

ESTADOS FINANCIEROS

CORPORACIÓN BALCÓN DE LOS ARTISTAS

A DICIEMBRE 31 DE 2021

CORPORACIÓN EL BALCÓN DE LOS ARTISTAS
NIT 900071154
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2021
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

NOTAS	ACTIVOS	2021	2020	% Variac.
	Activo corriente			
1	Efectivo y equivalentes de efectivo	11,453,903	17,575,523	165%
2	Cuentas por cobrar	54,224,583	22,799,934	138%
	Total activo corriente	65,678,486	40,375,457	63%
	Activo no corriente			
3	Propiedad planta y equipo	55,877,663	49,325,180	13%
	Total activos no corrientes	55,877,663	49,325,180	13%
	TOTAL ACTIVOS	121,556,149	89,700,637	36%
	PASIVOS			
	Pasivo corriente			
4	Cuentas por pagar			
	Costos y gastos por pagar	51,636,951	112,158,157	146%
	Retención en la fuente	493,000	3,973,640	112%
	Retenciones y aportes de nomina	0	1,508,499	100%
	Impuestos, gravámenes y tasas	5,153,134	-	-
	Beneficios a empleados	1,583,370	17,781,192	109%
	Total pasivo corriente	58,866,455	135,421,488	143%
	Pasivo no corriente			
	Obligaciones financieras	-	14,599,866	-
	Total pasivo no corriente		14,599,867	-
	TOTAL PASIVOS	58,866,455	150,021,355	139%
5	ACTIVOS NETOS O PATRIMINIO	62,689,694	-60,320,718	4%
	TOTAL PASIVO MÁS ACTIVOS NETOS	121,556,149	89,700,637	36%

MARTELENA ALVAREZ OSSA

MARTHA ELENA ALVARES OSSA
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C 43051574

ASTRID CECILIA ACEVEDO HOYOS

ASTRID CECILIA ACEVEDO HOYOS
 CONTADORA PÚBLICA
 T.P 103.183-T

CORPORACIÓN EL BALCÓN DE LOS ARTISTAS
NIT 900071154
ESTADO DE ACTIVIDADES
A DICIEMBRE 31 DE 2021
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

NOTAS	Ingresos	2021	2020	% Variac.
6.1	Ingresos por actividades artísticas	320,103,989	216,187,758	48%
	Donaciones	434,277,486	204,604,951	112%
	Otros ingresos	55,198,472	33,468,960	65%
	Total ingresos	809,579,947	454,261,669	78%
6.2	Costos de prestación de servicios	311,390,226	235,603,250	32%
	Excedentes brutos	498,189,721	218,658,419	128%
	Gastos			
6.3	Gastos de administración	340,873,901	284,865,862	20%
	Gastos administrativos	340,873,901	284,865,862	20%
	Gastos no operacionales	30,111,547	8,579,039	251%
6.4	Gastos financieros	4,894,470	2,837,742	72%
6.5	Otros gastos	25,217,077	5,741,297	339%
	Total gastos	370,985,448	293,444,901	26%
	Resultado	127,204,273	-74,786,482	70%
6.6	Impuesto de Renta	4,193,862	-	
	Resultado neto	123,010,411	-74,786,482	64%



MARTHA ELENA ALVARES OSSA
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C 43051574



ASTRID CECILIA ACEVEDO HOYOS
 CONTADORA PÚBLICA
 T.P 103.183-T

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORPORACIÓN EL BALCÓN DE LOS ARTISTAS
NIT 900.071.154
A DICIEMBRE 31 DE 2021 COMPARADO A DICIEMBRE 31 DE 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

Contenido

NOTAS GENERALES	6
NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL.....	6
NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	6
2.1 Declaración de cumplimiento.....	6
2.2 Base de contabilización.....	8
2.3 Negocio en marcha	8
2.4 Frecuencia de información e información comparativa.....	8
2.5 Conjunto completo de los Estados Financieros Individuales y Período Contable ..	8
2.6 Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos.....	9
2.7 Presentación de información no requerida.....	9
2.8 Moneda funcional y de presentación	9
2.9 Información sobre juicios, estimaciones y supuestos clave.....	10
2.10 Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes	11
NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS	11
3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo	11
3.2. Propiedad planta y equipo.....	12
3.3. Impuestos	13
3.4 Ingresos, ganancias y otras ayudas	15
3,5, Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa	16
3.6. Activos Netos.....	16
NOTAS ESPECÍFICAS	17
Nota 1, Efectivo y equivalentes al efectivo.....	17
Nota 2, Cuentas por cobrar.....	17
Nota 3, Propiedad planta y equipo	19
Nota 4, Cuentas por pagar.....	19
Nota 5, Activos Netos	21
Nota 6, Estado de Actividades	21
6,1 Ingresos, ganancias y otras ayudas	22
6.2. Costos de servicios.....	23

6.3. Gastos administrativos.....	24
6.4. Gastos Financieros	24
6.5. Otros Gastos.....	25
6.6. Impuesto de renta	25
6.7. Indicadores Financieros	26
Nota 7, Aprobación de Estados Financieros	27
Nota 8, Hechos ocurridos después del periodo en que se informa	27

NOTAS GENERALES

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

La CORPORACIÓN EL BALCON DE LOS ARTISTAS con NIT 900071154-4, se constituyó como Entidad sin ánimo de lucro, mediante Acta No 001 de la asamblea General de Asociados, registradas en la Cámara de Comercio de Medellín el 20 de febrero de 2006, en el libro 10, bajo el No 371.

La sede social de la entidad se encuentra ubicada en la Carrera 31 A No.71 A-30 en Medellín.

El objetivo principal de la entidad es la promoción de la cultura y de sus manifestaciones artísticas, tales como el entrenamiento de personas que con o sin dotes artísticos pretendan conformar las agrupaciones en materia de danza, ballet clásico, folclórico, de salón, contemporáneo entre otros, con miras futuras en teatro o vertientes como zaquearos. El objeto comprende no solo el entrenamiento de los bailarines sino la expansión y muestras culturales entablas, sin distingo social, credo político, religión etc.; siempre buscando la contribución al desarrollo social en este campo.

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros principales son Individuales. Estos estados financieros con corte a diciembre 31 de 2021 y comparado con los estados financieros con corte a diciembre 31 de 2020, junto con sus notas han sido preparados de conformidad con los principios y normas de contabilidad e información financiera aplicables en Colombia de acuerdo con la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto 3019 de 2013, el cual modifica el Marco Técnico Normativo de Información Financiera para las Microempresas (NIIF para las Microempresas), que deben aplicar los preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 3 para sus estados financieros individuales. El Decreto 2706 de 2012 Por el cual se reglamenta la Ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo de información financiera para las microempresas.

CORPORACIÓN EL BALCON DE LOS ARTISTAS aplica los siguientes lineamientos de acuerdo con leyes y otras normas vigentes en Colombia:

a) La moneda de registro en la que debe llevarse la contabilidad en Colombia, es el peso colombiano, esto de acuerdo con artículo 6º de la Ley 31 de 1992 que indica que la unidad monetaria y unidad de cuenta del país es el peso emitido por el Banco de la República, adicionalmente de acuerdo con el Código de Comercio en los artículos 37 de la Ley 222 de 1995 y 208 numeral 4, que indica que la información contenida en los estados financieros debe ser tomada fielmente de los libros de contabilidad.

En caso de tener una moneda funcional distinta al peso colombiano, para presentación de estados financieros a los usuarios de estos, distintos de la Superintendencia de Sociedades, lo que procede es una conversión de los valores registrados en la contabilidad a los valores de la moneda funcional.

b) De acuerdo con los artículos 48 y 52 del Código de Comercio y demás artículos relacionados, todas las Entidades, individualmente consideradas, están obligadas a llevar contabilidad y por lo menos una vez al año, elaborar estados financieros que someterán a aprobación de la Asamblea de Accionistas o Junta de socios.

c) Decreto 2420 de 2015, Libro 2 Disposiciones Finales, Parte 1 Derogatoria y Vigencia, artículo 2.1.1 numeral 3, dispone que el Decreto 2649 de 1993, continuará vigente en lo no regulado en los marcos técnicos normativos de información financiera bajo Normas Internacionales de Información Financiera (Plenas, PYMES y microempresas) compilados en el Decreto 2420 de 2015, Por ejemplo, continúan vigentes los artículos contenidos en el Título 3 del Decreto 2649 de 1993 relativos a libros de contabilidad, en concordancia con las disposiciones del Código de Comercio sobre la misma materia.

d) Cuando la entidad haya dejado de aplicar, en algún periodo anterior, un requerimiento de NIIF, y eso afecte a los importes reconocidos en los estados financieros del periodo actual, revelará la información

2.2 Base de contabilización

La Entidad prepara sus Estados Financieros usando la base de contabilidad de causación.

2.3 Negocio en marcha

Luego de preparar y analizar los Estados Financieros Individuales al corte del ejercicio 31 de diciembre de 2021, la gerencia de la CORPORACIÓN EL BALCÓN DE LOS ARTISTAS, ha llegado a la conclusión de que no existe incertidumbre en sus operaciones, no existe intención de liquidar la Entidad y tiene capacidad para seguir funcionando a largo plazo.

2.4 Frecuencia de información e información comparativa

La CORPORACIÓN EL BALCÓN DE LOS ARTISTAS prepara sus Estados Financieros Individuales al cierre de cada ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de cada año, comparativos con el mismo corte de periodo anterior. Los presentes estados financieros se presentan con corte 31 de diciembre de 2021 con comparación a diciembre 31 de 2020, incluyendo la información descriptiva y narrativa en las notas.

2.5 Conjunto completo de los Estados Financieros Individuales y Período Contable

Los Estados Financieros Individuales de la CORPORACIÓN EL BALCÓN DE LOS ARTISTAS de acuerdo con la normatividad para el grupo 3, son los siguientes:

- a) Estado de Situación Financiera Individual por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2021
- b) Estado de Actividades el cual permite medir el desempeño financiero de la entidad, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2021
- c) Notas a Los Estados Financieros Individuales.

La presentación y clasificación de las partidas de los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2021 se presentan comparación y uniformidad con años anteriores.

2.6 Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos

La información es material o tendrá importancia relativa si puede, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios con base en los Estados Financieros. La materialidad dependerá de la magnitud y la naturaleza del error o inexactitud, enjuiciados en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida o una combinación de ambas podría ser el factor determinante.

CORPORACIÓN EL BALCÓN DE LOS ARTISTAS presenta por separado cada clase significativa de partidas similares. Además, presenta por separado las partidas de naturaleza o función distinta, a menos que no tengan importancia relativa.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

2.7 Presentación de información no requerida

Para la presentación de estados financieros de 2021, no se presenta información por segmentos, tampoco se requiere presentar información financiera intermedia.

2.8 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de CORPORACIÓN EL BALCÓN DE LOS ARTISTAS se expresan en la moneda del entorno económico principal donde opera la entidad en pesos colombianos.

Las cifras en los estados financieros y las notas están expresadas en pesos colombianos.

La moneda funcional de la Entidad se encuentra en una economía que no es hiperinflacionaria, razón por la cual estos estados financieros no incluyen ajustes por inflación.

2.9 Información sobre juicios, estimaciones y supuestos clave

CORPORACIÓN EL BALCÓN DE LOS ARTISTAS para la preparación de los estados financieros se requiere que la Gerencia realice juicios, estimaciones y supuestos clave que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y contingencias en la fecha de emisión de estos, así como los ingresos y gastos del periodo y de periodos siguientes, Los juicios, las estimaciones y supuestos clave relevante son revisados regularmente, los cambios son reconocidos en el período en que el juicio, la estimación o el supuesto son revisados y en cualquier período futuro afectado.

La Gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la entidad en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, nuestros resultados informados también serán diferentes.

Dentro de las principales hipótesis asumidas, supuestos clave y otras fuentes relevantes de incertidumbre en los juicios y estimaciones, que podrían tener un riesgo significativo de ocasionar ajustes significativos en el importe en libros de los activos y pasivos del ejercicio contable siguiente, son:

Nota 1 - Deterioro de activos medidos al costo: La Entidad realiza anualmente la comprobación de indicios de deterioro, se realiza comprobación individual a activos que se tiene evidencia de deterioro proveniente de información principalmente interna. Los demás activos se realizan la comprobación de indicios agrupados con base en características similares. Ante indicios objetivos de deterioro la entidad estimará el importe recuperable del activo, para evaluar si existen pérdidas o recuperación por deterioro en el valor de estos activos.

Para el año 2021 no existen evidencias del Deterioro de Activos por lo que no se realiza el cálculo.

Nota 2 - Vida útil y valores residuales de propiedades, planta y equipos: La determinación de las vidas útiles y los valores residuales de los componentes de Propiedades planta y equipo, involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias. La Entidad ha estimado la vida útil, principalmente en función de su uso previsto. El valor residual es estimado calculando el monto que se podría obtener actualmente por la venta de un elemento, deducidos los costos

estimados de venta, si el activo ya hubiera completado su vida útil, Si existieren indicios de cambios que impliquen cambio en la vida útil y el valor residual en función de las nuevas expectativas, se revisan las estimaciones y se realizan los cambios de manera prospectiva.

2.10 Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes

CORPORACIÓN EL BALCÓN DE LOS ARTISTAS presenta los activos y pasivos en el Estado de Situación Financiera clasificados como corrientes y no corrientes, Una partida se clasifica como corriente cuando la Entidad:

- a) Espera realizar el activo o liquidar el pasivo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación, doce meses contados a partir de la fecha de su liquidación.
- b) Mantiene el activo o pasivo, principalmente, con fines de negociación.
- c) El activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que este se encuentre restringido por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa.
- d) Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.
- e) Un pasivo se clasifica como corriente cuando la Entidad espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación o lo mantiene principalmente con fines de negociación.
- f) Se clasificarán todas las demás partidas como activos y pasivos no corrientes, El activo o pasivo por impuesto diferido se clasifica como no corriente.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación de los estados financieros preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, a menos que se indique lo contrario.

3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo en el Estado de Situación Financiera incluyen el dinero en caja y bancos, las inversiones de alta liquidez fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas

a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de su adquisición. Estas partidas se registran inicialmente al costo histórico y se actualizan para reconocer su valor razonable a la fecha de cada período contable anual.

Los excedentes de liquidez de muy corto plazo se mantienen en efectivo y en inversiones a la vista con disponibilidad inmediata (instrumentos financieros de inversión de alta liquidez), entendiéndose como aquellas que tienen plazo al vencimiento igual o inferior a 90 días.

3.2. Propiedad planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para uso, para fines administrativos, se prevé utilizarlos durante más de un periodo, se espera obtener beneficios económicos futuros y su costo puede medirse con fiabilidad.

Medición Inicial

La CORPORACIÓN EL BALCÓN DE LOS ARTISTAS reconocerá el costo de las propiedades, planta y equipo cuando cumpla con los criterios de que sea probable obtener beneficios económicos futuros, y que su valor pueda ser medido con fiabilidad.

Los terrenos y los edificios se contabilizarán por separado, incluso si hubieran sido adquiridos en forma conjunta.

Las piezas de repuesto y el equipo auxiliar se registran habitualmente como inventarios, y se reconocen en el resultado del periodo cuando se consumen, Sin embargo, las piezas de repuesto importantes y el equipo de mantenimiento permanente son propiedades, planta y equipo cuando la entidad espera utilizarlas durante más de un periodo, De forma similar, si las piezas de repuesto y el equipo auxiliar solo pueden ser utilizados con relación a un elemento de propiedades, planta y equipo, se considerarán también propiedades, planta y equipo.

Ciertos componentes de algunos elementos de propiedades, planta y equipo pueden requerir su reemplazo a intervalos regulares (por ejemplo, el techo de un edificio). Estos componentes se reconocerán por separado. Una entidad añadirá el costo de reemplazar componentes de tales

elementos al valor en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo cuando se incurra en ese costo, si se espera que el componente reemplazado vaya a suministrar beneficios futuros adicionales a la entidad. El valor en libros de estos componentes sustituidos se dará de baja en cuentas.

Medición posterior

La CORPORACIÓN EL BALCÓN DE LOS ARTISTAS medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se deprecian a lo largo de su vida útil esperada. El importe depreciable tiene en cuenta el valor residual esperado al final de la vida útil del activo. La depreciación inicia cuando el activo está disponible para su uso.

La depreciación se calcula por el método de línea recta, con base en la vida útil estimada de los activos.

Tipo	Vida Útil
Vestuarios e instrumentos	20 años
Equipo de oficina	5 años
Equipo de computo	3 años

El valor residual, el método de depreciación y la tasa de depreciación se revisan si existe un indicio de un cambio significativo en las expectativas desde la última fecha sobre la que se haya informado. Además, en cada fecha sobre la que se informa se evalúa si ha habido un indicio de que alguna partida de singular, planta y equipo ha sufrido un deterioro en su valor (es decir, el importe en libros excede el valor recuperable estimado menos los costos de venta).

3.3. Impuestos

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Entidad, por concepto de la liquidación privada que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal.

de acuerdo con las normas tributarias del orden nacional que se rigen en el país donde opera la Entidad.

Impuesto a las ganancias corriente

Es la cantidad a pagar o recuperar por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia fiscal del periodo actual o de periodos contables anteriores, que se reconoce como un pasivo corriente. Si el importe pagado excede el importe adeudado, la entidad reconocerá un activo por impuestos corrientes.

Medición y Reconocimiento del impuesto corriente

Los activos y pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta del período se miden por los valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la utilidad o pérdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias en Colombia, incluyendo el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales. Las tasas y las normativas fiscales utilizadas para computar dichos valores son aquellas que estén aprobadas y aplican al período fiscal correspondiente.

La Entidad reconocerá los cambios en un pasivo o activo por impuestos corrientes como gasto por el impuesto en resultados, excepto que el cambio atribuible a una partida de ingresos o gastos reconocida conforme a esta NIIF como otro resultado integral, también deba reconocerse en otro resultado integral.

Impuesto de renta

A partir de la entrada en vigencia de la ley 1819 de 2016 se introdujeron cambios importantes a las entidades del régimen tributario especial:

Todas las asociaciones, fundaciones y corporaciones constituidas como entidades sin ánimo de lucro, serán contribuyente del impuesto sobre la renta y complementarios, conforme a las normas aplicables a las sociedades nacionales.

Excepcionalmente, podrán solicitar ante la administración tributaria, su calificación como contribuyentes del Régimen Tributario Especial, siempre y cuando cumplan con los requisitos que se enumeran a continuación:

1. Que estén legalmente constituidas.
2. Que su objeto social sea de interés general en una o varias de las actividades meritorias establecidas en el artículo 359 del Estatuto tributario, dichas actividades son de salud, educación, cultura, deporte aficionado, investigación científica y tecnológica o a programas de desarrollo social, siempre y cuando las mismas sean de interés general y que a ellas tenga acceso la comunidad.
3. Que ni sus aportes sean reembolsados ni sus excedentes distribuidos, bajo ninguna modalidad, cualquiera que sea la denominación que se utilice, ni directa, ni indirectamente, ni durante su existencia, ni en el momento de su disolución y liquidación, de acuerdo con el artículo 356-1, El presupuesto destinado a remunerar, retribuir o financiar cualquier erogación, en dinero o en especie, por nómina, contratación o comisión, a las personas que ejercen cargos directivos y gerenciales de las entidades contribuyentes del régimen tributario especial, no podrá exceder del treinta por ciento (30%) del gasto total anual de la respectiva entidad.

Quienes sean catalogados como régimen tributario especial tendrá una tasa de impuesto de renta del 20% sobre su beneficio neto.

En algunos años la Corporación Balcón de los Artistas no ha registrado valor alguno por el concepto de impuesto de renta por pagar corriente, ni diferido, debido a que la política y finalidad de la corporación es destinar siempre los excedentes a programas que desarrollen su objeto social, lo cual le permite acogerse a la exención sobre el beneficio neto o excedente, estipulada en el artículo 358 del Estatuto Tributario.

Sin embargo, en algunos casos puede existir gastos no procedentes en la Corporación que según normatividad obliga a que la Corporación como entidad sin ánimo de lucro tengan que pagar impuesto de renta del 20% sobre esos gastos no procedentes.

3.4 Ingresos, ganancias y otras ayudas

Los Ingresos, ganancias y otras ayudas son la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de la Entidad, siempre que tal entrada dé lugar a un aumento en el patrimonio.

Medición de Ingresos, ganancias y otras ayudas

Los Ingresos, ganancias y otras ayudas se miden al valor razonable de la operación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe ya sea por donación en dinero, prestación de servicios u otras ayudas.

Reconocimiento de Ingresos, ganancias y otras ayudas

El reconocimiento de los ingresos se efectúa cuando, es probable que la Entidad obtenga algún beneficio económico futuro asociado con la partida de ingresos de actividades ordinarias y que el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

3.5. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa se clasifican de esta manera:

- a) Hechos que implican ajuste: aquellos que proporcionan evidencia sobre las condiciones que existían al final del periodo sobre el que informa; o
- b) Hechos que no implican ajuste: aquellos que indican condiciones que surgieron después del periodo sobre el que se informa.

Al momento de la preparación de estos Estados Financieros Individuales no existen indicios de hechos posteriores que se requiera revelar.

3.6. Activos Netos

Los activos netos corresponden a partidas no reembolsables a la liquidación y obedecen a aportes iniciales, aportes posteriores, donaciones o contribuciones con características especiales, De ahí la clasificación del FAS 117 (Financial Accounting Standards) en activo neto sin restricciones, temporalmente restringido o permanentemente restringido.

NOTAS ESPECÍFICAS

Nota 1. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo de la Entidad se compone de la siguiente manera:

CONCEPTO	2021	2020
Caja general	2,207,690	1,311,049
Bancolombia 1476	1,023,418	16,249,504
Bancolombia 4238	8,004,050	3,756
Bancolombia 2298	218,745	11,214
TOTAL	11,453,903	17,575,523

Nota 2. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar a diciembre de 2021 se componen de la siguiente forma:

CONCEPTO	TERCERO	2021	2020
Anticipos de impuesto	M, de Medellín (Industria y comercio)	498,630	-
	España Business & Entertainment S A S	96,000	-
	Centro Integral De Servicios Punto Clave - Propiedad Horizontal	96,000	-
	Agencia De Viajes De Turismo Receptivo Destino Colombia S,A,S	36,000	-
	Bancolombia	115,116	-
SUBTOTAL		841,746	0

CONCEPTO	TERCERO	2021	2020	EDAD
Clientes	Ministerio De Cultura	7,866,812	-	30
	Universidad De Antioquia	5,920,000	-	>30
	España Busines	2,304,000	-	30
	Corporación Corfa	2,000,000	-	30
	Corporación Saoco	1,600,000	-	30
	Comfenalco	7,865,200	-	>60
	Fundación Greater	2,000,000	-	30
	Corporación Casa Tomada	1,500,000	-	60
	Comfama	19,698,000	-	>60
	Douglas Trade	428,400	-	30
	BBR Producciones	600,000	-	30
	Santiago Alavares Ram	50,188	-	30
SUBTOTAL		51,832,837		
Otros Deudores	Daniel Alonso Posada Martínez	850,000	-	30
	Miguel Ángel Bedoya	300,000	-	30
	Laura Vanessa Montoya Giraldo	400,000	-	30
SUBTOTAL		1,550,000		
TOTAL		54,224,583	0	

Nota 3. Propiedad planta y equipo

El saldo a diciembre de 2021 de Propiedad Planta y Equipo se compone de:

CONCEPTO	2021	2020
Maquinaria y equipo	32,768,954	48,943,130
Equipo de computo	27,302,252	189,655
Iva mayor valor activo	4,589,754	192,395
Depreciación acumulada	(8,883,297)	-
otros	100,000	-
TOTAL	55,877,663	49,325,180

La Propiedad, Planta y Equipo se miden al costo, menos depreciación, menos deterioro.

El deterioro se le realiza según la política establecida.

Nota 4. Cuentas por pagar

A diciembre de 2021 la entidad cuenta con las siguientes cuentas por pagar

CONCEPTO	2021	2020
Costos y gastos por pagar	9,628,364	112,158,157
Proveedores	16,259,786	
otras cuentas por pagar	25,368,801	
avances y anticipos	380,000	
Retención en la fuente	493,000	3,973,640
Impuestos, gravámenes y tasas	5,153,134	0
Beneficios a empleados	1,583,369	17,781,191
Total	58,866,454	135,421,488

La composición del saldo correspondiente a *costos y gastos por pagar* es:

TERCERO	2021	2020
Alba Roció Villada	6,113,000	-
Beatriz Elena Aristizábal	2,400,000	-
Norela Del Pilar Londoño	-	215,000
Municipio de Medellín	-	22,809,799
Cuantías Menores	1,115,364	89,133,358
TOTAL	9,628,364	112,158,157

La composición del saldo en *proveedores* es el siguiente:

TERCERO	2021	2020
Astrid Cecilia Acevedo Hoyos	2,500,000	-
Diana Cristina Suárez Pulgarín	1,230,000	-
David Palacio García	1,100,000	-
Norela Del Pilar Londoño Cataño	1,100,000	-
Angela Álvarez	1,500,000	-
Willian Alberto Carvajal Galeano	3,150,000	-
Martha Elena Alvarez Ossa	2,648,226	-
Duván Estiven Ruiz Restrepo	1,100,000	-
Cuantías Menores	1,931,560	-
TOTAL	16,259,786	0

Las *otras cuentas por pagar* están compuestas como se indica a continuación:

TERCERO	2021	2020
William Alberto Carvajal Galeano	23,260,000	
Cuantías menores	2,108,801	
TOTAL	25,368,801	0

Los *avances y anticipos* se encuentran a nombre de Caja De Compensación Familiar Comfenalco Antioquia.

La *retención en la fuente* se encuentra a nombre de Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales

La *impuestos, Gravámenes y tasas* se encuentran a nombre de Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales

La composición del saldo correspondientes a *beneficios a empleados* es:

TERCERO	2021	2020
Yamile María Otalvaro Castrillón	1,583,369	-
Cuantías menores	-	17,781,192
TOTAL	1,583,369	17,781,192

Nota 5. Activos Netos

Corresponden a partidas no reembolsables a la liquidación y obedecen a aportes iniciales, aportes posteriores, donaciones o contribuciones con características especiales. Los Activos netos se pueden clasificar en activo neto sin restricciones, temporalmente restringido o permanentemente restringido.

Se presenta los activos netos a diciembre de 2021:

Activos Netos	2021	2020
Resultado del periodo	123,010,411	(74,786,482)
Reservas	-	-
Excedente acumulado	(60,320,71)	14,465,764
Ganancias retenidas por adopción NIIF	-	-
Total	62,689,693	(60,320,718)

Nota 6. Estado de Actividades

Muestra los ingresos y gastos y los excesos o defectos de los ingresos sobre los gastos, que dan como resultado el cambio en el saldo de las Actividades permite medir el desempeño financiero de la entidad.

Se muestran las interrelaciones entre los distintos tipos de transacciones y la forma como la CORPORACIÓN BALCÓN DE LOS ARTISTAS ha utilizado los recursos obtenidos durante el periodo para cumplir las actividades propias de su objeto, o las instrucciones recibidas de sus aportantes y donantes.

6.1 Ingresos, ganancias y otras ayudas

Se presenta el detalle de los ingresos ordinarios para el período de reporte

CONCEPTO	2021	2020
Ingresos por Servicios Artísticos	320,103,989	216,187,758
Devolución en ventas	(25,185,000)	-
Donaciones	434,277,486	204,604,951
Otros ingresos	55,198,472	33,468,960
TOTAL	809,579,947	454,261,669

Los ingresos por servicios Artísticos se recibieron de:

ACTIVIDADES ARTISTICAS	2021
Vívelo, Medellín con orquesta	28,229,799
Vívelo, Medellín sin orquesta	11,530,000
Furor latino	39,555,000
Al ritmo del timbal	53,430,190
Montaje especial	44,600,000
Espectáculo en pareja	19,792,000
Espectáculo infantil	20,600,000
Espectáculo de tango	13,480,000
Proyecto Comfama	50,000,000
Proyecto Min de Cultura	16,800,000
Proyecto Lep	20,000,000
Ruta turística	8,995,000
Boletería	18,277,000
Anulaciones	(25,185,000)
TOTAL	320,103,989

Las donaciones se discriminan así:

ACTIVIDADES ARTISTICAS	2021-12
Donación centro forma. Manrique	81.883.260
Donación centro forma. Laureles	84.145.320
Donación uniforme Manrique	3.260.000
Donación uniforme Laureles	2.537.000
Otras donaciones	262.451.906
TOTAL	434.277.486

Los *Otros ingresos* están compuestos así:

TERCERO	CONCEPTO	2021
Financieros	Intereses	42,227
Recuperaciones		25,655,113
Aprovechamientos		693,135
Ajuste al peso		7,497
Renta espacios		3,447,500
Act, formaciones gravadas		17,190,000
Subvenciones		8,163,000
	TOTAL	55,198,472

6.2. Costos de servicios

CONCEPTOS	2021	2020
Costo presentaciones Artísticas	112,727,480	191,688,200
Costo centro formación Manrique	77,250,939	127,792,133
Costo centro formación Laureles	65,351,108	63,896,067
Costo Proyecto Comfama	35,676,380	13,165,500
Costo Proyecto ministerio de cultura	10,373,266	11,334,058
Costo Proyecto Lep	6,007,709	-
Costo Tour	1,035,600	-
Iva mayor valor	2,967,744	-
TOTAL, COSTO	311,390,226	216,187,758

6.3. Gastos administrativos

Se presentan los siguientes gastos de administración:

CONCEPTO	2021	2020
Personal	66,126,354	85,895,336
Honorarios	131,777,692	-
Impuestos	7,192,272	-
Legales	1,082,442	1,164,400
Mantenimiento	2,385,000	2,772,900
Servicios	69,050,589	61,445,293
Seguros	4,072,796	-
Arrendamiento	1,500,000	65,269,200
Bonificaciones	1,690,463	-
Depreciación	9,030,356	-
Diversos	46,965,938	68,318,733
TOTAL	340,873,901	284,865,862

6.4. Gastos Financieros

Se presenta los siguientes gastos financieros:

CONCEPTO	2021	2020
Cuota Manejo	741,417	562,352
Comisiones Financieras	518,589	152,343
Gravamen movimientos Financieros	2,333,803	1,808,964
Intereses	1,289,007	314,084
Mayor valor gastos Financieros	11,654	-
TOTAL	4,894,470	2,837,742

6.5. Otros Gastos

CONCEPTO	2021	2020
Gastos Médicos	1,210,000	1,163,000
Donaciones	6,557,173	-
Diversos	19,723,862	3,936,447
TOTAL	27,490,710	5,099,447

Los otros gastos *donaciones* están compuestas por:

TERCERO	2021
Grupo Alma Co S,A,S	67,218,00
Calzatodo S A	79,749,00
Distrizapatos S,A,S,	146,218,00
W Studio De Colombia S,A,S,	2,553,988,00
Martha Elena Álvarez Ossa	3,710,000,00
TOTAL	6,557,173,00

6.6. Impuesto de renta

CONCEPTO	2021	2020
Impuesto de Renta	4,193,862	-
TOTAL	4,193,862	-

6.7. Indicadores Financieros

Descripción	Valor en pesos	Resultados en pesos (decimales)
Liquidez (Activo Corriente/ Pasivo Corriente)		
Activo Corriente	<u>65,678,486</u>	1,105632218
Pasivo corriente	59,403,557	

Descripción	Valor en pesos	Resultados en pesos (decimales)
Endeudamiento (Pasivo Total/ Activo Total)		
<u>Pasivo Total</u>	<u>59,403,557</u>	0,488692321
Activo Total	121,556,149	

Descripción	Valor en pesos	Resultados en pesos
Capital de trabajo (Activo Corriente - Pasivo corriente)		
Activo Corriente	65,678,486-	6,274,929
Pasivo corriente	59,403,557	

Nota 7. Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros Individuales y las notas que se acompañan fueron considerados por el representante legal.

Nota 8. Hechos ocurridos después del periodo en que se informa

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los Estados Financieros a diciembre 31 de 2021, Sin embargo, se debe resaltar que la Corporación mantiene ciertas dificultades dadas por la situación del país generada por la crisis sanitaria.



MARTHA ELENA ALVARES OSSA
Representante Legal



ASTRID CECILIA ACEVEDO HOYOS
Contadora
TP 103.183-T