

**Corporación La Tartana**  
 NIT. 800.233.345-8  
**ESTADO DE CAMBIOS EN ACTIVOS NETOS**  
 A 31 de diciembre de 2020  
 Saldo expresado en pesos  
 Moneda Colombiana

	Capital/ F. Social	Excedentes Acumulados	Ajustes por adopción NIIF	Reservas Estatutarias	Ajustes por corrección	Excedente del ejercicio	Total
Saldo al Inicio del año 2019	104.011.188	342.963.123	16.588.261	328.672.385	0	0	792.234.957
Reclasificación de utilidades							0
Utilidades del ejercicio					0	54.960.756	54.960.756
<b>Saldos año 2019</b>	<b>104.011.188</b>	<b>342.963.123</b>	<b>16.588.261</b>	<b>328.672.385</b>	<b>-</b>	<b>54.960.756,00</b>	<b>847.195.713</b>



Yuly Arlensy Zuleta Restrepo  
 Representante legal



Raul Antonio Ciro Vlencia  
 Revisor fiscal



Juan Carlos Velez Garcés  
 Contador Público

# Corporación La Tartana

NIT. 800.233.345-8

## ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Para el año que termina el 31 de diciembre del año 2020  
cifras expresadas en pesos colombianos

<b>INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>Nota</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Actividades teatrales	<u>10</u>	663.054.797	738.485.789
<b>Ingresos netos por actividades ordinarias</b>		<b>663.054.797</b>	<b>738.485.789</b>

<b>COSTOS</b>	<b>11</b>	<b>455.408.130</b>	<b>388.165.198</b>
Prestación de servicios		321.110.420	291.475.908
Materiales Artísticos		29.378.337	17.904.036
Montajes artísticos		26.166.085	14.956.850
Vestuarios artísticos		27.443.336	25.944.320
Contratos de Servicios		51.309.952	37.884.084

<b>GASTOS ORDINARIOS</b>	<b>11</b>		
<b>De Administración</b>		<b>54.149.528</b>	<b>38.048.152</b>
Honorarios		17.510.963	3.482.000
Impuestos		0	3.178.517
Seguros		0	911.050
Servicios		11.866.714	4.240.734
Gastos legales		0	1.511.000
Mantenimiento y Reparaciones		0	0
Depreciaciones		24.771.851	24.724.851
Diversos			
<b>De Ventas</b>		<b>71.075.419</b>	<b>35.403.762</b>
Honorarios		8.000.000	1.250.000
Impuestos		0	0
Arrendamientos		5.420.000	3.000.000
Seguros		0	783.942
Servicios		15.048.404	10.202.756
Gastos Legales			41.600
Mantenimiento Y Reparaciones		13.957.915	6.037.299
Adecuaciones e instalaciones		1.027.600	675.000
Representación y Relaciones Públicas		0	0
Gastos de Viaje			
Diversos		27.621.500	13.413.165
<b>TOTAL GASTOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>125.224.947</b>	<b>73.451.914</b>

<b>INGRESOS NO ORDINARIOS</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>658</b>
Ajuste al peso		0	0
Rendimientos Financieros		0	658

<b>EGRESOS NO ORDINARIOS</b>	<b>13</b>	<b>27.460.964</b>	<b>6.787.475</b>
Gastos Financieros		1.325.964	5.021.340
Gastos extraordinarios		26.135.000	1.766.135

<b>EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTO</b>		<b>54.960.756</b>	<b>270.080.544</b>
Impuesto de renta y complementarios		0	0

<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL</b>		<b>54.960.756</b>	<b>270.080.544</b>
---------------------------------	--	-------------------	--------------------

Yuly Arlensy Zuleta Restrepo  
Representante legal

Raul Antonio Ciro Vlencia  
Revisor fiscal

Juan Carlos Velez Garcés  
Contador Público

# Corporación La Tartana

NIT. 800.233.345-8

## ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA

Para el año que termina el 31 de diciembre del año 2020

cifras expresadas en pesos colombianos

	NOTAS	2020	2019	VARIACIÓN
<b>ACTIVOS</b>		<b>971.206.893</b>	<b>995.015.204</b>	<b>(23.808.311)</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTE</b>		<b>59.151.779</b>	<b>58.185.239</b>	<b>966.540</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	5	<b>30.261.779</b>	<b>38.817.239</b>	<b>(8.555.460)</b>
CAJA		7.000.000	5.000.000	2.000.000
BANCOS CUENTA DE AHORROS				-
BANCOS CUENTA CORRIENTE		23.261.779	33.817.239	(10.555.460)
<b>CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	6	<b>28.890.000</b>	<b>19.368.000</b>	<b>9.522.000</b>
CUENTAS CLIENTES		28.890.000	9.535.000	19.355.000
VARIOS		-	9.833.000	(9.833.000)
<b>GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
SEGUROS		-	-	-
<b>ACTIVOS NO CORRIENTE</b>		<b>912.055.114</b>	<b>936.829.965</b>	<b>(24.774.851)</b>
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>912.055.114</b>	<b>936.829.965</b>	<b>(24.774.851)</b>
TERRENOS		818.920.494	818.920.494	-
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		103.340.000	103.340.000	-
MAQUINARIA Y EQUIPOS	7	117.294.631	117.294.631	-
EQUIPOS DE OFICINA		10.647.949	10.647.949	-
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES		1.370.000	1.370.000	-
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE		99.137.172	99.137.172	-
DEPRECIACION ACUMULADA		(238.655.132)	(213.880.281)	(24.774.851)

<b>PASIVOS</b>		<b>124.011.180</b>	<b>202.780.247</b>	<b>(78.769.067)</b>
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>124.011.180</b>	<b>202.780.247</b>	<b>(78.834.067)</b>
<b>CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>124.011.180</b>	<b>198.180.247</b>	<b>(74.234.067)</b>
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	8	123.946.180	193.567.157	(69.620.977)
RETENCION EN LA FUENTE		-	4.613.090	(4.613.090)
IVA POR PAGAR		65.000		
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		-	-	-
OBLIGACIONES LABORALES		-	-	-
<b>OTRAS PROVISIONES</b>				
OTRAS PROVISIONES		-	-	-
<b>OTRAS PASIVOS NO FINANCIEROS</b>				
ANTICIPOS DE CLIENTES		-	4.600.000	(4.600.000)
				-
<b>PATRIMONIO</b>	9	<b>847.195.713</b>	<b>792.234.957</b>	<b>54.960.756</b>
FONDO SOCIAL		104.011.188	104.011.188	-
RESERVA PARA ASIGNACIÓN		328.672.385	328.672.385	-
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		54.960.756	270.080.544	(215.119.788)
EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES		342.963.123	72.882.579	270.080.544
AJUSTES CONVERSION NIIF		16.588.261	16.588.261	-
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>971.206.893</b>	<b>995.015.204</b>	<b>(23.808.311)</b>



Yuly Arlensy Zuleta Restrepo  
Representante legal



Juan Carlos Velez Garcés  
Contador Público



Raul Antonio Ciro Vlencia  
Revisor fiscal

-  
- #

# Corporación La Tartana

NIT. 800.233.345

## FLUJO DE FONDOS

Para el año que termina el 31 de diciembre del año 2020

cifras expresadas en pesos colombianos

<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO 2020</b>	<b>54.960.756</b>
Más/Menos: Partidas que no representan desembolso de efectivo:	
Depreciación propiedad planta y equipo	24.774.851
<b>EFFECTIVO DE LA OPERACIÓN</b>	<b>79.735.607</b>
Activo corriente:	(9.522.000)
Cuentas por cobrar clientes	(19.355.000)
Acreedores varios	9.833.000
Seguros	-
Pasivo corriente	78.769.067
Cuentas por pagar	69.620.977
Retención en la fuente	4.613.090
IVA por pagar	(65.000)
Obligaciones Laborales	-
Otras provisiones . Fondo de Imprevistos Ley 675	-
Anticipo de clientes	4.600.000
<b>CAMBIO EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>(88.291.067)</b>
<b>FLUJO DE CAJA DE LA OPERACIÓN</b>	<b>(8.555.460)</b>
<b>INVERSIONES</b>	
Adquisición de Propiedad Planta y Equipo	-
<b>FLUJO DE CAJA CON INVERSIONES</b>	<b>-</b>
<b>AUMENTO DEL PATRIMONIO</b>	<b>-</b>
Reserva	-
<b>FLUJO NETO DE CAJA DEL PERIODO</b>	<b>(8.555.460)</b>
EFFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO 2019	38.817.239
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO 2020	30.261.779
<b>EFFECTIVO GENERADO EN EL PERIODO</b>	<b>(8.555.460)</b>

Yuly Arlensy Zuleta Restrepo  
Representante legal

Raul Antonio Ciro Vlencia  
Revisor fiscal

Juan Carlos Velez Garcés  
Contador Público

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CORPORACION LA TARTANA**  
**Notas explicativas a los estados financieros NIIF para PYMES**  
**31 de diciembre de 2020**  
**(Todos los valores están expresados en pesos colombianos).**

**NOTA 1.**

**ENTIDAD QUE REPORTA Y ÓRGANOS DE DIRECCIÓN**

Que por documento privado del 10 de abril de 1994, otorgado(a) en asamblea constitutiva, inscrita el 20 de febrero de 1997 bajo el numero: 00000093 del libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro fue constituida la entidad denominada: CORPORACION LECTURA DOMINICAL, luego por acta no. 0000001 del 17 de mayo de 1998, otorgado(a) en asamblea de asociados, inscrita el 20 de mayo de 1998 bajo el numero: 00000607 del libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro la entidad cambio su nombre de Corporación Lectura Dominical por el de: CORPORACION COSMO ARTE y por acta no. 0000001 del 7 de noviembre de 2002 otorgado(a) en asamblea de asociados, inscrita el 18 de noviembre de 2002 bajo el numero: 00002594 del libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro, la entidad cambio su nombre de : Corporación Cosmo Arte por el de : CORPORACION LA TARTANA.

Dicha Entidad obtuvo su personería jurídica numero: 00000000000000001156 El 2 de Junio de 1994, otorgada Por: Gobernación De Antioquia.

Que el Termino De duración de la Persona Jurídica es indefinido.

El objeto social de la Corporación es desarrollar y promover actividades y espacios educativos, culturales, sociales, ambientales recreativos, y todo aquello que repercuta en mejorar la calidad de vida y crecimiento del género humano.

**NOTA 2.**

**BASES DE ELABORACION Y POLÍTICAS CONTABLES**

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013 emitido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y el Ministerio de Industria, Comercio y Turismo que incorpora la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y (NIIF para PYMES) emitida por el concejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el concejo de Normas Internacionales de contabilidad (IASB).

**- Bases de Medición**

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

**- Moneda funcional o de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en de pesos (\$.000.000).

#### **- Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

#### **- Modelo de negocio**

La Corporación tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica.

Esa toma de decisiones está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de excedentes de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

#### **-Criterio de importancia relativa**

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, cuantía y las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales .

### **NOTA 3.**

#### **POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NCIF, a menos que se indique lo contrario.

#### **Efectivo y Equivalente al efectivo**

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

## **Activos Financieros**

En su reconocimiento inicial los activos financieros se miden al valor razonable; adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo a su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado.

Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable, dependiendo del modelo de negocio establecido para gestionar los activos financieros y también de las características de los flujos de efectivo contractuales que corresponderán a este tipo de activos.

Se clasifica el activo financiero al costo amortizado con base en el modelo de negocio definido para la transacción.

También se clasifica al costo amortizado un activo financiero cuando la transacción procura obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Los activos financieros que no son clasificados a costo amortizado se clasifican a valor razonable con cambios en resultados, cuyos cambios posteriores en la medición del valor razonable se reconocen en el estado de resultados como ingreso o costo financiero según corresponda.

## **Cuenta por cobrar**

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Periódicamente y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

## **Baja en cuentas**

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:

- a) Expiran los derechos contractuales que la Entidad mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o
- b) Cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en éste último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

## **Pasivos Financieros**

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable; para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los pasivos financieros sólo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos, bien con la intención de recolocarlos de nuevo).

### **Costos por préstamos**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

### **- Capital Social**

El patrimonio tiene una característica muy particular, y es que los recursos que componen dicha sección de los estados financieros no le pertenecen a nadie, no hay socios ni inversionistas detrás de dichos recursos, jamás se podrán distribuir dividendos ni excedentes, como tampoco nunca podrá darse el caso en que un asociado solicite la devolución de su aporte o vender sus cuotas sociales.

Se reconocerán como patrimonio, elementos como las donaciones, el aporte inicial con el que se constituyó y todos los excedentes que se vayan generando a lo largo de la vida de la entidad sin ánimo de lucro. Todo lo que provenga de los resultados del período, pasará a llamarse excedentes, y estos se pueden convertir en reservas con la finalidad de ser utilizadas en el futuro para su conversión en activos readquiridos o en reinversión.

### **Propiedad, planta y equipo**

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles.

<b>TIPO DE ACTIVO</b>	<b>VIDA ÚTIL</b>	<b>VALOR RESIDUAL</b>
Construcciones y edificaciones	45 años	10%
Muebles y enseres	10 años	0%
Equipo de computo	5 años	0%
Maquinaria y equipo	10 años	0%
vehículos	10 años	0%

Si existe algún indicio de que sea ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La utilidad o pérdida en la venta o retiro de propiedad, planta y equipo es reconocida en las operaciones del año en que se efectúa la transacción. Los desembolsos normales por mantenimiento reparaciones son cargados a gastos.

### **Activos intangibles**

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de diez años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

<b>INTANGIBLE</b>	<b>VIDA ÚTIL</b>	<b>VALOR RESIDUAL</b>
Software	10 años	0%
Licencias	10 años	0%

### **Acreeedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

### **Impuestos, gravámenes y tasas**

Ahora bien, el Estatuto Tributario –ET– contempla en sus artículos 22 y 23 distintas entidades, que por sus características se pueden definir como ESAL, y que no serán contribuyentes del impuesto sobre la renta y complementario.

En este escenario, y frente cualquier entidad que no sea contribuyente del impuesto sobre la renta y complementario, o que su tarifa sea 0% (exentos régimen tributario especial – artículo 358 ET), todos los tratamientos de sus activos y pasivos no tendrán impactos fiscales en un futuro y por lo tanto.

La Corporación solo causa impuesto de renta del 20% por los gastos no procedentes, como lo son el gravamen al movimiento financiero, impuestos asumidos, y demás egresos que no tengan relación de causalidad con su objeto social.

### **Beneficios a Empleados**

Las leyes laborales prevén el pago de una compensación diferida a ciertos empleados en la fecha de su retiro de la entidad. El importe que reciba cada empleado depende de la fecha de ingreso, modalidad de contratación y salario. Además, en ciertos casos, se reconocen intereses al 12% anual sobre los montos acumulados a favor de cada empleado, si el retiro es injustificado, el empleado tiene derecho a recibir pagos adicionales que varían de acuerdo con el tiempo de servicio y el salario, los cuales se causan en el momento del pago.

### **Provisión para obligaciones por garantías**

Todos los bienes de la entidad están garantizados por defectos de fabricación por un período de un año. Los bienes se reparan o sustituyen por decisión de la Corporación.

### **Ingresos**

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la Entidad. Cuando la contraprestación se espera recibir en un período superior a un año, el valor razonable de la transacción es menor que la cantidad nominal de efectivo o equivalente de efectivo por recibir, por tanto se aplica el método del costo amortizado descontando los flujos a una tasa de mercado.

Las condiciones de pago son 90 días.

La prestación del servicio se da con la recepción a satisfacción del cliente de los servicios prestados.

Los ingresos son reconocidos en el mes en que fueron entregadas las mercancías y prestados los servicios.

El monto a reconocer es el valor razonable de la contrapartida a recibir.

Este valor puede ser el valor nominal establecido de acuerdo con las tarifas legalmente fijadas y los acuerdos contractuales, a menos que se pacten plazos de pago por encima de los comercialmente aceptados. En este último caso, el valor razonable estará determinado por el valor presente de los pagos futuros.

Los intereses sobre depósitos financieros se reconocen como ingresos cuando se recibe la confirmación de la entidad financiera de su abono en cuenta.

#### **Reconocimiento de Costos y Gastos**

La Corporación reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de terceros directamente relacionados con la prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Dentro de los primeros se incluyen las compras de energía, combustibles, costos por prestación de servicios, depreciaciones, amortizaciones, entre otros. Dentro de los segundos se incluyen el mantenimiento de los activos, costos de venta, impuestos, servicios públicos, entre otros. Todos ellos incurridos por los procesos responsables de la prestación de los servicios.

Se incluyen dentro de gastos las demás erogaciones que no clasifiquen para ser registradas como costo o como inversión.

Se incluyen como inversión, aquellos costos directamente relacionados con la formación o adquisición de un activo que requiere un período sustancial de tiempo para ponerlo en condiciones de utilización y venta. Entre otros.

#### **NOTA 4**

##### **ACTIVO.**

De acuerdo con la NIIF para PYMES un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la Corporación espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

#### **NOTA 5**

##### **Efectivo y Equivalente al efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo no tienen restricciones o gravámenes que limiten su disposición. Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la Corporación tiene disponibles para su uso inmediato en una (1) caja general, (1) cuenta de ahorros, y (1) cuenta corriente ambas de Bancolombia S.A., estos saldos se mantienen a su valor nominal.

CONCEPTO	AÑO 2020	AÑO 2019	Variación
<b>Efectivo y Equivalente al efectivo</b>	<b>30.261.779</b>	<b>13.126.364</b>	<b>8.555.460</b>
Caja General	7.000.000	5.000.000	-2.000.000
Bancolombia Cta ahorros	0	0	0
Bancolombia cta cte	23.261.779	33.817.239	10.555.460

## **NOTA 6**

### **Cuentas Comerciales por cobrar Y Otras Cuentas Por Cobrar**

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial, de no serlo se procede al cálculo de costo amortizado.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

### **NOTA 6.1**

#### **Clientes**

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. La rotación de la cartera normalmente es a 90 días, el saldo a diciembre **31 de 2020** es:

CONCEPTO	AÑO 2020	AÑO 2019	Variación
<b>Clientes</b>	<b>28.890.000</b>	<b>9.535.000</b>	<b>-19.355.000</b>
Nacionales	28.890.000	9.535.000	-19.355.000

### **NOTA 6.2**

#### **Deudores Varios**

Con respecto a las cuentas por cobrar varias se encuentran en el plazo establecido de pago, se presentan dentro del activo corriente, el saldo a diciembre **31 de 2020** es:

CONCEPTO	AÑO 2020	AÑO 2019	Variación
<b>Deudores Varios</b>	<b>0</b>	<b>9.833.000</b>	<b>9.833.000</b>
Varios	0	9.833.000	9.833.000

## **NOTA 7**

### **Propiedad, Planta y equipo**

La propiedad, planta y equipo no tiene restricciones ni gravámenes que limiten su realización o negociabilidad y representan bienes de plena propiedad de la Corporación. La propiedad, planta y equipo está representada por terrenos, maquinaria y equipo en montaje, construcciones y edificaciones, maquinaria y equipo, equipo de oficina y flota y equipo de transporte.

La entidad reconoce sus activos a través del modelo del costo.

La vida útil establecida para la propiedad, planta y equipo según políticas de la es la siguientes:

<b>ACTIVO</b>	<b>VIDA ÚTIL EN AÑOS</b>
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	45 Años
MUEBLES Y ENSERES	10 Años
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 Años
EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	5 Años
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	10 Años

La sociedad utiliza el método de línea recta para depreciar sus activos.

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$912.055.114</b>	<b>\$936.829.965</b>
TERRENOS	\$818.920.494	\$818.920.494
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$103.340.000	\$103.340.000
MAQUINARIA Y EQUIPOS	\$117.294.631	\$117.294.631
EQUIPOS DE OFICINA	\$10.647.949	\$10.647.949
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	\$1.370.000	\$1.370.000
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$99.137.172	\$99.137.172
DEPRECIACION ACUMULADA	-\$238.655.132	-\$213.880.281

La Entidad tiene activos que están depreciados totalmente, los cuales por motivos de materialidad no fueron reconocidos en el ESFA, pero periódicamente realiza el respectivo control.

## **NOTA 8.**

### **PASIVOS**

Según las NIIF para las PYMES, un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, a cuyo vencimiento, y para cancelarla, la Corporación espera desprenderse de recursos que conllevan beneficios económicos

### **NOTA 8.1.**

### Cuentas Comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

La entidad reconoce como pasivos financieros de naturaleza acreedora (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados por: la prestación de servicios o la compra de bienes a crédito y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros, los cuales cumplen las siguientes condiciones:

- Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad, y
- Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.

Las obligaciones financieras de la Corporación no representan cambios con respecto a la norma local, no se les genera ningún tipo de provisión, ya que son cancelados en los plazos establecidos entre las partes y periódicamente se les reconoce el respectivo interés afectado el estado de resultados integral.

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no se les genera ningún tipo de deterioro de valor, debido a que son deudas a corto plazo, disponibles de pago en los plazos pactados entre las partes. Los saldos a diciembre 31 de 2017 esta representado por:

CONCEPTO	AÑO 2020	AÑO 2019	Variación
Pagar	123.946.180	193.567.157	-69.620.977
Costos y gastos por pagar	123.946.180	193.567.157	-69.620.977

### NOTA 8.2

#### Acreeedores Oficiales

En esta cuenta se registran los valores descontados por la entidad a los contribuyentes o sujetos pasivos, por los diferentes conceptos señalados en la normatividad tributaria.

CONCEPTO	AÑO 2020	AÑO 2019	Variación
Acreeedores Oficiales	65.000,00	4.613.090	- 4.548.090
Retención en la fuente	0,00	4.613.090	- 4.613.090
Iva por pagar	65.000,00	0,00	65.000

### NOTA 8.3

#### Otros pasivos

Los otros pasivos de la Corporación esta representado por anticipos de clientes, este pasivo, es un pasivo cuya obligación será cancelada con la transferencia de la prestación de servicios.

CONCEPTO	AÑO 2020	AÑO 2019	Variación
Anticipos y Avances	0	4.600.000	4.600.000
Anticipos y Avances	0	4.600.000	

### NOTA 9

## PATRIMONIO

El patrimonio tiene una característica muy particular, y es que los recursos que componen dicha sección de los estados financieros no le pertenecen a nadie, no hay socios ni inversionistas detrás de dichos recursos, jamás se podrán distribuir dividendos ni excedentes, como tampoco nunca podrá darse el caso en que un asociado solicite la devolución de su aporte o vender sus cuotas sociales.

En el ESFA el patrimonio presenta cambios debido a los ajustes realizados para la adopción NIIF para PYMES, en lo correspondiente a la eliminación de anticipos por impuestos y saldos a favor y los ajustes realizados a los activos fijos en lo relacionado con las depreciaciones.

CONCEPTO	AÑO 2020	AÑO 2019	Variación
Fondo Social	104.011.188	104.011.188	-
Reservas Estatutarias	328.672.385	328.672.385	-
Excedente del ejercicio	54.960.756	270.080.544	215.119.788
Excedentes acumulados	342.963.123	72.882.579	(270.080.544)
Ajustes por conversión NIIF	16.588.261	16.588.261	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>847.195.713</b>	<b>792.234.957</b>	<b>(54.960.756)</b>

### NOTA 10

#### Ingresos por Actividades Ordinarios

La Corporación mide los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de los descuentos comerciales, que sean practicados por la entidad.

La entidad incluye en los ingresos de actividades ordinarias, únicamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad por cuenta propia.

La empresa excluye de los ingresos de actividades ordinarias, todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes, tales como, impuestos sobre las ventas e impuestos sobre servicios.

Los ingresos ordinarios recibidos durante el año 2020 y 2019 correspondieron a actividades teatrales.

CONCEPTO	AÑO 2020	AÑO 2019
Actividades teatrales	663.054.797	738.485.789
<b>TOTAL INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>663.054.797</b>	<b>738.485.789</b>

### NOTA 11

#### Costos y Gastos Ordinarios de administración y ventas

Los costos y gastos de la Corporación se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable (Sección 2, p.2.30).

La entidad clasifica y desglosa sus costos y gastos por su función, como parte del costo de las ventas o de los costos de actividades de distribución o administración.

CONCEPTO	AÑO 2020	AÑO 2019
<b>COSTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>455.408.130</b>	<b>388.165.198</b>
Prestación de servicios	321.110.420	291.475.908
Materiales Artísticos	29.378.337	17.904.036

Montajes artísticos	26.166.085	14.956.850
Vestuarios artísticos	27.443.336	25.944.320
Contratos de Servicios	51.309.952	37.884.084

CONCEPTO	AÑO 2020	AÑO 2019
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>54.149.528</b>	<b>38.048.152</b>
Honorarios	17.510.963	3.482.000
Impuestos	0	3.178.517
Seguros	0	911.050
Servicios	11.866.714	4.240.734
Gastos legales	0	1.511.000
Mantenimiento y Reparaciones	0	0
Depreciaciones	24.771.851	24.724.851
Diversos	0	0

CONCEPTO	AÑO 2020	AÑO 2018
<b>GASTOS DE VENTAS</b>	<b>71.075.419</b>	<b>35.403.762</b>
Honorarios	8.000.000	1.250.000
Impuestos	0	0
Arrendamientos	5.420.000	3.000.000
Seguros	0	783.942
Servicios	15.048.404	10.202.756
Gastos Legales	0	41.600
Mantenimiento Y Reparaciones	13.957.915	6.037.299
Adecuaciones e instalaciones	1.027.600	675.000
Representación y Relaciones Públicas	0	0
Gastos de Viaje	0	0
Diversos	27.621.500	13.413.165

#### NOTA 12

##### Ingresos No Ordinarios

Los ingresos no ordinarios de la Corporación a diciembre 31 de 2020 están representados por:

CONCEPTO	AÑO 2020	AÑO 2019
<b>INGRESOS NO ORDINARIOS</b>	<b>0</b>	<b>26.454</b>
Ajuste al peso	0	0
Aprovechamientos / rendimientos financieros	0	658

#### NOTA 13

##### Egresos No Ordinarios

Los egresos no ordinarios de la Corporación a diciembre 31 de 2020 están representados por gastos financieros y pérdida por la venta de un activo fijo.

CONCEPTO	AÑO 2020	AÑO 2019
----------	----------	----------

<b>GASTOS NO ORDINARIOS</b>	<b>27.460.964</b>	<b>2.580.948</b>
Gastos Financieros	1.325.964	5.021.340
Gastos extraordinarios	26.135.000	1.766.135



---

Yuly Arlensy Zuleta Restrepo  
**Representante legal**



---

Raul Antonio Ciro Vlencia  
**Revisor fiscal**



---

Juan Carlos Velez Garcés  
**Contador Público**