ESTUDIOS TAKESHIMA AUDIO VIDEO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL ESTUDIOS DE GRABACION TAKESHIMA
NIT 805.021.022-2

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS Y CONTABLES MES DE AGOSTO DE 2022

Las notas a los informes financieros y contables del mes de Agosto 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 trasversales 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 Agosto 31 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 Agosto 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

Mediante la Resolución 225 de Agosto 24 de 2022 se deroga la Resolución 109 del 17 de Junio de 2020 por la cual se adicionaba el formulario de reporte en los términos del Artículo 7 de la Resolución No.706 de Diciembre 16 de 2016 la cual (modificada por las Resoluciones No. 043 de febrero 8 de 2017, 097 de marzo 15 de 2017 y 441 de diciembre 26 de 2019), para la presentación y reporte de la información financiera específica, correspondiente a los periodos abril - junio de 2020 y siguientes hasta que duraran los impactos generados por el COVID-19.

Durante 01 al 31 de Agosto 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 Agosto 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.

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:

Variaciones significativas en los Estados Financieros del periodo del 01 al 31 de Agosto de 2022.

Analizados los Estados Financieros de la UAE Estudio de Grabación Takeshima del periodo del 01 al 31 de Agosto de 2022 se observa lo siguiente:

ESTUDIOS TAKESHIMA AUDIO VIDEO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL ESTUDIOS DE GRABACION TAKESHIMA
NIT 805.021.022-2

	AGOSTO 31 DE 2022	%	AGOSTO 31 DE 2021	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE						
Efectivo y Equivalente al efectivo	75,566,093.00	17.63%	9,691,357	1.84%	65,874,736	35.03%
Cuentas por cobrar	40,451,569	9.44%	178,375,500	33.85%	-137,923,931	-73.34%
					-	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**116,017,662**	**27.07%**	**188,066,857**	**35.69%**	**- 72,049,195**	**-38.31%**
					-	
ACTIVO NO CORRIENTE					-	
Propiedad Planta y Equipo	165,730,871	38.67%	192,980,038	36.62%	- 27,249,167	-8.04%
Saldos a favor de impuests a las ventas	146,790,000	34.25%	143,307,000	27.20%	3,483,000	1.03%
Intangibles	-	0.00%	2,606,334	0.49%	- 2,606,334	-0.77%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**312,520,871**	**72.93%**	**338,893,372**	**64.31%**	**- 26,372,501**	**-7.78%**
					-	
TOTAL ACTIVO	**428,538,533**	**100%**	**526,960,229**	**100%**	**- 98,421,696**	**-18.68%**
PASIVO						
PASIVO CORRIENTE						
Adquisicion de Bienes y Servicios	3,221,466	9.86%	4,968,947	11.97%	- 1,747,481	-4.21%
Retencion en la Fuente de Impuestos y	162,000	0.50%	424,601	1.02%	- 262,601	-0.63%
Impuestos Contribuciones y Tasas	289,000	0.88%	37,810,314	91.07%	- 37,521,314	-90.38%
Impuesto al Valor Agregado-IVA	-	0.00%	- 2,733,300	-6.58%	2,733,300	6.58%
Otras Cuentas por Pagar	552,040	1.69%	1,045,433	2.52%	- 493,393	-1.19%
Ingresos recibidos por anticipado			-		-	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**4,224,506**	**12.93%**	**41,515,995**	**100%**	**- 37,291,489**	**-89.82%**
					-	
					-	
TOTAL PASIVO	**4,224,506**	**0.99%**	**41,515,995**	**7.88%**	**- 37,291,489**	**-89.82%**
PATRIMONIO						
Capital Fiscal	555,188,603	129.55%	555,188,603	105.36%	-	
Resultado y/o Deficit del Ejercicio	- 110,943,424	-25.89%	- 153,293,382	-29.09%	42,349,958	8.72%
Resultado del ejercicio	- 19,931,152	-4.65%	83,549,013	15.85%	-103,480,165	-21.32%
TOTAL PATRIMONIO	**424,314,027**	**99.01%**	**485,444,234**	**92.12%**	**- 61,130,207**	**-12.59%**
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	**428,538,533**	**100%**	**526,960,229**	**100%**	**- 98,421,696**	**-18.68%**

ESTUDIOS TAKESHIMA AUDIO VIDEO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL ESTUDIOS DE GRABACION TAKESHIMA
NIT 805.021.022-2

	Agosto 31 2022	Agosto 31 2021
Ingresos	77,620,735	321,460,642
Otros Ingresos	40,213	26,023
Impuestos Contribuciones y Tasas	844,229	10,676,810
Gasto Público Social	16,078,350	177,656,993
Deterioro, Depreciaciones	15,565,966	48,733,538
Otros Gastos	2,184,755	870,311
Fondos Entregados		
Inversion	62,918,800	-
Resultado del Ejercicio	- 19,931,152	83,549,013

Activo Corriente a Agosto 31 de 2022 por valor de $ 116.017.662 vs Activo corriente Agosto 31 de 2021 por valor de $188.066.857 reflejando una variación absoluta por valor de $-72.049.195 y una variación relativa de -38,31%.

Activo No Corriente a Agosto 31 de 2022 por valor de $352.972.440 vs Agosto 31 de 2021 por valor de $338.893.372 reflejan una variación absoluta de $14.079.068 y una variación relativa de 4.15%.

La provisión de 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

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 $3.383.000.

Activos Intangibles Se hace la aclaración que en los Intangibles para efectos de presentación del informe CGN_2015_14 por error al diligenciar manualmente el formato, la cuenta 197508 se presentó incluyendo el valor de los mvtos de las cuentas 197507 y 197508. Motivo por el cual en el presente mes de Agosto se refleja la corrección de dichos movimientos.

NOTA No. 2

Pasivo corriente: a Agosto 31 de 2022 por valor de $4.224.306 vs Pasivo Corriente a 31 de Agosto de 2021 por valor de $41.515.995 reflejan una variación absoluta de $ -37.291.489 y una variación relativa de -89.82% 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 Agosto 31 de 2022 por valor de $424.314.027 vs Agosto 31 de 2021 por valor de $485.444.234 reflejando una variación absoluta de -$61.130.207 y una variación relativa del -12.59%.

NOTA No. 4

Ingresos a Agosto 31 de 2022 por valor $77.660.948 vs Agosto 31 de 2021 por valor de $321.486.665 reflejando una variación absoluta por valor de $-243.825.717 Correspondiente a disminución en la facturación por ingresos propios durante los primeros meses del año 2022.

ESTUDIOS TAKESHIMA AUDIO & VIDEO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL ESTUDIOS DE GRABACION TAKESHIMA
NIT 805.021.022-2

Gastos a Agosto 31 de 2022 por valor de $97.592.100 vs los gastos a Agosto 31 de 2021 por valor de $237.937.652 reflejando una variación absoluta por valor de -$140.345.552 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