

**ENTIDAD DE GESTION COLECTIVA DE  
DERECHOS DE PRODUCTORES  
AUDIOVISUALES DE COLOMBIA  
EGEDA COLOMBIA**


**INFORME FINANCIERO  
AÑO 2021**

Bogotá, D.C., Febrero de 2022

ENTIDAD DE GESTION COLECTIVA DE DERECHOS DE PRODUCTORES AUDIOVISUALES DE COLOMBIA, EGEDA COLOMBIA  
BALANCE GENERAL COMPARATIVO

ACTIVOS	NOTA	31-dic.-2021	31-dic.-2020	VARIACION	PASIVOS	NOTA	31-dic.-2021	31-dic.-2020	VARIACION
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>					<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
CAJA	1	500.000	2.500.000	-2.000.000	CUENTAS POR PAGAR	6	4.091.848.805	3.992.613.116	99.235.689
DEP. INST. FINANCIERAS		6.941.884.759	5.756.106.207	1.185.778.552	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	7	333.198.733	178.837.300	154.361.433
DEUDORES	2	3.521.162.675	3.269.363.957	251.798.718	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE	8	71.483.432	68.269.876	3.213.556
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>10.463.547.434</b>	<b>9.027.970.164</b>	<b>1.435.577.270</b>	OBLIGACIONES LABORALES		4.496.530.970	4.239.720.292	256.810.678
					<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>				
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	3	<b>3.127.248.853</b>	<b>3.127.248.853</b>	<b>0</b>	<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>	9	2.959.904.984	2.701.043.841	258.861.143
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	4	51.301.741	51.301.741	0	Provisión Ingresos Para Terceros		16.349.241	112.572.293	-96.223.052
EQUIPOS DE OFICINA		26.258.732	26.258.732	0	Fondo Asistencial y Promocional		1.854.502.764	1.040.389.344	814.113.420
EQUIPOS COMPUTACION COMP		-49.510.487	-39.289.019	-10.221.468	Provisión de Gastos		4.830.756.989	3.854.005.478	976.751.511
DEPRECIACION ACUMULADA		28.049.986	38.271.454	-10.221.468	<b>OTROS PASIVOS</b>				
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>28.049.986</b>	<b>38.271.454</b>	<b>-10.221.468</b>	INGRESOS A FAVOR DE TERCEROS	10	144.894.064	43.816.489	101.077.575
<b>ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	5	<b>257.919.394</b>	<b>1.506.153.752</b>	<b>1.248.234.358</b>	DIFERIDO Ingresos Recibidos por Anticipado		7.653.968.193	7.595.533.951	58.434.242
RETENCION EN LA FUENTE RENTA					RECAUDOS		-745.509.512	-688.926.669	-56.582.843
					ASIGNACIONES DE BIENESTAR SOCIAL		-525.106.906	-183.475.760	-341.631.146
					DISTRIBUCIONES		-1.978.768.131	-1.161.029.558	-817.738.573
					GASTOS POR CUENTAS DE TERCEROS				
					<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>		4.404.583.644	5.562.101.964	1.157.518.320
					<b>TOTAL PASIVO</b>		13.876.765.667	13.699.644.223	177.121.444
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>13.876.765.667</b>	<b>13.699.644.223</b>	<b>177.121.444</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>13.876.765.667</b>	<b>13.699.644.223</b>	<b>177.121.444</b>

  
VIVIAN ALVARADO BAENA  
REPRESENTANTE LEGAL

  
FRANCISCO PONTE ABELLA  
REVISOR FISCAL TP # 18051-T

  
EDUARDO ROMERO SIERRA  
CONTADOR TP 37788-T

**EGEDA COLOMBIA**

## Notas a los Estados Financieros

**NOTA 1. DISPONIBLE**

Cuentas	31-dic.-2021	31-dic.-2020	Variación
Cajas Menores	500.000	2.500.000	-2.000.000
Bancos			
Davivienda Cuenta Corriente	5.449.020	8.851.038	-3.402.018
Davivienda Cuenta de Ahorro	5.388.410.867	4.899.234.426	489.176.441
Banco Corpbanca	6.462	6.462	0
Fideicomiso de Inversión	138.187.702	122.107.633	16.080.069
Bancolombia Cuenta de Ahorro	1.409.830.708	725.906.648	683.924.060
	<b>6.942.384.759</b>	<b>5.758.606.207</b>	<b>1.183.778.552</b>

2

Se generó un incremento en las cuentas de ahorro respecto de los saldos del año pasado, en especial la cuenta de Bancolombia, ya que esta cuenta es para solo recaudos y no se realizan pagos en la misma.

NOTA 2. DEUDORES	31-dic.-2021	31-dic.-2020	Variación
<b>CLIENTES</b>			
Nacionales - Anexo 1	3.621.830.958	3.097.039.516	524.791.442
Exterior	166.356.005	50.619.284	115.736.721
<b>TOTAL CLIENTES</b>	<b>3.788.186.963</b>	<b>3.147.658.800</b>	<b>640.528.163</b>
<b>DETERIORO DE CARTERA</b>	<b>-315.507.038</b>	<b>0</b>	<b>-315.507.038</b>
	<b>3.472.679.925</b>	<b>3.147.658.800</b>	<b>325.021.125</b>
Anticipos y Avances	25.982.750	99.205.157	-73.222.407
Depósitos Para Juicios Ejecutivos	22.500.000	22.500.000	0
	<b>3.521.162.675</b>	<b>3.269.363.957</b>	<b>251.798.718</b>

2

Se generó un aumento en cartera del 20% que corresponde a gestión de facturación cercano al cierre del periodo. Se crea una provisión de cartera basada en un análisis a clientes con saldos demasiado antiguos o que son de difícil ubicación.

NOTA 3. ACTIVOS FINANCIEROS	31-dic.-2021	31-dic.-2020	Variación
CDT Bancolombia N°3588395 08-Abr-2015 360 días	20.692.597	20.692.597	0
CDT Davivienda N°2506029 06-May-2019 360 días	78.480.000	78.480.000	0
CDT Davivienda N°2326286 06-Abr-2018 360 días	1.500.000.000	1.500.000.000	0
CDT Bancolombia N°4557163 06-Abr-2018 360 días	200.000.000	200.000.000	0
CDT Banco ITAÚ N°487319 30-May-2018 180 días	1.328.076.256	1.328.076.256	0
	<b>3.127.248.853</b>	<b>3.127.248.853</b>	<b>0</b>

Las inversiones realizadas fueron debidamente aprobadas por el Consejo, con un previo análisis de seguridad de bajo riesgo y en períodos no superiores a un año, sin afectar el flujo de efectivo para pagos inmediatos.

Estas inversiones se mantuvieron y en ellas no se generó variación alguna.

NOTA 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	31-dic.-2021	31-dic.-2020	Variación
Equipo de Oficina	51.301.741	51.301.741	0
Equipo de Cómputo y Comunicaciones	26.258.732	26.258.732	0
Depreciación Acumulada	-49.510.487	-39.289.019	-10.221.468
	<b>28.049.986</b>	<b>38.271.454</b>	<b>-10.221.468</b>

La cuenta de Propiedad Planta y Equipo no generó movimiento, salvo por el registro de la depreciación del periodo.

NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE	31-dic.-2021	31-dic.-2020	Variación
Anticipo de Impuesto Renta Rete-fuente	257.493.934	1.505.728.292	-1.248.234.358
Sobrantes en Liquidación Privada	425.460	425.460	0
	<b>257.919.394</b>	<b>1.506.153.752</b>	<b>-1.248.234.358</b>

La cuenta de impuestos corresponde a las retenciones en la fuente de Renta que nos practicaron de valores facturados en el periodo.

#### CUENTAS POR PAGAR

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR	31-dic.-2021	31-dic.-2020	Variación
Distribuciones Por Pagar MPLC	93.436.034	33.628.596	59.807.438
Derechos Por Distribuir 2014	24.431.990	48.685.552	-24.253.562
Derechos Por Distribuir 2015	13.572.823	35.384.720	-21.811.897
Derechos Por Distribuir 2016	208.496.426	370.093.184	-161.596.758
Derechos Por Distribuir 2017	383.650.673	723.636.209	-339.985.536
Derechos Por Distribuir 2018	1.338.507.910	1.685.344.034	-346.836.124
Derechos Por Distribuir 2019	790.133.980	1.095.225.271	-305.091.291
Derechos Por Distribuir 2020	1.196.337.269		1.196.337.269
Costos y Gastos por Pagar	43.281.700	615.550	42.666.150
	<b>4.091.848.805</b>	<b>3.992.613.116</b>	<b>99.235.689</b>

El último trimestre causado para MPLC corresponde a \$93.436.034 que se pagará en el 2022 y las cuentas de Derechos por distribuir del 2014 al 2020, disminuyen en los pagos realizados y por el traslado de las retenciones en la fuente por renta que nos practicaron.

#### NOTA 7. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	31-dic.-2021	31-dic.-2020	Variación
Retenciones en la Fuente	5.585.549	7.172.888	-1.587.339
Impuesto a las Ventas Retenido	2.896	1.755.380	-1.752.484
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	557.154	414.332	142.822
Impuesto a las Ventas por Pagar	307.392.911	166.181.291	141.211.620
Impuesto de Industria y Comercio	19.660.223	3.313.409	16.346.814
	<b>333.198.733</b>	<b>178.837.300</b>	<b>154.361.433</b>

Se reclasificaron las retenciones de IVA de la cuenta 13 para así mostrar el valor neto de IVA a pagar por el último bimestre de 2021 \$307.392.911.

Al cierre de diciembre 31 de 2021, se causó el impuesto de Industria y Comercio por valor de \$19.660.223 que será cancelado en el mes de enero 2022.

La retención en la fuente practicada en el mes de diciembre \$5.585.549, se pagará en enero 2022 al igual que la retención por impuesto de Industria y comercio.

NOTA 8. OBLIGACIONES LABORALES	31-dic.-2021	31-dic.-2020	Variación	
Cesantías consolidadas	23.088.662	20.116.638	2.972.024	
Intereses sobre cesantías	2.770.640	2.413.997	356.643	
Nomina por pagar	-15.739	-16.209	470	
Vacaciones	29.061.771	31.427.970	-2.366.199	
Retención y aportes de nomina	9.386.493	8.099.100	1.287.393	
Acreeedores Varios - Fondos de Pensiones	7.191.605	6.228.380	963.225	
	<b>71.483.432</b>	<b>68.269.876</b>	<b>3.213.556</b>	<b>4,7</b>

Se conciliaron las prestaciones sociales, ajustando su valor a cancelar acumulado a cierre del período 2021

NOTA 9. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	31-dic.-2021	31-dic.-2020	Variación
Contrato de servicios Egeda España	372.754.756	344.463.335	28.291.421
Ingresos causados para terceros	2.959.904.984	2.701.043.841	258.861.143
Fondo asistencial y promocional	16.349.241	112.572.293	-96.223.052
Provisión Casa del Productor 2017/18/19/20	1.055.446.678	695.926.009	359.520.669
Provisión Ejecución Bienestar Social 2020	0	529.520.669	-529.520.669
Provisión Proyectos Asamblea General	39.193.865	0	39.193.865
Provisión Servicios Técnicos – CRM	12.325.600	0	12.325.600
Provisión Fondo Permanente de Fomento 2021	48.391.772	0	48.391.772
Provisión Ejecución Bienestar Social 2021	326.390.093	0	326.390.093
	<b>4.830.756.989</b>	<b>4.383.526.147</b>	<b>447.230.842</b>

La provisión por servicios del contrato con Egeda España fue de \$372.754.756 en el periodo 2021.

Los ingresos causados para terceros \$2.959.904.984, corresponden a valores facturados, pero que a la fecha no han sido pagados o recaudados.

La provisión del Fondo Asistencial y Promocional para 2021 cerró con un saldo de \$16.349.241 con el fin de pagar obligaciones a ejecutar en el 2022.

De los proyectos aprobados por la Asamblea General en el año 2021, quedó un saldo pendiente de ejecutar de \$39.193.865, de los cuales hay \$14.589.095 pendientes por pagar.


La provisión de la Casa del Productor corresponde a los valores de los años 2017,2018, 2019 y 2020 por \$226.125.795, \$369.352.879, \$100.447.335 y \$359.520.669 respectivamente, para la casa del productor. Para el año 2021 la provisión fue por valor de \$326.390.093.

La provisión Fondo Permanente de Fomento, corresponde a dineros no cobrados en 2021.

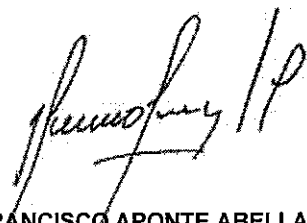
NOTA 10. OTROS PASIVOS

	31-dic.-2021	31-dic.-2020	Variación
DIFERIDO Ingresos Recibidos por Anticipado			
INGRESOS POR DISTRIBUIR	144.894.064	43.816.489	101.077.575
DISPONIBLE PARA DISTRIBUCION DEL AÑO 2021	4.404.583.644	5.032.581.2955	-627.997.651
	<b>4.549.477.708</b>	<b>5.076.397.784</b>	<b>-526.920.076</b>

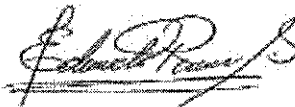
El valor del diferido corresponde a valores recibidos de los usuarios, pero que aún no se han aplicado por que no se han podido identificar y que para el año 2021 fue de \$144.894.064 y los ingresos por distribuir corresponden a los valores del periodo, susceptibles de distribución.



VIVIAN ALVARADO BAENA  
REPRESENTANTE LEGAL



FRANCISCO APONTE ABELLA  
REVISOR FISCAL TP#18051-T



EDUARDO ROMERO SIERRA  
CONTADOR TP#17788-T

**EGEDA COLOMBIA**  
**ESTADO DE MOVIMIENTO DE INGRESOS Y EGRESOS POR CUENTA DE TERCEROS**  
**DE ENERO A DICIEMBRE**

	%	31-dic.-2021	31-dic.-2020	Variación	
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS					
RECAUDOS POR COMUNICACIÓN PÚBLICA					
RECAUDOS DERECHOS DEL EXTERIOR		71.454.885	336.640.372	-265.185.487	
COMUNICACIÓN P. EN CLINICAS		198.460.375	169.344.147	29.116.228	
COMUNICACIÓN P. EN HOTELES		849.051.805	291.179.347	557.872.458	
COMUNICACIÓN P. EN RESTAURANTES		27.976.527	43.419.416	-15.442.889	
COM. P. CAJAS DE COMPENSACION		174.609.979	51.878.609	122.731.370	
COM. P. EN GIMNASIOS		22.860.423	13.964.190	8.896.233	
COM. P. EN CENTROS COMERCIALES		34.591.049	13.965.392	20.625.657	
POR EXHIBICIÓN LICENCIA UMBRELLA		13.299.915	37.837.004	-24.537.089	
POR EXHIBICIÓN LICENCIA TxT		5.219.359	24.924.461	-19.705.102	
RETRANSMISION		6.129.025.687	6.242.754.124	-113.728.437	
RENDIMIENTO DE INVERSIONES		114.285.842	156.239.444	-41.953.602	
RENDIMIENTOS CUENTA DE AHORRO		12.918.402	14.948.783	-2.030.381	
RECUPERACIONES		213.945	198.438.662	-198.224.717	
		<u>7.653.968.193</u>	<u>7.595.533.951</u>	<u>58.434.242</u>	0,77%
DISTRIBUCIONES MPLC					
DISTRIBUCIONES EXTERIOR		-195.119.677	-105.665.168	-89.454.509	84,66%
		<u>-329.987.229</u>	<u>-77.810.592</u>	<u>-252.176.637</u>	
		<b><u>7.128.861.287</u></b>	<b><u>7.412.058.191</u></b>	<b><u>-283.196.904</u></b>	

El movimiento de los ingresos por cuenta de terceros corresponde a valores facturados y efectivamente recaudados, reflejando un leve aumento del 0,77% respecto del año anterior, representado en hoteles, centros comerciales y cajas de compensación. La unidad de retransmisión también tuvo un buen comportamiento, pero algunos usuarios relevantes no hicieron el pago de las facturas de los últimos meses dentro del período, sino hasta el mes de enero del año 2022.

Pese al efecto de los cierres generados por la pandemia, logramos mantener un nivel de recaudo adecuado. La distribución a MPLC tuvo un incremento del 84,66% respecto al 2020.

	31-dic.-2021	31-dic.-2020	Variación
<b>ASIGNACION DE BIENESTAR SOCIAL</b>			
Academia Colombiana de Artes y Ciencias Cinematográficas		41.406.000	-41.406.000
Corporación Colombiana de Documentalistas Alados C.	25.000.000		25.000.000
Corporación de Cultura y turismo de Funza	5.000.000		5.000.000
Corporación Festival de Cine de Infancia y Adolescencia	15.000.000		15.000.000
Corp. Fest. De Cine de Cartagena	50.000.000	57.000.000	-7.000.000
Corporación Panchana Producciones	20.000.000		20.000.000
Fondo Mixto de Promoción de la Cult. Y las Artes Valle del C.	20.000.000		20.000.000
Fundación Enic Producciones	20.000.000		20.000.000
Fundación Festicine Kits		20.000.000	-20.000.000
Fundación Patrimonio Fílmico Colombiano	75.000.000		75.000.000
Fundación Gestión Nodal	10.000.000		10.000.000
Fundación Mujeres Audiovisual	10.000.000		10.000.000

In Vitro Visual		41.000.000	-41.000.000	
Fondo de Fomento Permanente 2021		169.119.419	169.119.419	
Provisión de Bienestar Social		326.390.093	529.520.669	-203.130.576
		<b>745.509.512</b>	<b>688.926.669</b>	<b>56.582.843</b>
				-91,93%

Las asignaciones para Bienestar Social aumentaron en un 56,83% sin tener en cuenta las provisiones de los años 2020 y 2021 y para el año de cierre, se creó una provisión de \$326.390.093.


#### GASTOS OPERACIONALES Y DE ADMINISTRACIÓN


ADMINISTRACION POR CUENTA DE TERCEROS	100%	1.978.768.131	1.690.550.227	288.217.904	17,05%
GASTOS EXTRAORDINARIOS		0	0	0	
TOTAL GASTOS DE GESTION		<b>1.978.768.131</b>	<b>1.690.550.227</b>	<b>288.217.904</b>	
SUBTOTAL		<b>4.404.583.644</b>	<b>5.032.581.295</b>	<b>-627.997.651</b>	
Provisiones		0	0	0	
DISPONIBLE PARA DISTRIBUCION		<b>4.404.583.644</b>	<b>5.032.581.295</b>	<b>-627.997.651</b>	-12,48%

Los gastos generados por cuenta de terceros aumentaron en un 17,05% respecto del año anterior, debido al proceso lento de reactivación cerrando a diciembre 31 de 2021 con un valor de \$1.978.768.131.

El total de disponible al cierre del periodo, disminuyo en un 12,48% respecto del año anterior.

  
**VIVIAN ALVARADO BAENA**  
 Representante Legal

  
**FRANCISCO APONTE**  
 Revisor Fiscal  
 T.P.18051 T

  
**EDUARDO ROMERO SIERRA**  
 Contador  
 T.P. 37788 T



**ENTIDAD DE GESTION COLECTIVA DE DERECHOS DE  
PRODUCTORES AUDIOVISUALES DE COLOMBIA  
EGEDA COLOMBIA  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
METODO DIRECTO**

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Incremento Costos y Gastos por Pagar	99.235.689,00
Menos incremento Cuentas por Cobrar	-251.798.718,00
Impuestos Gravámenes y tasas	1.402.595.791,00
Más rendimiento Cuentas de Ahorro	-
Obligaciones Laborales	3.213.556,00
Otros Pasivos	-1.056.440.745,00
Rendimientos Cuenta de Ahorro	-
<b>FLUJO EFECTIVO NETO EN OPERACIÓN</b>	<b>196.805.573,00</b>

**ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

Compra Propiedad Planta y Equipo	10.221.468,00
Compra Inversiones	-
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN INVERSIÓN</b>	<b>10.221.468,00</b>

**ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN**

Pasivos Estimados y Provisiones	976.751.511,00
<b>FLUJO EFECTIVO NETO EN FINANCIACIÓN</b>	<b>976.751.511,00</b>

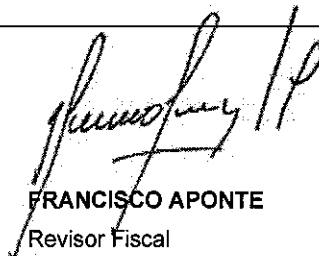
**AUMENTO DE EFECTIVO**

<b>1.183.778.552,00</b>
-------------------------

Efectivo 31 diciembre 2020	5.758.606.207,00
Efectivo 31 diciembre 2021	6.942.384.759,00
Aumento de efectivo	1.183.778.552,00



**VIVIAN ALVARADO BAENA**  
Representante Legal



**FRANCISCO APONTE**  
Revisor Fiscal  
T.P.18051 T



**EDUARDO ROMERO SIERRA**  
Contador  
T.P. 37788 T