

FUNDACION MUSICAL SAMUEL

NIT. 900.695.117-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL

Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2020 y 2019

Cifras en Pesos Colombianos

ACTIVO	NOTA	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019	Variación (\$)	Variación (%)
Bancos y Otras Entidades		8.140.917,27	14.434.793,64	-6.293.876,37	-43,60%
Subtotal Efectivo y Equivalentes	3	8.140.917,27	14.434.793,64	-6.293.876,37	-43,60%
Clientes		1.572.100,00	130.000,00	1.442.100,00	1109,31%
Cuentas Corrientes Comerciales		300.000,00	537.500,00	-237.500,00	-44,19%
Subtotal Cuentas por Cobrar	4	1.872.100,00	667.500,00	1.204.600,00	180,46%
Equipo de Computo y Comunicación		1.050.000,00	1.050.000,00	0,00	0,00%
Depreciación Acumulada		-1.050.000,00	-1.050.000,00	0,00	0,00%
subtotal Activos Materiales	5	0,00	0,00	0,00	0,00%

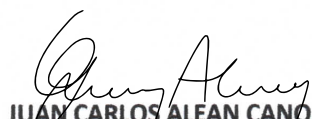
TOTAL ACTIVOS		10.013.017,27	15.102.293,64	-5.089.276,37	-33,70%
----------------------	--	----------------------	----------------------	----------------------	----------------

PASIVO	NOTA	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019	Variación (\$)	Variación (%)
Costos y Gastos por Pagar		6.631.300,55	5.940.527,45	690.773,10	11,63%
Impuestos Gravámenes y Tasas		222.000,00	405.000,00	-183.000,00	-45,19%
Provisiones Diversos		2.110.716,72	3.000.000,00	-889.283,28	-42,13%
Subtotal Cuentas por Pagar y Otras	6	8.964.017,27	9.345.527,45	-381.510,18	-4,08%

TOTAL PASIVO		8.964.017,27	9.345.527,45	-381.510,18	-4,08%
---------------------	--	---------------------	---------------------	--------------------	---------------

PATRIMONIO	NOTA	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019	Variación (\$)	Variación (%)
Capital	7	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00%
Resultado del Ejercicio Anterior		249.000,00	349.047,00	-100.047,00	-40,18%
Resultado del Presente Ejercicio		0,00	4.607.720,19	-4.607.720,19	-100,00%
TOTAL PATRIMONIO		1.049.000,00	5.756.767,19	-4.707.767,19	-81,78%

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		10.013.016,27	15.102.293,64	-5.089.277,37	-33,70%
----------------------------------	--	----------------------	----------------------	----------------------	----------------


JUAN CARLOS ALEÁN CANO
 Gerente


DIANA CRISTINA MORENO MERCHAN
 Contadora
 TP.111637-T

FUNDACION MUSICAL SAMUEL
NIT. 900.695.117-1
RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL

Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2020 y 2019

Cifras en Pesos Colombianos

INGRESOS ORDINARIOS	NOTA	2020	2019	Variación (\$)	Variación (%)
Actividades de Asociación	8	22.291.480,63	41.861.960,72	(19.570.480,09)	-46,75%
Total ingresos ORDINARIOS		22.291.480,63	41.861.960,72	(19.570.480,09)	-46,75%
EXCEDENTES BRUTOS		22.291.480,63	41.861.960,72	(19.570.480,09)	-46,75%
GASTOS ORDINARIOS					
GASTOS DE ADMINISTRACION	9				
Servicios		21.529.513,06	30.682.000,00	(9.152.486,94)	-29,83%
Honorarios		295.800,00	855.000,00	(559.200,00)	-189,05%
Impuestos		292.000,00	405.000,00	(113.000,00)	-38,70%
Gastos Legales		198.100,00	153.800,00	44.300,00	28,80%
Diversos		597.850,00	5.158.440,53	(4.560.590,53)	-88,41%
Subtotal GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		22.913.263,06	37.254.240,53	(14.340.977,47)	-38,49%
OTROS INGRESOS					
Recuperación de Otros Costos y Gastos		635.033,90	-	635.033,90	100,00
Diversos-Aprovechamientos		77.600,00	-	77.600,00	100,00
Subtotal OTROS INGRESOS		712.633,90	-	712.633,90	100,00%
OTROS GASTOS					
Gastos Financieros - comisiones		90.851,47	-	90.851,47	100,00
Subtotal OTROS INGRESOS		90.851,47	-	90.851,47	100,00%
EXCEDENTE INTEGRAL NETO		0,00	4.607.720,19	(4.607.720,19)	-100,00%


JUAN CARLOS ALEAN CANO
Gerente


DIANA CRISTINA MORENO MERCHAN
Contadora
TP.111637-T

FUNDACION MUSICAL SAMUEL
NIT. 900.695.117-1

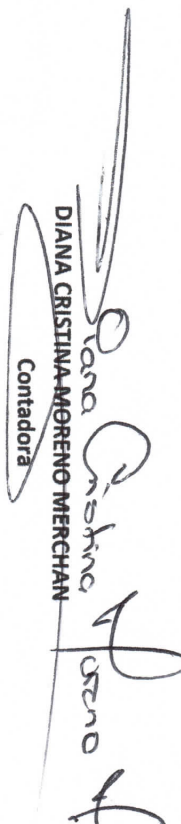
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2020 y 2019

Cifras en Pesos Colombianos

Nombre de la Cuenta	Saldo Dic. 2018	Aumento	Disminución	Saldo Dic. 2019	Aumento	Disminución	Saldo Dic. 2020
CAPITAL CONTABLE							
Aportes Sociales	800.000,00			800.000			800.000,00
Total Capital	800.000,00	-	-	800.000	-	-	800.000,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIOR							
Excedente o Pérdida del Ejercicio Anterior				349.047,00		100.047,00	249.000,00
Total Resultados del Ejercicio Anterior				349.047,00		100.047,00	249.000,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO							
Excedente o Pérdida del Ejercicio	4.917.247,47		4.917.247,47	4.607.720,19		4.607.720,19	-
Total Resultados del Ejercicio	4.917.247,47	-	4.917.247,47	4.607.720,19	-	4.607.720,19	-
TOTAL PATRIMONIO	5.717.247,47	-	4.917.247,47	5.407.720,19	-	4.707.767,19	1.049.000,00


JUAN CARLOS ALEÁN CANO
Gerente


DIANA CRISTINA MORENO MERCHAN
Contadora
TP.111637-T

FUNDACION MUSICAL SAMUEL
NIT. 900.695.117-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2020 y 2019
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

NOTA No. 1: INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD

Naturaleza: La Fundación Musical Samuel, fue constituida mediante documento privado del día 21 de enero de 2014 Otorgado en Asamblea Constitutiva, inscrito en la Cámara de Comercio de Bogotá el 22 de enero de 2014, bajo el número 00233988 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro.

Objeto Social: La Fundación tiene por objeto, servir a la comunidad generando diferentes tipos de actividades encaminadas a la estimulación y fortalecimiento de una cultura musical desde la creación de espacios de formación, con una perspectiva dinámica, integral, social y espiritual.

La entidad se encuentra sometida a la vigilancia de la Alcaldía Mayor de Bogotá.

NOTA No. 2: BASES DE ELABORACIÓN, POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros individuales que se acompañan han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad de Información Financiera para microempresas (NIFM), estas normas se han elaborado en desarrollo de la ley 1314 de 2009. Para dar cumplimiento a lo anterior, el estado colombiano estructuró las normas de información financiera para las microempresas, tomando como base la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), conforme al Decreto 2420 de Diciembre 14 de 2015 del Ministerio de Comercio, Industria y Turismo.

Las principales políticas contables han sido aplicadas consistentemente a todos los periodos presentados y al preparar la situación financiera de apertura para propósitos de transición a las Normas de Información Financiera para las Microempresas:

a. Bases de medición

Los estados financieros individuales han sido preparados sobre la base del costo histórico.

b. Uso de los juicios y estimados contables con efecto significativo en los estados financieros

La Fundación Musical Samuel hace estimados y supuestos que afectan los montos reconocidos en los estados financieros y el valor en libros de los activos y pasivos dentro del siguiente periodo contable. Los juicios y estimados son continuamente evaluados y son basados en la experiencia de la compañía y otros factores, incluyendo la expectativa de eventos futuros que se cree son razonables.

La Fundación Musical Samuel también hace ciertos juicios aparte de aquellos que involucran estimaciones en el proceso de aplicar las políticas contables. Los juicios que tienen los efectos más importantes en los montos reconocidos en los estados financieros y los estimados que pueden causar un ajuste importante en el valor en libros de los activos y pasivos en el siguiente año incluyen los siguientes:

FUNDACION MUSICAL SAMUEL
NIT. 900.695.117-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2020 y 2019
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

i. Negocio en marcha

La Fundación Musical Samuel prepara los estados financieros sobre la base de un negocio en marcha. En la realización de este juicio, la compañía considera la posición financiera actual, sus intenciones actuales, el resultado de las operaciones y el acceso a los recursos financieros en el mercado financiero y analiza el impacto de tales factores en las operaciones futuras. A la fecha de este informe no tenemos conocimiento de ninguna situación que nos haga creer que la Fundación no tenga la habilidad para continuar como negocio en marcha.

c) Moneda funcional y de presentación

La Fundación Musical Samuel utilizara la moneda legal en Colombia.

d) Presentación de estados financieros

Los estados financieros que se acompañan se presentan teniendo en cuenta los siguientes aspectos:

i. Estado de situación financiera

Se presenta mostrando las diferentes cuentas de activos y pasivos individuales entre corriente y no corriente, por considerar que, esta forma de presentación proporciona información fiable más relevante. Debido a lo anterior, en el desarrollo de cada una de las notas de activos y pasivos financieros se revelan el importe esperado a recuperar o cancelar dentro de 12 meses y después de 12 meses.

ii. Estado de resultados

El estado de resultados se presenta por la naturaleza de los gastos, modelo que es el más usado en el sector económico debido a que proporciona información fiable y más relevante.

e) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible y saldos en bancos, que se efectúan como parte de la administración habitual de los excedentes de caja.

f) Instrumentos financieros básicos

Los instrumentos financieros básicos de la Fundación Musical Samuel "cuentas por cobrar" y "cuentas por pagar". Dentro de los instrumentos financieros básicos para la Fundación Musical Samuel podemos mencionar los siguientes:

- Efectivo y equivalentes de efectivo
- Cuentas por cobrar
- Cuentas por pagar

FUNDACION MUSICAL SAMUEL
NIT. 900.695.117-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2020 y 2019
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

Un instrumento financiero es cualquier obligación contractual de la Fundación Musical Samuel para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros de la entidad.

Los activos y pasivos financieros se reconocen y se miden al costo amortizado. Por costo amortizado se entiende el costo de adquisición del activo o pasivo financiero corregido (en más o menos, según sea el caso) por los reembolsos del principal y la parte imputada sistemáticamente al estado de resultados de la diferencia entre el costo inicial y el correspondiente valor de reembolso al vencimiento.

El costo amortizado de los activos y pasivos financieros, se determina con base en el valor nominal de la obligación incluyendo los gastos causados por pagar por conceptos de intereses.

Los instrumentos financieros sólo se dan de baja del Estado de Situación Financiera cuando se han extinguido las obligaciones que generan.

h) Ingresos

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan importes a cobrar por los servicios prestados, neto de descuentos, devoluciones. La Fundación Musical Samuel reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, es 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 compañía.

i) Reconocimiento de gastos

La Fundación reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurren los hechos económicos en tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independientemente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

j) Excedentes por beneficios acumulados

La Fundación reinvierte los beneficios acumulados de acuerdo con el presupuesto aprobado por el Consejo de Fundadores según los estatutos de la Fundación y los requerimientos del artículo 422 del Código de Comercio y el artículo 46 de la Ley 22 de 1995.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA No. 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES.

La Fundación Musical Samuel tiene representado el Efectivo y Equivalentes en el valor de los saldos en bancos.

- ✓ Los equivalentes de efectivo son dineros depositados en cuentas de ahorro.

FUNDACION MUSICAL SAMUEL
NIT. 900.695.117-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2020 y 2019
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

- ✓ Los equivalentes al efectivo se tienen, más que para propósitos de inversión o similares, para cumplir los compromisos de pago a corto plazo.
- ✓ Los gastos bancarios, contribuciones, impuestos y comisiones por transacciones que se generan por el movimiento de los recursos reducen el saldo de las cuentas de ahorro, los cuales se llevan como un gasto y los rendimientos reconocidos sobre los saldos de las cuentas de ahorros se reconocen mensualmente como un ingreso ordinario conforme al extracto de la cuenta de ahorros.
- ✓ Los intereses se contabilizan como un ingreso ordinario incrementando el valor de la cuenta de ahorros.

Efectivo y Equivalentes	2020	2019	VARIACION \$
Bancos	\$ 8.140.917,27	\$ 14.434.793,64	(\$6.293.876,37)
Total	\$ 8.140.917,27	\$ 14.434.793,64	(\$6.293.876,37)

BANCOS:

Muestra el saldo disponible en las cuentas de ahorros a nombre de la Fundación en el Banco Caja Social; sobre este saldo no existe ningún tipo de restricciones. Mensualmente se efectúa la conciliación bancaria. Una de estas cuentas es utilizada para que los alumnos depositen los pagos de sus mensualidades.

Dentro de las transacciones administrativas que se realizan se encuentran desembolsos para pagos a proveedores pago de servicios por concepto de clases de instrumentos y los demás que se originen en el giro normal del negocio.

Cuando no se identifica una consignación se llevan como un pasivo "consignaciones por identificar", una vez reconocido el tercero al cual corresponde esta consignación se procede a realizar el abono a los pagos correspondientes y por ende se cancela el pasivo "consignaciones por identificar".

A Diciembre 31 de 2020, no quedaron partidas conciliatorias:

Banco	Saldo extracto	Saldo contable	Diferencia
Banco Caja Social Cta Ahorros	\$8.140.917,27	\$ 8.140.917,27	0
Total	\$8.140.917,27	\$ 8.140.917,27	0

NOTA No. 4: CUENTAS POR COBRAR.

Las cuentas por cobrar corresponden a los pagos de las mensualidades efectuadas por los alumnos para cubrir el pago de las clases de instrumentos tales como: Guitarra, Piano, Batería, Violín, Técnica vocal, Iniciación musical. Desafortunadamente por la pandemia generada por la Covid 19, algunos alumnos tienen saldos pendientes con la Fundación.

FUNDACION MUSICAL SAMUEL
NIT. 900.695.117-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2020 y 2019
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

A 31 de diciembre el saldo de las cuentas por cobrar es el siguiente:

Cuentas por Cobrar	2020	2019	VARIACION \$
Cuentas por cobrar	\$1.872.100,00	\$667.500,00	\$1.204.600,00
Total	\$1.872.100,00	\$667.500,00	\$1.204.600,00

NOTA No. 5: ACTIVOS MATERIALES .

Propiedad, Planta y Equipo:

Representa los activos tangibles adquiridos con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal del objeto social de la Fundación Musical Samuel. Las adiciones, mejoras y reparaciones extraordinarias que aumenten significativamente la vida útil del activo, se cargan como mayor valor del mismo. Los gastos en que se incurre para atender el mantenimiento y las reparaciones que se realizan para la conservación de estos activos, se cargan directamente a los resultados del ejercicio en que se producen, hace dos (2) años se deprecia en su totalidad el equipo de cómputo.

ACTIVO	2020	2019	VARIACION \$
Equipos de Computación y Comunicación	\$1.050.000	\$1.050.000	\$ 0
(-) Depreciación Acumulada Computación y Comunicación	(\$1.050.000)	(\$1.050.000)	\$ 0
Total	\$ 0	\$ 0	\$ 0

NOTA No. 6 CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS .

Estas cuentas registran los importes causados y pendientes de pago a cargo de la Fundación Musical Samuel, dineros adeudados a proveedores, impuesto de industria y comercio, retenciones de industria y comercio, consignaciones por identificar, y otras sumas por pagar de características similares.

Cuentas por Pagar	2020	2019	VARIACION \$
Costos y Gastos por Pagar	\$ 9.345.527,45	\$ 9.345.527,45	\$ 3.662.669,00
Total	\$ 9.345.527,45	\$ 9.345.527,45	\$3.662.669,00)

Durante el año 2020 se constituyó una provisión por valor de \$2.110.716.72, correspondiente a parte del excedente del ejercicio del año 2019, el cual quedó pendiente por aplicar. Teniendo en cuenta la difícil situación económica generada por la pandemia, especialmente por la disminución en el número de alumnos, casi al 50%, se procedió a cancelar la provisión que se traía de los excedentes del año 2018, para cubrir el costo de las clases de los instrumentos, pues los ingresos no alcanzaron a cubrir este costo.

FUNDACION MUSICAL SAMUEL
NIT. 900.695.117-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2020 y 2019
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

NOTA No. 7. PATRIMONIO

Comprende el valor total de los aportes de los socios fundadores y del beneficio del ejercicio.

Capital Social	2020	2019	VARIACION \$
Capital	\$ 800.000,00	\$ 800.000,00	0
Resultado ejercicio anterior	\$ 249.000,00	\$ 349.047,00	\$ 100.047,00
Beneficio del Ejercicio	\$ 0	\$4.607.720,19	(\$4.607.720,19)
Total	\$1.049.000,00	\$5.717.247,47	(\$4.707.767,19)

NOTA No. 8 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Los ingresos ordinarios incluyen los valores de las mensualidades pagadas por los estudiantes. El saldo a 31 de diciembre es de \$22.291.480,63

Otros Ingresos

Los otros ingresos corresponden a los intereses generados en las cuentas de ahorros y por los ajustes en las cuentas por cobrar, el saldo a 31 de diciembre es de \$712.633,90

NOTA No. 9 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN .

Los Gastos de Administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de la Fundación Musical Samuel. Los gastos de administración agrupan los pagos a los profesores por las clases dictadas, gastos generales (papelería, cafetería, transporte, legales) depreciación de propiedad, planta y equipo. A 31 de diciembre el saldo de los gastos de administración es de \$22.913.263,06

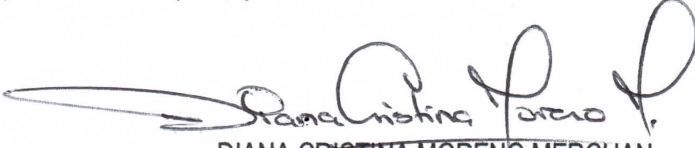
Otros gastos.

Este rubro registra los gastos financieros en que incurre la Fundación durante el desarrollo de su actividad. El saldo a 31 de diciembre es de \$90.851,47.

NOTA No. 10 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.

No existen hechos ocurridos después del periodo que se informa, que requieran ser revelados.


JUAN CARLOS ALEAN CANO
Representante Legal


DIANA CRISTINA MORENO MERCHAN
Contadora
TP.111637-T