

Estado de resultado integral

CORPORACIÓN CULTURAL PASION & CORAZÓN

900988430-

De Enero 2025 a Diciembre 2025

Valor expresado en Peso colombiano

Código cuenta contable	Nombre cuenta contable	Año actual
4	Ingresos	1.242.186.289,63
41	Ingresos de actividades ordinarias	1.242.186.289,63
4135	Comercio al por mayor y al detal	207.456.000,00
413501	Comercio al por mayor y al detal	207.456.000,00
41350101	Comercio al por mayor y al detal	207.456.000,00
4170	Otras Actividades de servicios comunitarios, socia	1.066.396.956,63
417001	Actividad teatral , musical y artistica	1.066.396.956,63
41700102	Ingresos Suenala Metro	26.493.073,63
41700103	Ingresos Clases de música y Concierto s	534.052.307,00
41700104	Ingresos coproducción	505.851.576,00
4175	Devolución en ventas	-31.666.667,00
417505	Devolución	-31.666.667,00
41750501	Devolución en ventas	-31.666.667,00
5	Gasto	-239.469.989,00
51	Administrativos	-108.755.807,00
5110	Honorarios	-5.134.600,00
511035	Asesoría técnica	-5.134.600,00
51103502	Honorarios Contables	-5.134.600,00
5120	Arrendamientos	-38.675.576,00
512010	Construcciones y edificaciones	-38.675.576,00
51201015	Arrendamiento teatro para concierto	-38.675.576,00
5130	Seguros	-7.822.468,00
513030	Terremoto	-7.822.468,00
51303001	Seguros - Terremoto	-7.865.308,00
51303005	Devolucion seguros	42.840,00
5135	Servicios	-1.566.271,00
513520	Procesamiento electrónico de datos	-1.566.271,00
51352001	Servicios - Procesamiento electrónico de datos	-1.566.271,00
5140	Gastos legales	-150.800,00
514015	Tramites y licencias	-150.800,00
51401501	Tramites y licencias	-150.800,00
5155	Gastos de viaje	-32.987.566,00
515505	Alojamiento y manutención	-5.300.000,00
51550501	Gastos de viaje - Alojamiento y manutención	-5.300.000,00
515515	Pasajes aéreos	-27.687.566,00
51551501	Gastos de viaje - Pasajes aéreos	-27.687.566,00
5195	Diversos	-22.418.526,00
519530	Útiles papelería y fotocopias	-705.318,00
51953001	Útiles papelería y fotocopias	-705.318,00
519560	Casino y restaurante	-21.713.208,00
51956001	Casino y restaurante	-21.713.208,00
52	Ventas	-112.591.294,00
5205	Gastos de personal	-6.572.750,00
520551	Dotación y suministro a trabajadores	-4.466.750,00
52055101	Dotación y suministro a trabajadores	-4.466.750,00
520584	Gastos médicos y drogas	-2.106.000,00
52058401	Gastos médicos y drogas	-2.106.000,00
5235	Servicios	-103.843.244,00
523510	Temporales	-2.474.846,00
52351002	Membresías	-2.474.846,00
523560	Publicidad propaganda y promoción	-101.368.398,00
52356001	Medios	-18.640.000,00
52356004	Marketing corporativo	-82.728.398,00
5295	Diversos	-2.175.300,00
529505	Comisiones	-2.175.300,00
52950501	Comisiones	-2.175.300,00
53	Otros gastos de actividades ordinarias	-18.122.888,00
5395	Gastos diversos	-18.122.888,00
539595	Otros	-18.122.888,00
53959502	Medios	-18.122.888,00
6	Costos de venta	-960.357.155,00
61	Costo de ventas y de prestación de servicios	-960.357.155,00
6135	Comercio al por mayor y al por menor	-3.921.195,00
613505	Comercio al por mayor y al por menor	-3.921.195,00
61350502	Costo de Instrumentos y accesorios Musicales	-3.921.195,00
6170	Otras actividades de servicios comunitarios, socia	-828.014.903,00
617030	Actividad teatral , musical y artistica	-828.014.903,00
61703001	Ensayos clases y Conciertos	-437.582.294,00
61703002	Servicios de Dirección, Coordinación y apoyo Logíst	-251.721.536,00
61703003	Servicio de transporte especial de músicos y perso	-21.108.277,00
61703004	Servicio de publicidad, fotografía, iluminación y ad	-58.805.621,00
61703005	Eventos y talleres sociales	-58.797.175,00
6180	Servicios	-128.421.057,00
618001	Servicios	-128.421.057,00
61800101	Servicios	-154.988.236,00
61800102	Devolucion servicios	26.567.179,00
	Utilidad(+)/Pérdida del ejercicio(-)	42.359.145,63

Procesado en: Abril 20 2026 14:11


KAREN YESENIA GIRALDO CASTAÑO
Representante legal
1045023449


ELIZABETH ZULUAGA ZULUAGA
Contador
176032-T
1036395041

Estado de situación financiera

CORPORACIÓN CULTURAL PASION & CORAZÓN

900988430-

De Enero 2025 a Diciembre 2025

Valor expresado en Peso colombiano

Código cuenta contable	Nombre cuenta contable	Año actual
1	Activo	224.931.067,00
11	Efectivo y equivalentes de efectivo	31.057.277,00
1110	Bancos	31.057.277,00
111005	Moneda nacional	31.057.277,00
11100501	Moneda nacional	31.057.277,00
15	Propiedad planta y equipo	193.873.790,00
1505	Equipo musical Orquestas	68.906.600,00
150501	Equipo musical Orquestas	68.906.600,00
15050102	Instrumentos musicales	68.906.600,00
1524	Equipo de oficina	100.000.000,00
152405	Muebles y enseres	100.000.000,00
15240501	Muebles y enseres	100.000.000,00
1528	Equipo de computación y comunicación	8.958.890,00
152805	Equipos de procesamiento de datos	8.958.890,00
15280501	Equipos de procesamiento de datos	8.958.890,00
1592	Depreciación acumulada	16.008.300,00
159220	Equipo de computación y comunicación	16.008.300,00
15922001	Equipo de computación y comunicación	16.008.300,00
2	Pasivo	-17.217.347,30
22	Proveedores	-14.258.000,00
2205	Proveedores nacionales	-14.258.000,00
220505	Proveedores nacionales	-14.258.000,00
22050501	Proveedores nacionales	-14.258.000,00
23	Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	-3.386.644,76
2365	Retenciones en la fuente	-3.447.048,76
236525	Servicios	-3.447.048,76
23652503	Servicios 4%	-3.447.048,76
2380	Acreedores varios	60.404,00
238095	Otros	60.404,00
23809501	Otros	60.404,00
24	Pasivos por impuestos	427.297,46
2408	Impuesto sobre las ventas por pagar	427.297,46
240806	Iva generado	-237.500,00
24080601	Iva generado	-237.500,00
240810	Iva descontable por compras	664.797,46
24081001	Iva descontable por compras 19%	664.797,46
3	Patrimonio	-207.713.719,70
31	Capital social	19.943.859,00
3105	Aportes sociales	19.943.859,00
310505	Aportes sociales	-32.407.927,00
31050501	Aportes sociales	-32.407.927,00
310510	Excedentes	52.351.786,00
31051001	Excedentes	52.351.786,00
36	Resultado del ejercicio	-185.298.433,07
3605	Utilidad del ejercicio	-185.298.433,07
360505	Utilidad del ejercicio	-185.298.433,07
	Utilidad(-)/Pérdida del ejercicio(+)	-42.359.145,63

Procesado en: Abril 20 2026 14:08

Karen Giraldo

KAREN YESENIA GIRALDO CASTAÑO
Representante legal

1045023449

ELIZABETH

ELIZABETH ZULUAGA ZULUAGA
Contador

176032-T
1036395041

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL PERIODO DE 1 DE ENERO DE 2025 A 31 DE DICIEMBRE DE 2025.

CORPORACIÓN CULTURAL PASIÓN Y CORAZÓN es una corporación, inscrita ante la cámara de comercio de oriente antioqueño.

La entidad obtuvo el 14 de febrero de 2016 su personería Jurídica con el número 502900 dado por la Asamblea General. Está ubicada en CALLE 43 N 48 A 12 del Municipio del Santuario Antioquia. ACTIVIDAD PRINCIPAL: C9002 – CREACIÓN MUSICAL Y R9007 ACTIVIDADES DE ESPECTACULO MUSICAL EN VIVO

PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se define que los Estados Financieros de la entidad CORPORACION CULTURAL PASICON Y CORAZON, deben ser preparados y presentados de acuerdo con las políticas contables indicadas en el Manual de Políticas contables bajo la NIIF para las PYMES de tal forma que reflejen fielmente la situación financiera de la entidad.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Objetivo: Suministrar información acerca de la situación financiera, desempeño y cambios en la situación financiera de la entidad. La entidad CORPORACION CULTURAL PASICON Y CORAZON, presentará su estado de situación financiera denominado balance general de acuerdo a la sección 4 de la NIIF para PYMES.

Alcance: Establecer la información a presentar en el estado de situación financiera y cómo presentarla.

Política contable: Se deberá proveer información oportuna sobre la evolución económica y financiera para facilitar la toma de decisiones.

INFORMACION A REVELAR EN EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA:

Como mínimo, el estado de situación financiera incluirá partidas que presenten los siguientes importes:

- a) Efectivo y equivalentes al efectivo.
- b) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.
- c) Activos financieros [excluyendo los importes mostrados en (a), (b), (j) y k)].
- d) Inventarios.
- e) Propiedades, planta y equipo.
- f) Propiedades de inversión registradas al valor razonable con cambios en resultados.

- g) Activos intangibles.
- h) Activos biológicos registrados al costo menos la depreciación acumulada y el deterioro del valor.
- i) Activos biológicos registrados al valor razonable con cambios en resultados.
- j) Inversiones en asociadas.
- k) Inversiones en entidades controladas de forma conjunta.
- l) Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.
- m) Pasivos financieros.
- n) Pasivos y activos por impuestos corrientes.
- o) Pasivos por impuestos diferidos y activos por impuestos diferidos.
- p) Provisiones

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y ESTADO DE RESULTADOS

Objetivo: Consolidar la totalidad de ingresos, costos y gastos que ocurren en el periodo contable, tanto los que afectan en el resultado como en el patrimonio neto de la empresa.

Alcance: Cubre el proceso de reconocimiento de ingresos y gastos, la información a presentar y como presentarla.

Política contable: Sección 5 de las NIIF para PYMES. Enfoque de un único estado párrafo 5.4:

Según el enfoque de un único estado, el estado del resultado integral incluirá todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en un periodo a menos que esta NIIF requiera otro tratamiento.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Este rubro está compuesto por las cuentas de efectivo representadas en la cuenta de ahorros y corrientes de los diferentes Bancos las cuales son circulantes y sus valores se expresan en el estado de la situación financiera.

El efectivo es el dinero disponible, resultante de las actividades e ingresos obtenidos por el año 2025, en el cual aumentaron las alianzas estratégicas y los conciertos.

2. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Este rubro está compuesto por las cuentas por cobrar mes a mes a favor que tiene la empresa de los servicios prestados, al 31 de diciembre de 2025 no se tenían cuentas por cobrar.

3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo, están representadas por los instrumentos adquiridos y equipo de computación vía utilización de excedentes, y créditos adquiridos y su desgaste, que comparando año 2024 y 2025 aumentaron dado los excedentes generados durante el 2024.

		2025	2024
15	Propiedad planta y equipo	193.873.790,00	116.008.300,00

4. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar están representadas por las cuentas que a 31 de diciembre quedaron pendientes por cancelar y los créditos con entidades financieras. Están representadas en proveedores de conciertos, en la adquisición de instrumentos y la retención en la fuente año 2025, el cual se mantiene constante.

DETALLE	2024	2025
Pasivo	-17.217.347,30	-15.554.853,56

PATRIMONIO

5. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Corresponde a las pérdidas o excedentes de los ejercicios, durante el año 2025 se generaron menos excedentes dado que una parte de los instrumentos comprados se dieron vía gasto, hubo más inversión en clases y talleres.

DETALLE	2024	2025
Utilidad(-)/Pérdida del ejercicio(+)	-42.359.145,63	-156.956.286,17

7. CAPITAL SOCIAL

Corresponde a la suma de los aportes realizados por los corporados de PASION Y CORAZÓN.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

8. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales corresponden a talleres, conciertos, estímulos; entre otros rubros que la corporación maneja para el cumplimiento de su objeto social. Cifras que se ven reflejados en el estado de resultados.

De los ingresos tenemos ingresos suena la metro que serían las producciones realizadas directamente; así como los ingresos de música clases y conciertos son realizados de manera directa; las coproducciones son ingresos donde somos contratados por productores para realizar los eventos; los cuales

aumentaron de manera considerable de un año a otro.

	2024	2025
Ingresos de actividades ordinarias	1.242.186.289,63	626.641.766,17
Otras Actividades de servicios comunitarios, s	1.273.852.956,63	626.641.766,17
Actividad teatral , musical y artistica	1.273.852.956,63	626.641.766,17
Ingresos Concierto Filarmónica Emberá Chamí	0,00	22.190.795,00
Ingresos Suenala Metro	26.493.073,63	40.000.000,00
Ingresos Clases de música y Concierto s	534.052.307,00	564.450.971,17
Ingresos coproducción	713.307.576,00	0,00
Devolución en ventas	-31.666.667,00	0,00
Devolución	-31.666.667,00	0,00
Devolución en ventas	-31.666.667,00	0,00

9.GASTOS DE ADMINISTRACION Y COSTOS OPERACIONALES

Los costos operacionales y los Gastos de administración corresponden a las erogaciones que tiene la entidad para la administración y sostenimiento que necesita para el desarrollo de su actividad económica, se reflejan en el estado de resultados.

	2024	2025
Gasto	-239.469.989,00	-63.308.848,00
Administrativos	-108.755.807,00	-44.518.222,00
Honorarios	-5.134.600,00	-700.000,00
Asesoría técnica	-5.134.600,00	-700.000,00
Honorarios Contables	-5.134.600,00	-700.000,00
Arrendamientos	-38.675.576,00	0,00
Construcciones y edificaciones	-38.675.576,00	0,00
Arrendamiento teatro para concierto	-38.675.576,00	0,00
Seguros	-7.822.468,00	-970.138,00
Terremoto	-7.822.468,00	-970.138,00
Seguros - Terremoto	-7.865.308,00	-970.138,00
Devolucion seguros	42.840,00	0,00
Servicios	-1.566.271,00	-4.386.727,00
Procesamiento electrónico de datos	-1.566.271,00	-424.915,00
Servicios - Procesamiento electrónico de dato	-1.566.271,00	-424.915,00
Otros	0,00	-3.961.812,00
Otros	0,00	-3.961.812,00
Gastos legales	-150.800,00	-169.485,00
Tramites y licencias	-150.800,00	-169.485,00
Tramites y licencias	-150.800,00	-169.485,00
Gastos de viaje	-32.987.566,00	-23.805.107,00
Alojamiento y manutención	-5.300.000,00	-496.597,00
Gastos de viaje - Alojamiento y manutención	-5.300.000,00	-1.898.383,00
Devolucion	0,00	1.401.786,00
Pasajes aéreos	-27.687.566,00	-22.799.710,00
Gastos de viaje - Pasajes aéreos	-27.687.566,00	-22.799.710,00
Pasajes terrestres	0,00	-508.800,00
Gastos de viaje - Pasajes terrestres	0,00	-508.800,00
Diversos	-22.418.526,00	-14.486.765,00
Gastos de representación y relaciones publica	0,00	-12.028.312,00
Gastos de representación y relaciones publica	0,00	-12.028.312,00
Útiles papelería y fotocopias	-705.318,00	-358.000,00
Útiles papelería y fotocopias	-705.318,00	-358.000,00
Casino y restaurante	-21.713.208,00	-2.100.453,00
Casino y restaurante	-21.713.208,00	-2.100.453,00
Ventas	-112.591.294,00	-10.963.121,00
Gastos de personal	-6.572.750,00	-3.387.009,00
Dotación y suministro a trabajadores	-4.466.750,00	-3.387.009,00
Dotación y suministro a trabajadores	-4.466.750,00	-3.387.009,00
Gastos médicos y drogas	-2.106.000,00	0,00
Gastos médicos y drogas	-2.106.000,00	0,00
Servicios	-103.843.244,00	-1.840.797,00
Temporales	-2.474.846,00	-1.840.797,00
Membresias	-2.474.846,00	-1.840.797,00
Publicidad propaganda y promoción	-101.368.398,00	0,00
Medios	-18.640.000,00	0,00
Marketing corporativo	-82.728.398,00	0,00
Diversos	-2.175.300,00	-5.735.315,00
Comisiones	-2.175.300,00	-5.735.315,00
Comisiones	-2.175.300,00	-5.735.315,00
Otros gastos de actividades ordinarias	-18.122.888,00	-7.827.505,00
Gastos diversos	-18.122.888,00	-7.827.505,00
Donaciones	0,00	-2.000.000,00
Donaciones	0,00	-2.000.000,00
Otros	-18.122.888,00	-5.827.505,00
Medios	-18.122.888,00	-5.827.505,00
Costos de venta	-960.357.155,00	-437.726.924,00
Costo de ventas y de prestación de servicios	-960.357.155,00	-437.726.924,00
Comercio al por mayor y al por menor	-3.921.195,00	0,00
Comercio al por mayor y al por menor	-3.921.195,00	0,00
Costo de Instrumentos y accesorios Musicales	-3.921.195,00	0,00
Otras actividades de servicios comunitarios, se	-828.014.903,00	-30.631.951,00
Actividad teatral , musical y artistica	-828.014.903,00	-30.631.951,00
Ensayos clases y Conciertos	-437.582.294,00	-15.608.000,00
Servicios de Dirección, Coordinación y apoyo L	-251.721.536,00	0,00
Servicio de transporte especial de músicos y p	-21.108.277,00	0,00
Servicio de publicidad, fotografía, iluminaciór	-58.805.621,00	-15.023.951,00
Eventos y talleres sociales	-58.797.175,00	0,00
Servicios	-128.421.057,00	-407.094.973,00
Servicios	-128.421.057,00	-407.094.973,00
Servicios	-154.988.236,00	-410.692.673,00
Devolucion servicios	26.567.179,00	3.597.700,00



Pasión & Corazón

Corporación Cultural

Nit. 900988430

Karen Giraldo

KAREN YESENIA GIRALDO CASTAÑO
Representante legal

1045023449

Elizabeth Zuluaga

ELIZABETH ZULUAGA ZULUAGA

Contador

176032-T

1036395041