



TEATRO MUNICIPAL
GUILLERMO VALENCIA

**FUNDACIÓN TEATRO GUILLERMO VALENCIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

NOTA 1. NATURALEZA Y OBJETO

La FUNDACIÓN TEATRO GUILLERMO VALENCIA fue constituida mediante acta número 1 del 1 de agosto de 2002 suscrita por asamblea general de socios, registrado en cámara de comercio bajo el número 8447 del libro I del registro de entidades sin ánimo de lucro el 9 de octubre de 2002.

El objeto principal es propender por el fomento cultural y el desarrollo del patrimonio histórico.

El domicilio principal fijado para la fundación es la ciudad de Popayán, a saber Cll 3 CRA 7 ESQ. barrio Centro.

NOTA 2. NORMAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las normas y prácticas contables más significativas aplicadas por La FUNDACIÓN TEATRO GUILLERMO VALENCIA al cierre del ejercicio, se describen a continuación:

2.1 PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2021 se preparan conforme al marco técnico normativo contable, contenido en el anexo 3 del decreto único reglamentario 2420 de 2115 y sus posteriores modificaciones.

La información expuesta en los estados financieros fue obtenida de registros contables que posee la fundación y son llevados de acuerdo con disposiciones legales aplicables al giro específico de ésta.

2.2 PLAN DE CUENTAS

Las cuentas apropiadas por la fundación para registrar sus operaciones y preparar sus estados financieros, fueron creadas conforme a la necesidad en el software contable adquirido (SIIGO NUBE).

2.3 CRITERIOS DE VALUACIÓN

Los criterios de valuación utilizados por la fundación al cierre del ejercicio se describen seguidamente.

2.3.1 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos corrientes que principalmente son realizados por la fundación, se originan por el propio giro específico de su actividad, aplicados a los resultados del ejercicio en que se realizan o se devengan.



TEATRO MUNICIPAL
GUILLERMO VALENCIA

2.3.2 INGRESOS

Los ingresos corrientes que obtiene la fundación se generan por el alquiler del teatro y los locales comerciales, aplicados a los resultados del ejercicio en que se realizan o devengan.

2.3.3 RESULTADOS DEL EJERCICIO

La fundación ha determinado los resultados del ejercicio, registrando la ganancia en la cuenta 360505 y la pérdida en la cuenta 360510.

NOTA 3. COMPORTAMIENTO Y SITUACIÓN ACTUAL DE LA OPERACIÓN

Para el cierre del ejercicio La FUNDACIÓN TEATRO GUILLERMO VALENCIA arrojó pérdidas por \$ 2.531.160,93, esto debido a pérdidas acumuladas desde el año 2020, por la emergencia sanitaria por COVID 19 que vivió el país, lográndonos recuperar significativamente para el año 2021 disminuyendo la pérdida en un 97%.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

ACTIVO	NOTA	2021	2020
<u>ACTIVOS CORRIENTES:</u>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	4	13.898.082,07	255.897,00

A 31 de diciembre cerramos en bancos con un valor de \$ 13.898.082 dinero que la fundación puede disponer en cualquier momento y que ha sido resultado de su actividad principal.

NOTA 5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS – INVERSIONES

ACTIVO	NOTA	2021	2020
<u>ACTIVOS CORRIENTES:</u>			
INSTRUMENTOS FINANCIEROS - INVERSIONES	5	113.928,00	467.307,00

Corresponde a inversiones que se hacen en Bancoomeva, las cuales descuenta el banco automáticamente.

NOTA 6 INSTRUMENTOS FINANCIEROS - CUENTAS POR COBRAR

ACTIVO	NOTA	2021	2020
<u>ACTIVOS CORRIENTES:</u>			
INSTRUMENTOS FINANCIEROS - CUENTAS POR COBRAR	6	65.116.530,00	14.450.000,00



TEATRO MUNICIPAL
GUILLERMO VALENCIA

Reconoce todas las deudas pendientes de recaudo por alquileres y convenios, a corte 31 de diciembre de 2021.

NOTA 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

ACTIVO	NOTA	2021	2020
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES:</u>			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7	35.257.222,00	35.257.222,00

Sobre la propiedad, planta y equipo con la que cuenta la fundación, no se realizó depreciación debido a que no se cuenta con un inventario de estas, ni con políticas contables, se propone realizar el inventario para el año 2022 y dar de baja los bienes que ya no tengan valor contable.

NOTA 8. PROVEEDORES Y ACREEDORES COMERCIALES

<u>PASIVOS CORRIENTE</u>		2021	2020
PROVEEDORES Y ACREEDORES COMERCIALES	8	259.502,00	2.392.396,00

Corresponde al saldo que se adeuda con Bancoomeva a 31 de diciembre de 2021.

NOTA 9. PASIVOS NO FINANCIEROS

<u>PASIVOS CORRIENTE</u>		2021	2020
PASIVOS NO FINANCIEROS	9	41.631.514,00	59.229.883,00

Incluye todas las partidas que a 31 de diciembre adeuda la fundación con proveedores.

NOTA 10. PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

<u>PASIVOS CORRIENTE</u>		2021	2020
PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	10	67.825.907,00	63.202.998,00

Corresponde al saldo que se adeuda por obligaciones laborales, adquiridas en el año 2020 y a las cuales se le hicieron abonos en el año 2021.

El valor incrementa por una reclasificación de las cuentas, ya que en los estados financieros de 2020 se incluyeron las partidas de aportes a seguridad social en la cuenta de proveedores, para el año 2021 se reclasifican y se incluyen en esta cuenta.

A continuación, se anexan cuadros aclaratorios por tercero:



TEATRO MUNICIPAL
GUILLERMO VALENCIA

CÉDULA	NOMBRE	APELLIDO	VALOR	ABONOS	SALDO
76303992	BERNARDO ANTONIO	PALOMINO MOSQUERA	\$ 32.995.016	\$ 10.025.552	\$ 22.969.464
34563389	GLORIA ASUNCION	GIRALDO GALINDEZ	\$ 13.717.982	\$ 5.517.982	\$ 8.200.000
34561793	DIOBANY MARIA	PARRA CRUZ	\$ 8.830.112	\$ 2.695.000	\$ 6.135.112
34320357	RUBY	MANQUILLO QUINAYAS	\$ 9.495.000	\$ 2.355.000	\$ 7.140.000
TOTALES			\$ 65.038.110	\$ 20.593.534	\$ 44.444.576

Deuda por sueldos y prestaciones	\$ 65.038.110
Deuda por aportes a seguridad social	\$ 23.381.331
Total obligaciones laborales	\$ 88.419.441
Abonos	\$ 20.593.534
Saldo de deuda 2020 a 31 de dic. 2021	\$ 67.825.907

NOTA 11. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

PASIVOS NO CORRIENTE		2021	2020
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	11	7.200.000,00	1.800.000,00

Esta cuenta registra la provisión que se realizó por lo honorarios pendientes de pago al revisor fiscal, ya que no son facturados porque el Dr Jairo León Restrepo Sulez es responsable de IVA y debido a que la fundación no está realizando los pagos cumplidamente, él estaría pagando un IVA que para la fundación es descontable pero que él no estaría percibiendo como ingreso.

NOTA 12. RESULTADO DEL EJERCICIO

PATRIMONIO		2021	2020
RESULTADO DEL EJERCICIO	12	75.218.304,07	-122.487.915,00

Podemos ver como mejoró significativamente el resultado del ejercicio, frente al año 2020, aunque para el año 2021 todavía se tenían rezagos de la pandemia logramos obtener un resultado positivo.

NOTA 13. ACTIVIDAD PRINCIPAL

INGRESOS		2021	2020
ACTIVIDAD PRINCIPAL	13	154.146.151,00	52.867.296,00

Esta cuenta registra todos los ingresos facturados en el año, podemos ver un incremento del 66% frente al año 2020.

NOTA 14. DE ADMINISTRACIÓN

GASTOS		2021	2020
DE ADMINISTRACIÓN	14	78.530.561,93	177.639.310,00



TEATRO MUNICIPAL
GUILLERMO VALENCIA

Corresponde a todos las erogaciones realizadas para la operación de la fundación, en el año 2021 tuvimos un gasto austero, enfocándonos en pagar deuda del año 2020, por esta razón podemos visualizar una disminución del gasto en un 56% entre año y año.

NOTA 15. ENTIDADES FINANCIERAS

COSTOS POR OTROS CONCEPTOS	NOTA	2021	2020
ENTIDADES FINANCIERAS	15	397.285,00	1.073.244,00

Corresponde a todos los gastos bancarios que se realizaron en el año 2021, como gravámenes a los movimientos financieros e IVA.

OSCAR JAVIER GONZÁLEZ AVILA
Representante Legal
C.C. 79.884.024 de Bogotá D.C.

LIZETH NATALIA FERNÁNDEZ BETRÁN
Contador Público T.P. 238709-T
C.C. 1.061.775.636 de Popayán

JAIRO LEON RESTREPO SULEZ
Revisor Fiscal T.P. 14001-T
C.C. 10.532.706 de Popayán