



MUSEO AEREO FÉNIX

FUNDACIÓN MUSEO AÉREO FÉNIX

NIT. 900.356.338-7

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 -2021

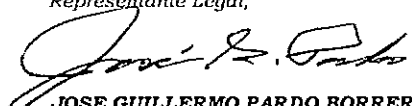


MUSEO AEREO FENIX

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

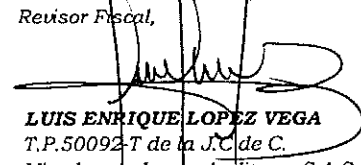
	2022	2021
ACTIVO.		
Activo Corriente:		
Efectivo y Equivalente al Efectivo	¶(6) ¶\$ 2.525.404	¶\$ 5.857.448
Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras	¶(7) ¶ 14.873.316	¶ 14.246.267
TOTAL DEL ACTIVO.....	¶\$ 17.398.720	¶\$ 20.103.715
PASIVO.		
Pasivo Corriente:		
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras	(8) 362.887	141.853
Impuestos Corrientes por Pagar	(9) 61.109	73.576
Beneficios a Empleados	(10) 17.287.305	11.037.667
Otros Pasivos	(11) 2.499.066	141.066
TOTAL DEL PASIVO.....	\$ 20.210.367	\$ 11.394.162
ACTIVO NETO (12)		
Fondo Social	\$ 30.000.000	\$ 30.000.000
Reservas	17.444.712	17.444.712
(Dedicit) Excedente del Ejercicio	-11.521.200	-23.094.788
Excedentes Acumulados	-94.574.375	-71.479.587
Adopción por Primera Vez NIIF Pymes	55.839.216	55.839.216
Suma el Activo Neto.....	-2.811.647	8.709.553
TOTAL DEL PASIVO Y DEL ACTIVO NETO... \$	17.398.720	\$ 20.103.715

Las Notas adjuntas desde la 1 a la 17 son parte integral 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

Revisor Fiscal,

LUIS ENRIQUE LOPEZ VEGA
T.P. 50092-T de la J.C. de C.
Miembro de Lopez Auditores S.A.S
Ver Opinión Adjunta



MUSEO AEREO FENIX

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

	2022	2021
INGRESOS		
Ingresos por Actividades Ordinarias (13) \$	174.815.000	\$ 101.981.000
BENEFICIO BRUTO \$	174.815.000	\$ 101.981.000
Otros Ingresos (14)	18.141.449	48.984.543
Gastos de Administración (15)	-201.879.720	-171.903.391
Otros Gastos (16)	-321.709	-308.541
Gastos Financieros (17)	-2.276.220	-1.848.399
BENEFICIO ANTES DE IMPUESTO \$	-11.521.200	\$ -23.094.788
EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO \$	<u>-11.521.200</u>	<u>\$ -23.094.788</u>

Las Notas adjuntas desde la 1 a la 17 son parte integral de estos Estados Financieros

Representante Legal,

JOSE GUILLERMO PARDO BORRERO
C.C. No. 6.049.537
Ver Certificación Adjunta

Contadora,

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

Revisor Fiscal,

LUIS ENRIQUE LOPEZ VEGA
T.P. 50092-T de la J.C. de C.
Miembro de Lopez Auditores S.A.S
Ver Opinión Adjunta



MUSEO AEREO FENIX

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

	2022	2021
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedente del Ejercicio	\$ -11.521.200	\$ -23.094.788
EFECTIVO GENERADO EN OPERACION.....	\$ -11.521.200	\$ -23.094.788
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION		
(Aumento) Disminución en Deudores	627.049	\$ -10.113.007
Aumento (Disminución) en Cuentas por Pagar Comerciales y Otras	221.034	-37.692.675
Aumento (Disminución) en Impuestos Corrientes por Pagar	-12.467	-425.495
Aumento (Disminución) en Beneficios a Empleados	6.249.638	4.564.858
EFECTIVO NETO PROVENIENTES POR ACTIVIDAD DE OPERACION.....	\$ 7.085.254,05	\$ -43.666.319,00
TOTAL VARIACION EN EFECTIVO.....	\$ -4.435.946	\$ -66.761.107
SALDO INICIAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$ 5.857.448	\$ 72.618.555
SALDO FINAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$ 2.525.404	\$ 5.857.448

Las Notas adjuntas desde la 1 a la 17 son parte integral de estos Estados Financieros

El Representante Legal,

JOSÉ GUILLERMO PARDO BORRE
C.C. No. 6.049.537
Ver Certificación Adjunta

Contadora

MONICÁ HURTADO ALVAREZ
T.P. No. 207608-T de la J. C. e
V r Certificación Adjunta

Revisor Fiscal

LUIS ENRIQUE LOPEZ VEGA
T.P. 50092-T de la J.C de C.
Miembro de Lopez Auditores S.A.S
Ver Opinión Adjunta

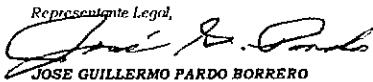


MUSEO AEREO FENIX

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

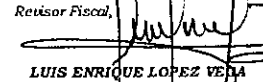
Movimiento de conceptos patrimoniales	Nota	Fondo Social	Reservas	Excedente del Ejercicio	Revalorización del Patrimonio	Deficit Acumulados	Adopción Primera Vez NIIF	Superávit por Valorización	Total Patrimonio
	-18								
Balance al 31 de Diciembre año anterior		30.000.000	17.444.712	(1.695.740)	0	(83.427.580)	55.839.216	0	18.160.608
Reserva constituida			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
Saldo a diciembre 31 de 2014		30.000.000	71.975.712	(34.213.065)	0	(85.123.320)	55.839.216	0	(16.052.457)
Excedente del ejercicio				(6.187.978)					(6.187.978)
Excedentes acumulados				(34.213.065)		(119.336.385)			(153.549.450)
Saldo a diciembre 31 de 2015		30.000.000	17.444.712	(6.187.978)	0	(119.336.385)	55.839.216	0	(22.240.435)
Excedente del ejercicio				(58.269.376)					(58.269.376)
Excedentes acumulados				(6.187.978)		(6.187.978)			
Saldo a diciembre 31 de 2016		30.000.000	17.444.712	(58.269.376)	0	-125.524.363	55.839.216	0	(80.509.811)
Excedente del ejercicio				25.974.832					25.974.832
Excedentes acumulados				(58.269.376)		(58.269.376)			
Saldo a diciembre 31 de 2017		30.000.000	17.444.712	25.974.832	0	-183.793.739	55.839.216	0	(54.534.979)
Excedente del ejercicio				86.339.320					86.339.320
Excedentes acumulados				25.974.832		25.974.832			
Saldo a diciembre 31 de 2018		30.000.000	17.444.712	86.339.320	0	-157.818.907	55.839.216	0	31.804.341
Excedente del ejercicio				(23.094.788)					(23.094.788)
Excedentes acumulados				86.339.320		86.339.320			
Saldo a diciembre 31 de 2019		30.000.000	17.444.712	(23.094.788)	0	-71.479.587	55.839.216	0	8.709.553
Excedente del ejercicio				(11.521.200)					(11.521.200)
Excedentes acumulados				(23.094.788)		(23.094.788)			
Saldo a diciembre 31 de 2020		30.000.000	17.444.712	(11.521.200)	0	-94.574.375	55.839.216	0	(2.811.647)

Las Notas adjuntas desde la 1 hasta la 17 son parte integral de estos Estados Financieros

Representante Legal,

JOSE GUILLERMO PARDO BORRERO
 C.C. No. 6.049.537
 Ver Certificación Adjunta

Contadora,

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

Revisor Fiscal,

LUIS ENRIQUE LOPEZ VERA
 T.P. 50092-T de la J.C. de C.
 Miembro de Lopez Auditores S.A.S
 Ver Opinión Adjunta



MUSEO AEREO FÉNIX

FUNDACIÓN MUSEO AÉREO FÉNIX
NIT. 900.356.338-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2022 - 2021
(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.

El 17 de septiembre de 2019 conforme a la Resolución Numero 2019005243639305072 se autoriza la calificación como Contribuyente del Régimen Tributario Especial, acto administrativo proferido por la División de Gestion de Recaudo-Dirección Seccional de Impuestos Cali de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

El 24 de octubre de 2019 se realizó la actualización de oficio del registro único tributario Rut modificando la responsabilidad 05 del Impuesto sobre la Renta y Complementario Régimen Ordinario por la 04 impuesto sobre la Renta y Complementario Régimen Tributario Especial.

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 suplentes 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 periodo 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 periodos 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 periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo 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 clasificarán y presentarán 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 período 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 periodo 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 periodo 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 periodo presente y a los anteriores, excede el importe del gasto por esos periodos.



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/2022	DICIEMBRE/2021
Caja		
Caja General	\$ 855.000	\$ -
Caja Menor	\$ 500.000	\$ 500.000
Subtotal Caja	\$ 1.355.000	\$ 500.000
Bancos		
Banco de Bogota	\$ 1.170.404	\$ 5.357.448
Subtotal Saldo en Bancos	\$ 1.170.404	\$ 5.357.448
Efectivo y Equivalente al Efectivo	\$ 2.525.404	\$ 5.857.448

Los recursos disponibles no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a las vigencias 2022 y 2021.

NOTA 7.- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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



MUSEO AEREO FENIX

	DICIEMBRE/2022	DICIEMBRE/2021
Anticipo de Impptos. y o Saldo a Favor	\$ 1.133.260	\$ 1.133.260
Cuentas por Cobrar de terceros	\$ 13.740.056	\$ 13.113.007
Total Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	\$ 14.873.316	\$ 14.246.267

El saldo a favor corresponde al impuesto de renta por la autorretención aplicada cuando la entidad pertenecía al régimen ordinario.

La cuenta por cobrar de terceros corresponde a las incapacidades de los empleados Marco Delgado Faulin el cual estuvo incapacitado desde el 15 al 26 de octubre y desde el 23 de diciembre de 2022, adicional a la incapacidad del año 2021.

Y el empleado Norman Fabian González Tamayo se reportó como accidente de trabajo con la Arl positiva, estuvo incapacitado desde el 17 de noviembre de 2021 al 16 de enero de 2022, el cual en el mes de diciembre de 2022 positiva canceló una parte de la incapacidad quedando un saldo pendiente por pagar.

NOTA 8.- 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/2022	DICIEMBRE/2021
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS		
Cuentas Corrientes Comerciales	\$ 36.900	\$ -
Retención en la Fuente por Pagar	\$ 25.942	\$ 28.928
Acreedores Varios	\$ 300.045	\$ 112.925
Total Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	\$ 362.887	\$ 141.853

Corresponde a las obligaciones de la entidad por la compra de bienes y servicios en operaciones objeto del negocio, con respecto a las deudas con los socios y accionistas estas fueron donadas a la Fundación.

NOTA 9.- 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.



MUSEO AEREO FÉNIX

Las disposiciones fiscales vigentes aplicables a la Fundación estipulan que:

- La tarifa que aplica a las entidades sin ánimo de lucro que generan ingresos gravados es del 0% a título de impuesto de renta.

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

	DICIEMBRE/2022	DICIEMBRE/2021
Impuesto a las ventas por Pagar	\$ 61.109	\$ 73.576
Total Impuestos Corrientes por Pagar	\$ 61.109	\$ 73.576

NOTA 10.- 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/2022	DICIEMBRE/2021
Cesantías Consolidadas	\$ 9.539.202	\$ 8.911.955
Intereses sobre Cesantías	\$ 1.142.150	\$ 1.069.434
Prima de Servicios Consolidados	\$ 21.723	\$ -
Vacaciones Consolidadas	\$ 3.590.973	\$ (2.065.205)
Aportes al sistema seguridad social	\$ 2.993.257	\$ 3.121.483
Total Beneficios a Empleados.....	\$ 17.287.305	\$ 11.037.667

NOTA 11.- OTROS PASIVOS

Otros Pasivos de la Fundación corresponde a ingresos recibidos por anticipado por venta de boletería por Tripadvisor de los cuales no se hicieron efectivos a 31 de diciembre de 2022:

	DICIEMBRE/2022	DICIEMBRE/2021
Otros	\$ 141.066	\$ 141.066
Anticipos y Avances de clientes	\$ 2.358.000	
Total Otros Pasivos	\$ 2.499.066	\$ 141.066

NOTA 12.- ACTIVO NETO

El activo neto de la Fundación está conformado como sigue:



MUSEO AEREO FENIX

	DICIEMBRE/2022	DICIEMBRE/2021
Fondo Social	\$ 30.000.000	\$ 30.000.000
Reservas	\$ 17.444.712	\$ 17.444.712
Déficit Excedentes del Ejercicio	\$ (11.521.200)	\$ (23.094.788)
Excedentes Acumulados	\$ (94.574.375)	\$ (71.479.587)
Adpocion por Primera Vez NIF Pymes		
Diferidos	\$ (22.910.784)	\$ (22.910.784)
Cuentas por Pagar Comerciales	\$ 78.750.000	\$ 78.750.000
Suma Adpocion por Primera Vez	\$ 55.839.216	\$ 55.839.216
Total Activo Neto	\$ (2.811.647)	\$ 8.709.553

NOTA 13.- INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

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

	DICIEMBRE/2022	DICIEMBRE/2021
Ingresos por Taquilla		
Entradas Adultos	\$ 95.200.000	\$ 64.240.000
Entradas Niños	\$ 38.520.000	\$ 27.232.000
Entrada Grupo Adultos	\$ 2.135.000	\$ 3.273.000
Tarifa Convenio	\$ -	\$ 450.000
Grupo Niños	\$ 38.960.000	\$ 6.786.000
Total Ingresos de Activid. Ordinaria	174.815.000	101.981.000

NOTA 14.- OTROS INGRESOS

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

	DICIEMBRE/2022	DICIEMBRE/2021
Comisiones Concesionarios:	\$ 328.500	
Alquiler Espacio	\$ 200.000	\$ -
Cafeteria		\$ 189.000
Ingresos de ejercicios anteriores		
Donaciones	\$ 8.353.100	\$ 37.658.843
Diversos	\$ 1.849	\$ 110.100
Ingresos Varios PAEF	\$ 9.258.000	\$ 10.659.000
Total Otros Ingresos	\$ 18.141.449	\$ 48.984.543

El ingreso por comisión tienda modelos, alquiler del espacio y recuperaciones corresponden a otros ingresos diferentes a los obtenidos por el desarrollo de la



MUSEO AEREO FÉNIX

actividad principal, las donaciones provienen de los socios y directivos con el fin de contribuir al sostenimiento de la entidad.

También se destaca en ingresos varios el subsidio directo que dio el gobierno para el pago de la nómina con el fin de apoyar y proteger el empleo formal (PAEF) de los meses de julio a diciembre del año 2021 reconocidos en el año 2022 por valor de \$9.258.000.

NOTA 15.- 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/2022	DICIEMBRE/2021
Gastos de Personal	\$ 170.783.482	\$ 147.677.961
Honorarios	\$ 4.320.000	\$ 4.039.200
Impuestos	\$ 1.075.648	\$ 737.264
Servicios	\$ 17.238.589	\$ 14.099.870
Gastos Legales	\$ 465.450	\$ 802.850
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 3.472.511	\$ 1.945.544
Adecuaciones e Intalaciones	\$ 1.624.084	\$ 1.185.383
Diversos	\$ 2.899.956	\$ 1.415.319
Total Gastos de Administración...	\$ 201.879.720	\$ 171.903.391

(a) El gasto de personal corresponde a todos los conceptos directos e indirectos relacionados con la contratación directa de personal, son 4 empleados los cuales se relacionan a continuación

- Jaime de Jesús Roldan Sanchez c.c. 70.129.448 su cargo es modelista con contrato a término indefinido, sueldo mensual de \$ 1.900.000 más auxilio de transporte por \$ 117.172.
- Norman Fabian Gonzalez Tamayo c.c.16.743.219 su cargo es modelista con contrato a término indefinido, sueldo mensual de 1.900.000 más auxilio de transporte por 117.172.
- Marco Delgado Faulin c.c. 16.599.778 su cargo es modelista con contrato a término indefinido, sueldo mensual de 4.050.000.
- Luz Ayda Bejarano Materon c.c. 30.026.729 su cargo es de oficios varios con contrato a termino indefinido, sueldo mensual de \$1.000.000 mas auxilio de transporte por \$ 117.172.



MUSEO AEREO FENIX

- (b) Los honorarios corresponden a la asesoría contable pagados a la señora Monica Hurtado Álvarez c.c. 1.113.646.837 por valor de \$360.000 mensuales.
- (c) Los Servicios incluyen conceptos tales como Servicios Públicos, Transporte Pletes y Acarreo y Servicios de Oficina pagados a la señora Yamileth Rincón Ordoñez c.c.29.123.092 por valor de \$360.000 mensuales.
- (d) Los Gastos Legales corresponde al pago de la renovación anual de la cámara de Comercio, solicitud de certificados de Existencia y Representación Legal.
- (e) Los Mantenimientos corresponden ampliaciones de las instalaciones, construcción de maquetas y otros.
- (f) Las Adecuaciones e instalaciones corresponden a las instalaciones eléctricas para adecuar la iluminación del museo.
- (g) Los Diversos incluyen conceptos tales como compra de implementos de aseo y cafetería, útiles y papelería.

NOTA 16.- OTROS GASTOS

Esta cuenta al 31 de diciembre se descompone así:

	DICIEMBRE/2022	DICIEMBRE/2021
Gastos Extraordinarios	\$ 321.709	\$ 308.541
Total Otros Gastos	\$ 321.709	\$ 308.541

Corresponde a los gastos no deducibles e impuestos asumidos por la entidad.

NOTA 17.- GASTOS FINANCIEROS

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

	DICIEMBRE/2022	DICIEMBRE/2021
Gastos Bancarios	\$ 751.860	\$ 718.900
Comisiones	\$ 718.890	\$ 384.500
Gravamen Financiero	\$ 795.882	\$ 730.066
Otros	\$ 9.588	\$ 14.933
Total Gastos Financieros	\$ 2.276.220	\$ 1.848.399