

**CORPORACION ARTISTICA Y CULTURAL HERMETUS**

NIT. 900.718.400-0

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2022

	AÑO 2022	AÑO 2021
<b>ACTIVOS</b>	<b>72,102,915</b>	<b>59,167,666</b>
ACTIVOS CORRIENTES	17,897,573	4,962,324
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFEC	12,897,573	205,587
DEUDORES COMERCIALES	5,000,000	4,756,737
ACTIVO FIJO	54,205,342	54,205,342
EQUIPO DE OFICINA	37,804,582	37,804,582
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMU	17,290,026	17,290,026
DEPRECIACION ACUMULADA	(889,266)	(889,266)
<b>PASIVOS</b>	<b>42,275,042</b>	<b>29,317,000</b>
PASIVOS CORRIENTES	42,275,042	29,317,000
FINANCIEROS	18,000,000	18,000,000
CUENTAS POR PAGAR	23,297,062	10,676,000
TERCEROS	5,080,000	576,000
ACREEDORES VARIOS	360,000	0
ACREEDORES VARIOS	17,857,062	10,100,000
IMPUESTOS POR PAGAR	972,071	641,000
RETENCIONES	972,071	641,000
PROVISIÓN IMPUESTOS	5,909	0
<b>PATRIMONIO</b>	<b>29,827,873</b>	<b>29,850,666</b>
PATRIMONIO	4,000,000	4,000,000
REVALORIZACION DE PATRIMONIO	23,650,000	23,650,000
EXCEDENTES ACUMULADOS	2,200,666	0
RESULTADO INTEGRAL	(22,793)	2,200,666
<b>PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>72,102,915</b>	<b>59,167,666</b>

Ana Parra U.

**ANA Ma. PARRA URREGO**  
Representante Legal**LUCIA DEL S. YARGE FLOREZ**  
Contadora TP 37700-T

# CORPORACION ARTISTICA Y CULTURAL HERMETUS

NIT. 900.718.400-0

## ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2022

	AÑO 2022	AÑO 2021
<b>INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>96,760,117</b>	<b>86,680,024</b>
ACTIVIDAD TEATRAL Y ARTISTICA	32,941,200	54,398,474
CONVENIOS DE APOYO ACTIV.ARTIS	63,818,917	30,000,000
ECO HOTEL PANDORA	0	2,281,550
<b>MENOS COSTO DEL SERVICIO</b>	<b>66,048,935</b>	<b>40,939,309</b>
CONTRATOS ARTISTICOS	59,400,405	31,838,606
MATERIALES, VESTUARIOS, MAQUILLAJE, ACCESC	4,877,697	5,823,594
APOYO LOGÍSTICO	1,770,833	3,277,109
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>30,711,182</b>	<b>45,740,715</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>31,337,639</b>	<b>43,561,913</b>
GASTOS DE ADMINISTRACION ORDINARIOS	18,918,317	21,588,867
GASTOS DE VENTA Y DISTRIBUCION	6,630,105	16,087,209
GASTOS FINANCIEROS	5,060,217	5,058,837
GASTOS BANCARIOS, COMISIONES, 4x1000	437,817	423,496
INTERESES	4,320,000	4,482,576
IMPUESTOS ASUMIDOS	302,400	152,765
DIVERSOS	729,000	827,000
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>609,573</b>	<b>21,864</b>
FINANCIEROS	9,573	21,864
INTERESES	9,573	
APROVECHAMIENTO	600,000	0
<b>RESULTADO INTEGRAL ANTES DE IMPTO</b>	<b>(16,884)</b>	<b>2,200,666</b>
IMPUESTO DE RENTA	(5,909)	
<b>RESULTADO INTEGRAL NETO</b>	<b>(22,793)</b>	<b>2,200,666</b>

Ana Parra U.  
**ANA Ma. PARRA URREGO**  
Representante Legal

**LUCIA DEL S. YARCE FLOREZ**  
Contadora TP 37700-T

## CORPORACION ARTISTICA Y CULTURAL HERMETUS

NIT. 900.718.400-0

### ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2022

	<b>AÑO 2022</b>	<b>AÑO 2021</b>
EXCEDENTE DEL PERIODO	(22,793)	2,200,666
AUM DIM CUENTAS POR PAGAR	12,958,042	3,058,238
AUM DIM DEUDORES	(243,263)	(4,756,737)
<b>EFFECTIVO USADO EN OPERACIÓN</b>	<b>12,691,986</b>	<b>160,153</b>
<b>EFFECTIVO EN INVERSION</b>		
AUM PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0	550,000
<b>TOTAL EFFECTIVO GENERADO EN INVERSION</b>	<b>0</b>	<b>(550,000)</b>
<b>EFFECTIVO GENERADO EN EL PERIODO</b>	<b>12,691,986</b>	<b>(389,847)</b>
<b>DISPONIBLE AL 31/12/2021</b>	<b>205,587</b>	595,434
<b>EFFECTIVO AL 31/12/2022</b>	<b>12,897,573</b>	<b>205,587</b>

0

Ana Parra U.

**ANA Ma. PARRA URREGO**

Representante Legal



**LUCIA DEL S. YARCE FLOREZ**

Contadora TP 37700-T

**CORPORACION ARTISTICA Y CULTURAL HERMETUS**  
 NIT. 900.718.400-0  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2022**

	<b><u>Ganancias acumuladas</u></b>	<b><u>Total</u></b>
Saldo al 31 de diciembre de 2020	29,267,762	29,267,762
Aportes de los asociados	0	0
Resultado del periodo	2,200,666	2,200,666
Reinversión excedentes	(1,617,762)	(1,617,762)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2021</b>	<b>29,850,666</b>	<b>29,850,666</b>
Aportes de los asociados	0	0
Resultado del periodo	(22,793)	(22,793)
Reinversión excedentes	0	0
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>29,827,873</b>	<b>29,827,873</b>

Ana Parra U.

**ANA Ma. PARRA URREGO**

Representante Legal



**LUCIA DEL S. YARCE FLOREZ**

Contadora TP 37700-T

**CORPORACION ARTISTICA Y CULTURAL HERMETUS**

NIT. 900.718.400-0

**CERTIFICACION SOBRE ESTADOS FINANCIEROS**

**CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2022**

Las suscritas Representante Legal y Contador de la CORPORACIÓN ARTISTICA Y CULTURAL HERMETUS con NIT. 900.718.400-0, certificamos:

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros: estado de situación financiera a diciembre 31 de 2022, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Así mismo, estos Estados Financieros van a ser puestos a consideración del órgano social para su respectiva aprobación o rechazo y que sean autorizados para su divulgación.

Dado en Medellín, a los 27 días del mes de marzo de 2023.

Ana Parra U.

**ANA Ma. PARRA URREGO**

Representante Legal



**LUCIA DEL S. YARCE FLOREZ**

Contadora Pública TP 37700-T

# **CORPORACION ARTISTICA Y CULTURAL HERMETUS**

NIT. 900.718.400-0

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES DICIEMBRE 31 DE 2021-2022**

### **1. ENTIDAD QUE REPORTA, ORGANOS DE DIRECCION Y OBJETO SOCIAL**

LA CORPORACIÓN ARTISTICA Y CULTURAL HÉRMETUS, fue constituida el 18 de marzo de 2014, e inscrita en la Cámara de Comercio del Aburrá Sur el 01 de abril de 2014, en el libro 1 del libro de entidades sin ánimo de lucro de carácter privado, bajo el número 9218.

#### **REFORMAS**

Por Acta No. 01-2021 del 15 de marzo de 2021, de la Asamblea General, inscrita inicialmente en la Cámara de Comercio de Aburrá Sur el 13 de abril de 2021 y posteriormente en esta Cámara de Comercio el 22 de abril de 2021, con el No. 1056 del libro I, la sociedad cambió su domicilio del municipio de Itagüí al municipio de Santa Bárbara.

#### **DURACIÓN**

La entidad tiene duración hasta el 31 de diciembre de 2060.

#### **ORGANOS DE ADMINISTRACIÓN**

Los órganos de administración de la entidad son: Asamblea General y Junta Directiva.

#### **OBJETO SOCIAL**

La Corporación Artística y Cultural Hérmetus, tiene como objeto social principal:

trabajar por el fomento, la promoción, la producción y el desarrollo de las artes en nuestro país, principalmente en el área del teatro, la música, las plásticas y la danza como un aporte a la construcción de una identidad cultural propia y universal.

### **2. BASE DE PREPARACION**

#### **2.1. MARCO TÉCNICO NORMATIVO**

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por los Decretos Reglamentarios 2706 de 2012, 3019 de 2013.

**CORPORACION ARTISTICA Y CULTURAL HERMETUS**

NIT. 900.718.400-0

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES  
DICIEMBRE 31 DE 2021-2022**

**2.2. BASES DE MEDICION**

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico.

**2.3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN**

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

**3. VALORES SIGNIFICATIVOS**

**3.1. INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

- Efectivo y equivalente de efectivo

En su reconocimiento inicial los activos financieros se miden al valor razonable.

<b>Saldos a dic.31</b>	<b>NOTA</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Efectivo y equivalentes de efectivo		205.587	12.897.573
Caja y bancos			
Deudores comerciales – CxC		4.756.737	5.000.000

**3.2. ACTIVO FIJO**

Las cifras representan el valor de los bienes de propiedad de la entidad y comprende:

<b>Saldos a dic.31</b>	<b>NOTA</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Equipo de oficina		37.804.582	37.804.582
Equipo de computación y comunicación		17.290.026	17.290.026
Depreciación acumulada		(889.266)	(889.266)

## **CORPORACION ARTISTICA Y CULTURAL HERMETUS**

NIT. 900.718.400-0

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES DICIEMBRE 31 DE 2021-2022**

#### **3.3. PASIVOS**

El saldo de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar comprende:

<b>Saldos a dic.31</b>	<b>NOTA</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Pasivos financieros – Particulares		18.000.000	18.000.000
Cuentas comerciales por pagar		10.676.000	17.769.000
Pasivos fiscales – Retención en la fuente		641.000	972.071
Provisión impuesto de renta		0	0

#### **3.4. PATRIMONIO**

El patrimonio de la entidad está representado en:

<b>Saldos a dic.31</b>	<b>NOTA</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Aporte de asociados		4.000.000	4.000.000
Revalorización de patrimonio		23.650.000	23.650.000
Excedentes acumulados		0	2.200.666
Resultado integral		2.200.666	(22.793)

#### **3.5. 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.



**CORPORACION ARTISTICA Y CULTURAL HERMETUS**

NIT. 900.718.400-0

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES  
DICIEMBRE 31 DE 2021-2022**

<b>Saldos a dic.31</b>	<b>NOTA</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Ingresos de actividades ordinarias- Servicios artísticos		54.398.474	32.941.000
Convenios de apoyo actividades artísticas		30.000.000	63.818.917
Eco Hotel Pandora		2.281.550	0

### **3.6. COSTOS DEL SERVICIO**

Este valor está dado por las erogaciones generadas en el desarrollo de las actividades económicas de la entidad durante el año gravable

<b>Saldos a dic.31</b>	<b>NOTA</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Contratos artísticos		31.838.606	53.519.488
Materiales, vestuarios, maquillaje, accesorios		5.823.594	4.877.697
Apoyo logístico		3.277.109	1.770.833

### **3.7 GASTOS ORDINARIOS**

Los gastos de administración, ventas y financieros, incurridos en el desarrollo del objeto social. Se presentan aquí los gastos financieros por cobros bancarios en manejo de cuentas y por los intereses. Además, se suma el valor de los impuestos asumidos.

**CORPORACION ARTISTICA Y CULTURAL HERMETUS**

NIT. 900.718.400-0

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES  
DICIEMBRE 31 DE 2021-2022**

<b>Saldos a dic.31</b>	<b>NOTA</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Gastos de Administración ordinarios		21.588.867	18.918.317
Gastos de ventas y distribución		16.087.209	6.630.105
Financieros		5.058.837	5.060.217
Diversos		827.000	729.000

**4. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros individuales y las notas que los acompañan fueron aprobados por la Junta Directiva y el Representante Legal, acuerdo con el acta emanada de la Asamblea General con su debida aprobación.

Ana Parra U.

**ANA Ma. PARRA URREGO**

Representante Legal



**LUCIA DEL S. YARCE FLOREZ**

Contadora Pública TP 37700-T