

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS Y CONTABLES MES DE SEPTIEMBRE DE 2021

Las notas a los informes financieros y contables del mes de Septiembre de 2021, se presentan de conformidad con la Resolución No 182 del 19 de mayo de 2017 expedida por la Contaduría General de la Nación, mediante la cual se incorpora en los procedimientos transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales que deben publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002.

La Unidad Administrativa Especial Estudio de Grabación Takeshima se encuentra bajo el ámbito de las Entidades de Gobierno a partir de enero 01 de 2018 aplica la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones y el Catalogo de Cuentas Resolución 620 y sus modificaciones CGS versión 2015.05

Este informe se hace de acuerdo con la CIRCULAR N° 4131.060.22.2.1031.000442 de marzo de 2019.

CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

La Información contable presentada por la Unidad Especial Estudio de Grabación Takeshima, en los Estados Financieros al corte de Septiembre 30 de 2021, fue preparada a partir de los saldos registrados en las cuentas y corresponden a las transacciones, operaciones financieras, económicas, sociales y ambientales susceptibles de comprobación y conciliación; por lo que se considera que la situación financiera se presenta de manera razonable.

Los registros se han preparado, aplicando de manera consistente las normas y procedimientos vigentes para el registro de los hechos económicos de la gestión pública. Los hechos económicos ocurridos durante el periodo comprendido entre el 01 al 30 de Septiembre de 2021, fueron reconocidos dentro del mes.

POLITICAS CONTABLES Y ADMINISTRATIVAS

La Unidad Administrativa Especial Estudio de grabación Takeshima, elaboro a través de su mesa de trabajo las políticas contables y administrativas las cuales entraron en vigencia a partir del 20 de mayo de 2018, de conformidad con el nuevo marco normativo para Entidades de Gobierno Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, expedida por la Contaduría General de la Nación.

SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CUENTAS

Que mediante el Decreto 878 de 2020 se amplía el aislamiento en todo el territorio nacional colombiano, con el fin de conjurar la grave calamidad pública que afecta al país por causa del nuevo Coronavirus COVID-19.

Que las medidas de distanciamiento social fundamentales para la salud pública están afectando especialmente a los sectores de la parte cultural de la economía que, por su naturaleza, deben permanecer cerrados.

Durante 01 al 30 de Septiembre de 2021, en la Unidad Administrativa Especial Estudio de Grabación Takeshima, se refleja un bajo ingreso Ordinario por concepto de actividades propias.

Para la preparación y publicación de los informes financieros y contables del mes de Septiembre del año 2021, la Unidad Administrativa Especial Estudio de Grabación Takeshima aplico los criterios de reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de conformidad con el Marco Normativo para Entidades de Gobierno expedido por la Contaduría General de la Nación y nos acogemos a las normas, decretos y resoluciones emitidas por el Estado de Emergencia Económicas, Social y Ecología por la Pandemia COVID-19.

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS, CÁLCULO DE LAS VARIACIONES ABSOLUTAS Y RELATIVAS

NOTA No. 1

Marco normativo para Entidades de Gobierno: información comparativa mencionada en el numeral 3.2 según resolución:

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL ESTUDIOS DE GRABACION TAKESHIMA
NIT 805.021.022-2

Variaciones significativas en los Estados Financieros del periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2021

Analizados los Estados Financieros de la UAE Estudio de Grabación Takeshima del periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2021 se observa lo siguiente:

	SEPTIEMBRE 30 DE 2021	%	SEPTIEMBRE 30 DE 2020	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE						
Efectivo y Equivalente al efectivo	76,582,192	17.27%	22,137,534	4.73%	54,444,658	61.86%
Cuentas por cobrar	32,629,000	7.36%	65,874,243	14.08%	- 33,245,243	-37.77%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	109,211,192	24.63%	88,011,777	18.81%	21,199,415	24.09%
ACTIVO NO CORRIENTE						
Propiedad Planta y Equipo	189,883,335	42.83%	233,514,098	49.89%	- 43,630,763	-11.48%
Saldos a favor de impuestos a las ventas	143,307,000	32.32%	143,307,000	30.62%	-	0.00%
Intangibles	964,751	0.22%	3,180,000	0.68%	- 2,215,249	8.99%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	334,155,086	75.37%	380,001,098	81.19%	- 45,846,012	-12.06%
TOTAL ACTIVO	443,366,278	100%	468,012,875	100%	- 24,646,597	-5.27%
PASIVO						
PASIVO CORRIENTE						
Adquisición de Bienes y Servicios	38,475,786	6.77%	5,280,000	9.45%	33,195,786	59.39%
Retención en la Fuente de Impuestos y	1,828,900	0.32%	579,332	1.04%	1,249,568	2.24%
Impuestos Contribuciones y Tasas	36,808,873	6.48%	46,936,146	83.97%	- 10,127,273	-18.12%
Impuesto al Valor Agregado-IVA	3,792,828	-0.67%	1,103,249	1.97%	4,896,077	-8.76%
Otras Cuentas por Pagar	144,250	0.03%	2,000,000	3.58%	- 1,855,750	-3.32%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	73,464,981	12.93%	55,898,727	100%	17,566,254	31.43%
TOTAL PASIVO	73,464,981	16.57%	55,898,727	11.94%	17,566,254	31.43%
PATRIMONIO						
Capital Fiscal	555,188,603	125.22%	555,188,603	118.63%	-	-
Resultado y/o Deficit del Ejercicio	- 153,293,382	-34.57%	148,448,504	-31.72%	- 4,844,878	-1.18%
Resultado del ejercicio	31,993,924	-7.22%	5,374,049	1.15%	- 37,367,973	-9.07%
TOTAL PATRIMONIO	369,901,297	83.43%	412,114,148	88.06%	- 42,212,851	-10.24%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	443,366,278	100%	468,012,875	100%	- 24,646,597	-5.27%

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL ESTUDIOS DE GRABACION TAKESHIMA
 NIT 805.021.022-2

	Septiembre 30 2021	Septiembre 30 2020
Ingresos	282,531,395	114,070,468
Otros Ingresos	39,294,769	6,336,360
Impuestos Contribuciones y Tasas	19,393,965	747,407
Gasto Público Social	280,083,988	114,285,372
Gasto de Ventas	0	0
Egresos Extraordinarios	0	0
Ingresos Extraordinarios	0	0
Dividendos Recibidos	0	0
Gastos Financieros	0	0
Correccion Monetaria	0	0
Deterioro, Depreciaciones	39,457,575	0
Otros Gastos	14,884,560	0

Activo Corriente Septiembre 30 de 2021 por valor de \$ 109.211.192 vs Activo corriente Septiembre 30 de 2020 por valor de \$88.011.777. reflejando una variación absoluta por valor de \$21.199.415 y una variación relativa de 24.09%.

Corresponde al compromiso adquirido por el Doctor José Manuel Angulo Rivera en cuanto a pagos realizados por concepto de Estampillas, prestación de servicios y compra de equipos.

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL ESTUDIOS DE GRABACION TAKESHIMA
NIT 805.021.022-2

Activo No Corriente Septiembre 30 de 2021 por valor de \$334.155.086 vs Agosto de 2020 por valor de \$380.001.098 reflejan una variación absoluta de -\$45.846.012 y una variación relativa de -12.06%.

Corresponde al efecto de la depreciación de propiedad planta y equipos ya que para el año 2020 la depreciación se calculaba anualmente y en el presente año el cálculo se hace mensual

La cuenta saldo a favor por impuestos y contribuciones corresponden al IVA Teórico (derogado el numeral 4 del artículo 437-2 del Estatuto Tributario, la Ley 1819 de reforma tributaria estructural 2016 anuló la obligación de causar y declarar el IVA teórico en las compras del régimen común al simplificado) por valor de \$ 143.407.000 sujeto a depuración la cual está pendiente del concepto de la DIAN.

NOTA No. 2

Pasivo corriente Septiembre 30 de 2021 por valor de \$ 73.464.981 vs Pasivo No Corriente a 30 de Septiembre de 2020 por valor de \$ 55.898.727 reflejan una variación absoluta de \$ 17.566.254 y una variación relativa de 31.43 % correspondiente al cumplimiento parcial del pago de estampillas Departamentales y Municipales del anterior director

NOTA No. 3

Patrimonio Septiembre 30 de 2021 por valor de \$ 369.901.297 vs Septiembre 30 de 2020 por valor de \$ 412.114.148 reflejando una variación absoluta de \$42.212.851 y una variación relativa del -10.24%.

NOTA No. 4

Ingresos Septiembre 30 de 2021 por valor \$ 321.826.164 vs Septiembre 30 de 2020 por valor de \$ 120.406.828 reflejando una variación absoluta por valor de \$ 201.419.336 y una variación relativa del 59.78% corresponden al valor consignado por el Ministerio de Cultura para la realización de diplomados en el programa de INI según resolución.

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL ESTUDIOS DE GRABACION TAKESHIMA
NIT 805.021.022-2

Gastos Septiembre 30 de 2021 por valor de \$353.820.088 vs los gastos Septiembre 30 de 2020 por valor de \$115.032.779 reflejando una variación absoluta por valor de \$238.787.309 y una variación relativa del 2.08%.


JAIRO ALBERTO DORADO ZUÑIGA
Director Técnica
Unidad Administrativa Especial
Estudio de Grabación Takeshima



PILAR ONELFI VALENCIA O.
Contabilidad
T.P 87416-T