



**UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
TEATRO MUNICIPAL ENRIQUE BUENAVENTURA
NIT 800.178.575-1
NOTAS INFORME FINANCIERO Y CONTABLES MENSUALES
DEL 01 AL 31 DE JULIO DE 2021**

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS Y CONTABLES MES DE JULIO DE 2021

Las notas a los informes financieros y contables del mes de Julio 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 Especial Teatro Municipal 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 Teatro Municipal Enrique Buenaventura, en los Estados Financieros al corte de Julio 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 31 de Julio de 2021, fueron reconocidos dentro del mes.

POLITICAS CONTABLES Y ADMINISTRATIVAS

La Unidad Especial Teatro Municipal Enrique Buenaventura, elaboro a través de su mesa de trabajo las políticas contables y administrativas las cuales entraron en vigencia a partir del 01 de Enero 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 o con eventos que no superen el 40% del aforo.

Durante el mes de Julio de 2021, en la Unidad Especial Teatro Municipal Enrique Buenaventura, da un ingreso Ordinario por concepto de Arrendamiento de la sala principal y Teatrino del 10 % por causa del aforo tan bajo para las presentaciones artísticas y culturales, y el cierre parcial de toda actividad artística y cultural en Santiago de Cali, se cumple con el pago de los compromisos adquiridos con prestadores de servicios de la Unidad Administrativa Especial Teatro Municipal Enrique Buenaventura.

Para la preparación y publicación de los informes financieros y contables del mes de Julio de 2021, la Unidad Administrativa Especial Enrique Buenaventura 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

Se hace análisis Horizontal evaluando el cambio de un periodo a otro, la variación absoluta surge de la diferencia en pesos y la variación relativa es porcentual.

- Efectivo da una variación del 36 % se recauda el valor de las cuentas por cobrar pendientes a la fecha y se cubre los pagos de los PS y Proveedores con los depósitos en banco.
- Las cuentas por cobrar presentan una variación 97 % frente al año 2020, solo queda pendiente una factura de Salsa Ballet del mes de Julio de 2021 por cancelar por \$800.000
- La cuenta de anticipo tuvo un aumento del 41% con referencia al año inmediatamente pasado por reserva del espacio para eventos en el transcurso del año.
- Los gastos por honorarios aumento en un 31% en el mes de Julio se presenta un aumento de los gastos en comparación con el año anterior, ya que se quiere activar nuevamente el teatro, se está trabajando en alianzas y reforzar redes sociales para incentivar nuevamente el alquiler del espacio tanto sala principal como teatrino y se inició con la ejecución del contrato interadministrativo con la secretaria de cultura – Intercolegiados año 2021.
- Los Ingresos Ordinarios presentan una disminución del 62% por falta de eventos teniendo en cuenta que la emergencia generada por la pandemia y si comparamos con el año anterior se observa una pérdida operacional significativa de \$269.275.111.

JULIE DEL PILAR REINA DIAZ
Directora Técnica
Unidad Administrativa Especial
Teatro Municipal Enrique Buenaventura

CLAUDIA PONTON LADINO
Contabilidad
T.P 61099-T