ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
ASOCIACION PEQUEÑO TEATRO DE MEDELLIN
NIT 890.982.462-1

ACTIVOS

		2018	2017	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE				
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**NOTA 3**	**398.725.443**	**24.620.245**	**374.105.198**
Efectivo en caja general		-	-	-
Bancos		398.725.443	24.620.245	374.105.198
Cuentas de Ahorro		-	-	-
CUENTAS POR COBRAR	**NOTA 4**	**10.841.605**	**20.957.500**	**-10.115.895**
Cuentas por Cobrar		10.841.605	20.957.500	-10.115.895
Intereses		-	-	-
Deterioro Cartera		-	-	-
DEUDORES VARIOS		**158.274.300**	**1.589.100**	**156.685.200**
Anticpos Proveedores		-	-	-
Otras cuentas por cobrar		158.274.300	1.589.100	156.685.200
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		**50.877.010**	**22.546.600**	**28.330.410**
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**567.841.348**	**47.166.845**	**520.674.503**
ACTIVO NO CORRIENTE				
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		**12.723.000**	**22.974.000**	-10.251.000
Saldo a Favor Dian		12.723.000	22.974.000	-10.251.000
EFECTIVO RESTRINGIDO		**700.000**	**700.000**	-
Aportes Sociales		700.000	700.000	0
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	**NOTA 5**	**577.303.349**	**577.303.349**	-
Terrenos y Construcciones		977.747.783	977.747.783	0
Maquinaria y Equipos		247.376.861	247.376.861	0
Equipo de Computación y comunicación		6.700.801	6.700.801	0
Depreciacion Acumulada		-654.522.096	-654.522.096	0
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**590.726.349**	**600.977.349**	**-10.251.000**
TOTAL ACTIVOS		***1.158.567.697***	***648.144.194***	***510.423.503***

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS POR PAGAR				
Costos y Gastos por Pagar	**NOTA 6**	1.138.000	738.000	400.000
Retencion en la Fuente		1.038.000	382.600	655.400
Impuestos a las venta retenido		-	-	0
Retenciones y Aportes Nomina		1.190.800	2.440.300	-1.249.500
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**3.366.800**	**3.560.900**	**-194.100**
PASIVO NO CORRIENTE				
OTROS PASIVOS				
Obligaciones Financieras		36.517.452	23.557.795	12.959.657
Iva por pagar		-	2.339.196	-2.339.196
Obligaciones con Terceros		832.400	1.600.000	-767.600
Anticipos		422.500	-	422.500
Ingresos recibidos para terceros	**NOTA 7**	485.204.827		485.204.827
OBLIGACIONES LABORALES				
Cesantias - Ints Ces - Vacaciones		6.590.877	6.917.130	-326.253
Para Obligaciones Laborales		-	-	0
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**529.568.056**	**34.414.121**	**495.153.935**
TOTAL PASIVO		***532.934.856***	***37.975.021***	***494.959.835***

PATRIMONIO

RESERVAS			
Revalorizacion del Patrimonio	208.201.442	208.201.442	0
Superavit5 por Valorizaciones	155.662.753	155.662.753	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	246.304.978	180.691.875	65.613.103
Resultados del Ejercicio Actual	15.463.668	65.613.103	-50.149.434
TOTAL PATRIMONIO	***625.632.841***	***610.169.173***	***15.463.668***
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	***1.158.567.697***	***648.144.194***	***510.423.503***

Ramiro Alfonso Rojo Londoño
Representante Legal

Julian Hurtado Barbosa
Contador Publico T.P. 59776-T

Olga Patricia Calderon Hurtado
Revisora Fiscal T.P. 64750-T

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
ASOCIACION PEQUEÑO TEATRO DE MEDELLIN
NIT 890.982.462-1

		2018	2017	VARIACION
INGRESOS	**NOTA 8**	**427.675.682**	**459.853.625**	**-32.177.943**
Enseñanza y Escuela de Formacion de Actores		128.260.324	95.260.000	33.000.324
Otras actividades de servicio		299.415.358	364.593.625	-65.178.267
OTROS INGRESOS	**NOTA 8**	**176.408.117**	**81.434.735**	**94.973.382**
Certificados de estudios		693.676	233.000	460.676
Rendimientos financieros		36.635	17.052	19.583
Sociedad teatral		120.000	240.000	-120.000
Donaciones		46.719.099	34.221.712	12.497.387
Incapacidades		3.132.600	-	3.132.600
Arrendamientos		59.003.782	23.208.854	35.794.928
Fundacion Greater Medellin		65.000.000	-	65.000.000
Aprovechamientos		1.141.100	22.674.117	-21.533.017
Inscripciones		-	240.000	-240.000
Muro de benefactores		-	600.000	-600.000
Desc, gastos de ejercicios anteriores		561.225	-	561.225
TOTAL INGRESOS		**604.083.799**	**541.288.360**	**62.795.439**
EGRESOS	**NOTA 9**			
Gastos de personal		115.396.255	119.458.851	-4.062.596
Honorarios		37.224.815	12.520.179	24.704.636
Impuestos		2.601.375	7.036.027	-4.434.652
Seguro		4.505.639	1.764.924	2.740.715
Servicios		21.211.230	12.027.897	9.183.333
gastos legales		5.454.690	1.561.200	3.893.490
Mantenimientos y reparaciones		33.853.959	2.345.947	31.508.012
Diversos		15.626.073	18.414.507	-2.788.434
TOTAL EGRESOS		**235.874.036**	**175.129.532**	**60.744.504**
COSTOS DIRECTOS	**NOTA 9**			
Enseñanza y Escuela de Formacion de Actores		104.200.000	89.935.000	14.265.000
Actividades Teatrales y Musicales		238.006.013	191.533.557	46.472.456
		-		0
TOTAL COSTOS		**342.206.013**	**281.468.557**	**60.737.456**
RESULTADO DEL EJERCICIO		26.003.750	84.690.271	-58.686.521
GASTOS NO OPERACIONALES	**NOTA 9**	**10.540.082**	**19.077.169**	**-8.537.087**
Gastos financieros		10.311.981	18.511.513	-8.199.532
Impuesto de Renta		-	-	0
Gastos extraordinarios		228.101	565.656	-337.555
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		***15.463.668***	***65.613.103***	***-50.149.434***

Ramiro Alfonso Rojo Londoño
Representante Legal

Julian Hurtado Barbosa
Contador Publico
TP.59776-T

Olga Patricia Calderon H.
Revisora Fiscal
TP.64750-T

NOTAS AL INFORME ADMINISTRATIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2018 COMPARATIVO 2017
ASOCIACIÓN PEQUEÑO TEATRO DE MEDELLÍN
NIT. 890.982.462-1

ENTE ECONOMICO

La ASOCIACION PEQUEÑO TEATRO DE MEDELLIN, es una entidad sin ánimo de lucro dedicada a la realización de actividades culturales, educativas, recreativas y artisticas, con domicilio en la ciudad de Medellín, constituida mediante Personería Jurídica No. 17553 de la Gobernación de Antioquia, del 1 de Octubre de 1976 e inscrita en Cámara de Comercio el 11 de Febrero de 1997 en el libro 1 bajo el n° 0771.

Los estados financieros adjuntos reflejan la situación financiera de La Asociación Pequeño Teatro, de conformidad con las Normas de Información Financiera para microempresas, que según el decreto 2706 de 2012 son aplicables para las entidades del grupo 3.

REVELACION PLENA

Con los estados financieros de propósito general, las notas a los estados financieros y la información suplementaria anexa, se cumple el principio de revelación plena, cuyo propósito es que la Asociación 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 de la Honorable Asamblea, se han incluido todas las estimaciones necesarias para mantener los activos, los pasivos, los ingresos y los gastos en exacta presentación con la realidad económica de la Asociación.

Nota 1: FECHA DE CORTE

Estas notas a los estados financieros corresponden al periodo comprendido entre Enero 01 y Diciembre 31 de 2018 comparativas con 2017.
La unidad de medida utilizada son los pesos colombianos.

Nota 2: PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

En la Contabilidad y en la preparación de los estados de situacion financiera, la Asociación aplicó los principios contenidos en las Normas de Información Financiera IFRS- NIF para microempresas que según decreto 2706 de 2012 son aplicables a las entidades del grupo 3.
Igualmente las políticas contables se enmarcan dentro de los principios, normas técnicas y procedimientos del Consejo Técnico de la Contaduría, en especial la orientación No. 004 de julio de 2008 Orientacion Tecnica No. 15 de octubre 20 de 2015.
A continuación se describen las principales prácticas y políticas de la Asociación en concordancia con lo anterior:

A-) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos:
Los Ingresos y gastos se registran por el sistema de causación. Los ingresos de la Asociación representan los dineros que se perciben como expensas comunes ordinarias y extraordinarias, multas, intereses, canceladas por cada uno de los propietarios de las unidades que la conforman, además de los rendimientos financieros y de otros ingresos no operacionales. el metodo de medicion de los ingresos utilizado en la Asociación como politica contable es el valor razonable, donde el ingreso se reconoce como tal al finalizar cada periodo (mensualmente).

B-) Efectivo y sus Equivalentes:
Se deben clasificar en efectivo, equivalentes y efectivo restringido, se reconocen por el valor razonable.

C-) Cuentas Por Cobrar:
La Asociación deberá reconocer una cuenta por cobrar cuando se convierta en una parte obligante, es decir, adquiere derechos, lo cual sucede en el momento en que se preste el servicio. Las cuentas por cobrar se clasificaran en corrientes y largo plazo.
El metodo de medicion de las cuentas por cobrar es el costo amortizado,donde se realiza el calculo por deterioro de la cartera que consiste en la diferencia entre el valor en libros y una estimacion aproximada de lo que se espera recibir a la fecha de este informe; el valor que resulte por deterioro se resta del valor total de la cartera.

D-) Diferidos:
Representa principalmente los seguros los cuales se reconocerán como gasto a través de su amortización en la medida en que la Asociación recibe el servicio.

E-) Cuentas por Pagar :
La Asociación deberá medir sus obligaciones a su costo histórico, causar los intereses en forma periódica y los clasificara en corrientes y largo plazo.

F-) Impuestos :
La Asociacion no es contribuyente de impuestos nacionales, ni es responsable de los siguientes impuestos: impuesto de industria y comercio ni de impuesto predial, es agente retenedor y por lo tanto esta obligado a retener, declarar y efectuar el pago mensual de retención en la fuente y a presentar anualmente la información exógena a la DIAN, declaracion de Iva cuatrimestral, presenta declaracion de patrimonial anual.

G-) Estado de Resultados :
El estado de resultados que se utilizo en el periodo, es el estado de resultados integral, porque en el se reconocen todos los ingresos y gastos generados durante el año 2017.

Nota 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Compuesto por 2 cuentas bancarias en Davienda y otra cuenta en Confiar, las cuales se encuentran conciliadas mensualmente, con el extracto enviado por la entidad financiera.

BANCO	VALOR		VARIACION
	2018	2017	
Caja Menor	$ -	$ -	$ -
Davivienda cta cte.	$ 385.673.989	$ 23.537.704	$ 362.136.285
Davivienda cta ahorros	$ 12.511.483	$ 948.173	$ 11.563.310
Confiar	$ 539.971	$ 134.368	$ 405.603

Nota 4: CUENTAS POR COBRAR

Este rubro esta compuesto por el valor adeudado por los usuarios a diciembre 31, por concepto de servicios prestados de enseñanza y presentacion de obras y eventos, donde el saldo asciende a:

	2018	2017	variacion
Cxc clientes	$ 10.841.605	$ 20.957.500	$ (10.115.895)
Anticipos y avances	$ 153.140.513	$ -	$ 153.140.513
Anticipos impuestos	$ 12.723.000	$ 22.974.000	$ (10.251.000)
Cxc a trabajadores	$ -	$ -	$ -
Deudores varios	$ 5.133.787	$ 1.589.100	$ 3.544.687
Deterioro de Cartera	$ -	$ -	$ -
TOTAL	**$ 181.838.905**	**$ 45.520.600**	**$ 136.318.305**

Nota 5: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Propiedad, Planta Y Equipo	2018	2017	Variacion
Casa Sede Teatro	977.747.783	977.747.783	0
Maquinaria y Equipos	247.376.861	247.376.861	0
Equipo de Computación y comunicación	6.700.801	6.700.801	0
Depreciacion Acumulada	-654.522.096	-654.522.096	0
TOTAL	**577.303.349**	**577.303.349**	0

Nota 6: PROVEEDORES NACIONALES

Representado por todas las compras y servicios necesarios para un correcto funcionamiento y que al cierre del ejercicio contable no han sido canceladas, este rubro presenta un saldo detallado de la siguiente manera:

Tercero	Concepto	Saldo
CALDERON HURTADO OLGA PATRICIA	Revisoria fiscal diciembre	738.000
MEJIA OCHOA JORGE ALBERTO	Servicio	400.000
	TOTAL	**1.138.000,00**

Nota 7: INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS

Representado por estimulo para mantenimiento de Pequeño teatro de acuerdo al acta 4600077885 por valor de 50% $ 269,558,237 y 40% por 215,646,590. este dinero fue recibido por el Municipio de Medellin.

Tercero	Concepto	Saldo
MUNICIPIO DE MEDELLIN	ESTIMULO	485.204.827

Nota 8: INGRESOS POR CUOTAS DE SOSTENIMIENTO Y OTROS INGRESOS

Corresponde al valor facturado a los usuarios durante el periodo enero 1 a diciembre 31 de cada año por los servicios prestados. Ademas durante el año 2018 se percibieron ingresos por otros conceptos que se detallan a continuacion:

Detalle	2018	2017	Variacion
Enseñanza	128.260.324	95.260.000	-33.000.324
Presentación obras	299.415.358	364.593.625	65.178.267
Total ingresos Operacionales	**427.675.682**	**459.853.625**	**32.177.943**
Otros Ingresos			
Certificados	693.676	233.000	-460.676
Sociedad teatral	120.000	240.000	120.000
Arrendamientos	59.003.782	23.208.854	-35.794.928
Donaciones, rendimientos y otros	51.029.434	57.752.881	6.723.447
Fundacion graeter medellin	65.000.000	0	-65.000.000
Descuentos, Ingr ejercicio anteriores	561.225	0	-561.225
Total Ingresos no operacionales	**176.408.117**	**81.434.735**	**-94.973.382**
TOTAL	**604.083.799**	**541.288.360**	**-62.795.439**

Nota 9: EGRESOS

Representan los gastos que fueron necesarios realizar durante el periodo fiscal para el buen funcionamiento de la asociación

Detalle	2018	2017	Variacion
Gasto de personal	115.396.255	119.458.851	-4.062.596
Honorarios	37.224.815	12.520.179	24.704.636
Impuestos	2.601.375	7.036.027	-4.434.652
Seguros	4.505.639	1.764.924	2.740.715
Servicios	21.211.230	12.027.897	9.183.333
Legales	5.454.690	1.561.200	3.893.490
Mantenimiento y reparaciones	33.853.959	2.345.947	31.508.012
Diversos	15.626.073	18.414.507	-2.788.434
Gastos bancarios	10.311.981	18.511.513	-8.199.532
Gastos extraordinarios	228.101	565.656	-337.555
TOTAL GASTOS	**246.414.118**	**194.206.701**	**52.207.417**
Costos enseñanza	104.200.000	89.935.000	14.265.000
Costos serv. Teatrales y musicales	238.006.013	191.533.557	46.472.456
TOTAL COSTOS	**342.206.013**	**281.468.557**	**60.737.456**
TOTAL GENERAL COSTOS Y GASTOS	**588.620.131**	**475.675.258**	**112.944.873**

Ramiro Alfonso Rojo Londoño
Representante Legal

Julian Hurtado Barbosa
Contador Publico T.P. 59776-T

Olga Patricia Calderon Hurtado
Revisora Fiscal T.P. 64750-T