

CORPORACION CORAL ESTUDIO POLIFONICO DE MEDELLIN CORO Y ORQUESTA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE

CUENTA CONTABLE	NOTA	CONTABILIDAD BAJO NIF 2019	% PARTIC.	CONTABILIDAD BAJO NIF 2018	% PARTIC.
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2	29.416.892	56%	51.933.886	70%
CAJA MENOR		300.000		300.000	
BANCOLOMBIA		29.116.892		51.633.886	
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3	10.110.000	19%	7.753.065	10%
CLIENTES		10.000.000		7.753.065	
ANTICIPOS PROVEEDORES		0		0	
ANTICIPO IMPUESTOS		110.000		0	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		39.526.892		59.686.951	
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4	12.562.000	24%	14.392.000	19%
MAQUINARIA Y EQUIPO		22.980.000		22.980.000	
EQUIPOS DE COMPUTO		700.000		0	
MUEBLES Y ENSERES		16.850.000		16.850.000	
DEPRECIACION ACUMULADA		-27.968.000		-25.438.000	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		12.562.000		14.392.000	
TOTAL ACTIVO		52.088.892		74.078.951	
PASIVO CORRIENTE					
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	5	450.000	100%	0	0%
HONORARIOS CONTABILIDAD		450.000		0	
ARRENDAMIENTO		0		0	
IMPUESTOS CORRIENTES	5	0	0%	-44.000	100%
RETE FUENTE		0		-44.000	
TOTAL PASIVO		450.000		-44.000	
PATRIMONIO					
RESULTADOS DEL EJERCICIO	7	51.638.892		74.122.951	
RESULTADOS ACUMULADOS	6	-22.396.060		28.805	
		74.034.952		74.094.146	
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		52.088.892		74.078.951	
		0,00		0,00	


LUIS GUILLERMO VELEZ ESCOBAR
Representante Legal

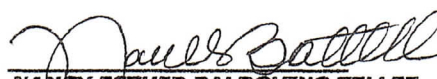

NANCY ESTHER BALDOVINO TELLEZ
Revisora Fiscal T.P.28628-T

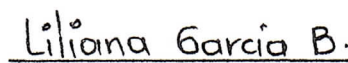

LILIANA PATRICIA GARCIA BUILES
Contadora Publica T.P.163965-T

CORPORACION CORAL ESTUDIO POLIFONICO DE MEDELLIN CORO Y ORQUESTA
ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS ACUMULADO
A NOVIEMBRE 30 DE

CUENTA CONTABLE	NOTA	CONTABILIDAD BAJO NIF 2019	% PARTIC.	CONTABILIDAD BAJO NIF 2018	% PARTIC.
INGRESOS					
INGRESOS OPERACIONALES SIN RESTRICCION	8	327.824.000		281.865.000	
ACTIVIDAD MUSICAL Y ARTISTICA		312.104.000	95%	245.000.000	87%
DONACIONES		15.720.000	5%	36.865.000	13%
COSTO DE VENTA	10	256.102.464		222.295.804	
ACTIVIDAD TEATRAL MUSICAL Y ARTISTICA		256.102.464	73%	222.295.804	79%
SUPERAVIT (PERDIDA) BRUTA		71.721.536		59.569.196	
GASTOS OPERACIONALES	10	88.709.381	25%	55.517.111	20%
SUPERAVIT (PERDIDA) OPERACIONAL		-16.987.845		4.052.085	
INGRESOS NO OPERACIONALES	9	292.749	0,09%	444.826	0,16%
GASTOS NO OPERACIONALES	10	5.700.964	2%	4.468.106	2%
SUPERAVIT (PERDIDA) DEL EJERCICIO		-22.396.060		28.805	

LUIS GUILLERMO VELEZ ESCOBAR
Representante Legal


NANCY ESTHER BALDOVINO TELLEZ
Revisora Fiscal T.P.28628-T


LILIANA PATRICIA GARCIA BUILES
Contadora Publica T.P.163965-T

CORPORACION CORAL ESTUDIO POLIFONICO DE MEDELLIN CORO Y ORQUESTA
ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

Ingresos	Saldo Inicial	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Acumulado
Actividad musical y artistica	35.000.000	85.000.000	27.475.000	12.000.000	5.000.000	54.000.000	18.800.000	74.829.000	312.104.000
Donaciones	15.500.000	0	0	0	0	0	0	220.000	15.726.000
Reiniego costos y gastos	0	0	0	0	0	0	0	185.000	185.000
Reinientos financieros	41.867	6.072	25.743	6.236	4.359	9.810	6.975	7.401	108.462,90
Ajuste al peso	0	0	0	0	0	0	0	-714	-714
Total Ingresos	50.541.867	81.006.072	27.500.743	12.006.236	5.004.359	54.009.810	18.806.975	75.240.687	328.116.749
Gastos									
Reverbia fiscal	0	0	0	0	0	0	0	2.000.000	2.000.000
Asesoría contable	3.600.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	6.750.000
Insumos	0	3.900	0	0	0	5.850	0	0	9.750
Arrendamiento oficina	2.999.412	2.173.743	11.934.125	1.384.125	1.084.125	1.084.125	1.208.125	8.085.224	29.953.004
Póliza cumplimiento	0	105.000	357.000	0	0	0	0	0	462.000
Asistente administrativa	7.400.000	4.300.000	3.050.000	3.050.000	3.050.000	3.050.000	3.050.000	3.050.000	30.000.000
Teléfono	929.146	1.086.685	222.092	222.092	223.109	584.960	152.197	576.986	3.997.267
Correo	36.870	45.850	1.011.500	8.700	0	14.000	16.000	42.390	168.810
Legales	0	1.193.600	0	0	0	336.200	0	0	2.543.300
Mantenimiento construcciones	0	0	0	0	229.900	0	0	40.000	269.900
Depreciaciones	915.000	0	0	0	0	1.615.000	0	0	2.530.000
De representación	0	0	0	60.000	0	0	0	88.000	148.000
Asoc y cafetería	177.230	18.300	0	2.050	0	26.390	13.960	1.950	235.880
Utilles, papeleria y copias	379.430	85.800	0	107.300	0	116.300	63.340	25.300	777.470
Taxis y buses	31.600	36.000	0	53.900	0	36.500	55.000	75.000	288.000
Casino y restaurante	0	0	0	0	0	22.000	0	0	22.000
No descontables	0	66.000	485.000	0	0	0	0	3.049.000	3.600.000
Bancarios	652.090	224.296	1.023.735	174.881	97.906	292.477	186.793	327.280	2.975.458
Intereses	0	30.042	0	0	0	4.093	0	7.782	41.917
Comisiones	0	0	1.007.747	53.507	31.540	176.188	64.382	300.329	1.306.076
Gravamen movimiento financiero	316.336	159.013	280.793	53.507	0	0	0	289.753	1.371.512
Total gastos	17.437.114	9.978.229	19.821.953	5.566.556	5.166.580	7.821.082	5.259.797	18.408.993	89.460.345
Costos									
Musicos instrumentistas	9.790.000	18.050.000	34.210.000	880.000	0	17.160.000	1.100.000	40.110.000	121.300.000
Musicos vocales	600.000	0	0	0	0	1.980.000	0	0	2.580.000
Dirección	16.000.000	3.200.000	3.200.000	3.200.000	3.200.000	3.200.000	3.200.000	3.200.000	38.400.000
Asistente dirección	14.414.000	5.625.435	0	0	0	2.567.000	2.200.000	3.143.555	27.950.000
Transporte instrumentos	34.000	810.000	0	0	0	3.810.000	0	5.550.000	10.204.000
Transporte personas	6.380.000	0	960.000	720.000	0	2.210.000	3.420.000	360.000	14.050.000
Publicidad	1.839.614	1.593.216	2.793.621	0	0	0	0	352.077	6.578.528
Aquiler smoking	205.000	0	0	0	0	0	0	370.000	575.000
Refrigerios	492.764	0	659.000	0	0	0	0	455.500	1.607.264
Instrumentos	11.038.000	0	476.000	0	0	0	0	100.000	11.614.000
Copia partituras	2.000.000	0	0	0	0	595.000	30.000	1.190.000	6.976.672
Atendamiento bodega	2.272.448	1.136.224	595.000	595.000	595.000	100.000	1.000.000	520.000	2.942.000
Utileria	422.000	100.000	400.000	400.000	0	662.000	0	40.000	2.130.000
Estampillas	408.000	1.020.000	0	0	0	480.000	0	0	3.300.000
Grabación videos	0	0	0	2.820.000	0	4950.000	0	0	4.950.000
Capacitación	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Comisiones liquidacion eventos	0	0	6.201.900	0	0	0	0	-2.338.900	3.863.000
Total costos	65.895.826	31.534.875	49.485.521	8.615.000	3.795.000	37.714.000	10.950.000	53.052.242	261.052.464
Total gastos + costos	83.332.940	41.513.104	69.317.514	14.181.556	8.961.580	45.535.082	16.209.797	71.461.235	350.512.809
Utilidad	-32.791.074	43.492.968	-41.816.770	-2.175.320	-3.957.221	8.474.728	2.597.178	3.779.451	-22.396.060

Luis Guillermo Velez Escobar
LUIS GUILLERMO VELEZ ESCOBAR
Representante Legal

Nancy Esther Baldozino Teliez
NANCY ESTHER BALDOZINO TELIEZ
Revisora Fiscal T.P. 28628-T

Liliana Garcia B.
LILIANA PATRICIA GARCIA BUILES
Contadora Publica T.P. 163965-T

CORPORACION CORAL ESTUDIO POLIFONICO DE MEDELLIN CORO Y ORQUESTA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2019

Concepto	Saldo a 31/12/2018	Saldo a 31/12/2019	Incrementos	Disminuciones	Total
Utilidad/perdida acumulada	74.094.146	74.034.952	-	59.194	- 59.194
Utilidad/perdida del ejercicio	28.805	- 22.396.060	-	22.424.865	- 22.424.865
Total			-	22.484.059	- 22.484.059


LUIS GUILLERMO VELEZ ESCOBAR
Representante Legal


NANCY ESTHER BALDOVINO TELLEZ
Revisora Fiscal T.P. 28628-T


LILIANA PATRICIA GARCIA BUILES
Contadora Publica T.P. 163965-T

CORPORACION CORAL ESTUDIO POLIFONICO DE MEDELLIN CORO Y ORQUESTA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

Nota 1. Generalidades y políticas contables

Ente económico: La Corporación Coral Estudio Polifónico de Medellín con Nit.890.981.852-6, ubicada en la carrera 43B No. 1ª sur 15 Barrio Patio Bonito de Medellín, es una persona jurídica sin ánimo de lucro y de naturaleza civil de acuerdo con las leyes colombianas.

El objeto social de la Corporación es divulgar la cultura musical y brindar a sus integrantes capacitación para el aprendizaje de solfeo, técnica vocal y todo tipo de herramientas que coadyuven al perfeccionamiento de sus capacitaciones artísticas, entre otras.

Los estados financieros adjuntos reflejan la situación financiera de la Corporación Coral Estudio Polifónico de Medellín de conformidad con los principios de contabilidad según la Ley 1314 de 2009 y sus reglamentarios.

REVELTACION PLENA: Con los estados financieros básicos, las notas a los estados financieros y la información suplementaria anexa, se cumple con el principio de revelación plena, cuyo propósito es que la Corporación conozca en forma completa, aunque resumida, todo aquello que sea necesario para comprender y evaluar correctamente la situación financiera de la entidad.

CONSERVADURISMO O PRUDENCIA: En los estados financieros puestos a consideración, se han incluido todas las estimaciones necesarias para mantener los activos, los pasivos y los gastos en exacta presentación con la realidad económica de la Corporación.

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES: Estas notas a los estados financieros corresponden al periodo comprendido entre enero 1 a diciembre 31 de 2019. La Corporación utiliza como medida el peso colombiano COP.

En la contabilidad y en la preparación de los estados financieros, se aplican los principios de contabilidad generalmente aceptados y que corresponden a normas generales de contabilidad según decretos 2706 de 2012, 3019 de 2013 y 2420 de 2015 reglamentarios de la ley 1314 de 2009. De igual manera, se siguen los lineamientos establecidos en la Orientación Técnica 14 sobre Entidades sin Ánimo de Lucro de fecha 20 de octubre de 2015, emanada por el Consejo Técnico de la contaduría Pública. Esta orientación contiene la convergencia de las normas internacionales de la información financiera NIIF en Colombia.

A continuación, se describen las principales prácticas y políticas en concordancia con lo anterior:

- Reconocimiento de ingresos, costos y gastos
- **Inversiones:** Se contabilizan al costo los ingresos y gastos, se registran por el sistema de causación. Los ingresos de la Corporación representan los dineros que perciben como contratos, conciertos, donaciones, además de los rendimientos financieros y de otros ingresos no operacionales y se valorizan de acuerdo con certificados expedidos por las sociedades, sobre valor patrimonial.
- **Propiedades, planta y equipo:** Las propiedades y equipos se registran al costo. Para su depreciación se utiliza el método de línea recta de acuerdo con la vida útil del activo.
- **Impuestos:** La Corporación no es contribuyente de industria y comercio y es exento del impuesto sobre la renta.

Nota 2. Efectivo y equivalente de efectivo

Compuesto por la caja menor, cuenta de ahorros en Bancolombia No.52762827034, las cuales se encuentran conciliadas con los extractos emitidos por la entidad financiera.

Rubro	2019	2018
Caja menor	300.000	300.000
Bancolombia	29.116.892	51.633.886
Total	29.416.892	51.933.886

Nota 3. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Compuesto por el valor adeudado por los clientes y anticipos.

Rubro	2019	2018
Comfenalco	0	4.000.000
Soc. operadora de aeropuertos	10.000.000	0
Anticipos		
Mario Donado / arreglo plano	0	3.000.000
Cesar Augusto Sierra	0	753.065
Rete fuente	100.000	0
Total	10.110.000	7.753.065

Nota 4. Propiedad planta y equipo

Este rubro está compuesto por un órgano de \$20.980.000, adquirido en marzo de 2015. El vestuario y las partituras están totalmente depreciados.

Rubro	2019	2018
Instrumentos musicales	22.980.000	22.980.000
Depreciación acumulada	-10.418.000	-8.588.000
Vestuario y partituras (togas-chalinas-corbatas)	16.850.000	16.850.000
Depreciación acumulada	-16.850.000	-16.850.000
Equipo de comunicación	700.000	0
Depreciación acumulada	-700.000	0
Total	12.562.000	14.392.000

Nota 5. Obligaciones financieras e instrumentos derivados

Representado por todas las compras de bienes y servicios necesarios para un correcto funcionamiento y que al cierre del periodo contable no han sido canceladas.

Rubro	2019	2018
Honorarios contabilidad	450.000	0
Rete fuente	0	44.000
Total	450.000	44.000

Nota 9. Ingresos no operacionales

Está compuesto por los rendimientos de la cuenta de ahorros de Bancolombia.

Rubro	2019	2018
Rendimientos	108.463	356.826

Nota 10. Egresos operacionales

Representan los gastos que fueron necesarios realizar durante el periodo para funcionamiento de la entidad.

Rubro	2019	2018
Administración	83.759.381	55.517.111
Revisoría fiscal	2.000.000	2.000.000
Contabilidad	6.750.000	7.000.000
Jurídicos	0	3.570.000
Capacitación	0	0
Impuestos	9.750	0
Arrendamientos	29.953.004	11.166.960
Seguros	462.000	0
Servicios	34.166.077	19.261.252
Legales	2.543.300	13.000
Mantenimiento	269.900	6.334.984
Depreciación	2.530.000	2.196.000
Diversos	5.075.350	3.474.915
Implementación NiiF	0	500.000
Financieros	5.700.964	4.468.105
Costos	261.052.464	222.295.804
Músicos instrumentalistas	121.300.000	95.770.000
Músicos vocales	2.580.000	0
Director	38.400.000	33.000.000
Asistente director	27.950.000	33.750.000
Transporte instrumentos	10.204.000	4.662.200
Transporte personas	14.050.000	2.750.000
Publicidad	6.578.528	9.597.228
Alquiler smoking	575.000	625.000
Refrigerios	1.607.264	1.200.000
Instrumentos	11.614.000	2.971.531
Trajes, bufandas y chalinas	0	2.075.000
Copia partituras	2.030.000	
Arrendamiento bodega	6.978.672	6.621.672
Utilería	2.942.000	1.825.000
Estampillas	2.130.000	4.000.000
Proyectos especiales	0	23.448.173
Grabación videos	3.300.000	0
Capacitación	4.950.000	0
Comisión liquidación eventos	3.863.000	0

Nota 6. Resultados de ejercicios anteriores

Es la suma de los resultados de varios ejercicios contables desde el inicio de la entidad.

Rubro	2019	2018
Excedente (déficit) del ejercicio	74.034.952	74.094.146

Nota 7. Resultados del ejercicio

Son el resultado entre los ingresos y los gastos realizados en el periodo fiscal entre enero 1 a diciembre 31 de 2019.

Rubro	2019	2018
Excedente (déficit) del ejercicio	-22.396.060	28.805

Nota 8. Ingresos operacionales sin restricciones

Corresponde al valor facturado por los contratos con entidades gubernamentales, donaciones y conciertos.

Rubro	2019	2018
Contratos	312.104.000	245.000.000
Municipio de Medellín	170.000.000	150.000.000
Instituto de cultura y patrimonio	0	50.000.000
Soc. operadora de aeropuertos	10.000.000	25.000.000
Corporación amigos de Marinilla	0	5.000.000
Indiana Mall P.H.	12.000.000	9.000.000
Comfenalco Antioquia	0	4.000.000
Arquidiócesis de Sonsón	0	2.000.000
Asociación Medellín Cultural	25.499.000	
Comfama	31.800.000	0
Corporación amigos del arte	11.000.000	0
Orquesta filarmónica	1.000.000	0
Credicorp capital	15.805.000	0
Fundación Pablo Tobón U.	1.000.000	0
Operadora de entretenimiento	15.000.000	0
Parcelación el Yarumo	5.000.000	0
Publica S.A.S.	11.000.000	0
U. San buenaventura	3.000.000	0
Donaciones	15.720.000	36.865.000
F. Sofia Pérez de Soto	0	10.500.000
F. Fraternidad Medellín	0	16.800.000
F. Rodrigo Arroyave	0	9.525.000
Cds	220.000	40.000
Jorge Adolfo Arango	5.000.000	0
Departamento de Antioquia	4.500.000	0
Suramericana	6.000.000	0
Total	327.824.000	281.865.000