

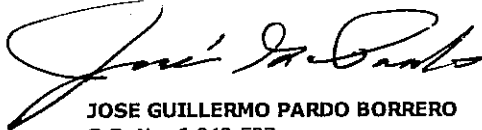


**FUNDACION MUSEO AEREO FENIX**  
**NIT. 900.356.338-7**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL**

		2018	2017
<b>ACTIVO.</b>			
<b>Activo Corriente:</b>			
Efectivo y Equivalente al Efectivo	Notas (6) \$	1.652.070	\$ 1.634.557
Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras	(7)	290.521	-
Inventarios	(8)	-	-
Otros Activos	(9)	-	-
<b>TOTAL DEL ACTIVO.....</b>	<b>\$</b>	<b>1.942.591</b>	<b>\$ 1.634.557</b>
<b>PASIVO.</b>			
<b>Pasivo Corriente:</b>			
Pasivos Financieros	(10) \$	-	\$ -
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras	(11)	59.710.286	2.715.760
Impuestos Corrientes por Pagar	(12)	105.908	172.438
Beneficios a Empleados	(13)	22.636.208	20.986.794
<b>TOTAL DEL PASIVO.....</b>	<b>\$</b>	<b>82.452.402</b>	<b>\$ 23.874.992</b>
<b>ACTIVO NETO</b>			
Fondo Social	(14) \$	30.000.000	\$ 30.000.000
Reservas		17.444.712	17.444.712
(Dedicit) Excedente del Ejercicio		-58.269.376	-6.187.978
Excedentes Acumulados		-125.524.363	-119.336.385
Adopción por Primera Vez NIIF Pymes		55.839.216	55.839.216
<b>Suma el Activo Neto.....</b>		<b>-80.509.811</b>	<b>-22.240.435</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y DEL ACTIVO NETO....</b>	<b>\$</b>	<b>1.942.591</b>	<b>\$ 1.634.557</b>

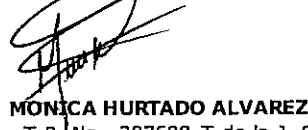
Las Notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros

Representante Legal,

  
**JOSE GUILLERMO PARDO BORRERO**

C.C. No. 6.049.537  
 Ver Certificación Adjunta

Contadora,

  
**MONICA HURTADO ALVAREZ**

T.P. No. 207608-T de la J. C. de C.  
 Ver Certificación Adjunta



**ISABEL CRISTINA RIVERA ROJAS**  
 T.P. 18.428-T de la J.C.de C.  
 Ver Opinión Adjunta



FUNDACION MUSEO AEREO FENIX  
NIT. 900.356.338-7  
ESTADO DE RESULTADO  
Clasificación de Gastos por Función  
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL

	2018	2017
<b>INGRESOS</b>		
Ingresos por Actividades Ordinarias (15) \$	136.359.000	\$ 126.992.000
Costo de Ventas (16)	-	-
<b>BENEFICIO BRUTO</b> ..... \$	136.359.000	\$ 126.992.000
Otros Ingresos (17)	3.518.606	79.434.938
Gastos de Administración (18)	-196.102.484	-210.761.427
Gastos de Ventas (19)	-	-
Otros Gastos (20)	-	-486.650
Gastos Financieros (21)	-2.044.498	-1.366.839
<b>BENEFICIO ANTES DE IMPUESTO</b> ..... \$	-58.269.376	\$ -6.187.978
Impuesto a las ganancias	-	-
<b>EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO</b> ..... \$	-58.269.376	\$ -6.187.978

Las Notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros

Representante Legal,

**JOSE GUILLERMO PARDO BORRERO**  
C.C. No. 6,049.537  
Ver Certificación Adjunta

Contadora,

**MÓNICA HURTADO ALVAREZ**  
T.P. No. 207608-T de la J. C. de C.  
Ver Certificación Adjunta

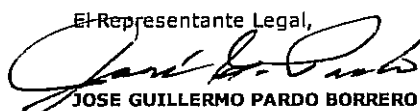
**ISABEL CRISTINA RIVERA ROJAS**  
T.P. 18.428-T de la J.C.de C.  
Ver Opinión Adjunta




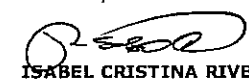
# MUSEO AEREO FENIX

FUNDACION MUSEO AEREO FENIX  
NIT. 900'356.338-7  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	2018	2017
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Excedente del Ejercicio	\$ -58.269.376	\$ -6.187.978
<b>AJUSTE POR INGRESOS Y GASTOS QUE NO REQUIEREN USO DE EFECTIVO</b>		
<b>EFFECTIVO GENERADO EN OPERACION.....</b>	<b>\$ -58.269.376</b>	<b>\$ -6.187.978</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION</b>		
(Aumento) Disminución en Deudores	\$ -290.521	\$ 226.000
(Aumento) Disminución en Inventarios	-	-
(Aumento) Disminución en Otros Activos	-	-
Aumento (Disminución) en Pasivos Financieros	-	-1.739.012
Aumento (Disminución) en Cuentas por Pagar Comerciales y Otras	56.994.526	-530.914
Aumento (Disminución) en Impuestos Corrientes por Pagar	-66.530	-168.127
Aumento (Disminución) en Beneficios a Empleados	1.649.414	4.026.455
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTES POR ACTIVIDAD DE OPERACION.....</b>	<b>\$ 58.286.889,00</b>	<b>\$ 1.814.402,00</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>		
(Compra) Disminución/Retiro de Propiedades, planta y Equipo	-	-
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDAD DE INVERSION.....</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION:</b>		
Aumento del Fondo Social	\$ -	\$ -
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
<b>TOTAL VARIACION EN EFECTIVO.....</b>	<b>\$ 17.513</b>	<b>\$ -4.373.576</b>
<b>SALDO INICIAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>\$ 1.634.557</b>	<b>\$ 6.008.133</b>
<b>SALDO FINAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>\$ 1.652.070</b>	<b>\$ 1.634.557</b>

El Representante Legal,  
  
**JOSE GUILLERMO PARDO BORRERO**  
C.C. No. 6.049.537  
Ver Certificación Adjunta

Contadora,  
  
**MONICA HURTADO ALVAREZ**  
T.P. No. 207608-T de la J.C. de C.  
Ver Certificación Adjunta

Revisora,  
  
**ISABEL CRISTINA RIVERA ROJAS**  
T.P. No. 18.428-T de la J.C.C.  
Ver Opinión Adjunta



FUNDACION MUSEO AEREO FENIX  
 NIT. 900.356.338-7  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 (Cifras Expresado en Pesos Colombianos)

Movimiento de conceptos patrimoniales	Nota	Fondo Social	Reservas	Excedente del Ejercicio	Revalorización del Patrimonio	Deficit Acumulado	Adopción Primera Vez NIIF	Superávit por Valorización	Total Patrimonial
(18)									
Balance al 31 de Diciembre año 2015		30,000,000	17,444,712	(1,695,740)	0	(83,427,580)	55,839,216	0	18,160,608
Fondo Social							0		0
Reserva destinacion especifica			54,531,000				0		54,531,000
Excedente del ejercicio				(34,213,065)					(34,213,065)
Excedentes acumulados				1,695,740		(1,695,740)			0
<b>Saldos a diciembre 31 de 2016</b>		<b>30,000,000</b>	<b>71,975,712</b>	<b>(34,213,065)</b>	<b>0</b>	<b>(85,123,320)</b>	<b>55,839,216</b>	<b>0</b>	<b>(16,052,457)</b>
Fondo Social									0
Reserva destinacion especifica			0						0
Excedente del ejercicio				(6,187,978)					(6,187,978)
Excedentes acumulados				(34,213,065)		(119,336,385)			(153,549,450)
<b>Saldos a diciembre 31 de 2017</b>		<b>30,000,000</b>	<b>17,444,712</b>	<b>(6,187,978)</b>	<b>0</b>	<b>(119,336,385)</b>	<b>55,839,216</b>	<b>0</b>	<b>(22,240,435)</b>
Fondo Social									0
Reserva destinacion especifica									0
Excedente del ejercicio				(58,269,376)					(58,269,376)
Excedentes acumulados				(6,187,978)		(-6,187,978)			-
<b>Saldos a diciembre 31 de 2018</b>		<b>30,000,000</b>	<b>17,444,712</b>	<b>(58,269,376)</b>	<b>0</b>	<b>-125,524,363</b>	<b>55,839,216</b>	<b>0</b>	<b>(80,509,811)</b>

Las Notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros

Representante Legal,

**JOSE GUILLERMO PARDO BORRERO**

C.C. No. 6.049.537

Ver Certificación Adjunta

Contadora,

**MONICA HURTADO ALVAREZ**

T.P. No. 207608-T de la J. C. de C.

Ver Certificación Adjunta

Revisora Fiscal,

**ISABEL CRISTINA RIVERA ROJAS**

T.P. No. 18.428-T de la J.C.C.

Ver Opinión Adjunta



**FUNDACIÓN MUSEO AÉREO FÉNIX**  
**NIT. 900.356.338-7**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre del 2018, 2017**  
**(Cifras en pesos colombianos)**

## **NOTA 1.- ENTIDAD QUE REPORTA Y ÓRGANOS DE DIRECCIÓN**

La **FUNDACIÓN MUSEO AÉREO FÉNIX**, es una entidad sin ánimo de lucro constituida con escritura pública No. 976 del 23 de abril de 2010, de la Notaría Veintidós de Cali, inscritas en la Cámara de Comercio de Cali el 6 de mayo de 2010 bajo el Nro.1134 del Libro 1.

Tiene su domicilio principal en la ciudad de Cali

El objeto de la Fundación, es constituirse en un medio de apoyo a la educación para enseñar al ser humano la historia del transporte aéreo y otros medios, igualmente tiene como objeto constituir una biblioteca real o virtual, la cual podrá ser consultada por todos los interesados.

**La Fundación es administrada por:** a) El Consejo Directivo, que es la suprema autoridad, el cual está compuesto por dos miembros principales y dos b) El Director Ejecutivo: Es el representante legal y encargado de la marcha general y administración de la Fundación, dentro de las facultades y obligaciones establecidas por los estatutos y por la ley.

## **NOTA 2.- BASE DE PREPARACIÓN**

### **a) Marco Técnico Normativo**

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Fundación Museo Aéreo Fénix, se encuentra obligada a presentar estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NIIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

Las NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

Durante el 2015 la Fundación Museo Aéreo Fénix, trabajó en el balance de transición hacia las NIIF y a partir del 2016 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.



De conformidad con las disposiciones legales vigentes en la materia éstos son los primeros estados financieros individuales preparados por la Fundación Museo Aéreo Fénix de acuerdo con las NIIF; para la conversión al nuevo marco técnico normativo (ESFA), para el período denominado de transición y a partir del 2016 como vigencia obligatoria la Entidad ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la Sección 35 del Anexo 2 del Decreto único Reglamentario 2420 del 2015.

Hasta el 31 de diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

## **b) Bases de medición**

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico.

## **c) Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos colombianos.

## **d) Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

## **e) Modelo de Negocio**

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica.

## **f) Importancia relativa y materialidad**

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento,



considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

## **NOTA 3.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NIIF, a menos que se indique lo contrario.

### **a) Instrumentos financieros**

- **Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen: caja general, una caja menor, banco cuentas corrientes, también podrá formar parte de este rubro depósitos a plazo de liquidez (vencimiento a tres meses) y equivalentes al efectivo, los sobregiros bancarios, de existir, se clasificaran y presentaran como obligaciones financieras en el pasivo corriente en el estado de situación financiera.

- **Cuentas por cobrar**

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor del ente económico, incluidas las comerciales y no comerciales.

Periódicamente y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

- **Baja en cuentas**

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:

Respecto del efectivo, equivalentes de efectivo, uno cualquiera de ellos se da de baja cuando no se dispone de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, cuando expiran los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero es transferido.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en éste último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

- **Pasivos financieros**

La Fundación reconocerá los pasivos cuando posea una obligación, como resultado de un suceso pasado, además, es probable que se tenga que desprender de recursos que incorporan beneficios económicos para su liquidación al vencimiento y que el importe de dicha liquidación pueda medirse de forma fiable.

Los pasivos financieros sólo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos, bien con la intención de recolocarlos de nuevo).



- **Activo Neto**

Los activos netos usualmente corresponden a partidas no reembolsables a la liquidación y obedecen a aportes iniciales, aportes posteriores, donaciones o contribuciones con características especiales.

A diferencia de los activos, no tienen valor intrínseco y no pueden gastarse. Tanto los activos como los saldos de los fondos son parte de los registros contables de un fondo. Este saldo es llamado "activos netos" y es similar al concepto de patrimonio.

**b) Inventarios**

Los inventarios se valorizan al cierre del periodo al menor entre el costo o al valor neto de realización.

El costo de los inventarios se basa en el método promedio ponderado, e incluye precio de compra, impuestos no recuperables, costos de transportes y otros, menos los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares.

El valor neto de realización es el precio estimado de venta en el transcurso normal del negocio menos los costos necesarios estimados para efectuar la venta.

Los inventarios se reconocen cuando se venden, a su valor en libros, como gasto del período en el que reconoce los ingresos correspondientes; los elementos del inventario utilizados como consumibles se reconocen como gasto en el resultado del período; las rebajas de valor se reconocen hasta alcanzar el valor neto realizable, como gasto en el período en que ocurren.

**c) Otros Activos**

Los otros activos que se reconocen en el estado de situación financiera son los gastos pagados por anticipado cuando sea probable que de los mismos se obtengan beneficios económicos futuros y el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad, un activo no se reconocerá en el estado de situación financiera cuando no se considere probable que del desembolso correspondiente, se vayan a obtener beneficios económicos en el futuro más allá del periodo actual sobre el que se informa. En lugar de ello, esta transacción dará lugar al reconocimiento de un gasto en el estado del resultado integral.

**d) Beneficios a los empleados**

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Fundación a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como:

- **Beneficios a empleados corto plazo**

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período 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.

## e) Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a:

- **Venta de bienes:** Venta Boletería Taquilla ingreso al Museo.
- **Otros ingresos:** Comisiones recibidas de los concesionarios de Cafetería y Tienda modelos.

Los ingresos por actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la Fundación.

- **Prestación de Servicios y Venta de bienes**

Los ingresos procedentes de la prestación de servicios y venta de bienes se reconocen cuando se transfieren los riesgos y ventajas de tipo significativo derivados de la propiedad de los bienes; no hay retención del control de los activos; el importe del ingreso puede medirse con fiabilidad; es probable la generación de beneficios económicos asociados; y los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción, pueden medirse con fiabilidad.

Los ingresos originados por la prestación de servicios y venta de bienes se reconocen cuando se cumplan las condiciones anteriores, de acuerdo con lo términos de la negociación, independientemente de la fecha en que se elabora la factura.

Al final de cada período se registran como ingresos la prestación del servicio y las ventas de bienes que aún no han sido facturados, basándose en experiencias del pasado, en términos de negociación firmes y/o en información real disponible después del corte, pero antes de la emisión de la información financiera.

## f) Gastos y Costos de venta

- **Gastos:** La Fundación reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.
- **Costos de Venta:** Se reconocerá el costo venta, en el momento que se realice efectiva una venta de los productos disponibles para la venta o la prestación del servicio.

El costo de venta se medirá por el costo promedio de los bienes disponibles para la venta, definido en los inventarios, según el tipo de bien.

La empresa clasifica el desglose de los gastos por su función como parte del costo de las ventas o de los costos de actividades de distribución o administración.



## NOTA 4.- IMPUESTOS

### a) Impuestos sobre la renta

El gasto por impuestos sobre la renta comprende el impuesto corriente. El gasto por impuesto se reconoce en el estado de resultados.

### b) Impuesto corriente reconocido como pasivo

El impuesto corriente es el valor a pagar (recuperar) por el impuesto sobre la renta relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del período corriente. Se reconoce como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado; y como un activo si la cantidad ya pagada, que corresponda al período presente y a los anteriores, excede el importe del gasto por esos períodos.

El gasto por impuesto sobre la renta corriente, se reconoce en el año, de acuerdo con la depuración efectuada entre la ganancia (pérdida) contable, para determinar la ganancia (pérdida) fiscal, multiplicada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias vigentes.

Su reconocimiento se efectúa mediante el registro de un gasto y un pasivo en las cuentas por pagar denominado impuestos corrientes por pagar.

## NOTA 5.- DETERMINACIÓN DE VALORES RAZONABLES

El valor razonable es el precio recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición (es decir, un precio de salida).

El valor razonable es una medición basada en el mercado. Al medir el valor razonable, la Entidad utiliza los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o pasivo en condiciones de mercado presentes, incluyendo supuestos sobre el riesgo.

Para medir el valor razonable, la Fundación determina en primer lugar el activo o pasivo concreto a medir; para un activo no financiero, el máximo y mejor uso del activo y las técnicas de valoración apropiadas a utilizar al medir el valor razonable.

## NOTA 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

	DICIEMBRE/2018	DICIEMBRE/2017
<b>Caja</b>		
Caja General	\$ -	\$ 55.700
Caja Menor	300.000	300.000
Subtotal Caja .....	\$ 300.000,00	\$ 355.700,00
<b>Bancos</b>		
Banco de Bogota	\$ 1.352.070	\$ 1.278.857
Cheque Girados y no cobrados	-	-
Subtotal Saldo en Bancos .....	\$ 1.352.070	\$ 1.278.857
<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>	<b>\$ 1.652.070</b>	<b>\$ 1.634.557</b>



Los recursos disponibles no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a las vigencias 2018 y 2017.

## NOTA 7.- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	DICIEMBRE/2018	DICIEMBRE/2017
Anticipo de Imptos. y o Saldo a Favor	290.521	-
Deudores Varios	-	-
<b>Total Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>\$ 290.521</b>	<b>\$ -</b>

## NOTA 8.- INVENTARIOS

Con corte al 31 de diciembre el valor de los inventarios se encuentra distribuido de la siguiente manera:

	DICIEMBRE/2018	DICIEMBRE/2017
Mercancía no Fabricada por La empresa		
Otros Artículos para la Venta		-
<b>Total Inventarios.....</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>

Los inventarios se miden al menor valor entre su costo y el valor neto de realización, ajustando con cargo a resultados; para el 2018, esta medición no tuvo ningún efecto en los resultados de la Fundación.

## NOTA 9.- OTROS ACTIVOS

Con corte al 31 de diciembre, el saldo corresponde a:

	DICIEMBRE/2018	DICIEMBRE/2017
Cargos Diferidos		\$ -
<b>Total Otros Activos.....</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>

## NOTA 10.- PASIVOS FINANCIEROS

El saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre es el siguiente:

	DICIEMBRE/2018	DICIEMBRE/2017
Cheques Girados y No Cobrados		
Bancos	-	-
<b>Total Pasivos Financieros</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



El valor de los pasivos financieros corresponde a los cheques girados y no cobrados por sus beneficiarios ante la entidad financiera a diciembre 31 de 2018 y 2017.

## NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente:

	DICIEMBRE/2018	DICIEMBRE/2017
<b>CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS</b>		
Cuentas Corrientes Comerciales	\$ 20.527	\$ -
Costos y Gastos por Pagar	3.738.721	2.183.860
Deudas con Accionistas o Socios	55.550.000	
Retención en la Fuente por Pagar	100.704	51.461
Impuesto a las Ventas Retenido	-	-
Retenciones y Aportes de Nómina		-
Acreedores Varios	300.334	480.439
<b>Total Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar</b>	<b>\$ 59.710.286</b>	<b>\$ 2.715.760</b>

## NOTA 12.- IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

a) Normatividad aplicable

La Entidad presenta sus declaraciones privadas del impuesto sobre la renta dentro de los plazos previstos por la autoridad tributaria y de conformidad con las normas y disposiciones vigentes en la materia.

Las disposiciones fiscales vigentes aplicables a la Fundación estipulan que:

- La tarifa que aplica a las entidades del régimen ordinario que generan ingresos gravados es del 33% a título de impuesto de renta.

El saldo al 31 de diciembre corresponde al saldo por pagar de Iva:

	DICIEMBRE/2018	DICIEMBRE/2017
Impuesto a las ventas por Pagar	\$ 105.908	\$ 172.438
<b>Total Impuestos Corrientes por Pagar</b>	<b>\$ 105.908</b>	<b>\$ 172.438</b>

## NOTA 13.- BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

A la fecha de corte, los beneficios a los empleados a corto se plazo se encuentran conformados por el concepto Cesantías, intereses sobre las cesantías y vacaciones consolidadas:



	DICIEMBRE/2018	DICIEMBRE/2017
Salarios por Pagar	154.226	
Cesantías Consolidadas	\$ 9.369.293	\$ 8.842.863
Intereses sobre Cesantías	1.124.317	1.061.144
Vacaciones Consolidadas	9.738.781	7.791.789
Aportes al sistema seguridad social	2.249.591	3.290.998
<b>Total Beneficios a Empleados.....</b>	<b>\$ 22.636.208</b>	<b>\$ 20.986.794</b>

## NOTA 14.- ACTIVO NETO

El activo neto de la Fundación está conformado como sigue:

	DICIEMBRE/2018	DICIEMBRE/2017
Fondo Social	\$ 30.000.000	\$ 30.000.000
Reservas	17.444.712	17.444.712
Déficit Excedentes del Ejercicio	- 58.269.376	- 6.187.978
Excedentes Acumulados	- 125.524.363	- 119.336.385
<b>Adpocion por Primera Vez NIIF Pymes</b>		
Diferidos	- 22.910.784	- 22.910.784
Cuentas por Pagar Comerciales	78.750.000	78.750.000
<b>Suma Adpocion por Primera Vez NIIF Pymes</b>	<b>55.839.216</b>	<b>55.839.216</b>
<b>Total Activo Neto .....</b>	<b>\$ -80.509.811</b>	<b>\$ -22.240.435</b>

## NOTA 15.- INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de las actividades ordinarias corresponden a la venta de Boletería por taquilla para el ingreso al Museo así:

	DICIEMBRE/2018	DICIEMBRE/2017
Ingresos por Taquilla		
Entradas Adultos	\$ 69.960.000	\$ 62.795.000
Entradas Niños	22.837.000	18.602.000
Entrada Grupo Adultos	14.200.000	12.049.000
Tarifa Convenio	1.000.000	2.050.000
Grupo Niños	28.362.000	31.496.000
<b>Total Ingresos.....</b>	<b>\$ 136.359.000</b>	<b>\$ 126.992.000</b>
Menos Devoluciones	-	
<b>Total Ingresos de Activid. Ordinarias.....</b>	<b>136.359.000</b>	<b>126.992.000</b>



## NOTA 16.- COSTO DE VENTAS

Corresponde a los costos en que incurre la Fundación para la venta de cachuchas, están conformados así:

	DICIEMBRE/2018	DICIEMBRE/2017
Costo de Venta Cachuchas		
<b>Total Costos de Venta</b>	\$ -	\$ -

## NOTA 17.- OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre se presenta el siguiente valor en libros:

	DICIEMBRE/2018	DICIEMBRE/2017
Financieros valorización tasas Implícitas		
Comisiones Concesionarios:		
Cafeteria	1.991.022	1.933.096
Tienda de Modelos	358.650	285.150
Recuperaciones	-	29.355
Ingresos de ejercicios anteriores	-	132.875
Donaciones	1.152.723	77.053.448
Diversos	16.211	1.014
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>\$ 3.518.606</b>	<b>\$ 79.434.938</b>

## NOTA 18.- GASTOS DE ADMINISTRACION

Incluyen todos los Gastos Ocasionados en el desarrollo del giro ordinario de las Transacciones de la Fundación del respectivo periodo. El detalle de los gastos de administración se detalla a continuación:

	DICIEMBRE/2018	DICIEMBRE/2017
Gastos de Personal	\$ 162.686.376	\$ 158.006.889
Honorarios	7.095.888	6.666.480
Impuestos	1.950.767	3.584.014
Servicios	12.648.478	13.095.257
Gastos Legales	84.500	110.600
Mantenimiento y Reparaciones	6.038.465	17.803.006
Adecuaciones e Intalaciones	2.376.176	6.315.128
Diversos	3.221.834	5.180.053
<b>Total Gastos de Administración.....</b>	<b>\$ 196.102.484</b>	<b>\$ 210.761.427</b>

(a) El gasto de personal corresponde a todos los conceptos directos e indirectos relacionados con la contratación directa de personal.



(b) Los servicios incluyen conceptos tales como Aseo, Servicios Públicos, Transporte Fletes y Acarreo y Servicios de Oficina.

(c) Los Mantenimientos corresponden ampliaciones de las instalaciones, construcción de maquetas y otros.

## NOTA 19.- GASTOS DE VENTAS

Corresponden a gastos de publicidad:

	DICIEMBRE/2018	DICIEMBRE/2017
Servicios	-	-
<b>Total Gastos de Administración.....</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>

## NOTA 20.- OTROS GASTOS

Esta cuenta al 31 de diciembre se descompone así:

	DICIEMBRE/2018	DICIEMBRE/2017
Gastos Extraordinarios	-	13.650
Impuesto Renta y Complementarios	-	473.000
<b>Total Otros Gastos .....</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 486.650</b>

## NOTA 21.- GASTOS FINANCIEROS

Corresponde a los Gastos por manejo de la cuenta bancaria, los cuales se detallan así:

	DICIEMBRE/2018	DICIEMBRE/2017
Gastos Bancarios	\$ 431.300	\$ 377.700
Comisiones	451.600	125.952
Intereses	10.410	470
Gravamen Financiero	778.363	839.937
Otros	372.825	22.780
<b>Total Gastos Financieros .....</b>	<b>\$ 2.044.498</b>	<b>\$ 1.366.839</b>