



**PEQUEÑO
TEATRO**
LA CASA DE TODOS

50 AÑOS
DE PUERTAS
ABIERTAS

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

	NOTAS	2025	2024	VARIACIÓN
ACTIVOS		644,748,433	717,589,215	(72,840,781)
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		32,479,414	12,128,789	20,350,625
Bancos	No.3	31,779,414	11,428,789	20,350,625
Afiliaciones		700,000	700,000	0
DEUDORES CORRIENTES		34,965,670	128,157,077	-93,191,407
Clientes	No.4	28,040,000	120,787,077	-92,747,077
Anticipos y avances		2,391,670	0	2,391,670
Anticipos impuesto y contibuciones		4,534,000	7,370,000	-2,836,000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		67,445,084	140,285,866	-72,840,781
OTROS ACTIVOS	No.5	577,303,349	577,303,349	0
Propiedad planta y equipo		577,303,349	577,303,349	0
PASIVO		49,080,102	150,272,971	-101,192,869
PASIVO CORRIENTE				
Costos y gastos por pagar	No.6	14,457,312	0	14,457,312
Retencion en la fuente		699,000	3,289,000	-2,590,000
Retenciones y aportes de nomina		2,980,300	1,829,500	1,150,800
Obligaciones laborales		9,484,319	6,490,286	2,994,033
Otros pasivos		21,459,171	19,354,051	2,105,120
Provisión celebración 50 años	No.6	0	119,310,134	-119,310,134
PATRIMONIO		595,668,331	567,316,244	28,352,088
Montaje Macbeth		0	20,260,139	-20,260,139
Montaje Macbeth		0	-20,260,139	20,260,139
Montaje Recuerdo en el olvido		0	4,433,460	-4,433,460
Montaje Recuerdo en el olvido		0	-4,433,460	4,433,460
Montaje Biblioteca		0	10,935,320	-10,935,320
Montaje Biblioteca		0	-10,935,320	10,935,320
Gastos operativos 2022		0	28,139,812	-28,139,812
Gastos operativos 2022		0	-27,482,436	27,482,436
Revalorizacion patrimonio		205,417,982	205,417,982	0
Resultado ejercicios anteriores		205,578,133	205,578,133	0
Superavit por valorización		155,662,753	155,662,753	0
Resultado presente ejercicio		29,009,463	0	29,009,464
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		644,748,433	717,589,215	-72,840,781

0.00

0.00

0.00

Beatriz Omaira Rodriguez B.

BEATRIZ OMAIRA RODRIGUEZ
Representante Legal
c.c 43078019

Laura Julieth Hernandez H.

LAURA HERNANDEZ HURTADO
Contador Público
T.P. 292689-T
Carrera 42 #50A – 12 (Córdoba x La Playa) – Medellín, Colombia
Teléfonos: 604 4807740 – 604 4807741 – Cel: 320 6718224
www.pequenoteatro.com

Olga Patricia Calderon H.

OLGA PATRICIA CALDERON

Revisor Fiscal

TP 64750-T

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

Expresado en pesos colombianos

	NOTAS	2025	2024	VARIACION
INGRESOS	No.7	1,090,828,106	1,382,037,348	-291,209,242
INGRESOS OPERACIONALES		987,708,062	1,315,975,963	-328,267,901
Enseñanzas		106,676,000	150,796,304	-44,120,304
Otras actividades de servicio		891,702,366	1,171,149,659	-279,447,293
Devoluciones		-10,670,304	-5,970,000	-4,700,304
OTROS INGRESOS		103,120,044	66,061,385	37,058,659
Rendimientos financieros		133,123	0	133,123
Donaciones		77,536,000	62,456,000	15,080,000
Incapacidades		994,645	0	994,645
Arrendamientos		17,416,851	3,500,000	13,916,851
Aprovechamientos		2,162,426	105,385	2,057,041
Venta bisuteria		4,877,000	0	4,877,000
EGRESOS	No.8	326,040,827	243,584,198	82,456,629
Gastos de personal		157,393,811	106,205,564	51,188,247
Honorarios		29,258,400	24,440,000	4,818,400
Impuesto		682,000	0	682,000
Seguros		2,223,212	5,857,225	-3,634,013
Servicios		74,214,884	56,463,315	17,751,569
Legales		2,079,059	312,526	1,766,533
Gastos de mantenimiento		320,000	3,963,516	-3,643,516
Reparaciones locativas		3,269,773	12,772,236	-9,502,463
Gastos de viaje		7,856,419	2,882,693	4,973,726
Gastos Diversos		38,422,290	24,285,731	14,136,559
Otros gastos no operacionales		10,320,979	6,401,392	3,919,587
COSTOS		735,777,816	1,138,453,151	-402,675,335
Docencia		53,027,820	125,925,000	-72,897,180
Direccion academica		11,000,000	11,000,000	0
Gestora Cultural		43,051,750	39,923,748	3,128,002
Servicios Artisticos/ Funciones		256,681,735	204,904,041	51,777,694
Direccion artistica		28,000,000	19,954,000	8,046,000
Direccion general		12,000,000	9,000,000	3,000,000
Servicios Artistico Terceros		7,433,743	54,678,761	-47,245,018
Servicio Acomodadores		35,165,000	24,987,655	10,177,345
Servicio Taquillas		28,272,844	20,332,500	7,940,344
Servicio Publicidad		25,159,232	24,276,815	882,417
Transpor, Flete y Acarreos		31,455,014	31,711,276	-256,262
Acueducto y Alcantarillado		16,868,780	7,806,371	9,062,409
Energia Electrica		15,761,944	14,799,492	962,452
Servicio de Aseo		1,556,831	1,229,138	327,693
Comunicaciones		24,041,374	22,669,360	1,372,014
Serv, Generales y Cafeteria		7,900,934	9,317,100	-1,416,166
Servicios artisticos		0	7,943,476	-7,943,476
Mantto y Reparaciones Locativas		34,732,079	3,461,873	31,270,206
Mantto Instalaciones electricas		3,141,030	1,189,135	1,951,895
Derechos de Autor Sayco		15,149,282	9,289,745	5,859,537
Asistencia tecnica		23,036,596	31,128,047	-8,091,451
Pasajes Aereos		0	2,699,806	-2,699,806
Casino y Restaurante		6,340,662	7,847,223	-1,506,561
Utiles, Papeleria Y Fotocopias		612,480	1,237,941	-625,461
Escenografia y Utileria		33,504,989	17,483,257	16,021,732
Maquillaje		1,329,378	3,236,188	-1,906,810
Montaje		832,700	4,980,155	-4,147,455
Vestuario		4,843,099	8,122,070	-3,278,971
Gastos de la obra Eunice		14,878,520	0	14,878,520
Contrato Municipio de Medellin		0	298,008,844	-298,008,844
Gastos provision año sgte 2025		0	119,310,134	-119,310,134
EXCEDENTE/ PERDIDA DEL PERIODO		29,009,463	0	29,009,464

Beatriz Omaira Rodriguez B.

BEATRIZ OMAIRA RODRIGUEZ
Representante Legal
CC: 43078019

Laura Juana Hernandez ff.

LAURA HERNANDEZ HURTADO
Contador Público
T.P. 292689-T

Olga Patricia Calderon H.

OLGA PATRICIA CALDERON
Revisor Fiscal
TP 64750-T



**NOTAS AL INFORME ADMINISTRATIVO
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 **DICIEMBRE 2025**

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 Orientación Técnica 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 política 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 utilizó en el periodo, es el estado de resultados integral, porque en él se reconocen todos los ingresos y gastos generados durante el año.

Nota 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES

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

BANCO	2025
Davivienda cta cte.	\$ 13,793,906
Davivienda cta ahorros	\$ 5,562,110
Confiar	\$ 12,423,398

Nota 4: CUENTAS POR COBRAR

Este rubro está compuesto por el valor adeudado por los usuarios, por concepto de servicios prestados de enseñanza y presentación de obras y eventos

NIT	NOMBRE	VALOR
98,660,137	BOTERO OSORIO KEREN	\$ 40,000
811,003,439	JUNTA DE ACCION COMUNAL	\$ 1,600,000
811,010,947	CORPORACION ATENEO PORFIRIO BA	\$ 3,400,000
830,034,348	MINISTERIO DE CULTURA	\$ 20,000,000
890,902,922	UNIVERSIDAD PONTIFICIA BOLIVARIANA	\$ 3,000,000
0	\$ -	\$ 28,040,000

Nota 5: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Asociación Pequeño Teatro cuenta con una sede clasificada como patrimonio arquitectónico de la ciudad según **resolución SH 18-1900 de 2013** cuyo avalúo al 2016 es de **\$4.795.750.350** en contabilidad se encuentra registrada por el valor histórico más revalorizaciones, se realizó inversión de **\$19,890,000 por equipos de sonido compuesto por dos amplificadores y cinco microfones**.

Propiedad, Planta Y Equipo	2025
Casa Sede Teatro	977,747,783
Maquinaria y Equipos	247,376,861
Equipo de Computación y comunicación	6,700,801
Depreciación Acumulada	-654,522,096
TOTAL	577,303,349

La Asociación Pequeño Teatro obtuvo un estímulo del Municipio de Medellín de acuerdo a la resolución RESOLUCIÓN N° 202450000887 (11 de enero de 2024) código C112-016 por el valor de \$299.020.844 DE DOTACION LEP 2023

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:

NIT	NOMBRE	VALOR
71,376,595	GOMEZ LOPEZ JUAN FERNAND	700,000
900,710,002	GALAPA GROUP SAS	13,757,312
	TOTAL	14,457,312.00



PROVISION GASTOS 50 AÑOS

En el año 2024 se provisionó el gasto de la celebración de los 50 años que se celebró en el año 2025, donde habrán varios eventos como conciertos culturales, obras propias y externas, invitaciones artistas nacionales e internacionales, actividades de integración cultural y entre otras por valor de \$119.310.134 Se relaciona en una pestaña los gastos por cada NIT y valor.

Nota 7: INGRESOS POR DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD TEATRAL Y OTROS INGRESOS

Corresponde al valor facturado a los usuarios durante el periodo 2025

Detalle	2025
Enseñanza	106,676,000
Otras Actividades del servicio	891,702,366
Devoluciones en venta	-10,670,304
Total ingresos Operacionales	987,708,062
Otros Ingresos	
Arrendamientos	17,416,851
Donaciones	77,536,000
Aprovechamientos	2,162,426
Incapacidades	994,645
Venta Bisuteria	4,877,000
Rendimientos financieros	133,123
Total Ingresos no operacionales	103,120,044
TOTAL	1,090,828,106

Otras Actividades del servicio

Taquilla

1. Venta publico \$ 330.486.403
2. Caja de compensación confama \$
3. Venta publico QR \$ 6.955.124
4. Ws ticketing \$ 231.624.2274

Convenios

- 1.Ministerio de cultura \$ 52.537.507
- 2.Municipio de Medellín \$86.093.990
3. 43 SAS \$ 600.000

Arrendamientos:

1. Junta de Accional comunal ve \$1.600.000
2. Corporacion Ateneo \$8.016.851
3. Ana Maria Velez \$1.000.000
4. Opcion Video Digital \$5.000.000
- 5.Soluciones Audiovisuales \$1.800.000

Donaciones : los principales donaciones son las siguientes empresas

1. Patrimonios Autonomos Fiduciaria **Fraternidad \$21.480.000**
2. Fundación **Fraternidad \$ 20.760.000**
3. Juan fernando Vanegas \$ 9.000.000
4. Jorge Ivan cano \$9.200.000

Nota 8: EGRESOS

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

Detalle	2025
Gasto de personal	157,393,811
Honorarios	29,258,400
Impuestos	682,000
Seguro	2,223,212
Servicios	74,214,884
Legales	2,079,059
Mantenimiento y reparaciones	3,589,773
Gastos de viaje	7,856,419
Diversos	38,422,290
Gastos nos operacionales	10,320,979
TOTAL GASTOS	326,040,827
Costos enseñanza	104,027,820
Costos serv. Teatrales y musicales	631,749,996
TOTAL COSTOS	735,777,816
TOTAL GENERAL COSTOS Y GASTOS	1,061,818,643



**PEQUEÑO
TEATRO**
LA CASA DE TODOS

50 AÑOS
DE PUERTAS
ABIERTAS

GASTOS

Impuestos: éste rubro se genero en el año 2025 con el nuevo impuesto de Seguridad de Antioquia, le recomiendo incluirlo en el presupuesto 2026

Mantenimiento y reparaciones: Reparación de escalas y muros \$1.750.00, Arreglo cerradura puerta principal \$340.000, Arreglo de los baños \$270.000

Gastos de viaje: realizaron un viaje a BOGOTA para la presentación de la OBRA el INSPECTOR

Diversos:

1. Elementos de aseo y cafetería : elementos de toallas, café, aromaticas, productos de aseo por \$ 17.422.338
2. Papelería y fotocopia: Monitor por \$1.536.000, compra de celular por \$2.000.00, CPU \$3.200.000, facturación \$3.557.956 compra de impresora y tintas por \$2.645.000

COSTOS

Servicio de taquilla : Es por valor de \$28.272.844

Servicio de Publicidad: es por valor de \$20.388.400

Servicio de transporte: es por valor de \$30.547.943

Mantenimiento y reparaciones: es por valor de \$ 30.358.626

Derechos de Autor: es por valor de \$15.149.282

Escenografía: es por valor de \$33.504.989

BEATRIZ OMAIRA RODRIGUEZ
Representante Legal
CC: 43078019

LAURA HERNANDEZ HURTADO
Contador Público
T.P. 292689-T

OLGA PATRICIA CALDERON
Revisor Fiscal
TP 64750-T