

FUNDACION TEATRO NACIONAL
Notas a los Estados Financieros
Con corte a 31 de diciembre de 2019

Nota No. 1: Entidad Reportante

La Fundación Teatro Nacional identificada con Nit 860.061.145-0 con domicilio en la ciudad de Bogotá es una entidad sin ánimo de lucro, inscrita en el Libro I de las Entidades Sin Ánimo de Lucro de la Cámara de Comercio de Bogotá el día 07 de abril de 1997 bajo el número 00003905. El objeto social principal es el desarrollo de las artes dramáticas y sus actividades complementarias en Colombia. La Fundación tiene domicilio principal en la ciudad de Bogotá D.C., con una duración ilimitada.

Nota No. 2: Declaración de cumplimiento NIIF para PYMES

Los Estados Financieros Individuales de La Fundación Teatro Nacional , correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto reglamentario 3022 de 2013 compilado en el decreto único reglamentario 2420 del 14 de diciembre de 2015.

La Fundación Teatro Nacional cumplió y cumple el cronograma de aplicación del marco técnico normativo para los preparadores de información financiera del Grupo 2 es:

1. Período de preparación obligatoria.	1° de enero de 2014 hasta el 31 de diciembre de 2014.
2. Fecha de transición.	1° de enero de 2015.
3. Estado de Situación Financiera de apertura.	31 de Diciembre 2014
4. Período de transición.	Iniciará el 1° de enero de 2015 y terminará el 31 de diciembre de 2015.
5. Fecha de aplicación.	1° de enero de 2016.
6. Primer período de aplicación.	Entre el 1° de enero de 2016 y el 31 de diciembre de 2016.
8. Fecha de reporte.	31 de Diciembre 2016

* Cronograma Decreto 3022

Las normas que aplico son:

Sección	Nombre Sección	Aplica
1	Pequeñas y medianas empresas	SI
2	Conceptos y principios generales	SI
3	Presentación de Estados Financieros	SI
4	Estado de Situación Financiera	SI
5	Estado del resultado integral y estado de resultados	SI
6	Estado de cambios en el patrimonio y estado de resultados y ganancias acumuladas	SI
7	Estado de flujos de efectivo	SI
8	Notas a los estados financieros	SI
9	Estados financieros consolidados y separados	NO
10	Políticas contables estimaciones y errores	SI
11	Instrumentos Financieros Básicos	SI
12	Otros temas relacionados con los instrumentos financieros	NO
13	Inventarios	NO
14	Inversiones en asociadas	NO
15	Inversiones en negocios conjuntos	NO
16	Propiedades de inversión	
17	Propiedades, planta y equipo	SI
18	Activos intangibles distintos de la plusvalía	NO
19	Combinación de negocio y plusvalía	NO
20	Arrendamientos	SI
21	Provisiones y contingencias	SI
22	Pasivos y patrimonial	NO
23	Ingresos de actividades ordinarias	SI
24	Subvenciones del gobierno	SI
25	Costos por préstamos	SI
26	Pagos Basados en acciones	NO
27	Deterioro del valor de los activos	SI
28	Beneficios a empleados	SI
29	Impuesto a las ganancias	SI
30	Conversión de la moneda extranjera	SI
31	Hiperinflación	NO
32	Hechos Ocurridos después del periodo sobre el que se informa	SI
33	Informaciones a revelar sobre partes relacionadas	NO
34	Actividades especiales	NO
35	Transición a la NIIF para las Pymes	SI

Nota No. 3: Bases de Presentación

Unidad Monetaria: De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por La Fundación Teatro Nacional en sus estados financieros a diciembre 31 de 2019 es el peso colombiano.

Bases de Medición:

Los estados financieros a diciembre 31 de 2019 han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por algunos activos y pasivos financieros valorados en los sistemas de medición dispuestos por la norma internacional para Pymes, como se explica en las políticas contables incluidas más adelante.

Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

En el balance de Situación Financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos vencimientos igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

Nota No. 4: Estimaciones y juicios contables significativos:

La preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia de la entidad realice estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos reconocidos en los Estados Financieros. Estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. Revisiones a las estimaciones son reconocidas prospectivamente en el periodo en el cual es revisada. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación del deterioro de valor.

Nota No.5: Políticas Contables:

Las políticas contables que se indican a continuación se han aplicado consistentemente para todos los periodos presentados a menos que se indique lo contrario.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones y a los depósitos realizados tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro.

Comprende inversiones financieras y depósitos especiales con vencimiento dentro de los (90) días desde la fecha de adquisición y con bajo nivel de riesgo en cambios de su valor.

Efectivo Restringido

Contempla el efectivo que tiene restricciones en su manejo, La Fundación Teatro Nacional no reconocerá estos recursos de efectivo como disponibles, sino en una subcuenta contable para efectivo restringido, que permita diferenciarlo de otros saldos de efectivo, como es el caso de recursos con destinación específica o embargos en cuentas bancarias.

Activos Financieros Corrientes

Comprenden inversiones que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados, así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros

Cuentas Por Cobrar

Las cuentas por cobrar se reconocen a su valor nominal original establecido en los acuerdos contractuales. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, según condiciones de materialidad.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Intangibles

Un intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre el cual se posee el control, es plenamente cuantificable y se espera obtener beneficios económicos futuros del mismo.

La Fundación reconocerá los desembolsos en las siguientes partidas como un gasto, y no como un activo intangible:

- ✓ Generación interna de marcas, logotipos, sellos, listas de clientes u otras partidas que, en esencia, sean similares. Ya que de acuerdo con la Sección 18 de la NIIF para Pymes, los activos intangibles generados internamente no se reconocen como activos.
- ✓ Actividades de establecimiento o preoperativos (por ejemplo, gastos de establecimiento), que incluyen costos de inicio de actividades, tales como costos legales y administrativos incurridos en la creación o nuevo proyecto, con personería jurídica, desembolsos necesarios para abrir una nueva instalación u hotel (es decir, costos de preapertura) y desembolsos de lanzamiento de nuevos productos o procesos (es decir, costos previos a la operación).
- ✓ Actividades formativas.
- ✓ Publicidad y otras actividades promocionales.
- ✓ Reubicación o reorganización de una parte o la totalidad de la Fundación
- ✓ Plusvalía o crédito mercantil generado internamente.

Pasivos Financieros

Representa obligaciones contractuales de entregar efectivo u otra actividad financiera a otra entidad o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad. En su reconocimiento inicial, los pasivos financieros se midieron al costo, en pasivos financieros en que el costo era equivalente al precio de contado, para transacciones de financiación se reconocieron al costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo según condiciones de materialidad.

Beneficios a empleados

Todas las formas de contraprestación concedidas por la Fundación a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados. De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de doce meses siguientes al final del periodo sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados en la medida que se ejecuta la prestación del servicio

Provisiones

Son pasivos sobre los cuales existe una incertidumbre sobre su cuantía o vencimiento, siempre que ésta incertidumbre no afecte la fiabilidad de la medición. A la fecha de emisión de los estados financieros existen condiciones que pueden originar pérdidas para la Fundación relacionadas con obligaciones tributarias, pero que solo se reconocerán si en el futuro determinadas circunstancias se presentan. Dichas situaciones son evaluadas por la administración y los asesores legales en cuanto a su naturaleza, la probabilidad que se materialicen y los importes involucrados, para decidir sobre los cambios a los montos provisiones y/o revelaciones.

Ingresos

La Fundación Teatro Nacional reconoce los ingresos de actividades ordinarias como: venta de taquillas, funciones artísticas, contratos estatales y de apoyo, abonos festival y patrocinios publicitarios entre otros, siempre que sea probable que la Fundación obtenga algún beneficio económico futuro asociado con la transacción, que el grado de terminación de la transacción, al final del período sobre el que se informa, se puede medir confiablemente y que los costos incurridos en la transacción y los costos para completarla pueden medirse con fiabilidad.

Gastos

Los gastos se presentan por función, detallando en las respectivas notas la composición de estos, asociados a las actividades de administración, comercial y financiera.

NOTA 6: Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El detalle de Efectivo y equivalentes de efectivo está conformado por los siguientes recursos:

DETALLE	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2019	2018
CAJA GENERAL EVENTOS	7.357	720
BONOS DE SODEXHO	560	-
BONOS DE GASOLINA	1.099	505
DAVIVIENDA 101191677-7	1.800	1.021
BOGOTA 049-08724-0	113.550	37.825
049230733 VENTA ABONOS XIV		334
IDARTES 049283690	124	7
IDARTES 049283708	773	27.834
IDARTES 049283682	413	27.917
BCOBTACTE205396666CAR	49.800	
BOGOTA 049 09849 4	27.028	364
BANCO DE BOGOTA 049115801	3.829	3.376
BANCO DAVIVIENDA	0	137
BANCO DAVIVIENDA	0	0
FONDO CORREDORES ASOCIADOS	558.163	2.074
FIDUCIA TIEMPOS DE RADIO		155.445
TOTAL	764.496	257.560

A diciembre 31 la caja general de eventos está conformada por 1685 Libras Esterlinas, con una TRM \$4.305.02; equivalentes a \$7.254 y un efectivo de 103.

Para el manejo de los gastos administrativos semanales, durante el año 2019, se constituyeron 6 cajas menores, las cuales a 31 de diciembre quedaron legalizadas y cerradas

CAJAS MENORES	TOTAL
CASTELLANA	1.200.000
CASA DEL TEATRO	800.000
MERCADEO	2.070.250
MANTENIMIENTO	500.000
PROYECTO PEDAGOGICO	828.116
SEDE ADMINISTRATIVA	1.500.000
TOTAL	9.610.139

Los valores de este rubro se encuentran compuestos por partidas depositadas en las entidades financieras, no tienen cuantías restringidas, ni cuentas embargadas y el efectivo se encuentra distribuido de la siguiente manera, en cuentas de ahorro y corrientes, los cuales están debidamente conciliados con los extractos a diciembre 31 de 2019:

Cuentas Corrientes:

DETALLE	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2019	2018
DAVIVIENDA 101191677-7	1.800	1.021
BOGOTA 049-08724-0	113.550	37.825
IDARTES 049283690	124	7
IDARTES 049283708	773	27.834
IDARTES 049283682	413	27.917
BCOBTACTE205396666CAR	49.800	
TOTAL	166.461	94.605

Cuentas de ahorro:

DETALLE	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2019	2018
BOGOTA 049 09849 4	27.028	364
BANCO DE BOGOTA 049115801	3.829	3.376
BANCO DAVIVIENDA	0	137
TOTAL	30.857	3.877

Los fondos equivalentes al efectivo son fondos con liquidez inmediata que a la fecha no presenta recursos invertidos y se detalla a continuación:

DETALLE	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2019	2018
FONDO CORREDORES ASOCIADOS	558.163	2.074
FIDUCIA TIEMPOS DE RADIO		155.445
TOTAL	558.163	157.519

NOTA 7: Deudores Comerciales y otras Cuentas Por Cobrar Corriente

DETALLE	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2019	2018
CLIENTES NACIONALES	70,740	110,695
NACIONALES TARJETAS V.I.P.	6,000	231,500
ALQUILERES	86,699	204,434
TU BOLETA	36,650	29,279
TICKET ESCENA	28,013	40,239
PROY PEDAGOGICO	62,112	0
CLIENTES CENTRO DE FORMACIÓN	4,685	0
OTROS FESTIVAL	280,885	114,408
DETERIORO CLIENTES NACIONALES	-18,589	
TOTAL CXC	557,196	730,555
ANTICIPOS A CONTRATISTA	499,821	116,627
PRESTAMOS A EMPLEADOS	4,506	7,781
TOTAL	1,061,522	854,963

Los Deudores Comerciales corresponden a clientes por venta boletería y funciones, Recursos de entidades estatales, Tarjeta VIP, alquileres, Ticket Escena y las cuentas por cobrar a trabajadores discriminadas a continuación, con estos datos se realizó el análisis de los activos financieros y a la fecha no se evidenciaron indicios de deterioro.

CARTERA DICIEMBRE 31 DE 2019

NIT	13050501 CLIENTES NACIONALES	FECHA	1 A 30 DIAS	31 A 90 DIAS	91 A 180 DIAS	181A 360 DIAS	MAS DE 360 DIAS	TOTAL	TOTAL
75.095.033	CASTRO RENDON JOSE GILBERTO	2019/12/18	40.000.000,00						40.000.000
830.028.931	SAMSUNG ELECTRONIC COLOMBIA SA	2019/12/03	15.200.000,00						15.200.000
800.138.188	PROTECCION S.A.	2019/12/31	12.000.000,00						12.000.000
860.066.942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	2019/12/31	2.340.000,00						2.340.000
900.469.230	BIGFOOT COLOMBIA SAS	2019/12/16	1.200.000,00						1.200.000
	TOTALES		70.740.000	-	-	-	-	-	70.740.000
	13050503 TARJETAS V.I.P.								
860.005.921	COOPERATIVA CASA NACIONAL DEL PROFESOR - C	2019/12/12	6.000.000,00						6.000.000
	TOTALES		6.000.000	-	-	-	-	-	6.000.000
	13050505 ALQUILERES PATROCINIOS OTROS								
901.213.088	MUN ENTERTAINMENT S.A.S	10/12/2019	50.097.296,00						50.097.296
890.300.279	BANCO DE OCCIDENTE	31/12/2019	10.889.063,00						10.889.063
860.007.738	BANCO POPULAR	31/12/2019	9.800.156,00						9.800.156
900.406.434	FUNDACION TEATRAL	31/12/2019	6.188.000,00						6.188.000
800.007.813	GAS NATURAL E.S.P. S.A.	10/12/2019	4.165.000,00						4.165.000
900.569.193	TICKET FAST SAS	31/12/2019	3.539.960,00						3.539.960
830.124.846	FUNDACION ESCUELA SUPERIOR DE ARTE Y TECN	1/11/2019	2.020.000,00						2.020.000
	TOTALES		86.699.475	-	-	-	-	-	86.699.475
	13050506 TU BOLETA								
900.569.193	TICKET FAST SAS	2019/12/31	36.650.430,00						35.256.188
	TOTALES		36.650.430	-	-	-	-	-	35.256.188
	13050507 TICKET ESCENA								
860.007.336	CAJA COLOMBIANA DE SUBSIDIO FAMILIAR COLSUB	2019/12/31	10.080.000,00						10.080.000
860.013.570	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAFAM	2019/12/11	7.200.000,00						7.200.000
860.066.942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	2019/12/04	4.567.500,00						4.567.500
860.007.327	COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO FINCOMERC	2019/12/16	3.600.000,00						3.600.000
860.007.386	UNIVERSIDAD DE LOS ANDES	2019/12/18	1.800.000,00						1.800.000
830.086.122	FONEMCOL	2019/10/24	720.000,00						720.000
830.086.636	TU FONDO S.A.S	2019/12/13	720.000,00						720.000
900.918.341	DIRECT TVNOVEDADES SAS	2019/12/03	720.000,00						720.000
	TOTALES		29.407.500						29.407.500
	13050511 PROYECTO PEDAGOGICO								
860.007.336	CAJA COLOMBIANA DE SUBSIDIO FAMILIAR COLSUB	2019/12/31	46.560.000,00						46.560.000
860.007.336	CAJA COLOMBIANA DE SUBSIDIO FAMILIAR COLSUB	2019/12/31	9.600.000,00						9.600.000
860.007.336	CAJA COLOMBIANA DE SUBSIDIO FAMILIAR COLSUB	2019/12/02	5.184.000,00						5.184.000
830.062.912	COLEGIO DISTRITAL MANUEL CEPEDA VARGAS	2019/11/08	768.000,00						768.000
	TOTALES								62.112.000,00
	13050516 CLIENTES CENTRO DE FORMACION								
1.020.807.376	GARCIA PALACIOS MARIA ALEJANDRA	2019/07/01	1.472.000,00						1.472.000
1.093.785.727	POSADA CALDERON SEBASTIAN LEONARDO	2019/12/05	1.276.000,00						1.276.000
1.014.873.941	RAMOS MATILDE	2019/08/10	1.023.000,00						1.023.000
1.141.116.922	FLOREZ QUINTERO MARIANA	2019/12/07	361.250,00						361.250
1.019.137.448	ANDRAGO FERNANDEZ CRISTIAN	2019/09/04	300.000,00						300.000
1.074.346.124	VARGAS PINZON SARA	2019/12/31	252.500,00						252.500
	TOTALES		4.684.750,00	-	-	-	-	-	4.684.750,00
800.122.772	PRESTAMO FESTIVAL 2018	2018/12/31			114.610.118			114.610.118	114.610.118
800.122.772	PRESTAMO FESTIVAL 2019	2019/10/31			144.425.686			144.425.686	166.477.171
	PRESTAMO FESTIVAL		-	-	212.325.812	-	-	259.035.804	281.087.289
	GRAN TOTAL								575.987.202

ANTICIPOS A CONTRATISTA: El saldo de Anticipos a contratista se genera para el desarrollo de los montajes de producciones.

PREOPERATIVOS DE OBRAS: Corresponde al anticipo de los derechos de autor para las obras, DUDA, CARTAS DE AMOR, Y MALA HIERBA

ANTICIPOS Y AVANCES

A CONTRATISTAS		107.779,40
3.228.839	BINKELE PELUFFO CRISTIAN EUGENIO	7.500,00
30.709.037	MONTILLA DE SALAZAR ELIZABETH	1.866,74
41.569.479	TEJADA GALEANO CECILIA	780,92
51.960.060	NARANJO QUICENO OLGA BEATRIZ	1.523,54
52.430.654	MANCO ROZO KARINA MARLOTH	5.400,00
52.872.562	MURILLO PEDROZA MILENA	78,40
78.717.629	PETRO LEONARDO	1.456,05
79.843.756	GAMEZ ALFONSO JAVIER	1.782,00
79.905.514	CARDONA CASTAÑEDA JOSE GABRIEL	20,00
80.174.322	VELANDIA ANGEL JOHN ALEXANDER	3.300,00
80.473.281	REY QUIÑONES FEDERICO	318,40
94.405.092	MONSALVE CARLOS	2.141,25
800.153.993	COMUNICACION CELULAR S.A. COMCEL S.A.	84,80
860.032.909	CREDIBANCO	406,42
860.511.911	SERIES LTDA	15.000,00
890.804.955	INVERSIONES GFL S.A	1.504,80
900.160.133	PALACIO ABOGADOS ASOCIADOS	20,00
900.410.377	CORPORACION CORTOCINESIS	1.017,10
900.610.884	PRODUCCIONES EL EMBUSTE S.A.S	15.000,00
900.964.053	LA PUERTA ABIERTA FILMS SAS	702,00
900.978.484	LUXURY AIR LAND TOYS S.A.S	93,20
901.333.802	B+R ARQUITECTOS SAS	40.000,00
1.019.052.041	VERGARA MENDEZ JUAN DAVID	5.642,49
1.020.723.639	GIRALDO ORTIZ ANA MARIA	476,41
1.022.934.572	RANGEL ACOSTA JIMMY	39,00
1.032.385.360	HOLGUIN SANCHEZ JAZMIN ANDREA	969,78
1.136.883.559	TOBON SOSA LIDA	656,09
PREOPERATIVOS OBRAS		48.595,00
444	F & F AGENCIA LITERARIA	15.570,00
444	F & F AGENCIA LITERARIA	17.000,00
4.444.444.786.619	AURA PONT S R O	16.025,00
DERECHOS DE AUTOR SAYCO		347.512,62
900.569.193	TICKET FAST SAS	347.512,62
ANTICIPO Y AVANCES NIIF		(4.066,42)
TOTAL ANTICIPOS		499.820,59

NOTA 8: Activos Por Impuestos Corrientes

El activo por impuestos corrientes, corresponden a las retenciones efectuadas por rendimientos financieros, industria y comercio y el saldo a favor originado en la Declaración de Renta del año gravable 2019.

DETALLE	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2019	2018
RETENCION EN LA FUENTE	78.002	52.091
ICA RETENIDO	11.336	0
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	244	5
SOBRANTES EN LIQUIDACION PRIVADA DE IMPUESTOS	292.691	240.584
TOTAL	382.274	292.680

(1) El saldo de 78.002 corresponde a la retención en la fuente practicada por concepto de rendimientos financieros por el fondo de Davivienda corredores y servicios de la vigencia del año 2019.

(2) El saldo de 292.691 por concepto de Sobrante en liquidación privada de impuesto corresponde al saldo a favor por el Impuesto de Renta y Complementarios corresponde al año 2018.

NOTA 9: Propiedad planta y equipo y

En la elaboración del Estado Financiera de Apertura ESFA, de acuerdo con el avalúo técnico realizado, la FUNDACIÓN TEATRO NACIONAL, decidió hacer uso de la exención de tomar el valor razonable como costo atribuido para el rubro de terrenos y edificios.

Tanto en los bienes inmuebles como en los bienes muebles, la Fundación Teatro Nacional mantiene los límites fiscales aceptados como deducibles en la estimación del valor contable de la depreciación:

Clase de propiedad, planta y equipo	Rango estimado de vida útil	%
Construcciones y Edificaciones	40 años	2%
Muebles y enseres	10 años	10%
Equipo de cómputo	5 años	20%
Equipos de telecomunicaciones	5 años	20%
Equipo de transporte	10 años	10%

La fundación presenta una obligación tributaria por concepto del impuesto de Fondo de Pobres, a la fecha se está realizando el pago de este en especie "Boletería" de acuerdo a la Ley de Plan de Desarrollo y su reglamentación decreto número 968 del 8 de junio de 2017, a la fecha de corte el saldo por pagar es de \$1.536.685

En octubre de 2019 quedo embargado el inmueble ubicado en la CL 93A No 58-40, con matrícula inmobiliaria No 50C-856722; por la Unidad Administrativa Especial de Gestión Pensional y Contribuciones Parafiscales de la Protección Social UGPP con el expediente de cobro No 92230

DETALLE	DICIEMBRE	
	2019	2018
TEATRO LA CASTELLANA	1.728.000	1.728.000
TEATRO FANNY MICKEY	861.000	861.000
CASA TEATRO LA SOLEDAD	1.641.675	1.641.675
CASA OFICINA QUINTA CAMACHO	863.520	863.520
TOTAL TERRENOS	5.094.195	5.094.195
TEATRO LA CASTELLANA	3.804.124	3.804.124
TEATRO FANNY MIKEY	1.640.040	1.640.040
CASA TEATRO LA SOLEDAD	2.689.767	2.689.767
CASA OFICINA QUINTA CAMACHO	551.680	551.680
TOTAL EDIFICIOS	8.685.611	8.685.611
MAQUINARIA Y EQUIPO	2.026.761	2.026.761
MUEBLES Y ENSERES	455.888	455.888
EQUIPOS DE PROCESAMIENTO DE DATOS	205.222	205.222
EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES	63.597	63.597
OTROS	7.144	7.144
TEATRO LA CASTELLANA	(230.120)	(205.172)
BODEGA RIONEGRO	(61.594)	(36.646)
TEATRO FANNY MIKEY	(133.649)	(109.600)
CASA LA SOLEDAD	(69.778)	(45.729)
CASA TEATRO LA SOLEDAD	(176.365)	(151.417)
CASA OFICINA QUINTA CAMACHO	(61.074)	(36.126)
MAQUINARIA Y EQUIPO	(1.212.439)	(1.153.675)
EQUIPO DE OFICINA	(360.540)	(301.776)
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	(227.501)	(212.967)
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	14.005.359	14.285.310

Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión que fueron reconocidas, se midieron inicialmente al costo más un incremento del valor de las propiedades de inversión, correspondiente al avalúo elaborado en el año 2019 para la Casa Teatro la Soledad, con metodologías de reconocido valor técnico por la profesional arquitecta Myrian Garcés de Bernal perito evaluador matriculado en el Consejo Profesional de Arquitectura 12.367, Cámara de la Propiedad Raíz – Lonja Inmobiliaria 026, Registro Nacional de evaluadores Superintendencia de Industria y Comercio 01040375.

DETALLE	DICIEMBRE	
	2019	2018
BODEGA RIONEGRO	1.011.060	1.011.060
CASA LA SOLEDAD	1.378.338	785.698
TOTAL TERRENOS	2.389.398	1.796.758
BODEGA RIONEGRO	676.100	676.100
CASA LA SOLEDAD	730.172	863.290
TOTAL EDIFICIOS	1.406.272	1.539.390
PROPIEDADES DE INVERSION	3.795.670	3.336.148

NOTA 10: Intangibles

Los intangibles a diciembre 31 están representados en:

DETALLE		DICIEMBRE	DICIEMBRE
		2019	2018
MARCAS FESTIVAL	(1)	2.550.889	2.550.889
EN BIENES RECIBIDO EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	(2)	177.688	
OTROS ACTIVOS		2.728.577	2.550.889

- (1) Corresponde a la cesión de marca con la Corporación Festival Iberoamericano de Teatro y la Fundación Teatro Nacional.
- (2) Activos de maquinaria y equipo recibido en arrendamientos financieros Leasing de vivienda por valor de \$192.095.489 con opción de compra del 1% a 5 años.

NOTA 11: Acreedores Oficiales

DETALLE	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2019	2018
SECRETARIA DE AMBIENTE	242.545	-
TOTAL	242.545	0

Corresponde a la sanción emitida por la secretaria de ambiente el 31 de octubre de 2018, a la casa del teatro por que evidencian publicidad exterior visual tipo afiche fijada en lugares prohibidos y sobre amoblamiento urbano que no correspondían a las carteleras locales dispuestas por el Distrito Capital en el año 2011 por la temprada PASAJERAS

NOTA 12: Obligaciones Financieras

Corresponde al valor de las obligaciones contraídas por la Fundación Teatro Nacional para el desarrollo de sus actividades con entidades financieras y con terceros. Están medidos al importe inicial menos los reembolsos del principal menos la amortización acumulada a las tasas efectivas anuales pactadas con el banco, en la comparación con la medición a costo amortizado no se evidenciaron diferencias significativas:

DETALLE	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2019	2018
OBLIGACIONES A CORTO PLAZO	613.816	472.864
OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	808.416	1.198.955
TOTAL	1.422.232	1.671.819

FUNDACION TEATRO NACIONAL
OBLIGACIONES FINANCIERAS
 DICIEMBRE 31 DE 2019

Banco de Bogotá (Cupo rotativo)

FECHA DESEMBOLO	FECHA FINAL	UMERO CREDIT	CUOTAS	PUNTOS	DTF	TASA EFECTIVA ANUAL%	VALOR INICIAL	SALDO ACTUAL	CUOTA ACTUAL Capital	CUOTAS PENDIENTE	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO
15/11/2019	15/11/2019	00553065215	24	0,00	6,00	15,51	135.000.000	129.375.000	5.625.000	23	67.500.000	61.875.000
Cupo Crédito Rotativo \$345'							135.000.000	129.375.000	5.625.000		67.500.000	61.875.000
							Disponible	215.625.000				

Banco de Bogotá (Refinanciación Compra Casa)

FECHA DESEMBOLO	FECHA FINAL	UMERO CREDIT	CUOTAS	PUNTOS	DTF	TASA EFECTIVA ANUAL%	VALOR INICIAL	SALDO ACTUAL	CUOTA ACTUAL Capital	CUOTAS PENDIENTE	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO
5/02/2018	5/02/2026	3,5981E+10	84	0,00	11,01	8,42	800.000.000	761.904.760	9.523.810	80	114.285.714	647.619.046
Subtotal							800.000.000	761.904.760	9.523.810		114.285.714	647.619.046

Banco de Bogotá (Cesantías)

FECHA DESEMBOLO	FECHA FINAL	UMERO CREDIT	CUOTAS	PUNTOS	DTF	TASA EFECTIVA ANUAL%	VALOR INICIAL	SALDO ACTUAL	CUOTA ACTUAL Capital	CUOTAS PENDIENTE	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO
14/02/2019	18/02/2020	456406923	12	5,00	8,46	7,45	71.000.000	11.803.200	5.901.602	2	11.803.200	0
Subtotal							71.000.000	11.803.200	5.901.602		11.803.200	0

Banco Davivienda

FECHA INICIAL	FECHA FINAL	UMERO CREDIT	CUOTAS	PUNTOS	DTF	TASA EFECTIVA ANUAL%	DESEMBOLO	SALDO CAPITAL	CUOTA ACTUAL			
10/04/2018	10/04/2020	004570002946	24	7,00	4,89	11,89	157.000.000	19.602.554,49	6.541.667	3	19.602.554	0
8/05/2017	8/05/2020	004570002579	12	7,00	6,65	13,65	69.000.000	11.496.117,44	5.750.000	2	11.496.117	0
Subtotal							226.000.000	31.098.672	12.291.667		31.098.671	0
							Disponible	318.901.328				

ising Banco Davi vien

FECHA INICIAL	FECHA FINAL	UMERO CREDIT	CUOTAS	PUNTOS	DTF	TASA EFECTIVA ANUAL%	DESEMBOLO	SALDO CAPITAL	CUOTA ACTUAL			
27/03/2019	27/03/2019	10089524	60	6,63	4,51	11,14	41.649.778	29.408.224	694.163	42	8.329.956	21.078.268
27/03/2019	27/03/2019	10087750	60	6,63	4,51	11,14	23.700.001	16.734.103	395.000	42	4.740.000	11.994.103
27/03/2019	7/09/2019	10091005	60	6,63	4,59	11,22	73.702.650	52.043.841	1.228.378	42	14.740.530	37.303.311
27/03/2019	7/09/2019	10093411	60	6,63	4,59	11,03	53.043.060	39.154.509	884.051	44	10.608.612	28.545.897
Subtotal							192.095.489	137.340.677	3.201.591		38.419.098	98.921.579
							Disponible	137.340.677				

Banco Bogota Tarjeta de credito

FECHA INICIAL	FECHA FINAL	UMERO TARJET	CUOTAS	PUNTOS	DTF	TASA EFECTIVA ANUAL%	CUPO	SALDO CAPITAL	CUOTA ACTUAL		
		2061				0,00	20.000.000	9.908.020			9.908.020
							Disponible	10.091.980			

Banco Davivienda Tarjeta de credito

FECHA INICIAL	FECHA FINAL	UMERO TARJET	CUOTAS	PUNTOS	DTF	TASA EFECTIVA ANUAL%	CUPO	SALDO CAPITAL	CUOTA ACTUAL		
		3582				0,00	20.000.000	11.283.650			11.283.650
							Disponible	8.716.350			

Banco Bogota Tarjeta de credito

FECHA INICIAL	FECHA FINAL	UMERO TARJET	CUOTAS	PUNTOS	DTF	TASA EFECTIVA ANUAL%	CUPO	SALDO CAPITAL	CUOTA ACTUAL		
		7402				0,00	12.000.000	526.951			526.951
							Disponible	11.473.049			

CREDITO BANCOLDEX - TESORERIA

FECHA DESEMBOLO	FECHA FINAL	UMERO CREDIT	CUOTAS	PUNTOS	DTF	TASA EFECTIVA ANUAL%	VALOR INICIAL	SALDO ACTUAL	CUOTA ACTUAL Capital	CUOTAS PENDIENTE	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO
8/07/2019	8/01/2020	1400-118619	6	7,45	4,40	11,85	328.990.440	328.990.440	-	6	328.990.440	-
Subtotal							328.990.440	328.990.440	-			

TOTAL **1.753.085.929** **1.422.231.370**

613.815.744 **808.415.626**

NOTA 13: Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar Corrientes

Corresponde a las cuentas de proveedores al igual que las cuentas por pagar, retenciones en la Fuente y Retenciones de Industria y Comercio.

DETALLE	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2019	2018
PROVEEDORES NACIONALES	698.670	210.802
COMISIONES	11.272	8.764
HONORARIOS	130.870	262.807
SERVICIOS TECNICOS Y OTROS	379.727	757.328
ARRENDAMIENTOS	14.539	-
TRANSPORTES FLETES Y ACARREOS	2.181	1.009
SERVICIOS PUBLICOS	4.827	877
SEGUROS	3.820	816
BONOS SODEXHO	17.850	15.260
RTE FTE	100.194	59.003
RETE ICA	8.886	6.421
RETENCIONES Y APORTES NOMINA	28.583	23.378
ACREEDORES VARIOS	86.536	346.608
CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	1.487.953	1.693.072

NOTA 14: Pasivos por impuestos

Corresponde al saldo de impuestos por pagar al 31 de diciembre

DETALLE	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2019	2018
IVA	46.933	33.435
PREDIAL	-	261.127
ICA	293	5.805
IMPUESTO DE POBRES	1.536.685	1.804.703
TOTAL	1.583.911	2.105.069

NOTA 15: Beneficios a Empleados

Las obligaciones laborales a favor de los empleados de la Fundación se consolidaron a la fecha del ejercicio de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Revelación: La política de recursos humanos para vacaciones en diciembre de cada año es un receso de actividades

DETALLE	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2019	2018
SALARIOS POR PAGAR	4.067	0
CESANTIAS	102.965	92.261
INTERESES SOBRE CESANTIAS	11.948	10.715
VACACIONES	22.960	12.237
Total	141.938	115.213

NOTA 16: Otros Pasivos

Corresponde al valor de las obligaciones recibidas para terceros, otros depósitos de terceros y participación de los asociados durante las temporadas del año 2019.

DETALLE		DICIEMBRE	DICIEMBRE
		2019	2018
SOBRE CONTRATOS	(1)	365.270	28.192
PREVENTA TAQUILLA		44.965	56.988
VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS		69.340	63.534
OTROS (Participación Asociados)	(2)	131.874	845.539
Total		611.449	994.254

(1) Corresponde al recurso de la contribución “proyecto LEP” para ser ejecutado en el año 2020 en obras de construcción y mantenimiento de las tres salas.

(2) Corresponde a la participación de Juampis Gonzalez

NOTA 17: Diferidos

Corresponde al valor de los ingresos recibidos por anticipado a redimirse en el periodo siguiente.

Diferidos NOTA 17

DETALLE	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2019	2018
TARJETA VIP	257.743	270.292
TARJETA INV. ESP. Y BONOS	13.937	13.780
TICKET ESCENA	566.876	318.624
TARJETA REGALO	116.575	74.984
Total	955.131	677.680

NOTA 18: Patrimonio

Compuesto por el valor de los aportes de los miembros fundadores, donaciones y recursos de la fundación.

El detalle de las utilidades se muestra a continuación:

DETALLE	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2019	2018
CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL	613.461	613.461
RESULTADO DEL EJERCICIO	1.972.295	1.228.065
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	6.431.515	5.203.450
EXCEDENTES ACUMULADOS POR CONVERSIÓN	7.275.466	7.275.466
Total	16.292.737	14.320.442

NOTA 20: Ingresos Operacionales

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social mediante la presentación de obras de teatro que la Fundación Teatro Nacional realiza y actividades en el centro de formación.

DETALLE	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2019	2018
ACTIVIDAD TEATRAL MUSICAL Y ARTISTICA	14.166.854	10.952.306
OTRAS ACTIVIDADES SEMINARIOS Y CONFERENCIAS	790.327	776.699
ARRENDAMIENTOS Y ALQUILERES	831.038	775.275
ACTIVIDADES ESTATALES	264.768	321.384
FINANCIEROS	914.611	3.332
DIVERSOS	74.129	1.222.797
AJUSTE POR FACTOR DE FINANCIAMIENTO	0	527.004
Total	17.041.727	14.578.796

ACTIVIDAD TEATRAL MUSICAL Y ARTISTICA

DETALLE	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2019	2018
EFFECTIVO	6.149.386	4.969.846
TARJETA MASTERCARD	317.512	313.853
TARJETA DB MAESTRO	697.867	695.709
TARJETA CR VISA	578.767	577.622
TARJETA VISA ELECTRON	198.847	232.473
TARJETA DINERS	19.572	20.867
AMERICAN EXPRESS	38.665	43.062
VISA DEBITO	153.267	103.281
VENTAS PAYU	2.105.609	1.203.300
AFOROS EXCLUSIVOS	709.854	455.443
AFOROS	2.216.672	1.318.909
PROYECTO PEDAGOGICO	853.228	626.637
PARTICIPACION	125.542	
DOMICILIOS	47	2.314
ALQUIL SALA ACTIVIDAD	2.020	322.214
BOLETAS DE IMPUESTOS DE POBRES		66.874
Total	14.166.854	10.952.405

OTRAS ACTIVIDADES SEMINARIOS Y CONFERENCIAS

DETALLE	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2019	2018
INSCRIPCIONES	237.880	361.449
MENSUALIDADES	552.447	415.250
TRANSPORTE		
Total	790.327	776.699

ARRENDAMIENTOS Y ALQUILERES

DETALLE	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2019	2018
ARRENDAMIENTOS CAFETERIAS	213.127	214.364
PATROCINIOS PUBLICITARIOS	488.188	334.000
ARRENDAMIENTOS EQUIPOS	20.991	33.613
ALQUILERES SALAS	108.732	67.445
OTROS SERVICIOS	0	125.853
Total	831.038	775.275

ACTIVIDADES ESTATALES

DETALLE	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2019	2018
ENTIDADES ESTATALES	261.268	300.384
DONACIONES	3.500	21.000
RECURSOS DE LA CONTRAT		0
Total	264.768	321.384

FINANCIEROS

DETALLE	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2019	2018
INTERESES	14.185	3.301
DIFERENCIA EN CAMBIO	44	31
REINTEGRO DE OTROS COSTOS	49.881	
APROVECHAMIENTOS	649.323	
BOLETERIA IMPTO DE POBRE	201.177	
INGRESOS DE FINANCIACION	0	
Total	914.611	3.333

DIVERSOS

DETALLE	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2019	2018
APROVECHAMIENTOS	74196	441.162
LEY 40 MIL EMPLEOS		27.234
REINTEGRO DETERIORO		754.400
Total	74.196	1.222.796

Los ingresos financieros por \$14.185, hace referencia a los rendimientos bancarios de las cuentas de ahorros y corredores asociados

Los ingresos provenientes de entidades estatales están registrados bajo el tratamiento contable de subvenciones, es decir se reconocen como ingreso si no se encuentra condicionada, de lo contrario se registra como un pasivo y en la medida que se cumplan las condiciones se van amortizando y reconociendo como ingreso, para el año 2019 los ingresos provenientes de entidades estatales se registraron dentro del ejercicio ;salas concertadas de IDARTES \$143.644.000, del Ministerio de cultura \$117.624.000 y donaciones \$3.500.000 de Heragas S.A.S para el centro de formación

NOTA 21: Costos de Montaje

Representan los valores pagados y/o causados por la entidad para la realización de funciones propias al desarrollo de su objeto social como, honorarios de actores, alquileres, servicios, gastos de viajes, diversos de las obras, Robin Hood, Mujeres a la plancha, la casa de la palabra, la verdad, vecinos, la obra que sale mal, verite.

DETALLE	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2019	2018
ACTORES Y DIRECTORES	128.781	276.454
IMPUESTOS	119	99
ARRENDAMIENTO DE EQUIPOS	0	1.707
SERVICIOS TECNICOS	165.273	304.364
GASTOS LEGALES	435.745	4.000
GASTOS DE VIAJES	3.637	4.171
DIVERSOS	1.533	8.308
TOTAL	735.089	599.104

NOTA 22: Gastos de Administración

Representan los valores pagados y/o causados por la entidad para la realización de funciones administrativas generales y otras que le son complementarias al desarrollo de su objeto social como salarios del personal administrativo, honorarios mantenimiento aseo y cafetería etc.

DETALLE	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2019	2018
GASTOS DE PERSONAL	2.325.414	1.912.452
HONORARIOS	278.288	467.589
IMPUESTOS	245.200	340.935
ARRENDAMIENTOS	3.108	4.557
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0	1
SEGUROS	50.866	43.122
SERVICIOS	957.486	902.439
GASTOS LEGALES	19.851	8.897
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	38.197	58.991
ADECUACION E INSTALACION	18.729	54.634
GASTOS DE VIAJE	19.247	15.300
DEPRECIACIONES	331.403	376.455
DIVERSOS	603.519	404.720
DETERIORO CXC FESTIVAL	18.589	0
Total	4.909.896	4.590.092

DIVERSOS		
COMISIONES	372.468	211.276
LIBROS SUSCRIPCIONES Y PERIODICOS	3.000	399
GASTOS DE REPRESENTACION	48.718	18.250
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	33.688	27.608
UTILES PAPALERIA Y FOTOCOPIAS	52.103	42.687
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	109	226
TAXIS Y BUSES	64.378	73.374
CASINOS Y RESTAURANTES	8.406	9.035
PARQUEADEROS	1.388	822
OTROS	19.260	21.043
TOTAL	603.519	404.720

NOTA 23: Gastos Comerciales

Representan los valores pagados y/o causados por la entidad necesarios para la venta de boletería. Se incluyen gastos como los de marketing, publicidad, comisiones, etc.

DETALLE	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2019	2018
GASTOS DE PERSONAL	266.997	181.627
HONORARIOS	3.735.831	2.574.189
IMPUESTOS	307.957	101.375
ARRENDAMIENTOS	501.956	198.747
SEGUROS	1.677	812
SERVICIOS	2.329.479	1.444.913
GASTOS LEGALES	286.694	622.521
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.896	1.536
ADECUACION E INSTALACION	0	9
GASTOS DE VIAJE	83.692	39.903
DIVERSOS	1.825.327	1.976.476
TOTAL	9.341.507	7.142.109

DIVERSOS		
COMISIONES	245.951	208.005
GASTOS DE REPRESENTACION	54.999	25.247
LIBROS SUSCRIPCIONES Y REVISTAS		683
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	1.616	885
UTILES PAPALERIA Y FOTOCOPIAS	31.193	22.867
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1.675	301
TAXIS Y BUSES	58.286	61.150
CASINOS Y RESTAURANTES	89.468	55.515
PARQUEADEROS	786	655
LIQUIDACION DE TAQUILLA	1.212.754	1.601.169
BAR	128.600	
TOTAL	1.825.327	1.976.476

NOTA 24: Ingresos Financieros

Las indemnizaciones hacen referencia al cobro de incapacidades a EPS SANTIAS

DETALLE	DICIEMBRE 2013	DICIEMBRE 2012
RECUPERACIONES		
INDEMNIZACIONES	9.400	0
DIVERSOS	4.725	1.110
TOTAL	14.125	1.110

NOTA 25: Gastos Financieros

Los gastos financieros están contemplados por los siguientes rubros:


Gastos bancarios \$39.080 son los gastos relacionados con el mantenimiento de las cuentas en las entidades financieras, tales como servicio de tarjetas, chequeras, intereses de mora, y demás conceptos que el banco cobra para hacer uso de sus servicios.

Las comisiones por \$252.952, que se pagan por el uso de los datafonos en las diferentes actividades, los intereses por \$182.726, concepto que se ha cancelado al Banco Davivienda y Banco de Bogotá por los créditos que tiene el Teatro Nacional.

El gravamen movimientos financieros \$89.029 costos que se generan por la salida de dinero de las cuentas corrientes y de ahorros.

DETALLE	DICIEMBRE 2013	DICIEMBRE 2012
FINANCIEROS		
EXTRAORDINARIOS	565.771	731.468
DIVERSOS	46.512	16.898
	5.352	272.171
TOTAL	617.635	1.020.537


Enrique Vélez Román
Representante Legal


Jacqueline Brijaldo V.
Contadora Pública
T.P. No. 89.806- T


Juan Carlos Acero Gómez
Revisor Fiscal
TP-56613-T