



ASOCIACIÓN AMIGOS POR LA MÚSICA ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

Tipo de entidad: ESAL.

Grupo NIF: Grupo 3.




Periodo de los estados financieros: Correspondientes al periodo
terminado de 31 de diciembre de 2020

REVELACIONES CONTABLES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ASOCIACION AMIGOS POR LA MUSICA A DICIEMBRE 31 DE 2020

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL.....	1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL.....	2
ESTADO DE ACTIVIDADES.....	3
1-INFORMACION GENERAL.....	4
2-BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	4
2-1-Periodo Contable.....	4
2-2-Bases de Preparación.....	5
3-PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.....	6
3-1-Moneda de presentación y Moneda Funcional.....	6
3-2-Efectivo y Equivalente al efectivo.....	6
3-3-Instrumentos Financieros.....	6
3-3-1-Activos Financieros.....	7
3-3-2-Pasivos Financieros.....	7
3-4-Propiedad Planta y Equipo.....	8
3-5-Deterioro del valor de los activos.....	10
3-6-Contrato de Arrendamientos.....	11
3-7-Impuesto a las Ganancias.....	11
3-8-Beneficios de Empleados.....	11
3-9-Estimulacion,juiciosy supuestos clave.....	12
3-9-1-Vida Útil y valores residuales de intangibles y Propiedad, planta y quipo.....	12
3-9-2-Valor razonable de activos y pasivos.....	12
3-9-3-Estimacion de deterioro de cuantas por cobrar.....	13
4-EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	13
5-CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....	14
5-1-Cuentas por cobrar a clientes.....	14
5-2-Anticipos de impuesto y contribuciones.....	14
6-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.....	14
7-PASIVOS FINANCIEROS.....	15
8-CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR (PROVEEDORES).....	15
9-IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS.....	16
10-GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.....	16
10-1-Gastos de Administración.....	16
11-HECHOS POSTERIORES.....	16

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL

 ASOCIACIÓN AMIGOS POR LA MÚSICA ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019 Colombia Canta y Encanta (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
Activo	Nota	2020	2019	
Activo corriente				
Efectivo y equivalentes	4	\$ 11,089,000	\$ 22,953,000	
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	5	\$ 34,300,000	\$ 50,609,000	
Inventarios			\$	
Gastos pagados por anticipado		\$ 322,000	\$	
Total activos corrientes		<u>\$ 45,711,000</u>	<u>\$ 73,562,000</u>	
Activo no corriente				
Activo por impuestos diferidos			\$	
Propiedad, planta y equipo	6	\$ 77,711,000	\$ 77,711,000	
Total activos no corrientes		<u>\$ 77,711,000</u>	<u>\$ 77,711,000</u>	
Total activos		<u>\$ 123,422,000</u>	<u>\$ 151,273,000</u>	
Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.				
 SILVIA ZAPATA DE ESCOBAR Representante legal		 LUCELLY MESA MESA TP.5726T Revisora Fiscal (Ver certificación adjunta)		

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL

ASOCIACIÓN AMIGOS POR LA MÚSICA
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Pasivo y activo neto	Nota	2020	2019
Pasivo corriente			
Pasivos financieros	7	\$ 11,075,000	\$ 9,808,000
Cuentas comerciales	8		\$
Otras cuentas por pagar	8	\$ 40,121,000	\$ 53,508,000
Impuestos Gravames y tasas	9	\$ 2,808,000	\$ 9,123,000
Beneficios a empleados			\$
Otros pasivos			\$
Total pasivos corrientes		<u>\$ 54,004,000</u>	<u>\$ 72,439,000</u>
Pasivo no corriente			
Obligaciones financieras	7	\$ 19,144,000	\$ 29,790,002
Total pasivos no corriente		<u>\$ 19,144,000</u>	<u>\$ 29,790,002</u>
Total pasivos		<u>\$ 73,148,000</u>	<u>\$ 102,229,002</u>
Activo Neto			
Excedentes / pérdidas acumuladas		\$ 39,043,000	\$ 25,308,078
Excedentes / pérdidas de ejercicio		\$ 11,231,000	\$ 23,738,000
Total activo neto		<u>50,274,000</u>	<u>49,046,078</u>
Total pasivo más activos		<u>\$ 123,422,000</u>	<u>\$ 151,275,080</u>






SILVIA ZAPATA DE ESCOBAR
Representante legal



LUCELLY MESA MESA
TP.5726T
Revisora Fiscal
(Ver certificación adjunta)

ESTADO DE ACTIVIDADES

		2020	2019
 ASOCIACIÓN AMIGOS POR LA MÚSICA ESTADO DE ACTIVIDADES PRESENTADO POR FUNCIÓN DEL GASTO POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019 (Cifras expresadas en pesos colombianos)			
Ingresos ordinarios (Ingresos, ganancias y otras ayudas)	Nota		
Actividades teatrales y musicales		\$ 153,255,000	\$ 102,056,000
Donaciones		\$ 161,770,000	\$ 262,978,000
Apoyo a la creación de concursos		\$ 48,000,000	\$ 88,624,000
Subsidios Estatales		\$ 8,165,000	
Publicidad			\$ 2,000,000
Total ingresos ordinarios (ingresos, ganancias y otras ayudas)		\$ 371,190,000	\$ 455,658,000
Gastos de funcionamiento			
Gastos de administración	10	\$ (357,151,000)	\$ (424,090,999)
Beneficio actividades ordinarias		\$ 14,039,000	\$ 31,567,001
Gastos financieros		\$	\$ (1,894,000)
Otros ingresos		\$	\$
Beneficio antes de impuestos		\$ 14,039,000	\$ 29,673,001
Impuesto de renta		\$ (2,808,000)	\$ (5,934,999)
Excedentes del ejercicio		\$ 11,231,000	\$ 23,738,002
Otras aportaciones en el activo neto		\$	\$ 1
Aumento / disminución en los activos netos		\$ 11,231,000	\$ 23,738,003
Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.			
 SILVIA ZAPATA DE ESCOBAR Representante legal	 LUCELLY MESA MESA TP.5726T Revisora Fiscal (Ver certificación)		

1. INFORMACIÓN GENERAL

ASOCIACIÓN AMIGOS POR LA MÚSICA, se constituyó mediante acta número 1, de febrero 17 de 2003, registrado en la cámara de comercio de Medellín, para Antioquia, en febrero 20 de 2003, en el libro 1, bajo número 363. A la fecha de cierre de estos financieros la entidad sin ánimo de lucro no se encuentra disuelta y tiene duración hasta el 10 de febrero de 2030.

El objeto social principal consiste en impartir programas de educación musical y educación artística integra, con énfasis en educación de niños y jóvenes contribuyendo a la promoción del buen uso del tiempo libre, de los valores artísticos y a la conservación de la cultura musical colombiana, igualmente, organizar y coordinar la realización del concurso COLOMBIA CANTA Y ENCANTA, a través de un medio televisivo, así como todas las actividades certificadas mediante registro mercantil y verificables en el certificado de cámara de comercio la entidad. El Domicilio de asociación es CL 49 76 A 65 Medellín, Antioquia, Colombia.

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la dirección ejecutiva de la entidad evaluó la capacidad que tiene para continuar con las operaciones. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad de la entidad.

2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1. Periodo contable:

Estos estados financieros individuales reflejan fielmente la situación financiera de la entidad ASOCIACIÓN AMIGOS POR LA MÚSICA. Al 31 de diciembre de 2020, y los resultados de sus operaciones.

El paquete completo de estados financieros de la entidad se encuentra compuesto por los siguientes:

- Estado de situación financiera individual del periodo.
- Estado de actividades del periodo.
- Revelaciones o notas explicativas.

2.2. Bases de preparación:

Los estados financieros de ASOCIACIÓN AMIGOS POR LA MÚSICA., han sido preparados de acuerdo con lo establecido por las Normas de Información Financiera para microempresas o contabilidad simplificada, indicadas por el gobierno Nacional mediante la ley 1314 de 2009 reglamentada por el decreto 2706 del 27 de diciembre 2012 y todos las demás leyes y decretos posteriores que modifican y / o adicionan.

Asimismo, se tuvo en cuenta para la preparación de estos estados financieros la orientación técnica 014 del mes de octubre del año 2015 emitida por el consejo técnico de la contaduría pública (CTCP) para orientar en la implementación y aplicación de los marcos técnicos contables para las entidades sin ánimo de lucro.

La ley 1314 del 13 de julio de 2009 estableció que todas las personas naturales y jurídicas obligadas a llevar contabilidad en Colombia debían iniciar el proceso de convergencia a Normas Internacionales de contabilidad y de Información financiera. Posteriormente el consejo Técnico de la Contaduría Pública en su Direccionamiento Estratégico del 5 de diciembre de 2012 las clasificó en 3 grupos; ASOCIACIÓN AMIGOS POR LA MÚSICA según sus características quedó ubicada dentro del grupo 3, el marco técnico elaborado para las entidades que pertenecen al Grupo 3 fue elaborado con base en las Normas de Información Financiera -NIIF- para microempresas.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF o contabilidad simplificada requiere el uso de ciertos estimados contables. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Más adelante se detallan las áreas que implican un mayor grado de análisis o complejidad o donde el uso de supuestos y estimaciones son significativos para los Estados Financieros.

ASOCIACIÓN AMIGOS POR LA MÚSICA. prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación y ha determinado presentar, el estado de situación financiera clasificando los activos y pasivos en corrientes y no corrientes.

El estado de actividades del periodo detalla el resultado del periodo con un desglose de los gastos basados en su **función**.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

3.1. Moneda de presentación y moneda funcional:

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda funcional de la entidad (Pesos Colombianos). Para determinarla se consideraron los siguientes factores:

a. La moneda:

- (i) que influya fundamentalmente en los precios de venta de los bienes y servicios (con frecuencia será la moneda en la cual se denominen y liquiden los precios de venta de sus bienes y servicios).*
- (ii) del país cuyas fuerzas competitivas y regulaciones determinen fundamentalmente los precios de venta de sus bienes y servicios.*

- b. La moneda que influya fundamentalmente en los costos de mano de obra, materias primas, de los materiales y de otros costos de producir los bienes o suministrar los servicios (con frecuencia será la moneda en la cual se denominen y liquiden tales costos)”.*

Los estados financieros se presentan en “Pesos Colombianos”, que es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de presentación para la entidad ASOCIACIÓN AMIGOS POR LA MÚSICA.

3.2 Efectivo y equivalentes al efectivo:

El efectivo y equivalentes de efectivo comprende las partidas disponibles en efectivo, bancos, depósitos de corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menor y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

3.3 Instrumentos financieros:

ASOCIACIÓN AMIGOS POR LA MÚSICA. reconoce activos financieros y pasivos financieros cuando se convierte en parte contractual de los mismos.

3.3.1 Activos financieros.

La clasificación de los activos financieros se realiza desde el reconocimiento inicial de acuerdo al modelo de gestión y a las características contractuales de los flujos de efectivo de cada activo. Cuando se espera mantener el activo para obtener flujos de efectivo contractuales, la medición se hace al valor nominal, por su parte cuando se espera mantener el activo para negociar y realizar cambios a valor razonable, el activo es medido a su valor razonable en la fecha de medición.

La entidad evalúa al final de cada periodo si existe evidencia objetiva de que algún activo financiero este deteriorado. Si existe tal evidencia, el monto de la pérdida es medido como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa efectiva de interés original del activo financiero. El valor del deterioro se reconoce en el resultado del periodo en que se incurre.

La existencia de evidencia objetiva de deterioro se analiza individualmente para cada activo financiero. Si en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede ser objetivamente relacionada con un evento que ocurre después del reconocimiento del deterioro, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada. Cualquier posterior reversión de una pérdida por deterioro es reconocida en el resultado del periodo, en la medida que el valor libros del activo no excede su costo amortizado a la fecha de reversión.

Las cuentas comerciales por cobrar se reconocen por el importe adeudado sin registrar la corrección valorativa en caso de existir evidencia objetiva de impago por parte del deudor, por política general, las cuentas comerciales por cobrar a corto y largo plazo no se descuentan.

3.3.2 Pasivos Financieros.

ASOCIACIÓN AMIGOS POR LA MÚSICA., clasifica todos sus pasivos financieros como medidos posteriormente al valor nominal. Inicialmente todos los pasivos financieros son reconocidos a valor razonable menos los costos de transacción.

La distinción entre pasivos corrientes y no corrientes para la clasificación en el estado de situación financiera, depende del plan de pagos pendiente al final del periodo.

3.4 Propiedad planta y equipo:

ASOCIACIÓN AMIGOS POR LA MÚSICA. reconoce inicialmente sus elementos de propiedad, planta y equipo al costo de adquisición o producción, de acuerdo a su origen.

Los costos de adquisición y producción incluyen todas las erogaciones directamente atribuibles a la compra o construcción del elemento de propiedad planta y equipo, hasta que se encuentra en condiciones de funcionamiento.

En las mediciones posteriores de todos los activos clasificados como propiedad, planta y equipo son medidos a su costo, menos la depreciación y pérdidas por deterioro acumuladas.

Las pérdidas por deterioro de valor se registran, como gasto en los resultados del periodo.

Las pérdidas operacionales antes del nivel de operación planeado y el entrenamiento del personal no forman parte del costo, por lo cual, se imputan a los resultados en el ejercicio en que se incurren.

El cálculo de la depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo se realiza por componentes.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia.

El importe de la depreciación refleja el patrón de consumo de los beneficios económicos de la propiedad, planta y equipo a lo largo de la vida útil. Se registra en los Resultados del Ejercicio o en el costo de otros activos, siguiendo el método de la línea recta.

El costo de las construcciones en curso, incluyen los siguientes conceptos devengados únicamente durante el período de construcción:

- a. Los gastos financieros relativos a la financiación externa que de forma específica o genérica sean directamente atribuibles a las construcciones que tomen un tiempo sustancial para su puesta en operación. En la financiación genérica, los gastos financieros activados se obtienen

aplicando el costo promedio ponderado de financiación de largo plazo a la inversión promedio acumulada susceptible de activación.

- b. Gastos de personal relacionados en forma directa y otros de naturaleza operativa atribuibles a la construcción.
- c. Materiales consumidos en la construcción y demás gastos directos los cuales son asignados específicamente a la construcción del elemento.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un componente, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se registran directamente en los resultados en el ejercicio en que se incurren.

Un elemento de propiedad, planta y equipo es dado de baja en cuentas en el momento de su disposición o cuando no se esperan obtener beneficios económicos futuros de su uso o disposición.

Cualquier utilidad o pérdida que surge al dar de baja el activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor en libros del activo) es incluida en el resultado del ejercicio.

La empresa ASOCIACIÓN AMIGOS POR LA MÚSICA., reconocerá un bien como elemento de propiedad, planta y equipo cuando cumpla con las siguientes condiciones:

- Que sea un recurso tangible, identificable y controlado por la empresa.
- Que sea probable que se obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo o que tenga fines administrativos.
- Que sean utilizados por la empresa en el giro normal de la operación y por un periodo superior a un (1) año.
- Que su valor pueda ser medido con fiabilidad y de forma razonable.

Los elementos que cumplan con los anteriores requisitos también deberán cumplir con los siguientes criterios de materialidad, es decir, que a partir del monto establecido son reconocidos como activos, así:

- Todo terreno y edificación se activa independiente de su valor.
- Todos los vehículos y equipos de transporte se activarán independiente de su valor.
- La maquinaria y equipo cuyo valor superen 0,5 SMMLV.

- Los equipos de cómputo y comunicaciones que superen un valor de 0,5 SMMLV.
- Los elementos tales como piezas de repuestos, equipo de mantenimiento permanente y equipo auxiliar se reconocerá como un activo cuando su valor exceda el monto según 0,5 SMMLV.

A continuación, se detallan las vidas útiles asignadas a cada clase de activos que son clasificados como propiedad, planta y equipo, y que son estimadas por las áreas especializadas. La Empresa podrá apoyarse en conceptos técnicos de expertos para determinar las vidas útiles. Se debe hacer una revisión periódica (anual) de las vidas útiles asignadas.

- ✓ **Construcciones y edificaciones:** Se depreciarán a una vida útil de 45 años, dependiendo del concepto del perito evaluador.
- ✓ **Instrumentos musicales y material artístico:** Su vida útil se estimará en 10 años.
- ✓ **Equipos de cómputo y comunicación:** 5 años.
- ✓ **Muebles y enseres:** 10 años.
- ✓ **Flota y equipo de transporte:** 10 años.

A pesar de lo anterior, al momento de adquirir activos fijos, la dirección ejecutiva de la entidad evaluará las condiciones de los mismos para conformar si estas vidas útiles son aplicables o si se considera otra.

Los activos que no cumplan con estas características serán controlados administrativamente mediante mecanismos diferentes a la contabilidad y serán cargadas al resultado del ejercicio en el cual se haga el desembolso.

3.5. Deterioro del valor de los activos:

ASOCIACIÓN AMIGOS POR LA MÚSICA. evalúa la presencia o no de indicios de deterioro del valor de sus activos no corrientes como mínimo anualmente, con el fin de asegurar que su valor neto contable no excede su valor recuperable.

Si existen tales indicios, o cuando se trata de unidades generadoras de efectivo que contienen activos intangibles que aún no están listos para el uso, que se les

ha determinado una vida útil indefinida o goodwill distribuido, se realiza la prueba de deterioro del valor de los activos.

La prueba de deterioro consiste en calcular el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo que es el mayor entre su valor razonable y su valor en uso, y compararlo con el valor en libros de los activos.

Cuando el valor recuperable del activo es menor que su valor en libros, se considera que existe un deterioro en el valor del activo. En este caso, el valor en libros del activo se ajusta hasta alcanzar su importe recuperable, registrando una pérdida por deterioro en el resultado del ejercicio o en el superávit por revaluación del activo (si lo hay).

El deterioro registrado en periodos pasados, es revertido, si y solo si, hay un cambio en los estimados usados para determinar el valor recuperable desde el último deterioro reconocido. Si el deterioro es reversado, el valor neto de los activos después de aplicar la reversión, no debe exceder el valor en libros que tendría el activo si no se hubieran practicado los deterioros anteriores. Las ganancias o pérdidas se reconocen en el resultado del periodo a menos de que se trate de un activo que se mida al valor revaluado.

3.6 Contratos de arrendamiento:

La entidad reconocerá como gasto del periodo todos aquellos pagos realizados en virtud del cumplimiento de un contrato de arrendamiento sin importar si es un arrendamiento operativo o financiero.

3.7 Impuesto a las ganancias:

El impuesto a la renta del periodo comprende el impuesto a la renta corriente y no calculará impuesto diferido.

El cargo por impuesto a la renta corriente es calculado según la declaración de renta anual, sobre la base de las Leyes y las tarifas promulgadas por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, a la fecha del estado de la situación financiera.

3.8 Beneficios a los empleados:

Los beneficios de corto plazo son registrados en el estado de resultados del periodo en el que son incurridos y presentados en el estado de la situación

financiera como un pasivo si al final del periodo sobre el que se informa se adeudan al empleado beneficiado.

La entidad registra al cierre del ejercicio en el estado de situación financiera las provisiones necesarias por los compromisos de largo plazo existentes con los empleados. Para el reconocimiento se realiza una estimación fiable de la cuantía de estas obligaciones implícitas.

Se determinan un pasivo al cierre de cada periodo contable utilizando el siguiente procedimiento: Realizar una provisión proyectando los montos a pagar en cada periodo, de acuerdo con un índice estimado del crecimiento salarial, tasa de rotación entre empleados, para descontarlos con una tasa de interés de rendimientos del mercado de los bonos de alta calificación para el cálculo pertinente.

3.9. Estimaciones, juicios y supuestos clave:

Los supuestos claves respecto del futuro y otras fuentes clave de incertidumbre de estimaciones a la fecha del estado de situación financiera, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material en los valores libros de activos y pasivos se muestran a continuación:

3.9.1. Vida útil y valores residuales de Intangibles y Propiedad, Planta y Equipo:

La determinación de las vidas útiles y los valores residuales de los componentes de Intangibles de vida útil definida y Propiedad, Planta y Equipo involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias. La administración revisa estos supuestos en forma periódica y los ajusta en base prospectiva en el caso de identificarse algún cambio.

3.9.2. Valor razonable de activos y pasivos:

Algunos activos y pasivos están registrados a su valor razonable. El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de mercado en la fecha de transacción. Las bases para la medición de activos y pasivos a su valor razonable

son los precios vigentes en mercados activos. En su ausencia, la entidad estima dichos valores basada en la mejor información disponible, incluyendo el uso de modelos u otras técnicas de valuación.

3.9.3. Estimación de deterioro de cuentas por cobrar:

La entidad, evalúa el deterioro de las cuentas por cobrar cuando existe la evidencia objetiva que no será capaz de cobrar todos los importes de acuerdo a los términos originales de las cuentas por cobrar.

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

- ✓ Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
- ✓ Incumplimiento de cláusulas contractuales, tales como impagos o retrasos en el pago de intereses o capital.
- ✓ Por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, otorga concesiones o ventajas que en otro caso no otorgaría.
- ✓ Alta probabilidad de que el deudor entre en una situación concursal o en cualquier otra situación de reorganización financiera o empresarial.
- ✓ Desaparición de un mercado activo para el activo financiero.
- ✓ Estimación de una disminución de los flujos de fondos esperados por cambios adversos en las condiciones de pago de los deudores o condiciones económicas locales, nacionales o internacionales que se correlacionen con impagos.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Comprende las partidas disponibles en efectivo, bancos, depósitos de corto plazo y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Las diferentes cuentas bancarias están debidamente conciliadas y su saldo al 31 de diciembre de 2020 comprendía:

CUENTA	2,020	2,019
CAJA	\$ 222,000	\$ 665,000
CUENTAS DE AHORRO	\$ 10,867,000	\$ 22,280,000
	<u>\$ 11,089,000</u>	<u>\$ 22,945,000</u>

5. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

5.1. Cuentas por cobrar a clientes:

Las cuentas y documentos por cobrar representan derechos a reclamar o a hacer efectivas prestaciones de servicios financiados en el corto plazo.

Al cierre del período contable, se evalúa su recuperabilidad y se reconocen las contingencias por pérdida de su valor. La entidad solo incluye en su contabilidad y revela en sus estados financieros cuentas y documentos por cobrar a su nombre, las cuales se originan con ocasión de actividades propias del objeto social.

CUENTA	2020	2019
CLIENTES	\$ 34.300.000	\$ 40,205.000

5.2. Anticipos de impuestos y contribuciones:

Corresponde a todos las cuentas por cobrar por concepto de impuestos, anticipos y contribuciones.

CUENTA	2020	2019
ANTICIPO DE IMPUESTO Y CONTR	\$320.000	\$0

6. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

CUENTA	2,020	2,019
INSTRUMENTOS MUSICALES	\$ 67,692,000	\$ 67,692,000
EQUIPO DE OFICINA	\$ 17,793,000	\$ 17,793,000
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNI	\$ 4,993,000	\$ 4,993,000
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 20,000,000	\$ 20,000,000
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ -32.767.000	\$ -32.767.000
	\$ 77,711,000	\$ 77,711,000

7. PASIVOS FINANCIEROS

CUENTA	2,020	2,019
BANCOS NACIONALES	\$ 21,992,000	\$ 29,790,000
CORPORACIONES FINANCIERAS	\$ 8,226,000	\$ 9,808,000
	\$ 30,218,000	\$ 39,598,000

8. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR (PROVEEDORES)

Estas obligaciones representan aquellas cuentas por pagar por concepto de compra de inventarios necesarios en el proceso de comercialización de la entidad, además en este rubro la entidad registra las obligaciones de corto plazo a terceros por actividades conexas y que sirven de apoyo a la actividad económica principal de la entidad e impuestos por pagar:

CUENTA	2,020	2,019
PROVEEDORES	\$	\$
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 1,518,000	\$ 1,456,000
RETENCIONES Y APORTES DE NOMIN	\$ 319,000	\$ 168,000
ACREEDORES VARIOS	\$ 38,284,000	\$ 51,884,000
	\$ 40,121,000	\$ 53,508,000

9. IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS

CUENTA	2,020	2,019
RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ 2,808,000	\$ 5,935,000
IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGAR	\$	\$ 3,180,000
	<hr/>	<hr/>
	\$ 2,808,000	\$ 9,115,000

10. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

10.1. Gastos de administración:

CUENTA	2,020	2,019
GASTOS DE PERSONAL	\$ 67,613,000	\$ 56,132,000
HONORARIOS	\$	\$ 630,000
IMPUESTOS	\$	\$ 2,927,000
ARRENDAMIENTOS	\$ 67,500,000	\$ 78,470,000
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 1,729,000	\$ 4,990,000
SEGUROS	\$ 485,000	\$ 482,000
SERVICIOS	\$ 103,700,000	\$ 156,281,000
GASTOS LEGALES	\$	\$
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 2,575,000	\$ 5,696,000
GASTOS DE VIAJE	\$ 5,407,000	\$ 17,786,000
DEPRECIACIÓN	\$	\$
DIVERSOS	\$ 108,142,000	\$ 97,719,000
	<hr/>	<hr/>
	\$ 357,151,000	\$ 421,113,000

12. HECHOS POSTERIORES

En cumplimiento con la norma de eventos posteriores ocurridos después del periodo sobre el que se informa, a la fecha de este informe, no han ocurrido hechos que requieran ser informados o reconocidos en los Estados Financieros.



SILVIA ZAPATA DE ESCOBAR
Representante Legal



LUCELLY MESA MESA
TP 5726T
Revisora Fiscal