

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS Y CONTABLES MES DE SEPTIEMBRE DE 2022

Las notas a los informes financieros y contables del mes de Septiembre 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.

Yara A

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 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 30 de Septiembre de 2022, fueron reconocidos dentro del mes.

Yara A

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 30 de Septiembre 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 Septiembre 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 30 de Septiembre de 2022. Analizados los Estados Financieros de la UAE Estudio de

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL ESTUDIOS DE GRABACION TAKESHIMA
NIT 805.021.022-2

Grabación Takeshima del periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2022 se observa lo siguiente:

	SEPTIEMBRE 30 DE 2022	%	SEPTIEMBRE 30 DE 2021	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE						
Efectivo y Equivalente al efectivo	248.049.363,00	41,40%	76.582.192	17,27%	171.467.171	157,01%
Cuentas por cobrar	40.451.569	6,75%	32.629.000	7,36%	7.822.569	7,16%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	288.500.932	48,15%	109.211.192	24,63%	179.289.740	164,17%
ACTIVO NO CORRIENTE						
Propiedad Planta y Equipo	163.768.440	27,33%	189.883.335	42,83%	- 26.114.895	-7,82%
Saldos a favor de impuestos a las ventas	146.863.907	24,51%	143.307.000	32,32%	3.556.907	1,06%
Intangibles	-	0,00%	964.751	0,22%	- 964.751	-0,29%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	310.632.347	51,85%	334.155.086	75,37%	- 23.522.739	-7,04%
TOTAL ACTIVO	599.133.279	100%	443.366.278	100%	155.767.001	35,13%
PASIVO						
PASIVO CORRIENTE						
Adquisición de Bienes y Servicios	-	0,00%	38.475.786	52,37%	- 38.475.786	-52,37%
Retención en la Fuente de Impuestos y	48.600	0,22%	1.828.900	2,49%	- 1.780.300	-2,42%
Impuestos Contribuciones y Tasas	1.709.000	7,84%	36.808.873	50,10%	- 35.099.873	-47,78%
Impuesto al Valor Agregado-IVA	-	0,00%	3.792.828	-5,16%	3.792.828	5,16%
Otras Cuentas por Pagar	1.061.023	4,87%	144.250	0,20%	916.773	1,25%
Ingresos recibidos por anticipado			-		-	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	2.818.623	12,93%	73.464.981	100%	- 70.646.358	-96,16%
TOTAL PASIVO	2.818.623	0,47%	73.464.981	16,57%	- 70.646.358	-96,16%
PATRIMONIO						
Capital Fiscal	555.188.603	92,67%	555.188.603	125,22%	-	
Resultado y/o Deficit del Ejercicio	- 110.943.424	-18,52%	- 153.293.382	-34,57%	42.349.958	11,45%
Resultado del ejercicio	152.069.477	25,38%	- 31.993.924	-7,22%	184.063.401	49,76%
TOTAL PATRIMONIO	596.314.656	99,53%	369.901.297	83,43%	226.413.359	61,21%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	599.133.279	100%	443.366.278	100%	155.767.001	35,13%

Handwritten signature

Handwritten signature

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL ESTUDIOS DE GRABACION TAKESHIMA
 NIT 805.021.022-2

	Septiembre 30 2022	Septiembre 30 2021
Ingresos	301.112.735	321.796.776
Otros Ingresos	125.259	29.388
Impuestos Contribuciones y Tasas	1.048.269	19.393.965
Gasto Público Social	61.018.456	280.083.988
Deterioro, Depreciaciones	17.528.397	53.471.824
Otros Gastos	6.654.595	870.311
Fondos Entregados		
Inversion	62.918.800	-
Resultado del Ejercicio	152.069.477 -	31.993.924

Janeth

Activo Corriente a septiembre 30 de 2022 por valor de \$ 288.500.932 vs Activo corriente septiembre 30 de 2021 por valor de \$179.409.564 reflejando una variación absoluta por valor de \$179.289.740 y una variación relativa de 164,17%.

Activo No Corriente a septiembre 30 de 2022 por valor de \$310.632.347 vs septiembre 30 de 2021 por valor de \$334.155.086 reflejan una variación absoluta de \$-23.522.739 y una variación relativa de -7.04%.

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.

Janeth

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL ESTUDIOS DE GRABACION TAKESHIMA
NIT 805.021.022-2

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 \$3.556.907.

NOTA No. 2

Pasivo corriente: a Septiembre 30 de 2022 por valor de \$2.818.623 vs Pasivo Corriente a 30 de Septiembre de 2021 por valor de \$73.464.981 reflejan una variación absoluta de \$ -70.646.358 y una variación relativa de -96.16% 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.

Jaineth

NOTA No. 3

Patrimonio a septiembre 30 de 2022 por valor de \$596.434.480 vs septiembre 30 de 2021 por valor de \$369.901.297 reflejando una variación absoluta de -\$226.533.183 y una variación relativa del 61.24%.

Jaineth

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL ESTUDIOS DE GRABACION TAKESHIMA
NIT 805.021.022-2

NOTA No. 4

Ingresos a Septiembre 30 de 2022 por valor \$301.237.994 vs Septiembre 30 de 2021 por valor de \$321.826.164 reflejando una variación absoluta por valor de \$-20.588.170, esta variación se da por recursos recibidos del Municipio de Santiago de Cali por \$223.492.000 correspondiente al primer informe técnico de Gestión para la ejecución del Convenio 4148.010.27.1.018-2022, proyecto de inversión: Apoyo a la Producción Audiovisual en Santiago de Cali, ficha BP 26002860, y recursos recibidos del COMFIS por \$62.918.800 según Decreto 4112010200552 de Agosto 12 de 2022, destinados para otros gastos de funcionamiento, como son compras de Computador para video, equipos de audio, licencias, luces y micrófonos. En los ingresos por Actividades propias se observa una disminución respecto al año anterior.

Gastos a septiembre 30 de 2022 por valor de \$149.168.517 vs los gastos a septiembre 30 de 2021 por valor de \$353.820.088 reflejando una variación absoluta por valor de -\$204.651.571, 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