ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE INTÉRPRETES Y PRODUCTORES FONOGRÁFICOS

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	NOTAS	2023	2022
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			
CAJA		$ 205.574	$ 54.618
BANCOS		96.366	84.972
CUENTAS DE AHORRO		6.121.297	6.974.181
INVERSIONES EQUIVALENTES AL EFECTIVO		11.728.367	1.173.674
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	4	**18.151.604**	**8.287.445**
INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
INVERSIONES FINANCIERAS		3.453.121	10.821.527
TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS	5	**3.453.121**	**10.821.527**
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES			
CLIENTES	6	1.717.579	1.987.084
CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR	8	(418.268)	(405.332)
VINCULADOS ECONÓMICOS	9	275.230	249.726
ANTICIPOS POR COBRAR A SOCIOS	11	3.660.755	2.360.789
TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES		**5.235.296**	**4.192.267**
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		103.743	42.380
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		**103.743**	**42.380**
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		**$ 26.943.764**	**$ 23.343.619**
ACTIVOS NO CORRIENTES			
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES			
CLIENTES	6	706.800	340.107
DETERIORO VALOR CARTERA	7	(26.000)	(26.000)
TOTAL DEUDORES COMERCIALES		**680.800**	**314.107**
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
DISTRIBUCIONES PAGADAS POR ANTICIPADO	10	2.768.453	4.106.239
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES		320.334	254.591
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR		**3.088.787**	**4.360.830**
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
TERRENOS		1.124.596	1.580.236
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		2.271.563	689.800
DEPRECIACIÓN		(102.084)	(106.607)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	12	**3.294.075**	**2.163.429**
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		**$ 7.063.662**	**$ 6.838.366**
TOTAL ACTIVOS		**$ 34.007.427**	**$ 30.181.985**

	NOTAS	2023	2022
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR			
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES		280.242	567.700
RENDIMIENTOS FINANCIEROS OFICINA MEDELLIN	22	956.600	-
PROVISION DEMANDA LABORAL		108.658	-
CXP FONDO DE VIVIENDA	13	65.438	-
FONDO SOCIAL ARTISTAS	13	-	438.859
DISTRIBUCIONES POR PAGAR	14	6.599.778	5.145.312
CXP DISTRIBUCIONES EN EXCESO	10	416.221	1.015.421
INGRESOS POR RECAUDAR	15	2.884.436	3.072.954
DERECHOS POR DISTRIBUIR ARTISTAS JUL Y AGOSTO	16	3.954.760	3.789.670
DERECHOS POR DISTRIBUIR SEPT A DICIEMBRE	16	15.307.984	13.906.071
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		**30.574.117**	**27.935.987**
BENEFICIOS A EMPLEADOS			
CESANTÍAS CONSOLIDADAS		156.383	112.422
INTERESES A LAS CESANTÍAS		18.751	14.774
VACACIONES CONSOLIDADAS		123.463	88.495
PRIMAS EXTRALEGALES		37.688	30.222
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	17	**336.285**	**245.913**
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		**30.910.402**	**28.181.900**
TOTAL PASIVOS		**$ 30.910.402**	**$ 28.181.900**
PATRIMONIO			
RESERVAS			
RESERVAS OCASIONALES		2.252.580	-
TOTAL RESERVAS		**-**	**-**
CONVERSION NIIF			
RESULTADO CONVERSION NIIF		844.445	2.000.085
TOTAL CONVERSION NIIF		**844.445**	**2.000.085**
TOTAL PATRIMONIO		**$ 3.097.025**	**$ 2.000.085**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**$ 34.007.427**	**$ 30.181.985**

Las notas adjuntas hacen parte integral de los estados financieros

ANTONIO MONTOYA HOYOS
Representante Legal
C.C. 70.071.871

ZENEIDA RESTREPO BEDOYA
Contador Público
TP 215424-T

Yeidy Perea Mesa
Firmado digitalmente por Yeidy Perea Mesa
DN: cn=Yeidy Perea Mesa, c=CO, o=BDO Audit S.A., email=yperea@bdo.com.co
Motivo: 99517-03-2615-24
Fecha: 2024.02.15 16:12:34 -05'00'

YEIDY NORBELLY PEREA MESA
Revisor Fiscal
TP 178432 - T