



UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL ESTUDIOS DE GRABACION TAKESHIMA
NIT 805.021.022-2

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS Y CONTABLES MES DE JUNIO DE 2022

Las notas a los informes financieros y contables del mes de Junio de 2022, 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 Catálogo 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 Junio 30 de 2022, 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 31 de Junio de 2022, fueron reconocidos dentro del mes.



UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL ESTUDIOS DE GRABACION TAKESHIMA
NIT 805.021.022-2

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.

Durante 01 al 30 de Junio de 2022, 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 Junio del año 2022, 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 Junio de 2022.

Analizados los Estados Financieros de la UAE Estudio de Grabación Takeshima del periodo del 01 al 30 de Junio de 2022 se observa lo siguiente:

	JUNIO 30 DE 2022	%	JUNIO 30 DE 2021	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE						
Efectivo y Equivalente al efectivo	13,578,178	3.66%	38,730,670	8.99%	- 25,152,492	-30.48%
Cuentas por cobrar	40,451,569	10.92%	43,801,500	10.17%	- 3,349,931	-4.06%
					-	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	54,029,747	14.58%	82,532,170	19.16%	- 28,502,423	-34.53%
					-	
ACTIVO NO CORRIENTE						
Propiedad Planta y Equipo	169,655,833	45.79%	199,040,254	46.21%	- 29,384,421	-8.44%
Saldos a favor de impuestos a las ventas	146,845,035	39.63%	143,307,000	33.27%	3,538,035	1.02%
Intangibles	-	0.00%	5,889,500	1.37%	- 5,889,500	-1.69%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	316,500,868	85.42%	348,236,754	80.84%	- 31,735,886	-9.11%
					-	
TOTAL ACTIVO	370,530,615	100%	430,768,924	100%	- 60,238,309	-13.98%
PASIVO						
PASIVO CORRIENTE						
Adquisición de Bienes y Servicios	803,200	5.47%	4,877,600	10.49%	- 4,074,400	-8.76%
Retención en la Fuente de Impuestos y	67,600	0.46%	927,701	2.00%	- 860,101	-1.85%
Impuestos Contribuciones y Tasas	54,480	0.37%	41,629,064	89.53%	- 41,574,584	-89.41%
Impuesto al Valor Agregado-IVA	180,261	1.23%	2,936,858	-6.32%	3,117,119	6.70%
Otras Cuentas por Pagar	792,440	5.40%	2,000,000	4.30%	- 1,207,560	-2.60%
Ingresos recibidos por anticipado			-		-	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,897,981	12.93%	46,497,507	100%	- 44,599,526	-95.92%
					-	
TOTAL PASIVO	1,897,981	0.51%	46,497,507	10.79%	- 44,599,526	-95.92%
PATRIMONIO						
Capital Fiscal	555,188,603	149.84%	555,188,603	128.88%	-	
Resultado y/o Deficit del Ejercicio	- 110,943,424	-29.94%	153,293,382	-35.59%	42,349,958	11.02%
Resultado del ejercicio	- 75,612,545	-20.41%	17,623,804	-4.09%	57,988,741	-15.09%
TOTAL PATRIMONIO	368,632,634	99.49%	384,271,417	89.21%	- 15,638,783	-4.07%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	370,530,615	100%	430,768,924	100%	- 60,238,309	-13.98%

Yamir



UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL ESTUDIOS DE GRABACION TAKESHIMA
NIT 805.021.022-2

	Junio 30 2022	Junio 30 2021
Ingresos	13,874,203	141,669,895
Otros Ingresos	23,521	30,578,719
Impuestos Contribuciones y Tasas	836,532.00	10,523,388
Gasto Público Social	11,931,553	139,760,290
Deterioro, Depreciaciones	13,540,604	39,390,156
Otros Gastos	282,780	198,584
Fondos Entregados		
Inversion	62,918,800	-
Resultado del Ejercicio	- 75,612,545	- 17,623,804

Activo Corriente a Junio 30 de 2022 por valor de \$ 54.029.747 vs Activo corriente Junio 30 de 2021 por valor de \$82.532.170 reflejando una variación absoluta por valor de \$-28.502.423 y una variación relativa de -34.53%.

Las cuentas por cobrar Comprenden: pago de cuentas de terceros compromisos adquiridos por el Doctor José Manuel Angulo Rivera en cuanto a Estampilla Pro universidad del Valle mes de diciembre de 2017 \$13.157.000, sanción \$5.262.800, intereses \$2.269.600- diciembre 2018 \$8.272.000, sanción \$3.308.800, intereses \$1.094.202 y corrección de octubre 2019 \$6.833.000, este valor incluye sanciones e intereses.

Durante la vigencia 2021, se realizaron las liquidaciones de las declaraciones de los periodos en mención, los cuales son adeudados por la administración anterior, reflejando abonos parciales al total adeudado, en lo corrido del año 2022, no se han registrado abonos.

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL ESTUDIOS DE GRABACION TAKESHIMA
NIT 805.021.022-2

Activo No Corriente a Junio 30 de 2022 por valor de \$316.500.868 vs Junio 30 de 2021 por valor de \$348.236.754 reflejan una variación absoluta de -\$31.735.886. y una variación relativa de -9.11%.

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, se realizó reunión con asesor tributario, a la fecha de emisión de este informe seguimos a la espera de la opinión para el adecuado manejo de esta cifra, el saldo a favor del año 2022 \$3.538.035.

NOTA No. 2

Pasivo corriente: a Junio 30 de 2022 por valor de \$1.897.981 vs Pasivo Corriente a 31 de Junio de 2021 por valor de \$46.497.507 reflejan una variación absoluta de \$ -445.99.526 y una variación relativa de -95.92 % correspondiente al cumplimiento del pago de estampillas Departamentales y Municipales , adeudados por el anterior director, cancelado con el dinero transferido por el CONFIS a Estudios Takeshima a través del Decreto No. 4112.010.20.0845 de 2021 de noviembre 4 , así la UEA Estudios de Grabación Takeshima procedió con el pago de dichas obligaciones.

NOTA No. 3

Patrimonio a Junio 30 de 2022 por valor de \$368.632.634 vs Junio 30 de 2021 por valor de \$384.271.417 reflejando una variación absoluta de -\$15.638.783 y una variación relativa del -4.07%.

Salvo D.

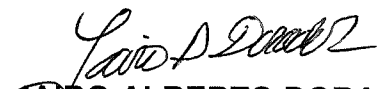


UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL ESTUDIOS DE GRABACION TAKESHIMA
NIT 805.021.022-2

NOTA No. 4

Ingresos a Junio 30 de 2022 por valor \$13.897.724 vs Junio 30 de 2021 por valor de \$172.248.614 reflejando una variación absoluta por valor de \$-158.350.890 Correspondiente a disminución en la facturación por ingresos propios durante los primeros meses del año 2022.

Gastos a Junio 30 de 2022 por valor de \$89.510.269 vs los gastos a Junio 30 de 2021 por valor de \$189.872.418 reflejando una variación absoluta por valor de \$-100.362.149. Esta variación se origina debido a que el COMFIS Transfirió el valor que se adeudaba por estampillas y se logró una reducción en el valor a pagar por el papayazo tributario otorgado en la vigencia anterior, quedando un saldo por reintegrar al CONFIS de \$62.918.800.


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


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