


**ASOCIACION PEQUENO TEATRO DE MEDELLIN**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**NIT 890.982.462-1**

Expresado en pesos colombianos

<b>ACTIVOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>Var.</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>3</b>	<b>27.587.995</b>	<b>399.425.443</b>	<b>-371.837.448</b>
Caja menor		0	0	0
Bancos		26.887.995	398.725.443	-371.837.448
Afiliaciones		700.000	700.000	0
<b>DEUDORES CORRIENTES</b>	<b>4</b>	<b>39.962.332</b>	<b>181.838.905</b>	<b>-141.876.573</b>
Clientes		27.239.332	10.841.605	16.397.727
Anticipos y avances		0	153.140.513	-153.140.513
Anticipos impuesto y contibuciones		12.723.000	12.723.000	0
Cuentas por cobrar a trabajadores		0	5.133.787	-5.133.787
Deudores varios		0	0	0
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>67.550.327</b>	<b>581.264.348</b>	<b>-513.714.021</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>5</b>	<b>577.303.349</b>	<b>577.303.349</b>	<b>0</b>
Propiedad planta y equipo		577.303.349	577.303.349	0
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>644.853.676</b>	<b>1.158.567.697</b>	<b>-513.714.021</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
Bancos nacionales		0	36.517.452	-36.517.452
Costos y gastos por pagar	<b>6</b>	4.078.204	1.138.000	2.940.204
Retencion en la fuente		55.000	1.038.000	-983.000
Retenciones y aportes de nomina		2.463.400	2.023.200	440.200
Impuesto gravamenes y tasas		2.720.993	0	2.720.993
Prestamos a terceros Andres Moure		12.600.000	0	12.600.000
Obligaciones laborales		7.280.761	6.590.877	689.884
Pasivos estimados y provisiones		0	0	0
Otros pasivos		0	485.627.327	-485.627.327
Proyecto Lep	<b>7</b>	539.116.474	0	0
Proyecto Lep		-539.116.474	0	0
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>29.198.358</b>	<b>532.934.856</b>	<b>-503.736.498</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>29.198.358</b>	<b>532.934.856</b>	<b>-503.736.498</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Revalorizacion patrimonio		208.201.442	208.201.442	0
Resultado ejercicios anteriores		261.768.646	246.304.978	15.463.668
Superavit por valorización		155.662.753	155.662.753	0
Resultado presente ejercicio		-9.977.523	15.463.668	-25.441.191
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>615.655.318</b>	<b>625.632.841</b>	<b>-9.977.523</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>644.853.676</b>	<b>1.158.567.697</b>	<b>-513.714.021</b>

  
**RAMIRO ROJO LONDOÑO**  
*Representante Legal*

  
**OLGA PATRICIA CALDERON**  
*Revisor fiscal TP 64750-T*

**ASOCIACION PEQUEÑO TEATRO DE MEDELLIN**  
**ESTADO DE RESULTADOS 2019**  
**NIT 890.982.462-1**

Expresado en pesos colombianos

	NOTAS	2019	2018	Var.
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>8</b>	<b>492.684.514</b>	<b>427.675.682</b>	<b>65.008.832</b>
Enseñanzas		190.361.452	128.260.324	62.101.128
Otras actividades de servicio		302.323.062	299.415.358	2.907.704
<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>55.096.415</b>	<b>176.408.117</b>	<b>-121.311.702</b>
Certificados de estudio		412.130	693.676	-281.546
Rendimientos financieros		0	36.635	-36.635
Sociedad teatral		0	120.000	-120.000
Donaciones		34.660.000	46.719.099	-12.059.099
Incapacidades		0	3.132.600	-3.132.600
Arrendamientos		14.411.007	59.003.782	-44.592.775
Fundación Greater Medellin convenio		0	65.000.000	-65.000.000
Aprovechamientos		5.613.278	1.141.100	4.472.178
Desc.gastos de ejercicios anteriores		0	561.225	-561.225
Diversos		0	0	0
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>547.780.929</b>	<b>604.083.799</b>	<b>-56.302.870</b>
<b>EGRESOS</b>	<b>9</b>	<b>194.460.182</b>	<b>235.874.036</b>	<b>-41.413.854</b>
Gastos de personal		119.100.945	115.396.255	3.704.690
Honorarios		11.592.000	37.224.815	-25.632.815
Impuesto		3.266	2.601.375	-2.598.109
Seguros		1.560.079	4.505.639	-2.945.560
Servicios		25.774.200	21.211.230	4.562.970
Legales		3.119.182	5.454.690	-2.335.508
Gastos de mantenimiento		890.000	5.559.102	-4.669.102
Reparaciones locativas		17.368.925	28.294.857	-10.925.932
Gastos de viaje		171.820	0	171.820
Gastos Diversos		14.879.765	15.626.073	(746.308)
Provisiones		0	0	0
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>353.320.747</b>	<b>368.209.763</b>	<b>-14.889.016</b>
<b>OTROS EGRESOS</b>		<b>11.440.849</b>	<b>10.540.082</b>	<b>900.767</b>
Otros gastos		11.440.849	10.540.082	900.767
<b>COSTOS</b>		<b>351.857.421</b>	<b>342.206.013</b>	<b>9.651.408</b>
Docencia		101.370.000	98.900.000	2.470.000
Direccion academica		6.500.000	5.300.000	1.200.000
Gestora cultural		26.450.000	0	26.450.000
Actores		40.566.715	5.798.558	34.768.157
Direccion artistica		6.380.760	10.177.976	-3.797.216
Direccion general		4.000.000	3.000.000	1.000.000
Iva Descontable		0	2.317.372	-2.317.372
Servicio Acomodadores		24.795.000	22.183.000	2.612.000
Servicio Taquillas		0	2.436.042	-2.436.042
Servicio Publicidad		19.763.642	18.772.480	991.162

Transpor, Flete y Acarreos	18.766.067	16.012.036	2.754.031
Acueducto y Alcantarillado	2.408.991	3.141.316	-732.325
Energia Electrica	11.399.822	10.968.628	431.194
Servicio de Aseo	1.078.282	1.002.816	75.466
Comunicaciones	20.422.000	13.347.000	7.075.000
Serv, Generales y Cafeteria	7.492.000	10.067.262	-2.575.262
Mantto y Reparaciones Locativas	5.871.577	9.473.563	-3.601.986
Mantto Instalaciones electricas	464.800	1.025.460	-560.660
Pasajes Aereos	0	26.952.341	-26.952.341
Casino y Restaurante	4.821.330	6.796.857	-1.975.527
Utiles, Papeleria Y Fotocopias	668.120	2.377.900	-1.709.780
Escenografia y Utileria	39.841.515	50.475.946	-10.634.431
Maquillaje	2.409.400	2.748.510	-339.110
Montaje	4.245.000	10.100.500	-5.855.500
Vestuario	2.142.400	7.180.450	-5.038.050
Fundación Greater Medellin convenio	0	1.650.000	-1.650.000
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>	<b>-9.977.523</b>	<b>15.463.668</b>	<b>-25.441.191</b>

  
**RAMIRO ROJO LONDOÑO**  
 Representante Legal

  
**OLGA PATRICIA CALDERON**  
 Revisor fiscal TP 64750-T

**NOTAS AL INFORME ADMINISTRATIVO  
A DICIEMBRE 31 DE 2019 COMPARATIVO 2018  
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 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 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 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 2017.

**Nota 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

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

BANCO	VALOR		VARIACION
	2019	2018	
Caja Menor	\$ -	\$ -	\$ -
Daviendia cta cte.	\$ 8.205.229	\$ 385.673.989	\$ (377.468.760)
Daviendia cta ahorros	\$ 18.671.005	\$ 12.511.483	\$ 6.159.522
Confiar	\$ 11.761	\$ 539.971	\$ (528.210)

**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:

	2019	2018	variacion
Cxc clientes	\$ 27.239.332	\$ 10.841.605	\$ 16.397.727
Anticipos y avances	\$ -	\$ 153.140.513	\$ (153.140.513)
Anticipos impuestos	\$ 12.723.000	\$ 12.723.000	\$ -
Cxc a trabajadores	\$ -	\$ 5.133.787	\$ (5.133.787)
Deudores varios			\$ -
Deterioro de Cartera	\$ -	\$ -	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 39.962.332</b>	<b>\$ 181.838.905</b>	<b>\$ (141.876.573)</b>

**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 microfonos, en el año 2018 no se presentaron compras importantes de activos.**

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
<b>TOTAL</b>	<b>577.303.349</b>	<b>577.303.349</b>	<b>0</b>

**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	828.000
SALAZAR ALZATE RUDERICO	servicio	1.975.000
MIRO SEGURIDAD LTDA	servicio	175.204
SANCHEZ HINCAPIE MELISA	servicio	1.100.000
<b>TOTAL</b>		<b>4.078.204,00</b>

**Nota 7: INGRESOS PARA TERCEROS**

Corresponde al valor recibido de la Alcaldía de Medellín para la restauración y mantenimiento de la planta física, por valor de **\$539.116.474**

**Nota 8: INGRESOS POR DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD TEATRAL Y OTROS INGRESOS**

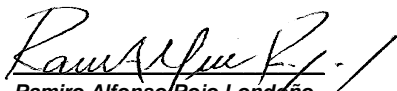
Corresponde al valor facturado a los usuarios durante el periodo enero 1 a diciembre 31 de cada año por los servicios prestados. Además durante el año se percibieron ingresos por otros conceptos que se detallan a continuación:

Detalle	2019	2018	Variación
Enseñanza	190.361.452	128.260.324	-62.101.128
Presentación obras	302.323.062	299.415.358	-2.907.704
<b>Total ingresos Operacionales</b>	<b>492.684.514</b>	<b>427.675.682</b>	<b>-65.008.832</b>
<b>Otros Ingresos</b>			
Certificados	412.130	693.676	281.546
Sociedad teatral	0	120.000	120.000
Arrendamientos	14.411.007	59.003.782	44.592.775
Donaciones, rendimientos y otros	34.660.000	51.029.434	16.369.434
Fundación graeter medellin	0	65.000.000	65.000.000
Descuentos, Ingr ejercicio anteriores	5.613.278	561.225	-5.052.053
<b>Total Ingresos no operacionales</b>	<b>55.096.415</b>	<b>176.408.117</b>	<b>121.311.702</b>
<b>TOTAL</b>	<b>547.780.929</b>	<b>604.083.799</b>	<b>56.302.870</b>

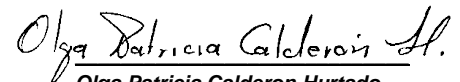
**Nota 9: EGRESOS**

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

Detalle	2019	2018	Variación
Gasto de personal	119.100.945	115.396.255	3.704.690
Honorarios	11.592.000	37.224.815	-25.632.815
Impuestos	3.266	2.601.375	-2.598.109
Seguros	1.560.079	4.505.639	-2.945.560
Servicios	25.774.200	21.211.230	4.562.970
Legales	3.119.182	5.454.690	-2.335.508
Mantenimiento y reparaciones	18.258.925	33.853.959	-15.595.034
Diversos	14.879.765	15.626.073	-746.308
Gatos de viaje	171.820	0	171.820
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>194.460.182</b>	<b>235.874.036</b>	<b>-41.413.854</b>
Gastos bancarios	7.940.221	10.311.981	-2.371.760
Gastos extraordinarios	2.500.628	228.101	2.272.527
DonacionQ	1.000.000	0	1.000.000
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>11.440.849</b>	<b>10.540.082</b>	<b>900.767</b>
Costos enseñanza	134.320.000	104.200.000	30.120.000
Costos serv. Teatrales y musicales	217.537.421	238.006.013	-20.468.592
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>351.857.421</b>	<b>342.206.013</b>	<b>9.651.408</b>
<b>TOTAL GENERAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>557.758.452</b>	<b>588.620.131</b>	<b>-30.861.679</b>

  
**Ramiro Alfonso Rojo Londóño**  
 Representante Legal

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

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