con la presentación, así:

	PROCESO:	GESTIÓN CONTABLE Y FINANCIERA	CÓDIGO: GCF-FO-051
	INFORME FINANCIERO		VERSIÓN: 001
			FECHA: 12/08/2024
			PÁGINA 13 DE 38

2.1. Bases de medición

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de los instrumentos financieros derivados que son valorizados al valor razonable con cambios en resultado.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Los Estados financieros son presentados en pesos Colombianos, que es la moneda funcional de FOMCULTURA Fondo Mixto de Cultura y Turismo del Huila.
Moneda de presentación: Pesos colombianos (COP)

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

El Fondo Mixto de Cultura y Turismo del Huila no realiza transacciones en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

No presentamos hechos relevantes después del cierre.

2.5. Otros aspectos


El Fondo Mixto para el año 2024, realizo provisión de cartera como se refleja en los Estados Financieros comparativos, cuenta que refleja un aumento de \$327 millones de los cuales se provisiona la cartera con el Municipio de Neiva donde hay facturas pendientes de pago del año 2023 por la suma total de \$1.989.142.578, informe que ya se pasó a Jurídica y que afectan el resultado del ejercicio para el año 2024.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

El Fondo Mixto mediante conciliación Judicial negocio con el anterior gerente Enrique Diaz Escandón por la suma \$300.000.000, cuenta que se causó contra la provisión laboral por valor de \$171.932.715 y el saldo se llevó al gasto del Fondo por valor de \$128.067.285; al cierre del 2024 se le abono a la cuenta del señor Diaz la suma de \$100 millones quedando un saldo por en cuentas por pagar de \$200 millones.

A la vez, el Fondo interpuso una demanda ante la DIAN como resultado de un proceso de fiscalización sobre inconsistencias en los cruces de información, ya que el Fondo refleja como ingreso directo solo la utilidad o la administración de los contratos y el saldo lo reporta como un pasivo para pagos a terceros. Estamos en la demanda a la espera de fallo, proceso que lo tiene la firma Araque Asociados.

	PROCESO:	GESTIÓN CONTABLE Y FINANCIERA	CÓDIGO: GCF-FO-051
	INFORME FINANCIERO		VERSIÓN: 001
			FECHA: 12/08/2024
			PÁGINA 14 DE 38

El Fondo se encuentra realizando un avalúo a sus propiedades como son el Lote de Cerro Neiva y la escultura Intihuatana, con el fin de fortalecer su patrimonio.

3.2. Estimaciones y supuestos

Con los hechos mencionados en el numeral 3.1. No tenemos aún una estimación real del valor al que ascienden, aún se encuentra en proceso de revisión.

3.3. Correcciones contables

El Fondo Mixto no presenta correcciones de ejercicios anteriores.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

El Fondo Mixto no tiene inversiones ni riesgos financieros ya que sus cuentas por cobrar están soportadas mediante contrato interadministrativos los cuales se ejecutan y se cobran a su liquidación, estos contratos son por servicios de actividades culturales.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Para la identificación, registro, preparación y revelación de los estados financieros, FOMCULTURA aplica los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia para el sector público, de conformidad con las resoluciones 414 de 2014, 533 de 2015, 598 y 625 de 2.017 y sus decretos reglamentarios e instructivos expedidos por la Contaduría General de la Nación.


INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL ACTIVO

4.1 Activos

4.1.1. Efectivos y equivalentes de efectivo: representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la entidad. Así mismo, incluye los equivalentes al efectivo, y los fondos en efectivo y equivalentes al efectivo de uso restringido.

El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

4.1.2. Cuentas por Cobrar: representan los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones sin contraprestación, tales como impuestos y transferencias, y en transacciones con contraprestación, tales como la venta de bienes y servicios.

	PROCESO:	GESTIÓN CONTABLE Y FINANCIERA	CÓDIGO: GCF-FO-051
	INFORME FINANCIERO		VERSIÓN: 001
			FECHA: 12/08/2024
			PÁGINA 15 DE 38

4.1.3. Propiedad, Planta y Equipo: representan activos tangibles empleados por la entidad para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos.

Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL PASIVO

4.2. Pasivos

4.2.1. Préstamos por pagar: se incluyen las cuentas que representan los recursos financieros recibidos por la entidad para su uso y de los cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

4.2.2. Cuentas por pagar: representan las obligaciones adquiridas por Fomcultura con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

4.2.3. Beneficios a empleados: representan las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que la entidad proporciona a sus empleados o ex trabajadores por los servicios prestados, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL PATRIMONIO


4.3. Patrimonio: Incluye los aportes de su constitución, excedentes de años anteriores, excedentes del ejercicio, reservas e impactos por la transición del nuevo marco de regulación.

Los excedentes correspondientes al año anterior son reinvertidos durante la vigencia fiscal siguiente en el desarrollo del objeto social de FOMCULTURA de conformidad como lo establezca la Asamblea General.

A continuación, se presenta el Estado de la Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, las notas se presentan como revelaciones.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Corresponde al saldo en efectivo de las cuentas de ahorros y corrientes, que poseía FOMCULTURA al 31 de diciembre de 2024.

	PROCESO:	GESTIÓN CONTABLE Y FINANCIERA	CÓDIGO: GCF-FO-051
	INFORME FINANCIERO		VERSIÓN: 001
			FECHA: 12/08/2024
			PÁGINA 16 DE 38

5.1 Depósitos en Instituciones Financieras

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
Cuentas Corrientes	1,332,422,902.76	1,990,610,111.16	- 658,187,208.40
Cuentas de Ahorro	803,073,770.76	1,893,126,144.79	- 1,090,052,374.03
TOTAL EFECTIVO Y/O EQUIVALENTE	2,135,496,673.52	3,883,736,255.95	- 1,748,239,582.43

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

Reconocimiento

1. Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación.
2. Las transacciones con contraprestación incluyen, entre otros, la venta de bienes y servicios, y las transacciones sin contraprestación incluyen, entre otros, los impuestos y las transferencias.

Clasificación

Las cuentas por cobrar se clasificarán en la categoría de costo.


Medición inicial

Las cuentas por cobrar se medirán por el valor de la transacción.

Medición posterior

Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por cobrar se mantendrán por el valor de la transacción.

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Para el efecto, por lo menos al final del periodo contable, se verificará si existen indicios de deterioro. Para las cuentas por cobrar que sean individualmente significativas, la evaluación de indicios se realizará de manera individual, y para aquellas que no sean individualmente significativas, se podrá realizar individual o colectivamente. En caso de hacerse de forma colectiva, las cuentas por cobrar que se agrupen deberán compartir características similares de riesgo crediticio. El deterioro corresponderá al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de sus flujos de efectivo futuros estimados (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido). Para el efecto, se utilizará, como factor de descuento la tasa de interés mínima. En el caso de los impuestos por cobrar, se tomará como tasa de descuento la de los TES con plazos similares a

	PROCESO:	GESTIÓN CONTABLE Y FINANCIERA	CÓDIGO: GCF-FO-051
	INFORME FINANCIERO		VERSIÓN: 001
			FECHA: 12/08/2024
			PÁGINA 17 DE 38

los estimados para la recuperación de los recursos. El deterioro se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la cuenta por cobrar, afectando el gasto del periodo.

Si en una medición posterior, las pérdidas por deterioro disminuyen debido a eventos objetivamente relacionados con su origen, se disminuirá el valor del deterioro acumulado y el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos Contaduría General de la Nación afectará el resultado del periodo. En todo caso, las disminuciones del deterioro no superarán las pérdidas por deterioro previamente reconocidas en el resultado.

Comprende los impuestos, retenciones en la fuente y anticipos de impuestos, prestación de servicios, otras cuentas por cobrar y el deterioro acumulado en cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2024.

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
Impuestos y Retenciones en la Fuente	7,517,030	-	7,517,030
Prestación de Servicios	11,877,986,268	9,079,804,331	2,798,181,938
Otras Cuentas por Cobrar	57,823,144	30,316,215	27,506,929
Deterioro acumulado en Cuentas x Cobrar	-458,560,633	-131,056,163	-327,504,470
TOTAL RENTAS POR COBRAR	11,484,765,809	8,979,064,382	2,505,701,427


6.1 Prestación de Servicios

Corresponde a los diferentes servicios culturales y los convenios y contratos interadministrativos que suscribe el Fondo con entidades públicas, el saldo a 31 de diciembre de 2024 es:

- **SERVICIOS CULTURALES:** Corresponde a las cuentas por cobrar de los ingresos por la comercialización de eventos y Donaciones, los cuales presentan a 31 de diciembre de 2024 los siguientes saldos:


CUENTA/NIT	NOMBRE	SALDO 2024
131726	RECREATIVOS, CULTURALES Y DEPORTIVOS	47,184,400.00
1075277508	RIVERA SUAZA DIANA	2,500,000.00
42686158	RIOS MONTOYA ANA LIGIA	270,000.00
5828343	CRUZ MOTTA JOHN FREDERICK	5,000,000.00
804015955	CONSORCIO ANTIOQUEÑO DEL ORIENTE	5,000,000.00
805025964	CREDIVALORES	425,000.00
809009050	EMBOTELLADORA DE BEBIDAS DEL TOLIMA S.A	6,470,000.00
900155107	CENCOSUD COLOMBIA S.A.	5,000,000.00
900330560	ECAPETROL	2,610,000.00
900672152	INHAUS STUDIO SAS	18,209,400.00
901602003	MAJESTAD JOYAS Y ACCESORIOS SAS	1,700,000.00

- **SERVICIOS DE ADMINISTRACION DE CONTRATOS:** Corresponde a los saldos por cobrar a cada entidad pública por los contratos y convenios interadministrativos causados a 31 de diciembre de 2024.


	PROCESO:	GESTIÓN CONTABLE Y FINANCIERA	CÓDIGO: GCF-FO-051
	INFORME FINANCIERO		VERSIÓN: 001
			FECHA: 12/08/2024
			PÁGINA 18 DE 38

13172901	Contratos con entidades Publicas	11,502,832,401.79
800097176	MUNICIPIO DE TESALIA	195,679,000.00
800097180	MUNICIPIO DE YAGUARA	262,061,491.88
800103913	DEPARTAMENTO DEL HUILA	1,861,894,386.61
813005578	INDERHUILA	1,062,979,520.00
891102764	MUNICIPIO DE PALESTINA	67,313,171.00
891102844	MUNICIPIO DE NATAGA	151,915,252.00
891180009	MUNICIPIO DE NEIVA	4,865,270,352.30
891180010	EMPRESAS PUBLICAS DE NEIVA S.A. E.S.P.	19,840,310.00
891180019	MUNICIPIO DE HOBO	47,000,000.00
891180021	MUNICIPIO DE PALERMO	130,401,614.50
891180022	MUNICIPIO DE GARZON	152,040,810.00
891180024	MUNICIPIO DE ALGECIRAS	136,992,321.00
891180028	MUNICIPIO DE COLOMBIA	79,034,998.00
891180040	MUNICIPIO DE RIVERA	98,721,960.00
891180056	MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN	443,827,474.50
891180069	MUNICIPIO DE ACEVEDO	132,101,360.00
891180070	MUNICIPIO DE AIPE	163,166,894.00
891180076	MUNICIPIO DE SANTA MARIA	73,375,000.00
891180077	MUNICIPIO DE PITALITO	51,482,496.00
891180127	MUNICIPIO DE TELLO	24,447,919.00
891180155	MUNICIPIO DE LA PLATA	678,667,685.00
891180176	MUNICIPIO DE GIGANTE	26,603,117.00
891180177	MUNICIPIO GUADALUPE	82,156,680.00
891180179	MUNICIPIO DE OPORAPA	100,000,000.00
891180182	MUNICIPIO DE TIMANA	248,768,325.00
891180183	MUNICIPIO DE BARAYA	58,261,706.00
891180187	MUNICIPIO DE VILLAVIEJA	104,127,254.00
891180194	MUNICIPIO DE PAICOL	10,200,640.00
891180205	MUNICIPIO DE LA ARGENTINA	50,479,800.00
891180213	INFIHUILA	39,376,118.00
891500319	UNIVERSIDAD DEL CAUCA	49,650,000.00
900522279	INSTITUTO DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE PI	4,194,746.00
900809150	INSTITUTO DE CULTURA RECREACION Y DEPORT	30,800,000.00

- **ANTICIPOS POR LEGALIZAR:** Son anticipos entregados a contratistas o saldos pendientes de cobrar, en cumplimiento con la ejecución de los contratos o convenios. Se cruzan cuando ingresen los recursos de los convenios o cuando se legalice el contrato, se presentan los siguientes saldos a 31 de diciembre de 2024:

	PROCESO:	GESTIÓN CONTABLE Y FINANCIERA	CÓDIGO: GCF-FO-051
	INFORME FINANCIERO		VERSIÓN: 001
			FECHA: 12/08/2024
			PÁGINA 19 DE 38

13172902	Anticipos por Legalizar Proveedores	205,483,250.65
1037668218	RAMIREZ SANCHEZ ANDRES FELIPE	42,000.00
1075281121	MOYA BRAVO KATLEEN JULIE	9,004,500.00
1082214213	QUIMBAYA TAMAYO LUIS ERNESTO	100,380.00
12123570	SUAREZ DIAZ ISIDORO	7,245,700.00
26425919	SCARPETTA GUZMAN MARTHA XIMENA	64,482,988.65
4925868	GOMEZ MORERA SILVIO	1,900,000.00
55150636	VASQUEZ DUSSAN FANNY ESTHER	1,150,000.00
55175620	TOVAR RAMIREZ BECXI MORELLY	1,102,000.00
55188495	SILVA OVIEDO CLARA INES	134,750.00
6478394	CARDOZA SANCHEZ JOSE DIEGO	1,574,850.00
800103913	DEPARTAMENTO DEL HUILA	24,017,000.00
83092312	BOLAÑOS CARLOS IVAN	10,000.00
891180022	MUNICIPIO DE GARZON	3,908,000.00
891180024	MUNICIPIO DE ALGECIRAS	21,087,042.00
891180077	MUNICIPIO DE PITALITO	21,000,000.00
900317006	MEGA EXTOURS LTDA EMPRESA DE TRANSPORTE	360,000.00
900410670	CORPORACION CULTURAL YALCONES	1,243,000.00
900649499	CORPORACION PARA EL FOMENTO DE LAS ARTES	25,000,000.00
901082312	FUNDACION CONSTRUIAMOS ARTE E INGENIERIA	9,480,400.00
901374985	FUNDACION PROGRESAR IQ	690,000.00
901569334	GRUPO INDUSTRIAL SURCOLOMBIANO	693,000.00
901668044	FUNDACION TIMANCO VIVE	588,000.00
93362898	CASTILLO ZABALA MIGUEL FERNANDO	10,669,640.00
13172903	Anticipos a Contratos y Convenios	122,486,216.00
800103913	DEPARTAMENTO DEL HUILA	29,218,722.00
891180009	MUNICIPIO DE NEIVA	90,370,000.00
891180021	MUNICIPIO DE PALERMO	910,000.00
891180139	MUNICIPIO DE EL AGRADO	1,987,494.00


	PROCESO:	GESTIÓN CONTABLE Y FINANCIERA	CÓDIGO: GCF-FO-051
	INFORME FINANCIERO		VERSIÓN: 001
			FECHA: 12/08/2024
			PÁGINA 20 DE 38

CUENTAS POR COBRAR A MUNICIPIO DE NEIVA 2023			
No.	CONTRATO	FACTURA	VALOR FACTURAS
1	0796/2023 RENDICION DE CUENTAS MUNICIPIO DE NEIVA	FE 1345	85,000,000
2	1620/2023 AMBIENTES SOCIALES DE APRENDIZAJE PARA LA CONVIVENCIA, LA VIDA Y PAZ	FE 1578	68,052,000
3	1697/2023 FESTIVAL DEL SANPEDRO	FE 1426	449,528,117
4	1827/2023 PLAN DECENAL DE CULTURA DE NEIVA	FE 1536	57,560,000
5	1928/2023 PLAN DE MEDIOS SECRETARIA DE HACIENDA MUNICIPAL	FE 1233	35,901,450
		FE 1390	14,080,793
6	1932/2023 PALADAR	FE 1456	231,495,600
		FE 1509	100,000,000
7	1979/2023 DESARROLLO DE ACTIVIDADES DEPORTIVAS Y CULTURALES SECRETARIA DE LA MUJER	FE 1416	128,000,000
8	2065/2023 PREMIO A LA MUJER SECRETARIA DE LA MUJER MUNICIPAL	FE 1472 - NO RADICADA	8,440,000
9	3173/2023 NEIVA SONG - NETWORKING 2023	FE 1397	31,599,970
		FE 1539	45,599,956
10	3176/2023 ACTIVIDADES LOGISTICAS DIRECCION DE PARTICIPACION CIUDADANA	FE 1424	210,000,000
		FE 1564	168,000,000
		FE 1563	42,000,000
11	3217/2023 CONSEJO COMUNITARIO DE MUJERES SECRETARIA DE LA MUJER	FE 1580 - NO RADICADA	35,900,000
12	3254/2023 ACTIVIDADES CULTURALES, ARTISTICAS, CONMEMORATIVAS Y RECEATIVAS SECRETARIA DE LA MUJER	FE 1466 NO RADICADA	17,395,427
		FE 1582 - NO RADICADA	17,395,427
13	3258/2023 AGENDA CULTURAL NAVIDEÑA MUNICIPIO DE NEIVA	FE 1583	88,915,484
14	2079/2023 OPERACION LOGISTICA	FE 1162	63,278,354
TOTAL CUENTAS POR COBRAR NEIVA AÑO 2023			1,898,142,578


Las anteriores cuentas fueron provisionadas en el 2024 al 15%, provisión que se llevó al Gasto del Fondo.

6.2 Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar:

A continuación, relacionamos la provisión de los años anteriores; para el año 2024 realizamos una provisión a las cuentas por cobrar del 15% al 33% a las cuentas superiores a un año, detallada a continuación:

	PROCESO:	GESTIÓN CONTABLE Y FINANCIERA	CÓDIGO: GCF-FO-051
	INFORME FINANCIERO		VERSIÓN: 001
			FECHA: 12/08/2024
			PÁGINA 21 DE 38

C.C.	NOMBRE	FECHA	V/R OBLIGACION	CARTERA CASTIGADA 2014	PROVISION ACUMULADA 2024	CONCEPTO
1003806519	FINACUE MURCIA JOSE ISRAEL	30/12/2022	200,000	-	132,000	APOYO FINANCIERO CE 49385
1075262331	RODRIGUEZ JOHAN STEVEN	27/07/2022	200,000	-	132,000	APOYO FINANCIERO CE 47387
4928723	JIMENEZ JIMENEZ LIBERIO	3/12/2018	134,000	-	88,440	APOYO FINANCIERO CE 37992
79710488	MORENO MANCIFE JIMMY	27/01/2022	1,914,000	-	1,263,240	APOYO FINANCIERO ELABORACION CE 46037
1075227822	RODRIGUEZ PLAZA ELVIS ARLEY	4/10/2017	1,000,000	-	1,000,000	CE 35159 APOYO FINANCIERO TRANSPORTE PARA REPRESENTAR A COLOMBIA EN EL TERCEL FESTIVAL DE GUAYAQUIL ECUADOR
1075277508	RIVERA SUAZA DIANA	23/12/2014	2,500,000	-	2,500,000	DONACION FESTIVAL POPULAR
1081155893	CUELLAR TOVAR DIANA MARCELA	12/07/2013	1,000,000	-	850,000	C.E. 24409 - APOYO FINANCIERO PARA LA GOBERNACION SERVICIO DE TRANSPORTE PARA MEMBRO DEL CDJHULA POR LOS MPOOS DEL DPTO - NUNCA SE LEGALIZO CON NINGUN CONTRATO
12187700	CALDERON DEVIA HUMBERTO	2012	1,500,000	1,170,000	330,000	DEUDAS MAS ANTIGUAS DE 2.012 PENDIENTE DE REVISAR SOPORTE
19208286	SUAZA LEGUZAMO ADOLFO	2012	2,000,000	1,560,000	440,000	ENTREGO OBRA DE ARTE COMO FORMA DE PAGO DE LA DEUDA
36171690	LIEVANO MORENO YESMITH	2012	400,000	195,000	205,000	ABONO \$100.000 30/06/2013 - PENDIENTE REVISAR CONCEPTO
36285554	CALDERON CUELLAR BLANCA LUCIA	3/07/2013	200,000	30,000	170,000	APOYO FINANCIERO ENCUENTRO DE MAESTROS ARTESANOS FREMO
4945366	NINO CARDOZO JOSE NEFTALI	20/12/2019	4,803,890		4,803,890	SALDO POR LEGALIZAR MUNICPIO DE VILLAVIEJA
6184616	VALENCIA CASTANO MILLER ANTONIO	20/03/2013	200,000	30,000	170,000	CE 23416 APOYO FINANCIERO PARA OBRA DEL PRESIDENTE SANTOS EDICION LIBRO IMPRESO
6744813	PARRA SERVA ALVARO ENRIQUE	19/03/2013	3,000,000	450,000	1,550,000	CE 23392 PRESTAMO A OMARA CUREL DE PARRA POR ACTIVIDADES DEL FESTIVAL NAL - SE LE DESCONTO DE UN CONTRATO DE OMARA CUREL \$1.000.000 COMO ABONO
7713422	SABOGAL MORALES ALEXANDER	10/05/2013	2,000,000	300,000	1,700,000	CE 23644 PRESTAMO PARA FESTIVAL DIA INT DE LA DANZA - PARA SER LEGALIZADO CON UN CONTRATO DE SECRETARIA DE CULTURA MPAL QUE NUNCA SE FORMALIZO A NOMBRE DE LA SEÑORA MARTHA LUCIA MARROQUIN
805025964	CREVALORES	31/07/2013	500,000	75,000	425,000	DONACION PARA EL FESTIVAL NACIONAL
813006357	CORPORACION HUILA FUTURO	20/03/2013	3,000,000	450,000	2,550,000	PRESTAMO FINANCIERO CREACION CORPORACION HUILA FUTURO
891180010	EMPRESAS PUBLICAS DE NEVA S.A. E.S.P.	30/12/2019	19,840,000		19,641,702	Contrato NO. 226 DE 2019 con LAS CEBAS, del año 2,019 donde queso pendiente un saldo, el contrato de ejecuto y cumplio al 100%, se encuentra en demanda por el cobro del saldo.
900038126	FUNDACION SOCIAL PARA EL DESARROLLO ARTISTICO Y CULTURAL	12/04/2019	516,000		516,000	CE 39101 APOYO PARA GASTOS DE TRANSPORTE EVENTOS CULTURALES
900155107	CENCOSUD COLOMBIA S.A.	31/12/2014	5,000,000		5,000,000	DONACION FESTIVAL POPULAR DEL BAMBUCO POR EL METRO
900235301	JUNTA DE ACCION COMUNAL DE RIOLORO	15/02/2017	2,000,000		2,000,000	CE 33031 ABONO EVENTO MINGA DE MURALES INTERCABO DE SABERES Y MERCADO
900330560	ECA PETROL	2012	7,500,000	4,890,000	2,610,000	DONACION PARA EL FESTIVAL NACIONAL
800103913	DE 2.017 BIBLIOTECA DPTAL - NO RECONOCERON SEGUN ACTA DE LIQUIDACION	28/12/2018	\$ 8,375,516		8,375,516	LA GOBERNACION NO ACEPTO UNOS GASTOS ORDENADOS POR LA SECRETARIA DE CULTURA POR DIFERENCIAS EN OBJETOS CONTRATADOS / SEGUN ACTA DE LIQUIDACION
800103913	GOBERNACION DEL HUILA / CONTRATO 686 DE 2.017 ESCUELAS DE FORMACION DEL DEPARTAMENTO - NO RECONOCERON SEGUN INFORME DEL SUPERVISOR	28/12/2018	\$ 4,800,000		4,800,000	LA GOBERNACION NO ACEPTO UNOS GASTOS ORDENADOS POR LA SECRETARIA DE CULTURA POR DIFERENCIAS EN OBJETOS CONTRATADOS / SEGUN INFORME DEL SUPERVISOR, ESTA PENDIENTE EL ACTA DE LIQUIDACION
800103913	GOBERNACION DEL HUILA Contrato Interadministrativo No. 797 de 2.017 Salud Departamental	31/12/2017	\$ 15,000,000		15,000,000	Se ejecutó el 100% del contrato pero la Secretaria de salud aun no lo ha liquidado y está pendiente un saldo a favor del Fondo Mxto por la suma de \$15.000.000.
891180009	MUNICIPIO DE NEVA / CONTRATO INTERADMINISTRATIVO No. 218 DE 2012	16/03/2012	\$ 41,661,215		41,661,215	CONTRATO 218 DE 2012 CELEBRACION DE NEVA 400 AÑOS. NO SE HA LIQUIDADO SOLO TIENE ACTA DE TERMINACION
891180009	MUNICIPIO DE NEVA / CONVENIO INTERADMINISTRATIVO DE COOPERACION No. 872 DE 2013	23/12/2013	\$ 14,000,000		14,000,000	CONVENIO DE COOPERACION Y APOYO No. 872 DE 2013 SUSCRITO CON EL MUNICIPIO DE NEVA TIENE ACTA DE TERMINACION / ACTA DE LIQUIDACION Y NO CANCELARON

	PROCESO:	GESTIÓN CONTABLE Y FINANCIERA	CÓDIGO: GCF-FO-051
	INFORME FINANCIERO		VERSIÓN: 001
			FECHA: 12/08/2024
			PÁGINA 22 DE 38


891180009	0796/2023 RENDICION DE CUENTAS MUNICIPIO DE NEVA	30/12/2023	85,000,000		28,050,000	FE1345
891180009	1620/2023 AMBIENTES SOCIALES DE APRENDIZAJE PARA LA CONVIVENCIA, LA VIDA Y PAZ	31/12/2023	68,052,000		22,457,160	FE1578
891180009	1697/2023 FESTIVAL DEL SAN PEDRO	31/12/2023	449,528,117		67,429,218	FE1426
891180009	1827/2023 PLAN DECENAL DE CULTURA DE NEVA	31/12/2023	57,560,000		8,634,000	FE1536
891180009	1928/2023 PLAN DE MEDIOS SECRETARIA DE HACIENDA MUNICIPAL	31/12/2023	35,901,450		5,385,218	FE1233
891180009		31/12/2023	14,080,793		2,112,119	FE 1390
891180009	1932/2023 PALADAR	31/12/2023	231,495,600		34,724,340	FE1456
891180009		31/12/2023	100,000,000		15,000,000	FE1509
891180009	1979/2023 DESARROLLO DE ACTIVIDADES DEPORTIVAS Y CULTURALES SECRETARIA DE LA MUJER	31/12/2023	128,000,000		19,200,000	FE1416
891180009	2065/2023 FREMO A LA MUJER SECRETARIA DE LA MUJER MUNICIPAL	31/12/2023	8,440,000		1,266,000	FE1472 - NO RADICADA
891180009	3173/2023 NEVA SONG - NETWORKING 2023	31/12/2023	31,599,970		4,739,996	FE1397
891180009		31/12/2023	45,599,956		6,839,994	FE1539
891180009	3176/2023 ACTIVIDADES LOGISTICAS DIRECCION DE PARTICIPACION CIUDADANA	31/12/2023	210,000,000		31,500,000	FE1424
891180009		31/12/2023	168,000,000		25,200,000	FE1564
891180009		31/12/2023	42,000,000		6,300,000	FE1563
891180009	3217/2023 CONSEJO COMUNITARIO DE MUJERES SECRETARIA DE LA MUJER	31/12/2023	35,900,000		5,385,000	FE1580 - NO RADICADA
891180009	3254/2023 ACTIVIDADES CULTURALES, ARTISTICAS, CONMEMORATIVAS Y RECEPTIVAS SECRETARIA DE LA MUJER	31/12/2023	17,395,427		2,609,314	FE1466 NO RADICADA
891180009		31/12/2023	17,395,427		2,609,314	FE1582 - NO RADICADA
891180009	3258/2023 AGENDA CULTURAL NAVIDEÑA MUNICIPIO DE NEVA	31/12/2023	88,915,484		13,337,323	FE1583
891180009	2079/2023 OPERACION LOGISTICA PARA EL DESARROLLO DEL PLAN BIENESTAR LABORAL SECRETARIA DE EDUCACION MUNICIPAL	31/12/2023	63,278,354		9,491,753	FE1162
891180024	ALGECRAS	31/12/2022	21,087,042		6,958,724	
891180077	MUNICIPIO DE PITALITO	31/12/2022	21,000,000		6,930,000	CONTRATO DE COMPRA DE VIAJES BIENESTAR INSTITUCIONAL
55175620	TOVAR RAMIREZ BECXI MORELLY		1,102,000		363,660	
1081155874	VELEZ BONILLA LEDY PAOLA		30,600		10,098	
19347594	ARBELAEZ ARBELAEZ OCTAVIO		150,000		49,500	
12118270	ALVARADO ORTIZ JORGE ENRIQUE	28/12/2023	80,000		26,400	
901028902	GT SOLUCIONES SAS		37,500		37,500	
TOTAL CARTERA			2,082,426,341	9,150,000	458,560,633	

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los Activos que conforman la Propiedad Planta y Equipo, se encuentran contabilizados por su valor de adquisición, más las adquisiciones nuevas, correspondiente a la suma de \$193.260.987,44 y la depreciación se estima teniendo en cuenta el costo, el valor residual, la vida útil y las pérdidas por deterioro reconocidas, equivale a la suma de \$-63.155.129.

La cuenta Propiedad Planta y Equipo se encuentra conformada por terrenos que corresponde a un lote en Cerro Neiva para la emisora cultural, muebles y Equipos de Oficina, Equipos de Comunicación y Computación y Depreciación.

Durante el 2013 se realizó una inversión para la construcción de dos casetas en el lote de Cerro Neiva, para montar los equipos de transmisión de la emisora cultural, valor que se presenta en la cuenta Construcciones y Edificaciones, se encuentra pendiente actualizar el avalúo de esta propiedad.

	PROCESO:	GESTIÓN CONTABLE Y FINANCIERA	CÓDIGO: GCF-FO-051
	INFORME FINANCIERO		VERSIÓN: 001
			FECHA: 12/08/2024
			PÁGINA 23 DE 38

Al finalizar el año 2023 e inicios del 2024 el Fondo realizo una remodelación de la sede, invirtiendo en muebles, equipos de computación, equipos de cámaras de seguridad, aires acondicionados entre otros.

La cuenta de Propiedad, planta y equipo fue depurada con la depreciación acumulada a 31 de diciembre de 2024.

7.1. Estimaciones – Depreciación Línea Recta

El Fondo Mixto realiza depreciación de su propiedad, planta y equipo en Línea Recta.

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
Terrenos	16,393,890.44	16,393,890.44	-
Edificaciones	32,875,841.00	32,875,841.00	-
Muebles y Equipo de Oficina	99,099,710.00	89,613,310.00	9,486,400.00
Equipo de Comunicación y Comp.	44,891,546.00	44,891,546.00	-
Depreciación Acumulada	(63,155,129.00)	(43,308,719.00)	(19,846,410.00)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQ.	130,105,858.44	140,465,868.44	- 10,360,010.00

NOTA 8. PRESTAMOS POR PAGAR

Está conformada por los saldos de sobregiros en las cuentas bancarias a 31 de diciembre de 2024, la entidad no presenta saldos por pagar de obligaciones financieras ni sobregiros.

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

Reconocimiento

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Clasificación


Las cuentas por pagar se clasificarán en la categoría de costo.

Medición inicial

Las cuentas por pagar se medirán por el valor de la transacción.

Medición posterior

Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar se mantendrán por el valor de la transacción.

	PROCESO:	GESTIÓN CONTABLE Y FINANCIERA	CÓDIGO: GCF-FO-051
	INFORME FINANCIERO		VERSIÓN: 001
			FECHA: 12/08/2024
			PÁGINA 24 DE 38

Baja en cuentas

Se dejará de reconocer una cuenta por pagar cuando se extingan las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación se pague, expire, el acreedor renuncie a ella o se transfiera a un tercero.

La diferencia entre el valor en libros de la cuenta por pagar que se da de baja y la contraprestación pagada, incluyendo cualquier activo transferido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

Cuando el acreedor renuncie al derecho de cobro o un tercero asuma la obligación de pago, la entidad aplicará la Norma de ingresos de transacciones sin contraprestación.

Revelaciones


La entidad revelará información relativa al valor en libros y a las condiciones de la cuenta por pagar, tales como: plazo, tasa de interés, vencimiento y restricciones que estas le impongan a la entidad. Así mismo, revelará el valor de las cuentas por pagar que se hayan dado de baja por causas distintas a su pago.

Si la entidad infringe los plazos o incumple con el pago del principal, intereses o cláusulas de reembolso, revelará a) los detalles de esa infracción o incumplimiento, b) el valor en libros de las cuentas por pagar relacionadas al finalizar el periodo contable y c) la corrección de la infracción o renegociación de las condiciones de las cuentas por pagar antes de la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros.


La cuenta está conformada por las obligaciones que adquirió el Fondo Mixto, a través de convenios y contratos interadministrativos para el desarrollo de actividades culturales organizadas en conjunto con el Departamento del Huila y Alcaldías de municipios del Huila, se encuentra conformado por las siguientes cuentas y saldos a 31 de diciembre de 2.024:

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
Proyectos de Inversión	8,328,438,066	6,474,320,419	1,854,117,647
Descuentos de Nomina	14,740,118	13,508,018	1,232,100
Retención en la Fuente e Imp. Timbre	359,027,000	510,180,400	(151,153,400)
Impuesto al valor agregado -IVA	74,969,000	-	74,969,000
Otras cuentas por pagar	4,068,399,983	4,992,064,191	(923,664,208)
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	12,845,574,167	11,990,073,029	855,501,138


La cuenta de Proyectos de inversión presenta un valor de \$8.328.438.066.04 que son los saldos de los contratos interadministrativos suscritos con la Gobernación del Huila y municipios, que están pendientes de contratar con terceros y se encuentran en ejecución, a 31 de diciembre de 2024 detallados así:

	PROCESO:	GESTIÓN CONTABLE Y FINANCIERA	CÓDIGO: GCF-FO-051
	INFORME FINANCIERO		VERSIÓN: 001
			FECHA: 12/08/2024
			PÁGINA 25 DE 38


CUENTA	NOMBRE	SALDO
24020705	CONTRATOS 2023	836,884,466.04
2402070516	CONT. 165/2023 MEDIOS DE COMUNICACION DE	8,447,064.00
2402070534	CONT.1620/2023 ENCUENTROS CULTURALES EN	26,286,205.00
2402070541	CONT.1130/2023 PLAN DE MEDIOS DE	3,932,370.00
2402070543	CONT.001/2023 EVENTOS CULTURALES Y	14,853,393.00
2402070545	CONT. 1697/2023 FESTIVAL FOLCLORICO 2023	139,526,019.00
2402070548	CONT.1932/2023 ACTIVIDADES LOGISTICAS,	57,852,800.00
2402070557	CONT.1165/2023 ESCUELAS DE FORMCION DPTO	2,510,680.30
2402070561	CONT.1827/2023 MARCO DE LA LEY GENERAL	42,520,000.00
2402070568	CONT.1826/2023 CUMPLEAÑOS 411 DE NEVA	4,000,000.00
2402070579	CONT.11/2023 ADECUACION COMEDORES	139,639,008.00
2402070592	CONV. ASOC 31/2023 ESTRATEGIA DE	12,764,664.00
2402070596	CONT. 1306/2023 ACTIVIDADES DE PROMOCION	8,283,922.00
2402070604	CONT.2079/2023 PLAN BIENESTAR	21,628,000.00
2402070615	CONT.1928/2023 COMPONENTES TRIBUTARIOS	1,003,878.00
2402070620	CONTRATRO TIENDA NEVA - AERONAUTICA	238,457.74
2402070627	CONT.3176/2023 ACTIVIDADES LOGISTICA	276,280,000.00
2402070629	CONT.3173/2023 NEVA SONG NETWORKING	22,849,926.00
2402070638	CONT.3254/2023 MANDATO CIUDADANO	21,280,711.00
2402070639	CONT.3258/2023 AGENDA NAVIDEÑA Y	19,787,368.00
2402070640	CONT.2065/2023 EJECUCION DEL EVENTO	8,880,000.00
2402070666	CONT 3217/2023 CONSEJO COMUNITARIO DE	4,320,000.00

	PROCESO:	GESTIÓN CONTABLE Y FINANCIERA	CÓDIGO: GCF-FO-051
	INFORME FINANCIERO		VERSIÓN: 001
			FECHA: 12/08/2024
			PÁGINA 26 DE 38

24020707	CONVENIOS DEL 2024	7,491,553,600.00
2402070704	COV 0010/2024 PREMIO REYNALDO MATIZ	915,666.00
2402070709	CONV 003/2024 CELEBRACION NATALICIO 2024	14,232,000.00
2402070714	CONV. 038/2024 EVENTOS TURISTICOS Y	5,000,000.00
2402070717	CONT 077/2024 OCUPACION TIEMPO LIBRE MUNP	18,178,500.00
2402070720	CONT 162/2024 EVENTOS DEPORTIVOS Y	38,249,600.00
2402070727	CONT. 0489/2024 PROGRAMA DE JUVENTUD EN	5,204,000.00
2402070730	CTO 001/2024 PROMOCION Y DIFUSION INFIHUILA	6,001,404.00
2402070731	CTO 180/2024 PLAN DE BIENESTAR MUNP.	660,000.00
2402070732	CTO 105/2024 PARTICIPACION VICTIMAS	3,553,224.00
2402070733	CTO 302/2024 CONMEMORACION MES MUJER	25,815,000.00
2402070736	CONT. 0611/2024 63 FESTIVAL POPULAR DE	275,006,406.00
2402070739	CONT. 0609/2024 FERIA INTER. DEL LIBRO EN	2,777,154.00
2402070740	CONT. 003/2024 ACTIVIDADES DIA DEL NIÑO,	7,640,000.00
2402070743	CTO 004/2024 EMPRESARISMO E INNOVACION	183,957.00
2402070750	CTO 005/2024 AGENDA CULTURAL Y	1,675,750.00
2402070752	CTO 209/2024 MEDIOS COMUNICACION PITALITO	3,716,594.00
2402070754	CONV 005/2024 VERSION XXIV FESTIVAL	11,500,700.00
2402070758	CTO 155/2024 FESTIVAL FOLCLORICO ACEVEDO	17,100,000.00
2402070759	CONT 861/2024 CAMPAÑA PEDAGOGICA "NEVA	23,752,000.00
2402070765	CTO 270/2024 DIA DEL CAMPESINO GARZON	7,596,812.00
2402070766	CTO. 006/2024 FESTIVIDADES SAMPEDRINAS EN	20,750,000.00
2402070767	CONT 316/2024 XXXII FESTIVAL INFANTIL EN	156,105,268.00
2402070768	CTO 000266/2024 AGENDA CULTURAL Y	3,676,500.00
2402070772	CTO 005/2024 FESTIVAL FOLCLORICO MUNP	77,879,122.00
2402070778	CTO 008/2024 FESTIVAL FOLCLORICO MUNP	30,000,000.00
2402070785	CTO 942/2024 SECRETARIA DE MOVILIDAD NEVA	212,735,900.00
2402070786	CTO 966/2024 DESARROLLO ECONOMICO Y	206,203,108.00
2402070791	CONT 002/2024 VERSION XXX FESTIVAL EN	110,728,645.00
2402070794	CONT. 002/2024 ACTIVIDAD VACACIONAL, FIN	17,300,000.00
2402070796	CTO 105/2024 CONMEMORACION 20 DE JULIO	400,000.00
2402070797	CTO 999/2024 PLAN DE MEDIOS GOBERNACION	232,743,468.00
2402070798	CONT. 180/2024 BIENESTAR SOCIAL EN	6,692,662.00
2402070799	CTO 170/2024 FESTIVAL DTAL DEL ARROZ	10,200,000.00
2402070801	CTO. 263/2024 XXVI REINADO DEPTAL DEL	20,091,214.00
2402070803	CTO 1068/2024 ESCUELAS DE FORMACION DTO	336,501,495.00
2402070804	CTO 364/2024 CON MINICUENTO RODRIGO DIAZ	3,543,750.00
2402070806	CTO 416/2024 AGENDA CULTURAL Y DEPORTIVA	43,726,180.00
2402070807	CTO 006/2024 APOYO LOGISTICO EVENTOS	6,130,206.00
2402070809	CTO 160/2024 AGENTA CULTURAL Y ARTISTICA	12,250,000.00
2402070811	CTO 1172/2024 APOYO TECNICO Y LOGISTICO	207,413,800.00
2402070812	CTO 1178/2024 EJECUCION EVENTOS	177,972,858.00
2402070813	CTO 005-2024 PLAN DE BIENESTAR INFIHUILA	6,772,705.00
2402070814	CTO 1023/2024 AGENDA CULTURAL DEPORTIVA	42,325,001.00
2402070815	CONV 005/2024 ADULTO MAYOR MUNP TESALIA	70,000,000.00
2402070816	CTO 1053/2024 INTERCOLEGIADOS NEVA 2024	25,482,862.00
2402070817	CTO 1042/2024 MESA VICTIMAS Y POLITICA DE	66,160,461.00
2402070818	CTO129/2024 AGENDA	90,178.00
2402070819	CTO 001/2024 ESTRATEGIAS DE COMUNICACION	17,136,788.00
2402070820	CTO 218/2024 CONMEMORACION VICTIMAS	3,696,960.00
2402070821	CTO 479/2024 JUEGOS INTERCOLEGIADOS	867,300.00
2402070822	CTO 1095/2024 ESCUELAS DE FORMACION MNP	139,188,709.00

	PROCESO:	GESTIÓN CONTABLE Y FINANCIERA	CÓDIGO: GCF-FO-051
	INFORME FINANCIERO		VERSIÓN: 001
			FECHA: 12/08/2024
			PÁGINA 27 DE 38

2402070824	CTO 596/2024 ENCUENTROS DEPORTIVOS DE LA	90,274,738.00
2402070826	CONV. 108/2024 ACTIVIDADES DEPORTIVAS Y	998,000.00
2402070833	CONV 016/2024 ADULYO MAYOR BARAYA	20,432,028.00
2402070834	CTO 005/2024 PALN DE BIENESTAR SOCIAL	14,864,000.00
2402070835	CTO 012/2024 APOYO LOGISTICO AGENDA	13,196,465.00
2402070837	CONT. 011/2024 PROGRAMA DE BIENESTAR	9,000,000.00
2402070838	CTO 001/2024 JUEGOS INTERCOLEGIADOS	313,754,634.00
2402070839	CONV 006/2024 PROMOCION Y DIFUSION	60,679,000.00
2402070842	CTO 1282/2024 ATENCION INTEGRAL ADULTO	791,986,500.00
2402070844	CONV 002/2024 AGENDA CULTURAL Y	17,642,600.00
2402070845	CONV 019/2024 CONMEMORACION DIA DEL EDIL,	22,900,000.00
2402070846	CTO 2024 GOBERNACION HUILA - MUP	7,250,000.00
2402070847	CTO 477/2024 PLAN DE MEDIO MUNP PITALITO	124,596,031.00
2402070848	CTO 1512/2024 AGENDA CULTURAL NAVIDEÑA	173,874,570.00
2402070850	015/2024 JUEGOS INTERCOLEGIADOS Y ESC	102,655,495.00
2402070853	CONT 136/2024 BIENESTAR SOCIAL INSTITUTO	22,000,000.00
2402070857	CTO 675/2024 ACT EDUCATIVAS CULTURALES Y	458,742,267.00
2402070858	CTO 555/2024 AGENDA CULTURAL REPORTIVA Y	83,593,154.00
2402070860	CTO 023/2024 PROGRAMA DE BIENESTAR	4,500,000.00
2402070861	CTO 003/2024 PLAN DE BIENESTAR SOCAIL ESAP	20,064,000.00
2402070862	CTO 011/2024 AGENDA RECREO DEPORTIVA	82,785,520.00
2402070863	CTO 010/2024 CELEBRACION ACCION COMUNAL	3,764,380.00
2402070865	CTO 013/2024 FERIA CAMPESINA 2024 MUNP	135,048,801.00
2402070866	CTO 098/2024 MEDIOS DE COMUNICACION	14,461,190.00
2402070868	CON. 033/2024 EVENTOS UNIVERSIDAD DEL	15,690,000.00
2402070869	CONV 010/2024 ACTIVIDADES EN PALESTINA	7,236,172.00
2402070871	CTO 004/2024 BIENESTAR SOCIAL	4,905,000.00
2402070873	CTO 014/2024 AGENGA NAVIDEÑA Y DEPORTIVA	50,090,284.00
2402070874	CONV 007/2024 AGENDA DECEMBRINA Y	65,000,000.00
2402070875	CONV 024/2024 ACTIVIDADES CULTURALES	2,380,000.00
2402070876	CTO 281-2024 PALN INSTITUCIONAL	3,138,600.00
2402070877	CTO 375/2024 PLAN DE SEGURIDAD Y	22,230,750.00
2402070878	CTO 366/2024 AGENDA NAVIDEÑA MUNP	22,821,716.50
2402070879	CTO 006/2024 AGENDA CULTURAL Y NAVIDEÑA	73,367,953.00
2402070880	CTO 287/2024 AGENDA CULTURAL Y NAVIDEÑA	77,456,402.00
2402070881	CTO 025/2024 AGENDA DECEMBRINA PITALITO	53,097,041.50
2402070885	CONV 030/2024 PLAN DECENAL DALUD PUBLICA	512,622,400.00
2402070886	CTO 013/2024 VIVAMOS EN FAMILIA MUNP AIPE	41,820,000.00
2402070887	CTO 312/2024 FESTIVIDADES NAVIEÑAS	15,651,166.00
2402070888	CTO 1707/2024 MANTENIMIENTO DE	29,732,400.00

	PROCESO:	GESTIÓN CONTABLE Y FINANCIERA	CÓDIGO: GCF-FO-051
	INFORME FINANCIERO		VERSIÓN: 001
			FECHA: 12/08/2024
			PÁGINA 28 DE 38

2402070889	CTO 1728/2024 AGENDA CULTURAL LGTBI NEIVA	7,650,000.00
2402070890	CTO 1784/2024 ASUNTOS RELIGIOSOS NEIVA	9,000,000.00
2402070891	CTO 1742/2024 PLAN INTEGRAL DE SEGURIDAD	114,092,345.00
2402070892	CTO 576/2024 FESTIVIDADES DECEMBRINAS	156,773,753.00
2402070893	CTO 145/2024 FESTIVIDADES DECEMBRINAS	37,934,400.00
2402070894	CTO 213/2024 AGENDA CULTURAL Y NAVIDEÑA	17,550,000.00
2402070895	CTO 294/2024 PLAN DESARROLLO MNP	5,520,000.00
2402070896	CONT 238/2024 EVENTOS DECEMBRINOS EN SAN	191,363,038.00
2402070898	CTO 584/2024 AGENDA CULTURAL Y DEPORTIVA	39,071,000.00
2402070899	CTO 337/2024 NAVIDAD DEPORTIVA LA	80,612,000.00
2402070901	CONT 016/2024 ACTIVIDADES NAVIDEÑAS	3,460,000.00
2402070903	CTO 278/2024 SEMANA BUEN TRATO ACEVEDO	4,591,070.00
2402070904	CTO 436/2024 SEMANA DE LA JUVRNTUD	32,659,660.00
2402070905	CTO 004/2024 ENCUENTRO TERRITORIAL ESAP	4,362,846.00
2402070906	CTO 707/2024 PLAN ESTRATEGICO DE	53,100,000.00
2402070907	CTO 683/2024 CONTROL PUBLICO LA PLATA	5,936,000.00
2402070908	CTO 292/2024 JUNTAS DE ACCION COMUAL	2,870,000.00
2402070909	CTO 142/2024 AGENDA NAVIDEÑA TELLO	6,000,000.00
2402070910	CTO 297/2024 PLAN D DESARROLLO ACEVEDO	7,945,000.00
2402070911	CTO 217/2024 XLII ENCEUNTRO NACIONAL DE	36,535,000.00
2402070913	CTO 015/2024 FIESTAS DECEMBRINAS MUNP	18,900,000.00
2402070914	CTO 042/2024 PLAN DE BIENESTAR MUNP ISNOS	27,997,000.00
2402070916	CTO 010/2024 ADULTO MAYOR MUNP COLOMBIA	79,034,998.00
2402070917	CTO 009/2024 CUMPLEAÑOS Y AGENDA	128,768,325.00
2402070918	CTO 005/2024 ALUMBRADO PUBLICO NAVIDEÑO	100,000,000.00
	TOTAL SALDOS DE CONTRATOS	8,328,438,066.04


- La cuenta de **Descuentos de Nomina** ascienden a la suma total de \$14.740.118 de los cuales, los aportes por pagar al Fondo de Pensiones presentan un saldo de \$11.570.518 y al Fondo de Seguridad Social un saldo de \$3.169.600. Se aclara que existe un saldo antiguo causado de pensiones del señor Olmo Guillermo Liévano ex gerente del Fondo, el cual hasta la fecha no se canceló por valor \$7.598.118 al fondo de pensiones Protección.

NOTA 10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Representan los saldos pendientes de pagar a los proveedores de los diferentes convenios y contratos interadministrativos, los saldos a 31 de diciembre de 2024 por el concepto de Aportes al ICBF y SENA \$1.267.900 y Otras Cuentas por Pagar de \$4.067.132.083.19.


CUENTA	NOMBRE	SALDO
1003806477	RODRIGUEZ GARCIA SIHARA MIYANY	3,978,660
1003895454	POLO ROMERO SERGIO ANDRES	2,765,080
1013582517	CASTILLO VARGAS JAIME ANDRES	349,301,255
1014179550	CARDENAS CHAVARRO CARLOS ANDRES	342,500
1015422608	YARA ALVAREZ JHON HANS STITH	943,125
1017130680	VARGAS CAÑAS ANA MARIA	4,155,420

EL FORMATO IMPRESO DE ESTE DOCUMENTO ES UNA COPIA NO CONTROLADA - FOMCULTURA

	PROCESO:	GESTIÓN CONTABLE Y FINANCIERA	CÓDIGO: GCF-FO-051
	INFORME FINANCIERO		VERSIÓN: 001
			FECHA: 12/08/2024
			PÁGINA 29 DE 38


CUENTA	NOMBRE	SALDO
1018413181	CHARRY RAMOS DARIO ANDRES	1,995,000
1019062044	GIRALDO VELASQUEZ MONICA VALERIA	150,000
1075212604	CASTRO PIZO ALVARO JESUS	3,107,218
1075214542	CASTRO ARISTIZABAL HANYINSHAM	6,900,000
1075215838	JIMENEZ GONZALEZ ANDRES FELIPE	18,928,572
1075227793	ROJAS ZAMBRANO MANUEL JOSE	2,000,000
1075229091	PENA TRIGUEROS JOHANNA KATHERINE	412,500
1075234779	TOVAR GOMEZ MARIA CAMILA	26,037,000
1075239636	CARDENAS TOVAR MARCELA DEL PILAR	1,865,000
1075262890	HERNANDEZ GALINDO JESUS DAVID	3,341,850
1075266565	CASTELLANOS CORTES LUIS MAURICIO	3,024,120
1075271537	COLLAZOS CHAVARRO REMIX ALEXANDER	850,000
1075272438	SUAREZ VARGAS JORDY MAURICIO	5,118,883
1075285455	TOVAR YAFI JHON BREINER	346,025
1075288409	TRUJILLO BONILLA PAULA ANDREA	4,816,540
1075288765	RODRIGUEZ RODRIGUEZ YENIFER	476,250
1075298080	LEIVA SCARPETTA JESSICA XIMENA	3,314,005
1075301411	SALAMANCA RAMIREZ YENNY MARCELA	21,942,000
1075302519	CABRERA GASPAS NORMA MAYORLY	19,173,940
1075302747	CAMACHO LOPEZ MARIA CAMILA	3,487,750
1075303081	GONZALEZ CASAGUA MARIA SOFIA	15,656,796
1075545073	POLANIA HORTA SILENA	80,000
1075790192	LOSADA PEÑUELA KAREN ESTHER	19,778,380
1077841804	CEDIEL SANCHEZ DAVID	1,938,464
1077842505	FIGUEROA FIERRO VIVIANA	9,000,000
1077850427	CELIS FIGUEROA EDWIN MAURICIO	60,184,088
1077864421	DUARTE RIVERA MARIA ALEJANDRA	4,422,925
1079174077	PARRA GIL CARLOS MARIO	28,710,000
1079509328	VARGAS GARZON DIDIER ORLANDO	1,404,804
1081397329	TRUJILLO LADINO VELCY JIMENA	240,000
1081414937	BENAVIDES SILVA JUAN CAMILO	35,259,763
1081514318	ALMARIO SCALANTE CARLOS MARIO	2,723,928
1097489041	LEON MORALES CARLOS JOSE	940,000
1107092812	REYES DIEZ YEIMI DIMARLIN	1,042,383
1117784996	RIVERA SOLANO LUISA MARIA	45,901,552
1121506561	TRUJILLO VARGAS YURI LORENA	28,620,000
1130024040	GARCIA CAVIEDES CATALINA	350,000
1143860615	OSORIO VELEZ CLAUDIA SOFIA	681,500
12102040	DIAZ ESCANDON ENRIQUE	200,000,000
12105893	CANTE CRUZ PEDRO SIMEON	300,000
12121428	SALCEDO FRAGUA GERMAN DE JESUS	7,600,000
12121458	CADENA CUENCA CARLOS JULIO	1,622,000
12122058	CASTRO SILVA RICARDO	4,420,000
12123570	SUAREZ DIAZ ISIDORO	88,829,577
12127237	MORENO LUIS HERMIDES	13,951,669
12131966	SOLTAU AMAYA HELLMUT PAB LO	2,622,000
12134506	ROCHA GOMEZ MARTIN AUGUSTO	3,520,000
12196776	SALAS DEVIA FRANCISCO JAVIER	14,000,000
12203380	VILLANUEVA JHON ERICK ALBERTO	4,815,000
12236822	VALBUENA ROJAS CESAR WALMER JEROME	252,102
12257727	GARAY SUAZA JAVIER	7,495,389
12258903	ROJAS VARGAS JUAN DIEGO	11,000,000
12265397	CUENCA RUIZ WILSON ARTURO	1,440,000
12279794	CASTANEDA MONTOYA JORGE ALEXSANDER	10,192,978

EL FORMATO IMPRESO DE ESTE DOCUMENTO ES UNA COPIA NO CONTROLADA - FOMCULTURA


	PROCESO:	GESTIÓN CONTABLE Y FINANCIERA	CÓDIGO: GCF-FO-051
	INFORME FINANCIERO		VERSIÓN: 001
			FECHA: 12/08/2024
			PÁGINA 30 DE 38

CUENTA	NOMBRE	SALDO
17705364	VELEZ SANCHEZ YHOVANY ANDRES	1,044,750
26422307	ESPINOSA LIEVANO JOYCE SMITH	4,060,430
26425919	SCARPETTA GUZMAN MARTHA XIMENA	4,095,000
26429715	ORTEGON GARCIA KARINA ANDREA	38,679,251
26540951	CERQUERA DE MENDEZ BEATRIZ	12,952,000
36148436	LOSADA SUAREZ INES	4,410,353
36153689	LOPEZ GUARNIZO ELIZABETH	7,344,969
36168895	CORTES SOTO LIDA VICTORIA	4,827,290
36174959	CUELLAR SOTO MARTHA CONSTANZA	140,000
36181772	URRIAGO AMPARO	82,386,311
36184619	BARBOSA TOVAR MIRTA JUDITH	6,589,008
36270790	GUZMAN PERDOMO MARIA NEBRETH	639,255
36278743	JIMENEZ TORRES NIDIA YANETH	3,515,904
36305518	VARGAS CANTILLO SILVIA LORENA	2,387,500
36308725	NIETO BOCANEGRA ISABEL CRISTINA	27,865,270
36310956	PLAZAS CARVAJAL SANDY SIRETH	1,760,000
36314265	GOMEZ CALDERON LEIDY CATALINA	6,285,715
36314756	FUENTES ALVAREZ PAOLA	5,250
36348116	CASTRO CORTES ANGELA MARCELA	51,742,500
36378106	CANDELA CHAVARRO MARIA ARNOVIA	240,000
39557930	YARA SANCHEZ MARTHA LUCIA	3,796,014
4881473	RAMIREZ VASQUEZ CESAR DAVID	1,170,000
52430291	FIGUEROA ANACONA NELLY CARMENSA	2,442,941
52962128	PERDOMO CUELLAR MYRIAN LILIANA	10,277,800
55063729	VARGAS SANCHEZ DINORA	5,322,473
55159709	MARROQUIN MARTHA LUCIA	2,410
55179105	CASAGUA GALVIS SANDRA GISSELA	1,453,500
55190437	VALENCIA GUTIERREZ CLAUDIA ANDREA	228,413,560
5828343	CRUZ MOTTA JOHN FREDERICK	2,817,678
7687073	CABRERA RODOLFO	7,600
7695357	MOYA HERNANDEZ OSSER ANTON	3,042,900
7696556	GONZALEZ VALBUENA HEBER	865,210
7700368	MOYA HERNANDEZ CARLOS ALBERTO	3,000,000
7703824	POLOCHE CALQUIN NORBEY	1,059,675
7719078	SUAREZ ORTIZ CHRISTIAN CAMILO	2,138,734
7719296	VIDARTE ANGEL ALEX FERNANDO	3,500,000
7723883	RODRIGUEZ MORALES ANDRES FELIPE	3,836,000
7727702	RAMIREZ MONTANA MARCOS ANTONIO	2,865,000
7728156	ESQUIVEL RODRIGUEZ EDINSON	4,055,000
7731038	LOZANO FLOR FREDY HERNANDO	13,199,200
79742582	FIGUEROA JOHN FREDY	6,355,967
800036781	FUNDACION UNIVERSITARIA MARIA CANO	83,845,064
800069768	GRUPO DE PATRULLEROS CIVICOS DE TRANSITO	6,747,059
800101023	HUILA ESTEREO LTDA	3,810,450
800118562	CLUB DEPORTIVO ATLETICO HUILA SA	18,400,000
813001271	PREFERENCIAL STEREO LTDA	1,146,000
813001746	IVAN HOYOS SERVICIOS TURISTICOS SOCIEDAD	5,905,000
813003481	SONOGLOBAL S.A.	1,432,500
813007155	ASOCIACION ATHENEA	15,496,800
813007181	CORPORACION SINFONICA DEL HUILA ABEL VAL	31,072,001
813007459	FUNDACION PARA EL PROGRESO Y DESARROLLO	13,306,691
813008310	CORPORACION FILADELFIA	1,377,879
813013174	CORPORACION FOLCLORICA DEL HUILA	4,019,400
830111876	DISTRIBUIDORA EL FARO LTDA	66,518,122

EL FORMATO IMPRESO DE ESTE DOCUMENTO ES UNA COPIA NO CONTROLADA - FOMCULTURA

	PROCESO:	GESTIÓN CONTABLE Y FINANCIERA	CÓDIGO: GCF-FO-051
	INFORME FINANCIERO		VERSIÓN: 001
			FECHA: 12/08/2024
			PÁGINA 31 DE 38

CUENTA	NOMBRE	SALDO
830143638	LIDERAZGO PAPA JAIME SAS	1,623,330
83092620	PARRA MONTEALEGRE ANDRES FERNANDO	4,935,440
83216023	RUIZ ANACONA OSCAR JAVIER	1,226,863
83234318	CELY CASANOVA WILSON ARIEL	5,000,000
83237967	COLLAZOS MONJE JUAN PABLO	997,210
860000018	AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO AVIATUR SAS	5,719,426
860007590	COMUNICAN S.A.	20,000,000
860009578	SEGUROS DEL ESTADO S.A.	20,394,312
860014923	CARACOL PRIMERA CADENA RADIAL COLOMBIANA	6,704,960
860037013	COMPANIA MUNDIAL DE SEGUROS SAS	6,018,575
860524654	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	10,370,217
890903910	RCN RADIO CADENA NACIONAL S.A.	1,908,000
891100801	INTURHUILA LTDA	68,259,960
891101933	EDITORA DEL HUILA S. A. S.	6,850,087
891102631	INTEGRACION RADIAL INDEPENDIENTE LTDA.	9,500,000
891102800	JUNTA DE ACCION COMUNAL DEL BARRIO CALAM	960,000
891104386	CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE NEIVA	25,544,000
891180000	CAMARA DE COMERCIO DEL HUILA	30,000,000
891180201	FUNDACION JORGE ELIECER GAITAN	6,304,983
891180262	CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL HUILA	4,072,105
891303471	LUZ Y DECORACION SAS	254,891,175
900018059	CORPORACION SURCOLOMBIANA PARA EL FOMENT	3,940,966
900036523	CALPES S.A.	5,466
900082046	JUNTA DEFENSA CIVIL METROPOLITANA	10,941,463
900178505	CORPORACION BUENAS NUEVAS	2,985,000
900194507	CORPORACION COLOMBIANA PARA LA GESTION C	3,482,500
900264277	RUMICHACA CORPORACION CULTURAL Y AMBIENT	3,215,520
900317006	MEGA EXTOURS LTDA EMPRESA DE TRANSPORTE	6,253,000
900378132	AC AUDITORES Y CONSULTORES SAS	115,248,610
900409163	PROINTURES SAS	47,656,333
900422434	AGENCIA DE MEDIOS DEL SUR S.A.S.	21,832,420
900431131	IMAGENES Y ESPECIALIDADES SAS	36,669,186
900453256	PIXEL M Y E SAS	4,950,400
900463919	PRODUCCIONES MANA SAS	35,256,013
900496843	FUNDACION FEVICO	39,783,838
900497769	AZTECA SAS EMPRESA DE SUMINISTROS, LOGI	41,854,675
900556188	TURISMO AMERICAN TOURS SAS	31,288,084
900606462	MULTI SERVICES DEL SURCOLOMBIANO SAS	24,396,924
900656465	ASINEM AMERICA SAS	62,500,000
900776858	GRUPO SINERGICO SAS	128,214,100
900795395	CORPORACION PARA LA PROMOCION DE LA CULT	500,000
900830581	FUNIPSI FUNDACION IPS PARA EL DESARROLLO	7,556,265
900857182	INVERSIONES Y OBRAS SAMJUAN SAS	39,999,972
900934628	CORPORACION LA MINGA SURCOLOMBIANA	52,960,600
900940194	TECNO SERVICIOS DEL HUILA SAS	86,846,908
900977704	PRESS EDITORIAL SAS	83,966,913
900989204	VESTA HOTEL BOUTIQUE NEIVA INN SAS	3,223,678
900999547	CORPORACION FOLCLORICA DE SANJUANERO HUI	31,519,200
901023075	CENTRO DE EVENTOS CREANDO SAS	14,220,000
901034060	CORPORACION ARTISTICA INNOVACION HUILENSE	1,607,760
901082312	FUNDACION CONSTRUIMOS ARTE E INGENIERIA	23,608,770
901111918	FUNDACION DE AMOR COMUNITARIO PARA LA PA	23,860,200
901133733	HUILA TV SAS	2,850,000
901224332	FONDA LOS ARRIEROS HUILA S.A.S.	13,044,667

	PROCESO:	GESTIÓN CONTABLE Y FINANCIERA	CÓDIGO: GCF-FO-051
	INFORME FINANCIERO		VERSIÓN: 001
			FECHA: 12/08/2024
			PÁGINA 32 DE 38

CUENTA	NOMBRE	SALDO
901248376	PREMIUM SERVIGEN SAS	35,871,850
901268624	TRANSPORTES TESLAS SAS	5,540,500
901364912	DISTRINDUSTRIAL SAS	224,896,566
901428945	SISTEMA DIGITAL SGDEA SAS	69,755,000
901483371	CORPORACION CULTURAL GESTUSILERE	7,293,200
901518850	DIARIO DEL HUILA DIGITAL S.A.S.	50,100,000
901521838	HAY PLAN.CO GROUP S.A.S.	43,926,405
901559814	ADCAR CONSTRUCCIONES Y SOLUCIONES SAS	12,896,230
901590354	TRANSVISA SAS	1,447,500
901688817	COAPROYECTOS CORPORACION PARA EL DESARRO	20,410,224
901720563	FUNDACION VICTIMAS DEL CONFLICTO ARMADO	10,876,305
901745914	GRUPO EMPRESARIAL CRUZ MOTTA S.A.S.	22,021,517
901797189	GUMO NEIVA S.A.S.	2,323,797
901808471	CORPORACION CULTURAL TUPINAMBA	89,562,831
901821196	CALICHE EVENT COMPANY SAS	21,750,000
901843223	COMUNICACIONES OLAVE SAS	11,929,375
91212279	CALA GIRON PABLO	213,334
94531257	FAJARDO CADENA CARLOS ANDRES	7,360,000
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR		4,067,132,083

NOTA 11. BENEFICIOS A EMPLEADOS


Los beneficios a empleados son a corto plazo y corresponde a los saldos causados de prestaciones sociales como son cesantías e intereses, prima de servicios y vacaciones. A 31 de diciembre de 2024 presenta los siguientes saldos:

10.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
Cesantías	23,000,775.00	14,169,212.00	8,831,563.00
Intereses de Cesantías	2,755,194.00	1,703,497.00	1,051,697.00
Vacaciones	12,492,083.00	9,938,900.00	2,553,183.00
Primas de Servicios	-	136,113.00	- 136,113.00
Aportes a ARL	132,500.00	106,800.00	25,700.00
Aportes a la Caja de Compensacion	1,014,300.00	815,500.00	198,800.00
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	39,394,852.00	26,870,022.00	12,524,830.00

NOTA 12. PROVISIONES

Al cierre de 2023 teníamos un saldo en Provisiones Laborales por valor de \$221.932.715 de lo cual se pagó un abono a la auditoría financiera \$50.000.000 autorizado por la Junta Directiva y el saldo de \$171.932.715 se causó la cuenta conciliada con el ex gerente Enrique Diaz Escandón, quedando saldo en provisión laboral de cero.

	PROCESO:	GESTIÓN CONTABLE Y FINANCIERA	CÓDIGO: GCF-FO-051
	INFORME FINANCIERO		VERSIÓN: 001
			FECHA: 12/08/2024
			PÁGINA 33 DE 38

La Gerencia anterior, suscribió un contrato de transacción con la señora Isabel Cristina Nieto Bocanegra por valor de \$242.138.000, el cual se presentó a la Junta Directiva y se ordenó el pago de las dos primeras cuotas por valor de \$171.000.000, se realizó un abono en diciembre de 2024 por valor de \$43.272.730 y queda un saldo por pagar de \$27.865.700.

Se creo una provisión para el proceso de la Dian, con el objeto de pagar los honorarios de los abogados que representan al Fondo a finales del 2023 presenta un saldo de \$26.000.000 y 2024 aumento en \$10.000.000 para un total de \$36.000.000. y una provisión para litigios y demandas por \$10.000.000.

La Junta Directiva al cierre del año 2023 autorizo la creación de una provisión para el arreglo y digitalización del archivo del Fondo por la suma de \$200.000.000 la fecha de 31 de diciembre de 2024 ya se invirtieron estos recursos, queda con saldo cero.

12.1 Litigios y Demandas

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
Provision Laboral	-	221,932,715	(221,932,715)
Provision Demanda Dian	36,000,000	26,000,000	10,000,000
Provisiones Litigios y Demand	10,000,000	-	10,000,000
Provisiones Diversas	-	200,000,000	(200,000,000)
TOTAL PROVISIONES	46,000,000	447,932,715	(401,932,715)


Actualmente, se está adelantando una Demanda contra la DIAN por un proceso de fiscalización de ingresos año 2017 con la firma de Araque Asociados.

NOTA 13. OTROS PASIVOS

Esta cuenta, representa los avances y anticipos recibidos de los municipios pendientes de legalizar con Factura Electronica y el recaudo a favor de terceros o pendientes de identificar, los cuales presenta los siguientes saldos a 31 de diciembre de 2024.

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
Avances y Anticipos Recibidos	245,054,032	306,407,720	(61,353,688)
Recaudos a Favor de Terceros	-	14,053,500	(14,053,500)
TOTAL PROVISIONES	245,054,032	320,461,220	(75,407,188)

Los saldos que presenta la cuenta de Avances y Anticipos recibidos a 31 de diciembre de 2024 son:

	PROCESO:	GESTIÓN CONTABLE Y FINANCIERA	CÓDIGO: GCF-FO-051
	INFORME FINANCIERO		VERSIÓN: 001
			FECHA: 12/08/2024
			PÁGINA 34 DE 38

NIT	EMPRESA	SALDO
2222222	CONSUMIDOR FINAL	50,000
891180022	MUNICIPIO DE GARZON	9,384,011
891180056	MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN	233,960,733
891180131	MUNICIPIO DE IQUIRA	1,159,288
900442422	GRUPO COMERCIAL INTERMODA SAS	500,000
	TOTAL ANTICIPOS RECIBIDOS	245,054,032

NOTA 14. PATRIMONIO

El patrimonio del Fondo Mixto está conformado por los siguientes saldos a 31 de diciembre de 2024:

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
Aportes Sociales	202,000,000	202,000,000	-
Reservas Patrimoniales	2,000,000	2,000,000	-
Resultado de Ejercicios Anteriores Acumulados	319,206,129	319,206,129	-
Excedentes del Ejercicio	51,139,161	14,248,731	36,890,430
TOTAL PATRIMONIO	574,345,290	537,454,860	36,890,430


Para el corte a 31 de diciembre de 2024 reflejamos unos excedentes del ejercicio por la suma de \$51.139.161,48 los cuales muestran los resultados de la gestión administrativa y quedan a disposición de la Asamblea para la inversión de los mismos.

NOTA 15. INGRESOS

Los Ingresos del Fondo se encuentran constituidos por la prestación de servicios que corresponden a la administración de los convenios y contratos interadministrativos suscritos con entidades públicas y privadas a nivel Departamental, durante el año 2024 se causaron los siguientes valores de administración:

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
Administración de Contratos	3,667,250,592	2,193,991,914	1,473,258,678
Otros Servicios	0	22,805,000	-22,805,000
TOTAL INGRESOS	3,667,250,592	2,216,796,914	1,450,453,678

En la cuenta de otros ingresos encontramos los ingresos financieros, recuperación de cartera, aportes en publicidad y donaciones para los proyectos culturales como los festivales.

	PROCESO:	GESTIÓN CONTABLE Y FINANCIERA	CÓDIGO: GCF-FO-051
	INFORME FINANCIERO		VERSIÓN: 001
			FECHA: 12/08/2024
			PÁGINA 35 DE 38

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
Financieros	996,081	1,683,880	-687,799
Recuperacion de Cartera	750,000	10,683,547	-9,933,547
Otros ingresos diversos	765,848,085	762,573,923	3,274,162
TOTAL OTROS INGRESOS	767,594,166	774,941,350	-7,347,184


OTROS INGRESOS DIVERSOS

Esta cuenta refleja los ingresos por servicios de Publicidad y las Donaciones recibidas para los diferentes eventos culturales que desarrollo el Fondo.

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
Recuperacion de gastos	10,931,985	7,873,134	3,058,851
Servicios de Public.en Festival	320,000,000	30,000,000	290,000,000
Servicios Publicidad Feria del Café	-	131,474,789	(131,474,789)
Donaciones Festival Popular	330,962,800	263,400,000	67,562,800
Donaciones artistas Huilenses	58,005,300	68,766,000	(10,760,700)
Donaciones Feria del Café	-	133,035,000	(133,035,000)
Donaciones Evento Paladar	-	9,000,000	(9,000,000)
Donaciones Festival la Plata	-	11,400,000	(11,400,000)
Donaciones Huila Fest	-	107,625,000	(107,625,000)
Donaciones Eventos Culturales	38,000,000	-	38,000,000
Donaciones Colegio Santalibrada	3,048,000	-	3,048,000
Donacion Concierto por la Paz	4,900,000	-	4,900,000
OTROS INGRESOS DIVERSOS	765,848,085	762,573,923	3,274,162

NOTA 16. GASTOS

La cuenta de gastos está conformada principalmente por sueldos y salarios, aportes de nómina, gastos generales, impuestos y contribuciones, depreciaciones y provisiones, entre otros, los saldos a 31 de diciembre de 2024 comparados con los saldos a 31 de diciembre de 2023, detallados así:

	PROCESO:	GESTIÓN CONTABLE Y FINANCIERA	CÓDIGO: GCF-FO-051
	INFORME FINANCIERO		VERSIÓN: 001
			FECHA: 12/08/2024
			PÁGINA 38 DE 38

OTROS GASTOS

La cuenta de Otros Gastos es donde se ejecutan todos los gastos por los ingresos de publicidad y donaciones de eventos y programas culturales del Fondo dentro de su objeto social y gastos financieros.

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
Financieros	5,101,733.88	5,901,096.01	- 799,362.13
Otros Gastos Diversos	1,232,440,704.07	959,445,617.69	272,995,086.38
TOTAL GASTOS DIVERSOS	1,237,542,437.95	965,346,713.70	272,195,724.25

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
Otros Gastos Diversos	5,857,875	3,035,200	2,822,675
Otros proyectos Culturales	577,418,660	317,323,094	260,095,566
Festival Popular	609,556,769	254,518,490	355,038,279
Feria del Café	-	262,744,255	-262,744,255
Evento Paladar	-	8,683,000	-8,683,000
Festival la Plata	-	5,000,000	-5,000,000
Huila Fest	-	94,053,306	-94,053,306
Festival de Garzon	-	12,856,126	-12,856,126
Fiestas del Arroz en Campolegre	11,875,000	-	11,875,000
Evento Concierto por la Paz	27,732,400	-	27,732,400
OTROS GASTOS DIVERSOS	1,232,440,704	958,213,471	274,227,233


MAYERLY CARVAJAL VARGAS
 GERENTE


ISABEL CRISTINA NIETO BOCANEGRA
 CONTADORA PÚBLICA
 T.P. 121490 - T

REALIZÓ Isabel Cristina Nieto Bocanegra Contadora	REVISÓ María Teresa Vergel Rodríguez Revisora Fiscal	APROBÓ Mayerly Carvajal Vargas Gerente
VERSIÓN	FECHA	DESCRIPCIÓN DEL CAMBIO
1	12/08/2024	Creación del formato

Neiva, febrero de 2025

**ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA
FONDO MIXTO DE CULTURA Y TURISMO DEL HUILA
FOMCULTURA**

Apreciados señores:

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- La administración ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores del conjunto se ajustan a la Ley y a las decisiones de la Asamblea General; la correspondencia, los comprobantes de cuentas y los libros de actas, en su caso, se llevan y se conservan debidamente.
- La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los Estados Financieros, de conformidad con el Marco Técnico Normativo vigente en Colombia, contenido en el Anexo N° 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para el grupo 2, así como de la definición e implementación del sistema de control interno que considere necesario para la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error

OPINION

- En concordancia con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia "NCIF" para el ejercicio de la Revisoría Fiscal y las políticas del FONDO MIXTO DE CULTURA Y TURISMO, presento el siguiente informe de fiscalización y el dictamen a los Estados Financieros, correspondiente al período transcurrido entre el 1 de enero de 2024 a diciembre 31 del 2024
- Mi objetivo es obtener una seguridad razonable que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión.
- En mi opinión, la información financiera presentada por la administración fue preparada con base en las Normas de información financiera y contables, vigentes en Colombia en la fecha de preparación de estados financieros aplicables al Fondo mixto y tiene pleno valor probatorio de los hechos económicos, por tanto, presenta razonablemente en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera del Fondo y de los resultados de su operación, por el año auditado.
- El control interno de una entidad es un proceso efectuado la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.
- En mi evaluación efectuada con el propósito de establecer el alcance de las pruebas de auditoría evidenciamos que el Fondo Mixto ha seguido medidas adecuadas de control interno y de

conservación y custodia de sus bienes y de los terceros que estén en su poder

RESPONSABILIDAD DEL REVISOR FISCAL

- Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros fundamentada en mis pruebas de auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para la realización de mis exámenes de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Tales normas requieren que, con independencia y demás requisitos éticos, planifique y ejecute la auditoría para comprobar la razonabilidad sobre si los estados financieros están libres de errores de importancia material. Una auditoría comprende, entre otras cosas, el examen con base en pruebas selectivas, de las evidencias que soportan los montos y las correspondientes revelaciones en los estados financieros; además, incluye el análisis de las normas contables utilizadas y de las estimaciones hechas por la Administración del Fondo Mixto, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en conjunto. Considero que mis auditorías proporcionan una base razonable para fundamentar la opinión expresada.
- Referente a la concordancia entre el informe de gestión de la administración y los Estados Financieros dictaminados, de conformidad con lo establecido en la Ley 222 de 1995, ésta se cumple adecuadamente.
- En relación con lo ordenado en la Ley 603 de 2000 sobre derechos de autor, manifiesto que la administración ha cumplido con su obligación de utilizar software licenciado legalmente, teniendo como base el informe de la Administración.
- La obligación legal de liquidar y pagar los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral en Salud y Pensiones, el pago de salarios, prestaciones sociales y aportes parafiscales, en relación con los contratos suscritos. Al respecto, no se tiene evidencia de incumplimientos.
- De otra parte, se verificó que el Fondo ha cumplido el recaudo de la retención en la fuente sobre los bienes y servicios recibidos, aplicando en forma adecuada las bases y tarifas vigentes y presentando de manera oportuna las declaraciones tributarias con pago, así como los reportes de información tributaria exógena en medios magnéticos a la DIAN – Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales y a la Secretaría de Hacienda Municipal de Neiva.
- La Administración realizó los reportes trimestrales a la Contaduría General de la Nación, y se están realizando los reportes financieros exigidos por la Contraloría
- La Administración orientó a la organización hacia el cumplimiento de las normas legales vigentes, tanto internas como externas. Los estados financieros, las notas y el informe de gestión, revelan los asuntos que revisten importancia, así como su posible efecto futuro en el patrimonio de la Entidad.

OTROS ASUNTOS

- Los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2023 fueron auditados por mí y en mi opinión realizada en el mes de marzo 2024, fue una opinión favorable.
- En la preparación de los estados financieros, la Gerencia es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad de continuar como Empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en marcha. No evidencie situaciones que afecten la continuidad del negocio en marcha.

MARIA TERESA VERGEL RODRIGUEZ
CONTADORA PUBLICA-ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y CONTROL INTERNO
DICTAMEN REVISOR FISCAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

- El Fondo Mixto continua con el proceso ante La Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales mediante Resolución No. 0010073 del 12 de noviembre de 2021, confirmó la Liquidación Oficial de Revisión que modificó la declaración del Impuesto sobre la Renta y Complementarios del año gravable 2017, la cual tiene unas pretensiones por parte de la Dian por el valor de \$1.739 millones que comprende el Impuesto de Renta y la Sanción Correspondiente. El Fondo Mixto a través de los abogados tributaristas interpuso la demanda de nulidad y restablecimiento del derecho, la cual fue admitida en junio de 2022, el Fondo realizo los alegatos correspondientes en noviembre de 2022 y se está en la espera que el Tribunal Administrativo del Huila notifique sentencia en primera instancia.
- La cartera del Fondo debe ser depurada y ajustada según informe jurídico y las políticas contables del Fondo, sobre todo la cartera que tiene su deterioro en un 100%
- Los contratos interadministrativos con Entidades Oficiales se deben hacer seguimiento permanente y suspender oportunamente los convenios en casos de incumplimiento, debido a que la demora en los pagos de estas Entidades, hace que el fondo se vea inmerso en el riesgo reputacional y de liquidez
- Automatizar en 100% todos los procesos financieros y administrativos del fondo (cartera, nomina, activos fijos, facturación, etc.)

Atentamente,

Maria Teresa Vergel R.

MARIA TERESA VERGEL RODRIGUEZ
Revisor Fiscal
T.P. 82366-T