FUNDACION HOMOSAPIENS - X
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO DE 2019 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2018
Cifras expresadas en pesos Colombianos

	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
ACTIVO			
Efectivo y equivalentes de efectivo			
Caja General		$ 385,018	$ 394,911
Banco Cuenta Ahorro		$ 18,419,991	$ 9,370,306
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALES DE EFECTIVO	4	**$ 18,805,009**	**$ 9,765,217**
ACTIVOS FINANCIEROS			
Clientes		$ 11,640,000	$ 21,564,700
Anticipos y Avances		$ -	$ -
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	5	**$ 11,640,000**	**$ 21,564,700**
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$ 30,445,009**	**$ 31,329,917**
TOTAL ACTIVO		**$ 30,445,009**	**$ 31,329,917**
PASIVO			
PROVEEDORES			
Nacionales		$ -	$ -
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	6	**$ -**	**$ -**
CUENTAS POR PAGAR			
Retención en la fuente		$ -	$ 564,550
Iva por pagar		$ -	$ 10,718
Acreedores varios		$ 24,000,000	$ 26,000,000
TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	6	**$ 24,000,000**	**$ 26,575,268**
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**$ 24,000,000**	**$ 26,575,268**
TOTAL PASIVO		**$ 24,000,000**	**$ 26,575,268**
PATRIMONIO			
APORTE SOCIALES			
Aportes sociales		$ 100,000	$ 100,000
TOTAL APORTES SOCIALES	7	**$ 100,000**	**$ 100,000**
EXCEDENTES O PERDIDAS DEL EJERCICIO			
Exedentes o Perdidas del Ejercicio		$ 6,345,009	$ 2,085,892
TOTAL RESULTADOS EJERCICIO	7	**$ 6,345,009**	**$ 2,085,892**
EXCEDENTES O PERDIDAS DEL ACUMULADO			
Exedentes o Perdidas Acumulado		$ -	$ 2,568,756
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	7	**$ -**	**$ 2,568,756**
TOTAL PATRIMONIO		**$ 6,445,009**	**$ 4,754,648**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**$ 30,445,009**	**$ 31,329,916**

FERNANDO GOMEZ GONZALEZ
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. No. 88.245.744 de Cúcuta

MARTHA PATRICIA LOPEZ ESPINEL
CONTADORA PUBLICA
T.P. 87.793 - T

FUNDACION HOMOSAPIENS - X

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 VS 31 DE DICIEMBRE DE 2018
Cifras expresadas en pesos Colombianos

	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
Ingresos de actividades ordinarias	9	261,508,986	105,226,360
(-) Costos	10	-226,132,800	-103,653,625
(-)Gastos Operacionales	12	-21,676,702	-727,062
Utilidad (pérdida) operacional		**13,699,484**	**845,673**
Ingresos financieros	11	9,008	789
Otros ingresos	11	0	0
Gastos financieros	13	1,584,382	237,717
Gastos Extraordinarias	14	5,779,101	0
Resultado antes de la provisión para impuesto sobre la renta		**6,345,009**	**608,745**
Provisión para impuesto sobre la renta		0	0
Resultado Neto del Ejercicio	8	**6,345,009**	**608,745**

FERNANDO GOMEZ GONZALEZ
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. No. 88.245.744 de Cúcuta

MARTHA PATRICIA LOPEZ ESPINEL
CONTADORA PUBLICA
T.P. 87.793 - T

FUNDACION HOMOSAPIENS - X

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL PERIODO DEL 31 DICIEMBRE 2019 AL DICIEMBRE 31 DE 2018

CONCEPTO	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2018	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2019
APORTES SOCIALES				
Aportes Sociales	100,000	0	0	100,000
EXCEDENTES				
Excedentes del ejercicio	2,085,892	6,345,009	2,085,892	6,345,009
Excedentes acumulados	2,568,756	0	2,568,756	0
TOTAL PATRIMONIO	**4,754,648**	**6,345,009**	**4,654,648**	**6,445,009**

FERNANDO GOMEZ GONZALEZ
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. No. 88.245.744 de Cúcuta

MARTHA PATRICIA LOPEZ ESPINEL
CONTADORA PUBLICA
T.P. 87.793 - T

FUNDACION HOMOSAPIENS - X

ESTADO CONSOLIDADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AUMENTO (-) DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES
DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 VS 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	2019	2018
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedente (-)Pérdida neta	6,345,009	2,085,892
Partidas que concilian la utilidad, (-) pérdida neta, con el efectivo neto provisto por las operaciones:		
Depreciación	-	-
Apropiación Fondo para Imprevistos	-	-
Ajustes a la utilidad neta	0	0
Cambios en activos y pasivos de operaciones		
Aumento(-) disminución:		
CUENTAS POR COBRAR	9,924,700	54,978,000
ANTICIPOS Y AVANCES	-	-
DEUDORES VARIOS	-	-
PROVEEDORES	-	-
DISPONIBLE	-	-
CUENTAS POR PAGAR	(2,575,268)	(47,395,733)
OTROS PASIVOS	-	-
Cambios en activos y pasivos de operaciones	7,349,432	7,582,267
Subtotal	7,349,432	7,582,267
EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**13,694,441**	**9,668,159**
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Incremento neto en activos fijos	-	-
Inversiones	-	-
EFECTIVO NETO PROVISTO (USADO(-) POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Obligaciones financieras	-	-
Excedentes reinvertidos	(4,654,648)	-
EFECTIVO NETO PROVISTO (USADO(-) POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**-4,654,648**	-
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	**9,039,793**	**9,668,159**
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES - PRINCIPIO DEL EJERCICIO	**9,765,216**	**97,057**
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES - FINAL DEL EJERCICIO	**18,805,009**	**9,765,216**

FERNANDO GOMEZ GONZALEZ
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. No. 88.245.744 de Cúcuta

MARTHA PATRICIA LOPEZ ESPINEL
CONTADORA PUBLICA
T.P. 87.793 - T

FUNDACION HOMOSAPIENS – X

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL PERÍODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 - 2018

1. Información general

La Fundación Homosapiens - X fue reconocida como una Fundación de derecho privado sin ánimo de lucro por la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C.

La Fundación su domicilio principal en la ciudad de Bogotá y su principal actividad es desarrollar actividades culturales en pro de la comunidad.

El objeto social esencialmente es el desarrollo cultural y artístico cuyo propósito fundamental es la difusión del arte. Sus principales objetivos son proyectar y llevar las distintas creaciones artísticas a barrios, colegios, universidades y entidades públicas y privadas del orden nacional e internacional.

2. Adopción de las normas de contabilidad e información financiera aceptadas en Colombia

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 y 2018 son los primeros estados financieros anuales comparativos de acuerdo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF Pymes), emitidas por el IASB en junio de 2009 y adoptadas en Colombia mediante Decreto 3022 de diciembre de 2013 por el Gobierno Nacional para las entidades pertenecientes al Grupo 2 y que fueron compiladas en el Decreto 2420 de diciembre de 2015, en desarrollo del proceso de convergencia a Normas Internacionales de Información Financiera, establecido por la Ley 1314 de 2009.

3. Bases de preparación de los estados financieros y políticas contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

- **MONEDA FUNCIONAL**

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico donde opera la Fundación Homosapiens X (Pesos colombianos).

- **EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

De acuerdo con la sección 7.2 de la NIIF para Pymes, se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que se mantienen para cumplir con los compromisos a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos originales de tres meses o menos y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se muestran en la cuenta de otros pasivos financieros corrientes en el estado de situación financiera.

- **INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales están representados en las cuentas por cobrar por los servicios prestados por la Fundación Homosapiens X se encuentran registrados al valor convenido según las facturas y o documentos equivalentes emitidos.

Al final del período sobre el que se informa, sobre las cuentas por cobrar que exceden de los plazos normales de crédito, la Fundación ajusta el valor registrado al costo amortizado de acuerdo con la sección 11 de la NIIF para Pymes, reconociendo una pérdida por deterioro de valor en el estado de resultados.

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales se reconocen por el valor razonable de la contraprestación recibida y no se ajustan al costo amortizado porque su vencimiento se encuentra dentro del plazo normal. Incluye también las retenciones en la fuente que la Fundación realiza en calidad de retenedor y por cuenta de las DIAN y demás autoridades fiscales.

- **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Las propiedades, planta y equipo comprenden muebles y enseres; y equipo de oficina (incluyendo equipos de comunicación y cómputo). Las propiedades de planta y equipo se registran por el modelo del costo histórico menos la depreciación, menos la pérdida por deterioro de valor. El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo incluye el precio de adquisición, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas. Incluye también todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

La depreciación de otros activos se calcula utilizando el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual, durante sus vidas útiles estimadas.

Tipo de Activo	Vida Útil	Valor Residual
Muebles y Enseres	10 años	$1
Equipo de oficina	10 años	$1
Equipo de Computo telecomunicaciones	5 años	$1

Los valores residuales de los activos y las vidas útiles se revisan, y ajustan si es necesario, al final de cada ejercicio.

El importe en libros de un activo se reduce inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que su importe recuperable estimado, mediante el reconocimiento de una pérdida por deterioro de valor.

Las ganancias y pérdidas por enajenaciones se determinan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se reconocen dentro de "otras ganancias / (pérdidas) - neto" en el estado de resultados.

- **DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS**

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados como parte del costo de ventas.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

- **PROVISIONES**

Las provisiones se reconocen cuando la Fundación tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable. Las provisiones por reestructuración incluyen sanciones por cancelación de arrendamientos y pagos por despido de empleados. No se reconocen provisiones para futuras pérdidas operativas.

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que una salida de efectivo sea requerida se determina considerando el tipo de obligaciones como un todo. Se reconoce una provisión incluso si la probabilidad de la salida de un flujo de efectivo con respecto a cualquier partida incluida en la misma clase de obligaciones pueda ser pequeña.

Las provisiones se valoran por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

- **INGRESOS**

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan importes a cobrar por los bienes entregados y o servicios prestados, neto de descuentos, devoluciones, y el impuesto al valor agregado. Fundación Homosapiens X reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la Fundación Homosapiens X, tal como se describe a continuación.

Prestación de servicios

La Fundación presta servicios de cultura y desarrollo de la misma. El reconocimiento de los ingresos por la prestación de estos servicios se efectúa en el período contable en que se prestan los servicios, por referencia a la etapa de terminación de la transacción específica y evaluada sobre la base del servicio real provisto como una proporción del total de servicios que serán provistos. Cuando los servicios se presten a través de un número indeterminado de actos, a lo largo de un periodo de tiempo especificado, los ingresos de actividades ordinarias se reconocen de forma lineal a lo largo del intervalo de tiempo acordado.

Cuando se acuerda para la prestación del servicio un acto específico que es mucho más significativo que el resto de los actos acordados, el reconocimiento de los ingresos se pospondrá hasta que el mismo haya sido ejecutado, mientras tanto los costos que suponga el desarrollo de las actividades necesarias para prestar el servicio se reconocerán como inventarios incluyendo fundamentalmente la mano de obra y otros costos del personal directamente involucrado en la prestación del servicio, y

otros costos indirectos atribuibles, pero sin incluir márgenes de ganancia ni costos indirectos no atribuibles.

- **PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR DE LOS ACTIVOS NO FINANCIEROS**

Los activos que tienen una vida útil indefinida y que no están en condiciones de poderse utilizar no están sujetos a depreciación o amortización y se someten anualmente a pruebas para pérdidas por deterioro del valor. Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a revisiones para pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el importe en libros puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro del valor por el importe que excede el valor en libros del activo de su importe recuperable. El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable de un activo menos los costos para la venta y el valor en uso. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro del valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo).

- **GASTOS FINANCIEROS**

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

4. Efectivo y equivalentes al efectivo

Los saldos comprenden lo siguiente:

DETALLE	31-dic-19	31-dic-18
Caja General	$ 385.018	$ 394.911
Cuenta Ahorros	$ 18.419.991	$ 9.370.306
TOTAL	**$ 18.805.009**	**$ 9.765.217**

5. Deudores comerciales y otros

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar reflejan los valores que finalmente son susceptibles de recuperar en efectivo o en equivalente en efectivo y comprenden lo siguiente:

DETALLE	31-dic-19	31-dic-18
Clientes Nacionales	$ 11.640.000	$ 21.564.700
TOTAL	**$ 11.640.000**	**$ 21.564.700**

6. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Comprende los siguientes saldos:

DETALLE	31-dic-19	31-dic-18
Retención en la fuente	$ 0	$ 564.550
Iva por pagar	$ 0	$ 10.718
Cuentas por pagar	$ 24.000.000	$ 26.000.000
TOTAL	**$ 24.000.000**	**$ 26.575.268**

7. Patrimonio

Está compuesto por:

DETALLE	31-dic-19	31-dic-18
Aportes Sociales	$ 100.000	$ 100.000
Resultado del Ejercicio	$ 6.345.009	$ 2.085.892
Resultado Acumulados	$	$ 2.568.756
TOTAL PATRIMONIO	**$ 6.445.009**	**$ 4.754.648**

8. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias están compuestos por:

DETALLE	31-dic-19	31-dic-18
Actividad teatral musical y artística	$ 261.508.986	$ 105.226.360
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	**$ 261.508.986**	**$ 105.226.360**

9. Costos

DETALLE	31-dic-19	31-dic-18
Actividad teatral musical y artística	$ 226.132.800	$ 103.653.625
TOTAL COSTOS	**$ 226.132.800**	**$ 103.653.625**

10. Otros Ingresos

DETALLE	31-dic-19	31-dic-18
Rendimientos Financieros	$ 9.008	$ 789
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	**$ 9.008**	**$ 789**

11. Gastos Operacionales

Los gastos Operacionales están compuestas por:

DETALLE	31-dic-19	31-dic-18
Seguros	$ 0	$ 204.026
TOTAL SEGUROS	**$ 0**	**$ 204.026**

DETALLE	31-dic-19	31-dic-18
Servicios	$ 1.533.000	$ 0
TOTAL SERVICIOS	**$ 1.533.000**	**$ 0**

DETALLE	31-dic-19	31-dic-18
Legales	$ 385.549	$ 16.500
TOTAL LEGALES	**$ 385.549**	**$ 16.500**

DETALLE	31-dic-19	31-dic-18
Mantenimientos	$ 1.494.093	$ 2.139.034
TOTAL MANTENIMIENTOS	**$ 1.494.093**	**$ 2.139.034**

DETALLE	31-dic-19	31-dic-18
Gastos de viajes	$ 2.794.000	$ 0
TOTAL GASTOS DE VIAJES	**$ 2.794.000**	**$ 0**

DETALLE	31-dic-19	31-dic-18
Diversos	$ 15.470.060	$ 1.024.080
TOTAL DIVERSOS	**$ 15.470.060**	**$ 1.024.080**

12. Gastos financieros

Los gastos financieros comprenden:

DETALLE	31-dic-19	31-dic-18
Gastos Bancarios	$ 948.145	$ 628.975
Gravamen Financiero	$ 636.237	$ 640.640
TOTAL FINANCIEROS	**$ 1.584.382**	**$ 1.269.615**

13. Otros Gastos

DETALLE	31-dic-19	31-dic-18
Impuestos Asumidos	$ 5.779.101	$ 2.350.925
TOTAL GASTOS EXTRAORDINARIOS	**$ 5.779.101**	**$ 2.350.925**

- Eventos Posteriores

No presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de Fundación Homosapiens X reflejada en los estados financieros con corte a 31 de diciembre 2019.

FERNANDO GOMEZ GONZALEZ
Representante Legal
CC 88.245.744 Cúcuta

MARTHA PATRICIA LOPEZ ESPINEL
Contador Pública
T.P. 87.793 - T

CERTIFICADO DE ESTADOS FINANCIEROS

FUNDACION HOMOSAPIENS - X

ENERO 1ro. A DICIEMBRE 31 DE 2019

Quienes suscribimos, el presente documento, en calidad de Representante Legal y Contador Público Titulado, certificamos:

Que para la emisión de los estados financieros por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados integral, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujo de efectivos y sus correspondientes notas explicativas, que conforme a la Ley vigente se ponen a disposición de los asociados y de terceros, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros.

Dichas afirmaciones, explícitas e implícitas, son las siguientes:

Existencia: Los activos y pasivos de la Fundación Homosapiens X.

Integridad: Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos y las transacciones registradas se han realizado durante el año.

Derechos y obligaciones: Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan compromisos económicos futuros, obtenidos o a cargo de Fundación Homosapiens X en la fecha de corte.

Valuación: Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados.

Presentación y revelación: Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Dado en Bogotá D.C., a los diez (10) días del mes de Marzo de 2020.

FERNANDO GOMEZ GONZALEZ
Representante Legal

MARTHA PATRICIA LOPEZ ESPINEL
Contador Público T.P. No. 87793-T