

**ASOCIACIÓN CULTURAL BALLET METROPOLITANO DE MEDELLIN**

NIT 800.060.573-7

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO**

<b>ACTIVO</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Efectivo y Equivalentes</b>	<b>13</b>	<b>\$ 400,000</b>	<b>\$ 200,000</b>
Caja menor		\$ 400,000	\$ 200,000
<b>Cuentas de Ahorro</b>	<b>13</b>	<b>\$ 136,895,738</b>	<b>\$ 212,795,187</b>
Bancolombia - Asociación		\$ 50,855,591	\$ 46,159,931
Bancolombia - Escuela		\$ 85,940,147	\$ 166,634,206
Bancolombia		\$ 100,000	\$ 1,050
<b>Cuentas por Cobrar</b>	<b>14</b>	<b>\$ 14,544,045</b>	<b>\$ 20,331,618</b>
Asociados y Donaciones		\$ 14,544,045	\$ 18,945,700
Anticipos de impuestos		\$ -	\$ 1,121,329
CxC a trabajadores		\$ -	\$ 264,589
<b>Inventario</b>		<b>\$ 1,757,200</b>	<b>\$ 3,216,000</b>
Materia Didáctico y uniformes		\$ 1,757,200	\$ 3,216,000
<b>ACTIVO CORTO PLAZO</b>		<b>\$ 153,596,983</b>	<b>\$ 236,542,805</b>
<b>Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b>15</b>	<b>\$ 19,055,497</b>	<b>\$ 2,416,667</b>
Muebles y Enseres		\$ 21,543,154	\$ 2,500,000
Depreciación Acumulada		\$ 2,487,657	\$ 83,333
<b>Otros Activos</b>	<b>15</b>	<b>\$ 100,522,090</b>	<b>\$ 97,133,124</b>
<b>Bienes de Arte y Cultura</b>		<b>\$ 148,346,943</b>	<b>\$ 134,117,543</b>
Tamoyas y telones		\$ 87,657,039	\$ 87,657,039
Elementos de lencería y ropería		\$ 31,351,820	\$ 31,351,820
Vestuario al rescate de los animales		\$ 12,694,584	\$ 12,694,584
Vestuario Medanza		\$ 7,929,600	\$ 2,414,100
Vestuario Escuela		\$ 8,713,900	\$ -
<b>Deterioro</b>	<b>15</b>	<b>\$ 47,824,853</b>	<b>\$ 36,984,419</b>
Tamoyas y telones		\$ 26,829,885	\$ 20,986,077
Elementos de lencería y ropería		\$ 12,123,030	\$ 10,013,850
Vestuario al rescate de los animales		\$ 7,193,595	\$ 5,924,139
Vestuario Medanza		\$ 439,658	\$ 60,353
Vestuario Escuela		\$ 1,238,685	\$ -
<b>ACTIVO A LARGO PLAZO</b>		<b>\$ 119,577,587</b>	<b>\$ 99,549,791</b>
<b>TOTAL ACTIVOS:</b>		<b>\$ 273,174,570</b>	<b>\$ 336,092,596</b>

**ASOCIACION CULTURAL BALLET METROPOLITANO DE MEDELLIN**  
**NIT 800.060.573-7**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO**

<b>PASIVO</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Proveedores</b>		<b>\$ 1,073,050</b>	<b>\$ -</b>
Proveedores Nacionales		\$ 1,073,050	\$ -
<b>Impuestos Gravámenes y Tasas</b>	<b>16</b>	<b>\$ 8,061,416</b>	<b>\$ 8,528,000</b>
Retención en la Fuente		\$ 716,454	\$ 593,000
Impuesto de Renta		\$ -	\$ 3,610,000
Impuesto a las Ventas IVA		\$ 7,344,962	\$ 4,325,000
<b>Obligaciones laborales</b>	<b>16</b>	<b>\$ 6,190,755</b>	<b>\$ -</b>
Cesantías consolidadas		\$ 5,628,520	\$ -
Vacaciones consolidadas		\$ 562,235	\$ -
<b>Otros Pasivos</b>		<b>\$ 48,839,000</b>	<b>\$ 133,940,288</b>
Otros acreedores		\$ -	\$ 868,288
Anticipos de clientes		\$ 839,000	\$ 72,000
Anticipo Convenios		0	\$ 133,000,000
Pasivo Diferido		\$ 48,000,000	\$ -
<b>TOTAL PASIVOS CORTO PLAZO</b>		<b>\$ 64,164,221</b>	<b>\$ 142,468,288</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>17</b>		
<b>Aportes Sociales</b>		<b>\$ 3,481,117</b>	<b>\$ 3,481,117</b>
Cuotas o Partes de Intereses Social		\$ 900,000	\$ 900,000
Revalorización de Aportes		\$ 2,581,117	\$ 2,581,117
<b>Reservas</b>		<b>\$ 47,671,427</b>	<b>\$ 32,659,900</b>
Reserva para Revalorización de Aportes		\$ 47,671,427	\$ 32,659,900
<b>Fondo para Revalorización de Aportes</b>		<b>\$ 4,156,147</b>	<b>\$ 6,438,637</b>
Fondo para Revalorización de Aportes		\$ -	\$ 2,282,490
Fondo a Disposición del Máximo Órg Soc		\$ 4,156,147	\$ 4,156,147
<b>Utilidades del ejercicio</b>		<b>\$ 66,302,192</b>	<b>\$ 63,645,188</b>
Utilidades del ejercicio incluidos los fondos		\$ 66,302,192	\$ 63,645,188
<b>Resultados Ejercicios Anteriores</b>		<b>\$ 87,399,466</b>	<b>\$ 87,399,466</b>
Utilidades Acumuladas		\$ 87,399,466	\$ 87,399,466
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 209,010,349</b>	<b>\$ 193,624,308</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO:</b>		<b>\$ 273,174,570</b>	<b>\$ 336,092,596</b>



**Ana Beatriz Gutiérrez Llano**  
Representante Legal  
C.C 29.383.871



**Gloria E. Hoyos Maldonado**  
Revisora Fiscal  
T.P. 5401-T



**Lisbeth Zapata V.**  
Contadora Pública  
T.P 196917 T

**ASOCIACIÓN CULTURAL BALLET METROPOLITANO DE MEDELLIN**

**NIT 800.060.573-7**

**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO 2019- 2018**

<b>INGRESOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Ingresos Operacionales	18	\$ 655,076,122	\$ 437,566,939
Costos Operacionales	19	\$ 232,233,831	\$ 97,378,404
<b>Utilidad Bruta de los Ingresos</b>		<b>\$ 422,842,291</b>	<b>\$ 340,188,535</b>
<b>Gastos</b>		<b>\$ 363,575,132</b>	<b>\$ 359,195,246</b>
Gastos de Administración	20	\$ 355,458,919	\$ 348,309,907
Gastos Financieros	21	\$ 8,116,213	\$ 10,885,339
<b>Más</b>		<b>\$ 7,035,033</b>	<b>\$ 82,651,899</b>
Otros Ingresos	22	\$ 7,035,033	\$ 82,651,899
<b>Excedente</b>		<b>\$ 66,302,192</b>	<b>\$ 63,645,188</b>



**Ana Beatriz Gutiérrez Llano**  
Representante Legal



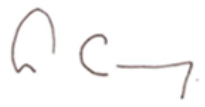
**Gloria E. Hoyos Maldonado**  
Revisora Fiscal  
T.P. 5401-T



**Lisbeth Zapata V.**  
Contadora Pública  
T.P. 196917 T

**ASOCIACION CULTURAL BALLET METROPOLITANO DE MEDELLIN**  
**NIT 800.060.573-7**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS**  
**TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

	<b>Inicial 2018</b>	<b>Aumento</b>	<b>Disminución</b>	<b>Saldo 2019</b>
Aportes Sociales	\$ 3,481,117			\$ 3,481,117
Reservas	\$ 32,659,900	\$ 15,011,527	\$ -	\$ 47,671,427
Fondo para Revalorización de Aportes	\$ 2,282,490		\$ 2,282,490	\$ -
Fondo a Disposición del Máximo Órg Soc	\$ 4,156,147	\$ -		\$ 4,156,147
Utilidades de ejercicio	\$ 60,035,188	\$ 2,657,004	\$ -	\$ 62,692,192
Resultados de ejercicios anteriores	\$ 91,009,466			\$ 91,009,466
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>\$ 193,624,308</b>	<b>\$ 17,668,531</b>	<b>\$ 2,282,490</b>	<b>\$ 209,010,349</b>

  
**Ana Beatriz Gutiérrez Llano**  
Representante Legal

  
**Gloria E. Hoyos Maldonado**  
Revisora Fiscal  
T.P. 5401-T

  
**Lisbeth Zapata V.**  
Contadora Pública  
T.P 196917 T

**ASOCIACION CULTURAL BALLET METROPOLITANO DE MEDELLIN**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA**  
**EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

**1. Información general**

La Sociedad sin ánimo de lucro **ASOCIACION CULTURAL BALLET METROPOLITANO DE MEDELLIN**. Fue constituido el día 09 de Marzo de 1989, con Personería Jurídica No. 36749 de la Gobernación de Antioquia e inscrito en la Cámara de Comercio el día 28 Abril de 1997, en el libro 1º. Bajo el No. 1762 bajo el número ESAL 21-001514-28.

El domicilio de su sede social y principal es la ciudad de Medellín. Sus actividades principales son:

- Impartir instrucción en el campo de la danza, mediante la creación de una escuela especializada para la formación de jóvenes con condiciones para dicha disciplina artística, provenientes de todos los estratos sociales.
- Propender por la investigación, perfeccionamiento y difusión de la danza en nuestro medio.
- Realizar cursos y cursillos de perfeccionamiento y divulgación a cargo de especialistas.
- Establecer e intensificar vínculos culturales con organismos similares del país y del extranjero con el objeto de llegar a un mayor conocimiento y profundización del repertorio cultural.
- Procurar en todo momento la unión de todos sus socios para presentar un solo frente a todos los problemas que pudieran afectarla directa o indirectamente en el ejercicio de su actividad.
- Propiciar toda actividad cultural que se relacione con los objetivos enunciados.
- Crear una compañía profesional de ballet en la cual tendría plena realización y promoción, la enseñanza impartida en la escuela.
- Procurar por todos los medios un máximo de preparación académica y artística para sus alumnos.
- Elevar el nivel moral, Cultural y físico de los bailarines. Mediante el desarrollo de la acción social del grupo.

**2. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMES**

Los estados financieros de la ASOCIACION CULTURAL BALLET METROPOLITANO DE MEDELLIN, entidad sin ánimo de lucro, correspondiente al año terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades, adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos

estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la Asociación.

### **3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES**

#### **3.1 Consideraciones generales**

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación.

#### **3.2 Efectivo y equivalente de efectivo**

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la empresa tiene disponible para su uso inmediato en caja menor, caja general y cuentas de ahorro. Las cuentas se encuentran debidamente conciliadas con el extracto de la entidad bancaria.

#### **3.3. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Se registran los valores a favor del ente económico y a cargo de clientes particulares por concepto del desarrollo del objeto social. Estas cuentas no tienen intereses, se miden inicialmente a su precio de transacción.

El monto a reconocer es su valor nominal original establecido de acuerdo con las tarifas legalmente fijadas

Al final de cada periodo sobre el que se informan, los valores en libros de los deudores se revisan para determinar si existe alguna evidencia de que no vayan a ser recuperables, si es así se procede a reconocer inmediatamente en el estado de resultados una pérdida por deterior del valor.

##### **3.3.1 Cuentas por cobrar empleados**

Corresponde a los rubros pendientes de cobro a empleados que tienen una relación laboral con la asociación.

#### **3.4 Otros Activos**

Representa los activos tangibles adquiridos o construidos con la intención de utilizar en los eventos que desarrolla la Asociación y no están destinados para la venta en el curso normal del negocio. Su vida útil excede de un año.

El deterioro se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado, las tasas aplicadas son las siguientes:

<b>Clase de Activos</b>	<b>Vida útil</b>	<b>Tasa anual</b>
Telones y Tramoyas	15 años	15%
Vestuario Cascanueces	10 años	10%
Vestuario al Rescate de los Animales	10 años	10%
Vestuario Medanza	10 años	10%
Vestuario Escuela	10 años	10%

Las erogaciones por compras y reparaciones menores de estos activos y todas las actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del periodo.

### **3.5 Impuestos, gravámenes y tasas**

Son las obligaciones pendientes por pagar al Estado o a alguna de las entidades que lo conforman. En esta cuenta se contabilizan las retenciones en la fuente practicadas, que se paga mensualmente y el IVA de forma cuatrimestral.

### **3.6 Aportes Sociales**

Representa el valor de los aportes de los asociados.

Los Aportes Sociales individuales forman parte del patrimonio de la Asociación.

Cada año de acuerdo a los excedentes se destina un porcentaje para incrementar los aportes, el cual es aprobado por la Asamblea General de Asociados.

### **3.7 Reservas**

Comprenden los valores que por mandato expreso del máximo órgano social, se han apropiado de las utilidades líquidas de ejercicios anteriores obtenidas por el ente económico, con el objeto de cumplir disposiciones legales, estatutarias o para fines específicos.

### **3.8 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos, se contabilizan por el sistema de causación independientemente de su pago o realización.

Los ingresos se miden con referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la Asociación por los servicios prestados, sin contar impuestos sobre ventas, rebajas, descuentos y similares.

### 3.9 Prestación de servicios

Son los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios relacionados con su objeto social

### 3.10 Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en que se incurren.

### ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Refleja las variaciones del patrimonio. Como los aumentos de capital, distribución de utilidades, movimientos de reservas, y todos aquellos cambios que obedecen a disposiciones contempladas en las actas de Asamblea de Accionistas o a prescripciones de organismos de control y que deben cumplir las formalidades legales establecidas, registrarse en el período en que ocurren y en las cuentas apropiadas.

### ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Muestra un detalle del efectivo recibido y pagado a lo largo del período, clasificado por actividades de operación de inversión y de financiación.

El efectivo reflejado al final del flujo, corresponde a las cuentas de disponible e inversiones negociables.

### CIFRAS Y VALORES

Todas las cifras y valores están expresados en pesos colombianos.

### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO – NOTA 13

Los recursos registrados en Fondos Específicos corresponden a los dineros recaudados por la prestación de servicios.

El efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2019 y 2018 son los siguientes:

<b>NOTA 13</b>	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
Caja	400.000	200.000
Banco	136.895.738	212.795.187
<b>Total</b>	<b>137.295.738</b>	<b>212.995.187</b>



## 5. DEUDORES COMERCIALES Y OTROS- NOTA 14

El saldo de la cartera a diciembre 31 de 2019, representa los servicios facturados que están pendientes de pago.

Para el año del 2019 la cartera presenta disminución de un 23% con respecto al año de 2018:

<b>DEUDORES</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Clientes	14.544.045	18.945.700
Anticipo Impuestos O saldo a favor	0	1.121.329
Saldo a favor IVA	0	0
Deudores empleados	0	264.589
<b>Totales</b>	<b>14.544.045</b>	<b>20.331.618</b>

## 6. Propiedad, planta y equipo- Otros Activos- NOTA 15

Incluye el valor de los telones, tramoyas, vestuario utilizado en el desarrollo de las actividades culturales de la Asociación y muebles administrativos.

<b>Costo Activos</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Telones y Tramoyas	87.657.039	87.657.039
Vestuario Cascanueces	31.351.820	31.351.820
Vestuario al Rescate de los Animales	12.694.584	12.694.584
Vestuario Medanza	7.929.600	2.414.100
Vestuario Escuela	8.713.900	0
Deterioro acumulado	-47.824.853	-36.984.419
Muebles y Enseres	0	2.416.667
<b>Saldo Diciembre 31</b>	<b>119.577.587</b>	<b>99.549.791</b>

## 7. CUENTAS Y GASTOS POR PAGAR- NOTA 16

Son todos aquellos valores pendientes de pago a Diciembre 31 de 2019: Proveedores, retención en la fuente, IVA y anticipos de clientes:

<b>Conceptos</b>	<b>2018</b>	<b>2018</b>
Proveedores	1.073.050	0
Retención en la Fuente	716.454	593.000
IVA	7.344.962	4.325.000
Impuesto de Renta		3.610.000
Obligaciones laborales	6.190.7555	0
Anticipo Convenios – Otros pasivos diferidos	48.839.000	133.940.288
<b>Total</b>	<b>64.164.221</b>	<b>142.468.288</b>

Se cumplió con el pago de seguridad social y pago de prestaciones sociales a corte del año y según las fechas establecidas por la norma laboral.

## 8. APORTES - NOTA 17

Representa el valor de los aportes de los asociados, creado con la revalorización del Patrimonio (ajustes por inflación).

Cada año de acuerdo a los excedentes se destina un porcentaje para incrementar los aportes, el cual es aprobado por la Asamblea General de asociados.

El patrimonio está conformado así:

<b>PATRIMONIO</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Aportes	3,481,117	3,481,117
Reservas	47.671.427	32,659,900
Fondo de Destinación Especifica	4.156.147	6,438,637
Resultados del ejercicio	66.302.192	60.035.188
Resultados de ejercicios anteriores	87.399.466	87.399.466
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>209.010.349</b>	<b>190.014.308</b>

El año 2019 presenta un excedente de: \$66.302.192, este valor incrementa el patrimonio en comparación con el año anterior.

## 9. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS - NOTA 18

Los ingresos de actividades ordinarias de los años 2019 y 2018 incluyen:

<b>Conceptos</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Servicios Sociales – Curso Internacional	211.866.125	137.119.346
Actividades de servicio a la comunidad	129.229.127	130.131.962
Donaciones	313.980.870	171.240.000
Devoluciones	0	924.369
<b>Total</b>	<b>655.076.122</b>	<b>437.566.939</b>

Los servicios a la comunidad están conformados por:

<b>Detalle</b>	<b>Valor</b>
Matricula	9,012,575
Adultos	20,749,692
Clases otras Academias	868,907
Preballet	19,456,683
Danza Creativa	22,914,278
Ballet Intermedio 1- 2	9,561,342
Elemental	5,551,255
Ballet 1- 2 - 3- 4	19,185,836
Venta de Uniformes	13,180,657
Venta de vestuario escenico	3,298,322
Arrendamiento Vestuario	4,484,034
Arrendamiento telones y equipos	436,134
Arrendamiento Salón	168,067
Venta de material didáctico	361,345
<b>Total</b>	<b>\$ 129,229,127</b>

**Donaciones:** Ingresos recibidos de entidades y personas benefactoras para ayudar con el desarrollo de las actividades de la asociación, se presenta un incremento del 83%.

## 10. INGRESOS NO OPERACIONALES - NOTA 22

**Comprende principalmente:**

**Ingresos financieros:** rentabilidad de las cuentas de ahorro

**Reintegro de costos y gastos de años anteriores:** Gastos del ejercicio anterior reconocidos como ingreso en el periodo.

## 11. COSTOS – NOTA 19

En este rubro están registradas las compras de material didáctico y las erogaciones realizadas por concepto del costo incurrido en las actividades comunitarias. Los rubros más representativos son:

<b>Detalle</b>	<b>Valor</b>
Bailarines- Servicio de danza	105,123,328
Servicios de transporte	31,420,850
Dirección Artística y escénica	29,005,925
Ensayadores- Servicio de danza	13,586,467
Arrendamiento de espacio	13,421,066
Servicio de filmación y fotografía	8,943,458
Servicio de enseñanza	9,671,166
Servicio de montaje coreográfico	8,235,000
Compra de vestuarios y accesorios	7,566,261
Manutención y viáticos	5,260,310
<b>Total</b>	<b>232,233,831</b>

## 12. GASTOS DE ADMINISTRACION- NOTA 20

Para el 2019 los gastos aumentaron en \$4.379.886 equivalente a un 1.22%.

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Gastos de Administración	363.575.132	359.195.246

## 13. GASTOS FINANCIEROS – NOTA 21

Gastos Financieros comprenden: los gastos ocasionados en el manejo de las cuentas de ahorro (comisiones, gastos bancarios y gravamen financiero).

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Gastos no operacionales	8.116.213	10.885.339

#### 14. EVENTOS POSTERIORES

A la fecha no se conocen reglamentaciones, disposiciones o algún otro evento que modifique los datos consignados en los Estados financieros y Notas que anteceden.



**Ana Beatriz Gutiérrez LLano**

Representante Legal



**Gloria E. Hoyos Maldonado**

Revisora Fiscal

T.P 5401-T



**Lisbeth Zapata Villada**

Contadora Pública  
T.P 196917 T