

ASOCIACION PEQUENO TEATRO DE MEDELLIN
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
NIT 890.982.462-1
Expresado en pesos colombianos

ACTIVOS	NOTAS	2020	2019	Var.
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	3	44.650.997	27.587.995	17.063.002
Caja menor		0	0	0
Bancos		43.950.997	26.887.995	17.063.002
Afiliaciones		700.000	700.000	0
DEUDORES CORRIENTES	4	17.622.007	39.962.332	-22.340.325
Clientes		7.620.000	27.239.332	-19.619.332
Anticipos y avances		0	0	0
Anticipos impuesto y contibuciones		10.002.007	12.723.000	-2.720.993
Cuentas por cobrar a trabajadores		0	0	0
Deudores varios		0	0	0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		62.273.004	67.550.327	-5.277.323
OTROS ACTIVOS	5	577.303.349	577.303.349	0
Propiedad planta y equipo		577.303.349	577.303.349	0
TOTAL ACTIVOS		639.576.353	644.853.676	-5.277.323
PASIVO Y PATRIMONIO				
PASIVO CORRIENTE				
Costos y gastos por pagar		878.000	4.078.204	-3.200.204
Retencion en la fuente		5.818.341	55.000	5.763.341
Retenciones y aportes de nomina		2.611.400	15.063.400	-12.452.000
Impuesto gravamenes y tasas		0	2.720.993	-2.720.993
Obligaciones laborales		7.482.885	7.280.761	202.124
TOTAL PASIVO CORRIENTE		16.790.626	29.198.358	-12.407.732
PASIVO NO CORRIENTE				
Pasivos estimados y provisiones		0	0	0
Otros pasivos	6	1.820.668	0	1.820.668
Proyecto Lep	7	-270.287.080	0	-270.287.080
Ejecucion proyecto Lep		270.075.974	0	270.075.974
Prestamos financieros	7	54.517.297	0	54.517.297
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		56.126.859	0	56.126.859
TOTAL PASIVO		72.917.485	29.198.358	43.719.127
PATRIMONIO				
Montajes				
Montaje Macbeth		20.260.139	20.260.139	0
Montaje Macbeth		-20.260.139	-20.260.139	0
Montaje Recuerdo en el olvido		4.433.460	4.433.460,00	0
Montaje Recuerdo en el olvido		-4.433.460	0	-4.433.460
Revalorizacion patrimonio		205.417.982	208.201.442	-2.783.460
Resultado ejercicios anteriores		251.791.123	261.768.646	-9.977.523
Superavit por valorización		155.662.753	155.662.753	0
Resultado presente ejercicio		-46.212.990	-9.977.523	-36.235.467
TOTAL PATRIMONIO		566.658.868	615.655.318	-48.996.450
				0
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		639.576.353	644.853.676	-5.277.323

Beatriz Omaira Rodríguez B.

BEATRIZ OMAIRA RODRIGUEZ
Representante Legal

Julian Hurtado Barbosa

Julian Hurtado Barbosa
Contador Publico TP. 59776-T

Olga Patricia Calderon H.

OLGA PATRICIA CALDERON
Revisor Fiscal TP 64750-T

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

Expresado en pesos colombianos

	NOTAS	2020	2019	Var.
INGRESOS OPERACIONALES		305.383.566	492.684.514	-187.300.948
Enseñanzas		41.314.600	190.361.452	-149.046.852
Otras actividades de servicio		264.192.966	302.323.062	-38.130.096
Devoluciones		-124.000	0	-124.000
OTROS INGRESOS		73.531.018	55.096.415	18.434.604
Certificados de estudio		162.400	412.130	-249.730
Rendimientos financieros		26.327	0	26.327
Sociedad teatral		120.000	0	120.000
Donaciones		63.937.010	34.660.000	29.277.010
Incapacidades		311.180	0	311.180
Arrendamientos		1.500.000	14.411.007	-12.911.007
Aprovechamientos		1.013.984	5.613.278	-4.599.294
Desc.gastos de ejercicios anteriores		142.117	0	142.117
Diversos auxilio gobierno nomina		6.318.000	0	6.318.000
TOTAL INGRESOS	8	378.914.584	547.780.929	-168.866.344
EGRESOS	9	173.091.063	194.460.182	-21.369.119
Gastos de personal		117.780.977	119.100.945	-1.319.968
Honorarios		13.988.000	11.592.000	2.396.000
Impuesto		0	3.266	-3.266
Seguros		3.930.273	1.560.079	2.370.194
Servicios		23.547.889	25.774.200	-2.226.311
Legales		1.860.730	3.119.182	-1.258.452
Gastos de mantenimiento		1.169.860	890.000	279.860
Reparaciones locativas		1.786.731	17.368.925	-15.582.194
Gastos de viaje		0	171.820	-171.820
Gastos Diversos		9.026.603	14.879.765	-5.853.162
Provisiones		0	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO		205.823.521	353.320.747	-147.497.225
OTROS EGRESOS		32.503.082	11.440.849	21.062.234
Otros gastos		32.503.082	11.440.849	21.062.234
COSTOS		219.533.429	351.857.421	-132.323.992
Docencia		28.440.000	101.370.000	-72.930.000
Direccion academica		2.100.000	6.500.000	-4.400.000
Gestora Cultural		31.677.860	26.450.000	5.227.860
Actores		91.560.347	40.566.715	50.993.632
Direccion artistica		0	6.380.760	-6.380.760
Direccion general		300.000	4.000.000	-3.700.000
Iva Descontable		0	0	0
Servicio Acomodadores		3.445.000	24.795.000	-21.350.000
Servicio Taquillas		3.615.896	0	3.615.896
Servicio Publicidad		5.291.144	19.763.642	-14.472.498
Transpor, Flete y Acarreos		17.256.557	18.766.067	-1.509.510
Acueducto y Alcantarillado		1.246.323	2.408.991	-1.162.668
Energia Electrica		6.513.730	11.399.822	-4.886.092
Servicio de Aseo		708.918	1.078.282	-369.364
Comunicaciones		17.140.800	20.422.000	-3.281.200
Serv, Generales y Cafeteria		2.535.000	7.492.000	-4.957.000
Servicios artisticos		0	0	0
Mantto y Reparaciones Locativas		565.050	5.871.577	-5.306.527
Mantto Instalaciones electricas		0	464.800	-464.800
Pasajes Aereos		0	0	0
Casino y Restaurante		1.436.790	4.821.330	-3.384.540
Utiles, Papeleria Y Fotocopias		291.410	668.120	-376.710
Escenografia y Utileria		4.469.404	39.841.515	-35.372.111
Maquillaje		836.000	2.409.400	-1.573.400
Montaje		0	4.245.000	-4.245.000
Vestuario		103.200	2.142.400	-2.039.200
RESULTADO DEL PERIODO		-46.212.990	-9.977.523	-36.235.467

Beatriz Omaira Rodríguez B.

BEATRIZ OMAIRA RODRIGUEZ
Representante Legal

Julian Hurtado Barbosa

Julian Hurtado Barbosa
Contador Publico TP. 59776-T

Olga Patricia Calderon H.

OLGA PATRICIA CALDERON
Revisor Fiscal TP 64750-T

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Acumulado a Diciembre 31 de 2020 Comparativo con acumulado a Diciembre 31 de 2019
ASOCIACIÓN PEQUEÑO TEATRO DE MEDELLÍN
NIT. 890.982.462-1

ENTE ECONÓMICO

La ASOCIACION PEQUEÑO TEATRO DE MEDELLIN, es una entidad sin ánimo de lucro dedicada a la realización de actividades culturales, educativas, recreativas y artísticas, 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 2020 comparativas con 2019. La unidad de medida utilizada son los pesos colombianos.

Nota 2: PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

En la Contabilidad y en la preparación de los estados de situación 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 Asociación 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, declaración de Iva cuatrimestral, presenta declaración 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 2020.

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
	2020	2019	
Caja Menor	\$ -	\$ -	\$ -
Davivienda cta cte.	\$ 28.036.615	\$ 8.205.229	\$ 19.831.386
Davivienda cta ahorros	\$ 4.576.458	\$ 18.671.005	\$ (14.094.547)
Confiar	\$ 11.337.924	\$ 11.761	\$ 11.326.163

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:

	2020	2019	variacion
Cxc clientes	\$ 7.620.000	\$ 27.239.332	\$ (19.619.332)
Anticipos impuestos	\$ 10.002.007	\$ 12.723.000	\$ (2.720.993)
TOTAL	\$ 17.622.007	\$ 39.962.332	\$ (22.340.325)

Nota 5: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Asociación Pequeño Teatro cuenta con una sede clasificada como patrimonio arquitectonico de la ciudad según **resolucion SH 18-1900 de 2013** cuyo avaluo al 2016 es de **\$4.795.750.350** en contabilidad se encuentra registrada por el valor historico mas revalorizaciones, se realizo inversion de **\$19,890,000 por equipos de sonido compuesto por dos amplificadores y cinco microfones. En el año 2019 se remodelo la infraestructura fisica de la sede por \$510.468.375** con recursos de la Alcandia de Medellin. En 2020 se inicia del proyecto de control luminotecnico con una ejecucion a diciembre de **\$270.287.080 con aportes de la Alcaldia de Medellin.**

Propiedad, Planta Y Equipo	2020	2019	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	878.000
CARTER DE DIFICIL COBRO	Anticipo y avances	1.820.668
	TOTAL	2.698.668,00

Nota 7: INGRESOS PARA TERCEROS Y PRESTAMOS FINANCIEROS

Los Ingresos recibidos para terceros Corresponde al valor recibido de la Alcaldia de Medellin para la restauracion y mantenimiento de la iluminacion, por valor de **\$299.903.800**

Los prestamos financieros corresponden a credito para emprendedores de Comfama No.010, por valor de **\$60.000.000** con tasa de intereses del 1,2% MV. a 36 meses, con pagare firmado el 7 de diciembre de 2020 por representante legal Omaira Rodriguez y Catalina Murillo.

Nota 8: INGRESOS POR DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD TEATRAL 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 se percibieron ingresos por otros conceptos que se detallan a continuacion:

Detalle	2020	2019	Variacion
Enseñanza	41.314.600	190.361.452	149.046.852
Presentación obras	264.192.966	302.323.062	38.130.096
Devoluciones	-124.000	0	124.000
Total ingresos Operacionales	305.383.566	492.684.514	187.176.948
Otros Ingresos			
Certificados	162.400	412.130	249.730
Sociedad teatral	120.000	0	-120.000
Arrendamientos	1.500.000	14.411.007	12.911.007
Donaciones, rendimientos y otros	65.288.501	34.660.000	-30.628.501
Descuentos, Ingr ejercicio anteriores	142.117	5.613.278	5.471.161
Subvenciones	6.318.000	0	-6.318.000
Total Ingresos no operacionales	73.531.018	55.096.415	-18.434.603
TOTAL	378.914.584	547.780.929	168.742.345

Nota 9: EGRESOS

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

Detalle	2020	2019	Variacion
Gasto de personal	117.780.977	119.100.945	-1.319.968
Honorarios	13.988.000	11.592.000	2.396.000
Impuestos	0	3.266	-3.266
Seguros	3.930.273	1.560.079	2.370.194
Servicios	23.547.889	25.774.200	-2.226.311
Legales	1.860.730	3.119.182	-1.258.452
Mantenimiento y reparaciones	1.169.860	18.258.925	-17.089.065
Adecuaciones	1.786.731	0	1.786.731
Diversos	9.026.603	14.879.765	-5.853.162
Gastos de viaje	0	171.820	-171.820
TOTAL GASTOS	173.091.063	194.460.182	-21.369.119
Gastos bancarios	8.239.517	7.940.221	299.296
Gastos extraordinarios	11.671.851	2.500.628	9.171.223
Donacion	12.591.714	1.000.000	11.591.714
TOTAL GASTOS	32.503.082	11.440.849	21.062.233
Costos enseñanza	62.217.860	134.320.000	-72.102.140
Costos serv. Teatrales y musicales	157.315.569	217.537.421	-60.221.852
TOTAL COSTOS	219.533.429	351.857.421	-132.323.992
TOTAL GENERAL COSTOS Y GASTOS	425.127.574	557.758.452	-132.630.878

Beatriz Omaira Rodriguez B.

BEATRIZ OMAIRA RODRIGUEZ
Representante Legal

Julian M.

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

Olga Patricia Calderon H.

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