



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

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS Y CONTABLES MES DE ENERO DE 2021

Las notas a los informes financieros y contables del mes de Enero 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 Noviembre de 2020, 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 enero 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 30% del aforo.

Durante el mes de Enero de 2021, en la Unidad Especial Teatro Municipal Enrique Buenaventura, se refleja la falta de ingreso Ordinario por concepto de Arrendamiento de la sala principal y Teatrino por causa de la suspensión de funciones de acuerdo al decreto 475 del 25 de marzo de 2020 con el riesgo asociado al brote del Coronavirus Covid-19 y 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 Enero 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 12% aumentando por transferencia de la alcaldía en el mes de para apoyar al funcionamiento de la unidad administrativa especial Teatro Municipal.
- Las cuentas por cobrar presentan una variación 36% menor frente al año 2020 y el saldo es de \$2.900.000.
- Las cuentas por pagar dan una variación de aumento con referencia al año inmediatamente pasado se contrata personal para reforzar el departamento de Comunicaciones y promover el alquiler tanto las sala principal como teatrino.
- Gastos por Servicios se disminuyó en un 62% dado que la contratación fue menor a la vigencia 20 por causa de suspensión parcial de actividades de artes escénicas por la situación del Covid-19 solo se está registrando los PS para el reporte de información y soporte al mantenimiento de la Unidad Administrativa Especial Teatro Municipal Enrique Buenaventura
- Los Ingresos Ordinarios presentan una disminución del 100% la falta de programación teniendo en cuenta que la emergencia generada por la pandemia ha llevado a la cancelación de todo espectáculo público de las artes escénicas y al cierre casi total de los escenarios culturales como teatros y si comparamos con el año anterior se observa una disminución dando como resultado una pérdida operacional.

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

CLAUDIA PONTON LADINO
Contabilidad
T.P 61099-T