

FUNDACION SERENDIPIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras en pesos Colombianos)

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

La **Fundación Serendipia** es una Entidad sin ánimo de lucro creada el 10 de julio de 2014 mediante documento privado de Asamblea de fundadores, inscrita en la Cámara de Comercio el 25 de julio de 2014 bajo el número 00240387 del Libro I de las Entidades sin ánimo de lucro. Su objetivo general es la realización y fortalecimiento de actividades de carácter cultural y patrimonial a nivel local, regional, nacional y/o internacional.

Objetivos específicos.

1. Gestionar ante las entidades gubernamentales y no gubernamentales, empresas de carácter privado nacional e internacional los recursos económicos requeridos para la realización de actividades de carácter cultural, académico y pedagógico y suscribir los respectivos contratos y/o convenios mediante postulación a convocatorias, concursos y/o licitaciones destinados la fomento intercambio y/o desarrollo cultural, local, regional, nacional y / o internacional.
2. Desarrollar plataformas que fortalezcan y promueven el intercambio cultural por medio de modelos colectivos como corredores culturales en ciudades a nivel nacional e internacional.
3. Recibir, donaciones, aportes, auxilios y/o becas de personas naturales y/o extranjeras, así como entidades gubernamentales nacionales y/o extranjeras.

La Entidad tiene su domicilio principal en la Cra 33 23 71 ED B 1 AP 505 en la ciudad de Bogotá D.C, en el departamento de Cundinamarca, República de Colombia.

La entidad que ejerce la función de inspección y vigilancia y control es la Alcaldía Mayor de Bogotá.

NOTA 2. BASE DE PREPARACION

La fundación, prepara sus estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la ley 1314 de 2009 reglamentadas por el decreto 2706 de 2012 y el decreto 3019 de 2013, dado que la fundación pertenece al grupo 3, de acuerdo a esta norma la empresa debe presentar su estado de Situación financiera de Apertura a enero 01 de 2014; pero como la empresa se constituyó en julio de 2014, es por ello que desde ese momento elaboró el ESFA.

La fundación ha aplicado las políticas contables, los juicios, estimaciones y supuestos significativos descritos en la Nota 3.

NOTA 3. RESUMEN DE POLITICAS SIGNIFICATIVAS

A continuación se describe las principales políticas contables adoptadas para la preparación de estos estados financieros.

3.1 Características de las políticas contables.

Las políticas contables deben cumplir con las características cualitativas de la información de los estados financieros, lo cual hace que la información sea útil a los usuarios, las cuales se anuncian a continuación.

- Comprensibilidad
- Relevancia
- Materialidad o importancia relativa
- Fiabilidad
- Esencia sobre la forma
- Prudencia
- Integridad
- Comparabilidad
- Oportunidad
- Equilibrio entre costo y beneficio

3.2 Bases de medición:

La fundación, reconoce los elementos de los estados financieros por costo histórico, el cual es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado. Para los pasivos de la fundación, el costo histórico registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente acreencia en el curso normal de la operación.

3.3 Hipótesis Fundamentales

- Negocio en marcha
- Base contable de acumulación o devengo

3.4 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros la Fundación se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda información contenida en los presentes estados financieros se encuentra expresada en miles de pesos (\$.000) y fue redondeada a la unidad de mil más cercana.

NOTAS 4.POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación

de los estados financieros individuales.

a) Instrumentos financieros

Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen lo disponible mantenido en bancos y activos financieros altamente líquidos con vencimientos originales de menos de tres meses, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor razonable, y es usado por la entidad en la administración de sus compromisos de corto plazo.

El efectivo y equivalentes al efectivo se reconocen en el estado de situación financiera al costo que es su valor nominal. Este rubro está compuesto por la Caja menor y bancos.

Se reconocerá como saldo en bancos el efectivo mantenido en instituciones financieras debidamente autorizadas.

Activos Financieros

En su reconocimiento inicial, los activos financieros se miden al valor razonable adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo con su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado.

La administración clasifica el activo financiero con base en el modelo de negocio definido para la transacción.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se registran por el valor expresado en la factura o documento de cobro, y se medirá a valor nominal. Cuando no se tenga certeza de poder recuperar una cuenta por cobrar debe establecerse una cuenta que muestre el deterioro que disminuya las respectivas cuentas por cobrar.

Se debe efectuar la causación de los intereses pendientes de cobro, registrándolos en el estado de resultados y afectando la respectiva cuenta por cobrar por intereses.

Baja de cuentas

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

- a) Expiren, los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o
- b) Se transfiera el activo financiero y la transferencia cumpla con los requisitos para la baja en cuenta.

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

Pasivos financieros

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivo en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden al comienzo al valor razonable. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los pasivos financieros se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones.

Ingresos y gastos

Los ingresos operacionales son generados en su mayoría por convenios celebrados con entidades estatales para el desarrollo de actividades culturales.

Los gastos son generados por los desembolsos que se deben realizar para el funcionamiento y desarrollo de las actividades presupuestadas en los convenios.

Los Ingresos y Gastos se reconocen por el sistema de causación.

NOTA 4: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo comprende tanto el efectivo en caja como los depósitos bancarios a la vista, el detalle a diciembre 31 de 2017 es el siguiente.

	DIC/31/2017	DIC/31/2016
Caja	5.640	904.257
Bancos - cuenta ahorros Bancolombia	756.251	881.171
Efectivo y Equivalente al efectivo	761.891	1.785.428

NOTA 5. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Registra aquellos pasivos que la Fundación adeuda a terceros a diciembre 31 de 2017, no registra cuentas por pagar.

Honorarios	DIC/31/2017	DIC/31/2016
Servicios de Publicidad	-	800.000
Cuentas por pagar a comerciales	\$ 2.000.000	\$ 800.000

NOTA 6. PATRIMONIO

Representa el valor residual de comparar el activo total menos el pasivo externo, producto de los recursos netos de la Fundación Serendipia, consecuencia del giro ordinario del desarrollo de sus actividades. Agrupa los resultados de los ejercicios anteriores bien sea excedente o déficit.

	DIC/31/2017	DIC/31/2016
Fondo social	300.000	300.000
Excedente del ejercicio	461.891	685.428
Total Patrimonio	761.891	\$985.428

En el año 2017, en el acta No 005 de la Reunión Ordinaria de Junta directiva se acuerda la reinversión de los excedentes dell año 2016 por valor de \$ 685.000

NOTA 7. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

La Fundación reconocerá como ingresos las los desarrollados en las actividades de carácter cultural definida como la transferencia incondicional de efectivo u otros activos.

Durante el año 2017, la fundación recibió por parte del Instituto Distrital de Artes – Idartes, y el Ministerio de Cultura por el proyecto Aprovechamientos, creación sonora para la imagen.

	DIC/31/2017	DIC/31/2016
Servicios de actividades culturales		
Idartes	20.000.000	-
Ministerio de Cultura-	17.000.000	-
Secretaria de Cultura y recreación	-	10.000.000
Ingresos de Actividades Ordinarias	\$ 37.000.000	\$ 10.000.000

NOTA 8. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Corresponde a las erogaciones causadas por los gastos necesarios para la operación y desarrollo de las actividades de la Fundación.

	DIC/31/2017	DIC/31/2016
Honorarios Asesoría Contable	1.450.000	
Honorarios Proyecto Afrovisiones	31.637.665	9.000.000
Impuestos (GMF)	149.150	40.489
Arrendamientos(Video Beam, sillas, luces, sonido)	700.000	1.600.000
Seguros (Pólizas cumplimiento convenios)	284.985	311.562
Publicidad, impresiones (materiales divulgación)	2.069.600	800.000
Gastos legales (Renovación Cámara, Reforma estatutos)	227.300	294.200
Gastos de viaje (Transporte Terrestre)	1.120.000	-
Diversos (Papelería, Cafetería y taxis buses)	831.300	200.000

Gastos de Administración	\$38.480.000	\$12.246.251
---------------------------------	---------------------	---------------------

NOTA 9. OTROS INGRESOS

Este rubro corresponde a los ingresos por rendimientos cuenta de ahorros y donaciones recibida por Treffpunk sas

	DIC/31/2017	DIC/31/2016
Rendimientos -Bancolombia-	11.833	5.476
Donación- Treffpunk sas	300.000	-
Donación-	2.050.000	-
Diversos	428	-
Ingresos de Actividades Ordinarias	\$2.362.261	\$5.476

NOTA 10. GASTOS NO OPERACIONALES

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social de la Fundación. El saldo al 31 de diciembre de 2017 está conformado de la siguiente manera:

	DIC/31/2017	DIC/31/2016
Gastos bancarios	120.370	96.797
Donaciones - Corporación Folclorica Kandombeo	300.000	-
Ingresos de Actividades Ordinarias	\$420.370	\$96.797

NOTA 11. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

CONCILIACION RENTA LIQUIDA Y FISCAL

2017

Excedente Contable del ejercicio \$ 461.891

Partidas que incrementan la utilidad fiscal

Gravamen financiero 50%	74.575
Donación Treffpunk sas	300.000
Valor Utilidad Fiscal	836.466
Menos renta excenta	461.890
Renta fiscal	374.576
Impuesto 20%	74.915
Descto 25% Donación	75.000
Total Impuesto	0

Por ser una entidad del Régimen Tributario Especial la tarifa de impuesto a la renta es del 20% sobre el excedente contable pero si este excedente se destina a actividades de la fundación la tarifa es del 0%

Sobre la utilidad fiscal si se debe calcular la utilidad del 20%



JAN KOPPELIN
Representante Legal



LUZ MARINA LANDINEZ
Contadora Público
T.P 22506-T