



***MEDELLIN EN ESCENA***  
***ASOCIACION DE SALAS DE ARTE***  
***ESCÉNICAS***

**ESTADOS FINANCIEROS**  
***A 31 de Diciembre de 2018***

## **I. COMENTARIO DE LA GERENCIA**

Luego del comportamiento financiero del 2018, la Corporación evalúa la necesidad de diversificar las fuentes de los recursos, así como de las actividades que generan recursos, buscando que lleguen principalmente a las acciones misionales de la Corporación. Este tipo de actuaciones nos permitirán una sostenibilidad a largo plazo y el poder ofrecer de forma permanente espacios de formación y pensamiento para la ciudad. Se vuelve también un reto lograr un flujo de caja más constante para una mayor liquidez, evitando el incumplimiento de obligaciones de diversa índole y generando reservas para los periodos de menores ingresos. Por otro lado, se debe considerar fortalecer la estrategia de donaciones, dado sus ingresos significativos.

A continuación contamos con las gráficas que nos ilustran este comportamiento durante el 2018.

## II. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

MEDELLIN EN ESCENA  
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
 TERMINADO A DICIEMBRE 31  
 SALDOS EXPRESADOS EN PESOS  
 MONEDA COLOMBIANA

	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
<b><u>ACTIVOS CORRIENTES</u></b>		
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>		
Caja	1,770,408	1,293,588
Bancolombia	26,561,193	559,571
Confiar	292.229	40,413
Caja Social	18,680,585	1,317,044
Aporte social Confiar	710,000	600,000
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>	<b>48,014,415</b>	<b>3,810,616</b>
<b>CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>		
Clientes	5,676,302	9,291,190
<b>TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR</b>	<b>5,676,302</b>	<b>9,291,190</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>53,690,717</b>	<b>13,101,806</b>
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		
Muebles y enseres	2,243,250	2,243,250
Depreciación acumulada muebles y enseres	(2,243,250)	(2,243,250)
Equipo de cómputo y Comunicación	24,445,131	24,445,131
Depreciación acumulada equipo de cómputo y comunicación	(24,445,131)	(24,191,804)
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>0</b>	<b>253,327</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>53,690,717</b>	<b>13,355,133</b>

**MEDELLIN EN ESCENA, ASOCIACIÓN DE SALAS DE ARTES ESCÉNICAS****ESTADOS FINANCIEROS**

31 de diciembre de 2018

(Cifras en pesos colombianos)

<b><u>PASIVOS</u></b>	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
<b>CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>		
Costos y gastos por pagar	5,526,903	1,174,120
Acreedores oficiales	659,000	1,425,000
<b>TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR</b>	<b>6,185,903</b>	<b>2,599,120</b>
<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		
Renta por pagar	623,000	232,000
<b>TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>623,000</b>	<b>232,000</b>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>24,773,903</b>	<b>2,831,120</b>
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>6,808,903</b>	<b>2,831,120</b>
<b><u>ACTIVO NETO</u></b>	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
<b>CAPITAL</b>		
Aportes socios	16,237,000	16,237,000
Reservas	14,219,195	14,219,195
<b>EXCEDENTES</b>		
Resultado de este ejercicio	36,357,801	11,842
Resultados de ejercicios anteriores	(13,049,072)	(13,060,914)
Ajustes por conversión NIF	(6,883,110)	(6,883,110)
<b>TOTAL ACTIVO NETO</b>	<b>46,881,814</b>	<b>10,524,013</b>
<b>PASIVO + ACTIVO NETO</b>	<b>53,690,717</b>	<b>13,355,133</b>

**III. ESTADO DE ACTIVIDADES**

MEDELLIN EN ESCENA  
 ESTADO DE ACTIVIDADES  
 TERMINADO A DICIEMBRE 31  
 SALDOS EXPRESADOS EN PESOS  
 MONEDA COLOMBIANA

	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
<b>INGRESOS</b>		
<b>ORDINARIOS</b>		
Contratos con entidades oficiales Fiesta	379,125,000	246,140,454
Contratos con terceros Fiesta	12,780,000	12,300,000
Taquillas	22,909,130	11,293,000
Cuotas de socios	781.242	25,971,801
Aprovechamientos	650,000	252,283
Otros	1,637	3,929
<b>TOTAL INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>416.247.009</b>	<b>295,961,467</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>		
<b>Financieros</b>		
Rendimientos financieros	54,181	35,405
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>54,181</b>	<b>35,405</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>434,908,695</b>	<b>295,996,872</b>
<b>EGRESOS ORDINARIOS</b>		
Costos Eventos	285.464.692	238,515,362
Periódico	21,189,000	7,960,000
Seguros	1,184,030	756,906
Administración	24,000,000	4,000,000
Revisor Fiscal	1,200,000	2,100,000

**MEDELLIN EN ESCENA, ASOCIACIÓN DE SALAS DE ARTES ESCÉNICAS****ESTADOS FINANCIEROS**

31 de diciembre de 2018

(Cifras en pesos colombianos)

---

asesoría contable y tributaria	8,856,000	5,858,000
Iva descontable	2,283,500	276,908
Arrendamiento Oficina	25,482,768	23,815,680
Teléfono	1,281,704	1,279,255
Procesamiento electrónico de datos	1,000,000	500,000
Servicios Públicos y Aseo	605,000	2,996,121
Servicio de mensajería	65,400	44,800
Legales	396,618	602,000
Gastos de viaje	11,000	0
Depreciaciones	253,327	891,238
Diversos	2,173,693	4.990.195
<b>TOTAL EGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>375.446.732</b>	<b>294,586,465</b>
<b>OTROS EGRESOS</b>		
Financieros	1,379,624	561,365
Otros	2,494,033	605,200
<b>TOTAL OTROS EGRESOS</b>	<b>3,873,657</b>	<b>1,166,565</b>
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>379.320.389</b>	<b>295,753,030</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>36,980,801</b>	<b>243,842</b>
Impuesto de Renta	623,000	232,000
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO DESPUÉS DE IMPUESTOS</b>	<b>36,357,801</b>	<b>11,842</b>

---

## **IV. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS**

### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

MEDELLIN EN ESCENA ASOCIACION DE SALAS DE ARTE ESCÉNICAS Identificada con número de identificación tributaria NIT 811040795-1.

### **2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS MICROEMPRESAS**

Los estados financieros de MEDELLIN EN ESCENA ASOCIACION DE SALAS DE ARTE ESCÉNICAS, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre 2018, y 31 de diciembre de 2017, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para la MICROEMPRESAS entidades emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 2706 de 2012. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la corporación.

### **3. REVELACIONES PERIODO DE TRANSICIÓN**

#### **3.1 Convergencia a las NIIF para MICROEMPRESAS**

Para alcanzar la meta de la globalización de la información y la uniformidad en el lenguaje contable y financiero, el gobierno nacional y los ministerios de Industria y Comercio, Hacienda y crédito público, expedido la ley 1314 de 2009, en el que se establece la convergencia a los estándares de información financiera y de auditoría de mayor aceptación mundial.

De conformidad con las clasificaciones contenidas en los decretos reglamentarios, MEDELLIN EN ESCENA ASOCIACION DE SALAS DE ARTE ESCÉNICAS está clasificado para pertenecer al Grupo 3, y por lo tanto aplica el marco técnico normativo de las Normas de Información Financiera para las MICROEMPRESAS.

El cronograma definido para la convergencia está definido de la siguiente manera:

## **MEDELLIN EN ESCENA, ASOCIACIÓN DE SALAS DE ARTES ESCÉNICAS**

### **ESTADOS FINANCIEROS**

31 de diciembre de 2018

(Cifras en pesos colombianos)

---

- El año 2013 fue el periodo de preparación obligatoria en el que la entidad recibió capacitaciones y se realizó un diagnóstico de los posibles impactos bajo NIF.
- El año 2014 fue el periodo de transición en el cual se elaboró a primero de enero de 2014 el Estado de Situación Financiera de Apertura y se reportan los primeros Estados Financieros bajo NIIF con corte a 31 de diciembre de 2015.
- Desde el año 2015 en adelante son periodo de aplicación en los cuales se tiene la contabilidad bajo NIF para las MICROEMPRESAS y simultáneamente bajo los actuales Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, siendo las NIF para las MICROEMPRESAS la contabilidad oficial para cualquier propósito legal.

La NIF para las MICROEMPRESAS son un compendio de estándares (principios) para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de la información financiera, los cuales son más completos que las normas colombianas actuales, sin embargo no comportan el detalle del tratamiento de todas las operaciones económicas, contienen mayores elementos a considerar desde el mismo inicio de los negocios, lo que exigirá una mayor interacción del personal contable con las demás áreas, ya que se requerirá de éstas últimas mayor información que la que actualmente aportan.

#### **4. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

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.

##### **Cuentas por cobrar**

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.



## MEDELLIN EN ESCENA, ASOCIACIÓN DE SALAS DE ARTES ESCÉNICAS

### ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2018

(Cifras en pesos colombianos)

---

#### **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>ACTIVO</b>	<b>VIDA ÚTIL EN AÑOS</b>
<b>CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES</b>	Entre 20 y 45 Años
<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	10 Años
<b>EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN</b>	5 Años
<b>EQUIPO DE OFICINA</b>	10 Años
<b>FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	Entre 5 y 10 Años

#### **Pasivos**

Un pasivo 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 del activo neto propios de la entidad.

#### **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 Asociación 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.

#### **Activo Neto**

El activo neto tiene una característica muy particular, y es que los recursos que componen dicha sección de los estados financieros no le pertenecen a nadie.

## MEDELLIN EN ESCENA, ASOCIACIÓN DE SALAS DE ARTES ESCÉNICAS

### ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2018

(Cifras en pesos colombianos)

---

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.

#### **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.

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 Asociación 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).

### **5. Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 incluyen los siguientes componentes:

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
Caja	1,770,408	1,293,588
Bancolombia	26,561,193	559,571
Confiar	292.229	40,413
Caja Social	18,680,585	1,317,044
Aporte social Confiar	710,000	600,000
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>	<b>48,014,415</b>	<b>3,810,616</b>

## **6. Cuentas comerciales por Cobrar y otras cuentas por cobrar**

Los deudores comerciales y otros comprenden:

<b>CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
<b>Clientes</b>	<b>5,676,302</b>	<b>9,291,190</b>
<b>TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR</b>	<b>5,676,302</b>	<b>9,291,190</b>

La rotación de la cartera normalmente es a 30 días. La mayoría de los clientes cancelan en el plazo acordado.

## **7. Propiedades, Planta y Equipo**

La clasificación de Propiedad, Planta y Equipo, así como su depreciación acumulada, se detalla a continuación:

<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
Muebles y enseres	2,243,250	2,243,250
Depreciación acumulada muebles y enseres	(2,243,250)	(2,243,250)
Equipo de cómputo y Comunicación	24,445,131	24,445,131
Depreciación acumulada equipo de cómputo y comunicación	(24,445,131)	(24,191,804)
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>0</b>	<b>253,327</b>

## **8. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar**

Agrupan las obligaciones a cargo de la corporación originadas en el desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es inferior a un año.

En la cuenta de los pasivos impuestos corrientes, en esta cuenta se registran los valores descontados por la Asociación los contribuyentes o sujetos pasivos, por los diferentes conceptos señalados en la normatividad tributaria.

**MEDELLIN EN ESCENA, ASOCIACIÓN DE SALAS DE ARTES ESCÉNICAS****ESTADOS FINANCIEROS**

31 de diciembre de 2018

(Cifras en pesos colombianos)

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 comprenden:

<b>CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
Costos y gastos por pagar	5,526,903	1,174,120
Acreedores oficiales	659,000	1,425,000
<b>TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR</b>	<b>6,185,903</b>	<b>2,599,120</b>
<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		
Renta por pagar	623,000	232,000
<b>TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>623,000</b>	<b>232,000</b>

**9. Activo Neto**

El Activo Neto está distribuido de la siguiente forma:

<b><u>ACTIVO NETO</u></b>	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
<b>CAPITAL</b>		
Aportes socios	16,237,000	16,237,000
Reservas	14,219,195	14,219,195
<b>EXCEDENTES</b>		
Resultado de este ejercicio	36,357,801	11,842
Resultados de ejercicios anteriores	(13,049,072)	(13,060,914)
Ajustes por conversión NIF	(6,883,110)	(6,883,110)
<b>T O T A L ACTIVO NETO</b>	<b>46,881,814</b>	<b>10,524,013</b>

**MEDELLIN EN ESCENA, ASOCIACIÓN DE SALAS DE ARTES ESCÉNICAS****ESTADOS FINANCIEROS**

31 de diciembre de 2018

(Cifras en pesos colombianos)

**10. Ingresos, ganancias y otras ayudas sin restricción**

Los ingresos, ganancias y otras ayudas sin restricción de los años 2018 y el periodo de 2017 incluyen:

<b>INGRESOS</b>	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
<b>ORDINARIOS</b>		
Contratos con entidades oficiales Fiesta	379,125,000	246,140,454
Contratos con terceros Fiesta	12,780,000	12,300,000
Taquillas	22,909,130	11,293,000
Cuotas de socios	781,242	25,971,801
Aprovechamientos	650,000	252,283
Otros	1,637	3,929
<b>TOTAL INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>416,247,009</b>	<b>295,961,467</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>		
<b>Financieros</b>		
Rendimientos financieros	54,181	35,405
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>54,181</b>	<b>35,405</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>416,301,190</b>	<b>295,996,872</b>

**11. Detalle de Egresos**

<b>EGRESOS ORDINARIOS</b>	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
Costos Eventos	285,464,692	238,515,362
Periódico	21,189,000	7,960,000
Seguros	1,184,030	756,906
Administración	24,000,000	4,000,000
Revisor Fiscal	1,200,000	2,100,000
asesoría contable y tributaria	8,856,000	5,858,000
Iva descontable	2,283,500	276,908
Arrendamiento	25,482,768	23,815,680
Teléfono	1,281,704	1,279,255

**MEDELLIN EN ESCENA, ASOCIACIÓN DE SALAS DE ARTES ESCÉNICAS****ESTADOS FINANCIEROS**

31 de diciembre de 2018

(Cifras en pesos colombianos)

Procesamiento electrónico de datos	1,000,000	500,000
Servicios públicos y aseo	605,000	2,996,121
Servicio de mensajería	65,400	44,800
Legales	396,618	602,000
Gastos de Viaje	11,000	0
Depreciaciones	253,327	891,238
Diversos	2,173,693	4.990.195
<b>TOTAL EGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>375,446,732</b>	<b>294,586,465</b>
<b>OTROS EGRESOS</b>		
Financieros	1,379,624	561,365
Otros	2,494,033	605,200
<b>TOTAL OTROS EGRESOS</b>	<b>3,873,657</b>	<b>1,166,565</b>
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>379,320,389</b>	<b>295.753.030</b>

**12. Impuesto a las ganancias**

Impuesto de Renta	623,000	232,000
-------------------	---------	---------

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período el impuesto corriente por renta.

**13. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa**

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que hayan requerido de ajustes en los Estados Financieros que se presentan.



**ANA CECILIA HERNANDEZ**  
Representante Legal



**DARÍO CALDERÓN MORENO**  
Revisor Fiscal 17783-T



**LUZ MIRYAM RESTREPO B**  
Contadora Pública 87348-t