

FUNDACION MUSEO DE ARTE MODERNO DE BARRANQUILLA

NIT: 800.239.112-6

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2019

EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS



	NOTAS	31-dic-20	31-dic-19	VARIACION	%
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
CAJA	3	0,00	400.000,00	-400.000	-100,00%
BANCOS	3	15.462.384,36	57.054.967,62	-41.592.583	-72,90%
DERECHOS FIDUCIARIOS	4	453.133,00	438.762,00	14.371	3,28%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		15.915.517,36	57.893.729,62	-41.978.212	-72,51%
DEUDORES					
ANTICIPPOS Y AVANCES	5	0,00	0,00	0	0,00%
CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS	5	7.204.700,00	550.000,00	6.654.700	1209,95%
DEUDORES VARIOS	5	105.856.000,00	99.600.000,00	6.256.000	6,28%
TOTAL DEUDORES		113.060.700,00	100.150.000,00	12.910.700	12,89%
INVENTARIOS					
MERCANCIA NO FABRICADA POR LA EMPRESA	5	20.783.698,00	0,00	20.783.698	0,00%
TOTAL INVENTARIOS		20.783.698,00	0,00	20.783.698	0,00%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		149.759.915,36	158.043.729,62	-8.283.814,26	-5,24%
ACTIVOS NO CORRIENTES					
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO					
MAQUINARIA Y EQUIPO	6	15.414.049,00	15.414.049,00	0	0,00%
EQUIPO DE OFICINA	6	33.081.463,00	9.081.463,00	24.000.000	264,27%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	6	44.180.179,00	44.180.179,00	0	0,00%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	6	145.725.000,00	145.725.000,00	0	0,00%
DEPRECIACION ACUMULADA	6	-205.195.089,66	-196.164.057,66	-9.031.032	4,60%
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		33.205.601,34	18.236.633,34	14.968.968,00	82,08%
INTANGIBLES					
LICENCIAS		895.614,00	895.614,00	0	0,00%
OTROS ACTIVOS					
OBRA DE ARTES DONADOS		771.271.445,94	771.271.445,94	0	0,00%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		805.372.661,28	790.403.693,28	14.968.968	1,89%
TOTAL ACTIVOS		955.132.576,64	948.447.422,90	6.685.154	0,70%
PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE					
OBLIGACIONES FINANCIERAS	7	5.356.754,50	2.877.709,08	2.479.045	86,15%
PROVEEDORES NACIONALES	8	19.120.437,00	0,00	19.120.437	0,00%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	8	6.984.330,00	9.328.579,00	-2.344.249	-25,13%
RETENCION EN LA FUENTE	8	3.030.256,32	645.000,00	2.385.256	369,81%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	8	7.154.700,00	628.820,00	6.525.880	1037,80%
ACREEDORES VARIOS	8	10.836.115,00	22.000.000,00		
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	9	284.064,97	669.055,00	-384.990	-57,54%
OBLIGACIONES LABORALES	10	4.821.977,00	1.200.535,00	3.621.442	301,65%
PROVISION PARA OBLIGACIONES LABORALES	11	0,00	0,00	0	0,00%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		57.588.634,79	37.349.698,08	31.402.821,71	84,08%
PASIVO NO CORRIENTE					
OBLIGACIONES FINANCIERAS	7	85.430.473,00	114.000.000,00	-28.569.527	0,00%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE		85.430.473,00	114.000.000,00	-28.569.527	0,00%
TOTAL PASIVO		143.019.107,79	151.349.698,08	-8.330.590	-5,50%
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL	12	220.000,00	220.000,00	0	0,00%
RESERVA	12	128.911.351,00	128.911.351,00	0	0,00%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	12	15.015.744,03	-19.848.358,50	34.864.103	-175,65%
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	12	-19.168.688,12	679.670,38	-19.848.359	-2920,29%
SUPERAVIT POR VALORIZACION	12	687.135.061,94	687.135.061,94	0	0,00%
TOTAL PATRIMONIO		812.113.468,85	797.097.724,82	15.015.744	1,88%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		955.132.576,64	948.447.422,90	6.685.154	0,70%

WALDY ENRIQUE CANTILLO MARTINEZ

Representante Legal

ALEJANDRO JOSÉ PAREJO PÉREZ

Contador Publico
T.P. 208806-T

LUIS EDUARDO LARA LINDAO

Revisor Fiscal
T.P. 94851-T

Las notas que se acompañan son parte de los Estados Financieros

FUNDACION MUSEO DE ARTE MODERNO DE BARRANQUILLA

NIT: 800.239.112-6

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2019

EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS



NOTAS	31-dic-20	%	31-dic-19	%	VARIACION	%
-------	-----------	---	-----------	---	-----------	---

INGRESOS

OPERACIONALES	13	387.731.981,14	92,39%	2.230.144.364,11	100,00%	-1.842.412.383	-82,61%
NO OPERACIONALES	16	31.933.632,00	7,61%	0,00	0,00%	31.933.632	0,00%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		419.665.613,14	100,00%	2.230.144.364,11	100,00%	-1.810.478.751	-81,18%

(-) COSTO DE VENTAS

COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS	14	8.745.941,00	2,08%	1.685.901.000,00	75,60%	-1.677.155.059	-99,48%
TOTAL COSTOS DE VENTAS		8.745.941,00	2,08%	1.685.901.000,00	75,60%	-1.677.155.059	-99,48%

(=) UTILIDAD BRUTA

410.919.672,14 97,92% 544.243.364,11 24,40% -133.323.692 -24,50%

(-) GASTOS

OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	15	375.346.637,18	89,44%	531.312.588,61	23,82%	-155.965.951	-29,35%
FINANCIEROS	17	18.429.449,75	4,39%	25.419.530,31	1,14%	-6.990.081	-27,50%
TOTAL GASTOS		393.776.086,93	93,83%	556.732.118,92	24,96%	-162.956.032	-29,27%

(=) UTILIDAD OPERACIONAL

17.143.585,21 4,09% -12.488.754,81 -0,56% 29.632.340 -237,27%

(-) GASTOS EXTRAORDINARIOS	18	1.843.776,21	0,44%	6.690.547,94	0,30%	-4.846.772	0,00%
----------------------------	----	--------------	-------	--------------	-------	------------	-------

(-) IMPUESTO DE RENTA	9	284.064,97	0,07%	669.055,00	0,03%	-384.990	-57,54%
-----------------------	---	------------	-------	------------	-------	----------	---------

UTILIDAD DEL EJERCICIO

15.015.744,03 3,58% -19.848.357,75 -0,89% 34.864.102 -175,65%

WALDY ENRIQUE CANTILLO MARTINEZ
Representante Legal

ALEJANDRO JOSÉ PAREJO PÉREZ
Contador Publico
T.P. 208806-T

LUIS EDUARDO LARA LINDAO
Revisor Fiscal
T.P. 94851-T

Las notas que se acompañan son parte de los Estados Financieros

FUNDACION MUSEO DE ARTE MODERNO DE BARRANQUILLA

NIT: 800.239.112-6

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2019

EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS



	31-dic-20	31-dic-19	VARIACION	%
CAPITAL SOCIAL				
SALDO AL COMIENZO DEL AÑO	220.000	220.000	0	0,00%
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	220.000	220.000	0	0,00%
RESERVA LEGAL				
SALDO AL COMIENZO DEL AÑO	128.911.351	128.911.351	0	0,00%
APROPIACION DE LAS UTILIDADES(10%)	0	0	0	0,00%
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	128.911.351	128.911.351	0	0,00%
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO				
SALDO AL COMIENZO DEL AÑO	687.135.062	687.135.062	0	0,00%
AJUSTE DEL PERIODO	0	0	0	0,00%
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	687.135.062	687.135.062	0	0,00%
EXCEDENTES DEL PERIODO				
SALDO AL COMIENZO DEL AÑO	-19.848.359	679.670	-20.528.029	0,00%
EXCEDENTE DEL PERIODO	15.015.744	-19.848.359	34.864.103	-175,65%
RESERVA DE LAS UTILIDADES(10%)	0	0	0	0,00%
RECLASIFICACION A PERIODOS ANTERIORES	19.848.359	0	19.848.359	0,00%
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	15.015.744	-19.168.688	34.184.432	-178,33%
UTILIDADES ACUMULADAS				
SALDO AL COMIENZO DEL AÑO	679.670	0	679.670	0,00%
RECLASIFICACION DEL PERIODO	-19.848.359	0	-19.848.359	0,00%
SALDO AL FINAL DEL AÑO	-19.168.688	0	-19.168.688	0,00%
TOTAL PATRIMONIO	812.113.469	797.097.725	15.015.744	1,88%

WALDY ENRIQUE CANTILLO MARTINEZ

Representante Legal

ALEJANDRO JOSÉ PAREJO PÉREZ

Contador Publico
T.P. 208806-T

LUIS EDUARDO LARA LINDAO

Revisor Fiscal
T.P. 94851-T

Las notas que se acompañan son parte de los Estados Financieros

FUNDACION MUSEO DE ARTE MODERNO DE BARRANQUILLA

NIT: 800.239.112-6

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2019

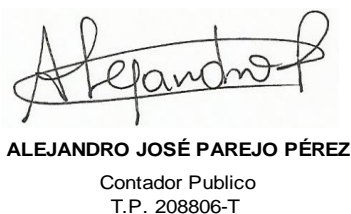
EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS

MAMB
Museo de Arte Moderno de Barranquilla

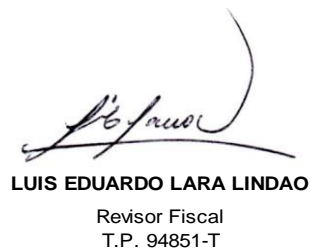
	31-dic-20	31-dic-19
FLUJO DE EFECTIVO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
GANANCIA NETA DEL AÑO	15.015.744	-19.848.358
AJUSTES A LOS RESULTADOS QUE NO REQUERIERON DE UTILIZACION DE EFECTIVO:		
DEPRECIACION DE PROPIEDADES Y EQUIPOS	-9.031.032	-9.333.732
UTILIDAD OPERACIONAL ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO	5.984.712	-15.049.124
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES		
INVERSIONES TEMPORALES	14.371	0
DEUDORES	12.910.700	-154.775.000
INVENTARIOS	20.783.698	0
PROVEEDORES	-19.120.437	0
CUENTAS POR PAGAR	-2.344.249	-149.059.209
IMPUESTO, GRAVAMENES Y TASAS	-384.990	-1.100.000
OBLIGACIONES LABORALES	-4.821.977	0
EFFECTIVO NETO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-12.828.314	-10.433.333
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION:		
INCREMENTO DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	24.000.000	11.459.700
AUMENTO OTROS ACTIVOS	0	0
EFFECTIVO NETO USADO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	24.000.000	11.459.700
AUMENTO (DISMINUCION) DE OBLIGACIONES FINANCIERAS C.P	-26.090.482	-721.636
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-26.090.482	12.181.336
AUMENTO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO	-41.978.212	8.389.361
EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	57.454.968	49.084.289
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	15.476.755	57.473.649



WALDY ENRIQUE CANTILLO MARTINEZ
Representante Legal



ALEJANDRO JOSÉ PAREJO PÉREZ
Contador Publico
T.P. 208806-T



LUIS EDUARDO LARA LINDAO
Revisor Fiscal
T.P. 94851-T

Las notas que se acompañan son parte de los Estados Financieros

FUNDACION MUSEO DE ARTE MODERNO DE BARRANQUILLA

NIT: 800.239.112-6

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2019

EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS



NOTA No. 1: INFORMACION GENERAL

FUNDACION MUSEO DE ARTE MODERNO DE BARRANQUILLA identificada con NIT No. 800.239.112-6, es una entidad de naturaleza Sin ánimo de lucro mediante Resolución No. 447 del 7 de Agosto del 1994 otorgado por la Gobernación del Atlántico.

Su objeto social principal es “Realizar exposiciones, promover y divulgar las manifestaciones artísticas modernas y

NOTA No. 2: PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a

2.1- Declaración de cumplimiento con las NIFs para el grupo 2

Para efectos del proceso de convergencia a los nuevos marcos normativos de información financiera en Colombia, se

2.2- Moneda Funcional y de Presentación

La entidad, ha definido como moneda funcional y de presentación el Peso Colombiano, que es la moneda del entorno

Por lo tanto, todos los saldos y transacciones denominados en otras monedas diferentes al peso Colombiano son

2.3- Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo comprende el disponible en efectivo y bancos para que una inversión financiera pueda

2.4- Inversiones

A pesar que el propósito inicial en la constitución de la entidad no es la de realizar inversiones, no se descarta la colocación

2.5- Deudores

Las cuentas por cobrar son activos financieros, con pagos fijos determinables y para el caso de la entidad sin recargo de

2.6- Activos y/o Pasivos por Impuestos Diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación

2.7- Propiedades, Planta y Equipo

Se clasifica como elementos de Propiedad, Planta y Equipo aquellos activos tangibles que posee la entidad, para uso propio

Un elemento de propiedad, planta y equipo se reconoce como activo si, y solo si, sea probable que se obtenga los beneficios

Las propiedades, planta y equipo están registradas al costo de adquisición, su medición posterior se realiza por el modelo del

La vida útil de un elemento de Propiedad, Planta y Equipo se define en términos de la utilidad que se espera que aporte a la

El detalle de las vidas útiles estimadas es el siguiente:

Los activos controlados aquellos cuyo costo de adquisición sea menor a 2.50 SMMLV. Estos activos controlados se activan e

Se dará de baja una partida de propiedad, planta y equipo al momento de su disposición o cuando ya no se espera que

FUNDACION MUSEO DE ARTE MODERNO DE BARRANQUILLA

NIT: 800.239.112-6

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2019

EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS



2.8- Otras Provisiones

Las provisiones son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento; la entidad reconoce una

- Es una obligación presente, ya sea legal o implícita, que surge como resultado de hechos pasados
- Es probable que la entidad deba entregar recursos para liquidar la obligación, y
- Se pueda efectuar una estimación fiable del monto de la obligación.

La estimación fiable del monto de la obligación es esencial en la preparación de los estados financieros, por lo tanto, la Las provisiones se revisan en cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del Estado

2.9- Cuentas por Pagar

Se clasifican como cuentas por pagar, todas aquellas obligaciones adquiridas por la entidad sin recargo de intereses y cuya

2.10- Beneficios a Empleados

Son clasificados como beneficios a empleados a corto plazo, aquellos definidos en la normatividad laboral colombiana, como

2.11- Patrimonio

En el Estado de Situación Financiera los rubros del capital son reconocidos al costo de la transacción, así como en la

2.12- Ingresos Actividades Ordinarias

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la gestión o prestación de La entidad reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los

2.13- Gastos

Se reconoce un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos de la

2.14- Uso de Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que Las estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los estados financieros.

2.15- Impuesto sobre la Renta y Complementarios

Por ser una entidad sin ánimo de lucro exenta de impuestos sobre la renta, pero debe presentar declaración de ingresos y

2.20- Estado de Flujos de Efectivo

El estado de flujo de efectivo será presentado usando el método indirecto, el cual incluye la reconciliación de la ganancia neta

NOTA No. 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial, con que cuenta el ente económico y puede utilizar para fines generales o específicos, dentro de los cuales la entidad cuenta con la Caja y los depósitos en Bancos.

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre 2020 y 31 de diciembre de 2019 incluyen los siguientes componentes:

	31-dic-20	31-dic-19	Variación	%
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	15.462.384,36	57.454.967,62	-41.992.583	-73,09%
11 10 CAJA MENOR	-	400.000,00	-400.000	0,00%
11 051003 CAJA MENOR	-	400.000,00	-400.000	-100,00%
11 10 BANCOS - CTA CORRIENTE	14.658.761,72	56.088.229,62	-41.429.468	-73,86%
11 100501 BANCO DE OCCIDENTE - 434-6	4.074,90	4.074,90	0	0,00%
11 100502 BANCO DE OCCIDENTE - 466-1	9.177.206,57	1.627.529,90	7.549.677	463,87%
11 100503 BANCO DE OCCIDENTE - 495-6	3.389,59	3.389,59	0	0,00%
11 100504 BANCO CORBANCA (ITAU) - 822-1	1.470.200,14	6.180.446,14	-4.710.246	-76,21%
11 100505 BBVA - 0510	3.912.880,52	47.566.457,52	-43.653.577	-91,77%
11 100506 BBVA - 1591	14.699,00	14.699,00	0	0,00%
11 100507 BANCO DE OCCIDENTE - 689-8	5.632,57	75.632,57	-70.000	-92,55%
11 100508 BANCO DAVIVIENDA - 3191	70.678,43	616.000,00	-545.322	-88,53%

FUNDACION MUSEO DE ARTE MODERNO DE BARRANQUILLA

NIT: 800.239.112-6

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2019

EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS



11 20	BANCOS - CTA AHORRO	803.622,64	966.738,00	-163.115	-16,87%
11 200502	Banco de Occidente	-	0,00	0	0,00%
11 200503	Banco Santander	-	0,00	0	0,00%
11 200504	Banco Santander	-	0,00	0	0,00%
11 200505	Banco de Occidente	-	0,00	0	0,00%
11 200506	BANCO DAVIVIENDA - 7676	803.622,64	966.738,00	-163.115	-16,87%

NOTA No. 4: INVERSIONES

Corresponde a un fideicomiso en el banco Davivienda por la entidad.

		31-dic-20	31-dic-19	Variación	%
11	INVERSIONES	453.133,00	438.762,00	14.371	0,00%
11 20	DERECHOS FIDUCIARIOS	453.133,00	438.762,00	14.371	0,00%
11 20	FIDEICOMISO DAVIVIENDA	453.133,00	438.762,00	14.371	3,28%

NOTA No. 5: DEUDORES

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

Las Cuentas por cobrar al 31 de diciembre 2020 y 31 de diciembre de 2019 comprenden:

		31-dic-20	31-dic-19	Variación	%
13	DEUDORES	113.060.700,00	100.150.000,00	12.910.700	12,89%
13 30	ANTICIPOS Y AVANCES	0,00	0,00	0	0,00%
13 3010	A CONTRATISTAS	0,00	0,00	0	0,00%
13 3005	FEDERAL EXPRESS CORP	0,00	0,00	0	0,00%
13 3010	BRITTON BARROS DAVID	0,00	0,00	0	0,00%
13 3010	ALIANZA ARTISTICA SA	0,00	0,00	0	0,00%
13 65	CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS	7.204.700,00	550.000,00	6.654.700	1209,95%
13 6595	RODRIGUEZ HECTOR	0,00	0,00	0	0,00%
13 6595	CANTILLO MARTINEZ WALDY	7.154.700,00	0,00	7.154.700	0,00%
13 6595	CORREA HECTOR	50.000,00	550.000,00	-500.000	-90,91%
13 6595	Hernandez Laura	0,00	0,00	0	0,00%
13 6595	Quintero Paula	0,00	0,00	0	0,00%
13 80	DEUDORES VARIOS	105.856.000,00	99.600.000,00	6.256.000	6,28%
13 8035	CONTRATOS POR COBRAR	0,00	0,00	0	0,00%
13 8035	Ministerio de Cultura	0,00	0,00	0	0,00%
13 8035	Alcaldia de Barranquilla	0,00	0,00	0	0,00%
13 8095	OTROS	105.856.000,00	99.600.000,00	6.256.000	6,28%
13 8095	MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO P	6.256.000,00	0,00	6.256.000	0,00%
13 8095	CORPORACION PARQUE CULTURAL	99.600.000,00	99.600.000,00	0	0,00%

NOTA No. 6: INVENTARIOS

A 31 de diciembre de 2020, los inventarios se presentan al costo de adquisición, y comprende lo siguiente:

		31-dic-20	31-dic-19	Variación	%
14	INVENTARIOS	20.783.698,00	0,00	20.783.698	0,00%
14 35	INVENTARIOS	20.783.698,00	0,00	20.783.698	0,00%
14 3501	MCIA NO FABRICADA POR LA EMPRESA	20.783.698,00	0,00	20.783.698	0,00%

FUNDACION MUSEO DE ARTE MODERNO DE BARRANQUILLA

NIT: 800.239.112-6

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2019

EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

**NOTA No. 6: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Comprende los bienes de cualquier naturaleza que posea el ente económico, con carácter permanente para el desarrollo del giro normal de sus negocios o que se poseen por el apoyo que prestan en la producción de bienes y servicios, por definición no destinados para la venta en el curso normal de los negocios.

	31-dic-20	31-dic-19	Variación	%
15 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	33.205.601,34	18.236.633,34	14.968.968	82,08%

ACTIVOS FIJOS		238.400.691,00	214.400.691,00	24.000.000	11,19%
15 2005	MAQUINARIA Y EQUIPO	15.414.049,00	15.414.049,00	0	0,00%
15 2405	MUEBLES Y ENSERES	33.081.463,00	9.081.463,00	24.000.000	264,27%
15 2805	EQUIPO DE COMP. Y COMUNICACIÓN	44.180.179,00	44.180.179,00	0	0,00%
15 4005	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	145.725.000,00	145.725.000,00	0	0,00%

DEPRECIACION ACUMULADA		205.195.089,66	196.164.057,66	9.031.032	4,60%
15 9210	DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	15.942.211,62	15.942.211,62	0	0,00%
15 9215	DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	9.851.257,64	9.851.257,64	0	0,00%
15 9220	DEPRECIACION EQUIPO DE COMP. Y COM.	39.593.620,40	32.103.988,40	7.489.632	23,33%
15 9235	DEPRECIACION FLOTA Y EQUIPO DE TRAN\$	139.808.000,00	138.266.600,00	1.541.400	1,11%

NOTA No. 7: OBLIGACIONES FINANCIERAS

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por el ente económico mediante la obtención de recursos provenientes de establecimientos de crédito o de otras instituciones financieras u otros entes distintos de los anteriores, del país o del exterior. A la fecha de 31 de diciembre 2020 y 31 de diciembre de 2019 se registran los siguientes saldos por estos conceptos.

	31-dic-20	31-dic-19	Variación	%	
21 OBLIGACIONES FINANCIERAS	90.787.227,50	116.877.709	-26.090.482	0,00%	
21 05 BANCOS NACIONALES	90.787.227,50	116.877.709	-26.090.482	0,00%	
21 0595	TARJETA DE CREDITO - CORTO PLAZO	5.356.754,50	2.877.709	2.479.045	0,00%
21 0592	PAGARES - LARGO PLAZO	85.430.473,00	114.000.000	-28.569.527	-25,06%

NOTA No. 8: PROVEEDORES

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por el ente económico a favor de terceros, mediante la obtención de bienes y servicios con diferentes contribuyentes de la región o del país. A la fecha de cierre del año 2021 se registran los siguientes saldos por estos conceptos.

	31-dic-20	31-dic-19	Variación	%	
22 PROVEEDORES NACIONALES	19.120.437,00	0,00	19.120.437	0,00%	
22 05 PROVEEDORES NACIONALES	19.120.437,00	0,00	19.120.437	0,00%	
22 0501	PROVEEDORES	19.120.437,00	0,00	19.120.437	0,00%
22 05	Programas Primer Nivel - Suministros	0	0	0	0,00%
22 10 PROVEEDORES DEL EXTERIOR	0	0	0	0,00%	
	Proveedores de Suministros	0	0	0	0,00%

FUNDACION MUSEO DE ARTE MODERNO DE BARRANQUILLA

NIT: 800.239.112-6

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2019

EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

**NOTA No. 9: CUENTAS POR PAGAR**

Comprende las obligaciones contraídas por el ente económico a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras.

		31-dic-20	31-dic-19	Variación	%
23	CUENTAS POR PAGAR	28.005.401,32	32.602.399,00	-4.596.998	-14,10%
23 35	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	6.984.330,00	9.328.579,00	-2.344.249	-25,13%
23 3595	REYES GOMEZ ISMAEL	2.100.000,00	0,00	2.100.000	0,00%
23 3595	CASTAÑEDA GALEANO SI	200.700,00	0,00	200.700	0,00%
23 3595	LARA LUIS	1.000.000,00	2.400.000,00	-1.400.000	-58,33%
23 3595	CALLEJA BALLESTROS	50.000,00	50.000,00	0	0,00%
23 3595	COLOMBIA TELECOMUNIC	139.724,00	0,00	139.724	0,00%
23 3595	FUMIGACIONES DEL CARIBE LTDA	0,00	485.163,00	-485.163	-100,00%
23 3595	EDIFICIO COUNTRY PLAZA	0,00	1.966.668,00	-1.966.668	-100,00%
23 3595	FUNDACION PARA EL FOMENTO	642.400,00	1.942.400,00	-1.300.000	-66,93%
23 3595	Coorporacion de Estudios	0,00	0,00	0	0,00%
23 3595	Fundacion Cultural J	0,00	0,00	0	0,00%
23 3595	Asociacion Amigos del	0,00	0,00	0	0,00%
23 3595	Fundacion Musical Fo	0,00	0,00	0	0,00%
23 3595	CARIBESOL DE LA COST	895.200,00	0,00	895.200	0,00%
23 3595	SALAZAR VERGARA JORGE	200.700,00	0,00	200.700	0,00%
23 3595	PAREJO ALEJANDRO	1.755.606,00	2.484.348,00	-728.742	-29,33%

23 65	RETENCION EN LA FUENTE	3.030.256,32	645.000,00	2.385.256	369,81%
--------------	-------------------------------	---------------------	-------------------	------------------	----------------

23 70	LIBRABZAS	7.154.700,00	628.820,00	6.525.880	1037,80%
--------------	------------------	---------------------	-------------------	------------------	-----------------

23 80	ACREEDORES VARIOS	10.836.115,00	22.000.000,00	-14.629.485	-66,50%
23 8030	APORTES SEGURIDAD SOCIAL	3.465.600,00	0,00	3.465.600	0,00%
23 8095	MANCINI FILIBERTO	0,00	17.000.000,00	-17.000.000	-100,00%
23 8095	CASTRO MARIA E	7.370.515,00	0,00	7.370.515	0,00%
23 8095	SHUTTMANN CRISTINA	0,00	5.000.000,00	-5.000.000	-100,00%

NOTA No. 9: IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo del ente económico por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal.

		31-dic-20	31-dic-19	Variación	%
24	IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	284.064,97	669.055,00	-384.990	-57,54%
24 0405	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	284.064,97	669.055,00	-384.990	-57,54%

NOTA No. 10: OBLIGACIONES LABORALES

Comprende el valor de los pasivos a cargo del ente económico y a favor de los trabajadores, ex trabajadores o beneficiarios, originados en virtud de normas legales.

		31-dic-20	31-dic-19	Variación	%
25	OBLIGACIONES LABORALES	4.821.977,00	1.200.535,00	3.621.442	541,54%
25 05	NÓMINA POR PAGAR	0,00	0,00	0	0,00%
25 1010	CESANTIAS - LEY 50 DE 1990 Y NORMAS PC	4.242.955,00	1.080.265,00	3.162.690	292,77%
25 1505	INTERES SOBRE CESANTIAS	419.463,00	120.270,00	299.193	248,77%
25 2005	PRIMAS DE SERVICIOS	21.793	0	21.793	0,00%
25 25	VACACIONES	137.766	0	137.766	0,00%

FUNDACION MUSEO DE ARTE MODERNO DE BARRANQUILLA

NIT: 800.239.112-6

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2019

EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS



NOTA No. 11: PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Comprende los valores provisionados por el ente económico por concepto de obligaciones para costos y gastos. No se han realizado provisiones.

		31-dic-20	31-dic-19	Variación	%
26	PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	0,00	0,00	0	0,00%
26 10	PARA OBLIGACIONES LABORALES	0,00	0,00	0	0,00%
26 1005	CESANTIAS	0,00	0,00	0	0,00%
26 1010	INTERESES SOBRE CESANTIAS	0,00	0,00	0	0,00%
26 1015	VACACIONES	0,00	0,00	0	0,00%
26 1020	PRIMAS DE SERVICIOS	0,00	0,00	0	0,00%

NOTA No. 12: PATRIMONIO

Comprende el valor residual de comparar el activo total menos el pasivo externo, producto de los recursos netos del ente económico que han sido suministrados por el propietario de los mismos, ya sea directamente o como consecuencia del giro ordinario de sus negocios.

		31-dic-20	31-dic-19	Variación	%
3	PATRIMONIO	812.113.468,85	797.097.724,82	15.015.744	1,88%
31 1595	CAPITAL SOCIAL	220.000,00	220.000,00	0	0,00%
37 1015	SUPERAVIT POR VALORIZACION	687.135.061,94	687.135.061,94	0	0,00%
33 1545	RESERVA	128.911.351,00	128.911.351,00	0	0,00%
34 05	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	0,00	0,00	0	0,00%
36 0505	RESULTADOS DEL EJERCICIO	15.015.744,03	-19.848.358,50	34.864.103	-175,7%
36 0505	RESULTADO DE EJERCICIOS ANT.	-19.168.688,12	679.670,38	-19.848.359	-2920,29%

NOTA No. 13: INGRESOS OPERACIONALES

Representa los beneficios operativos y financieros que percibe el ente económico en el desarrollo del giro normal de su actividad comercial o de prestación de servicios en un ejercicio determinado.

		31-dic-20	31-dic-19	Variación	%
41	INGRESOS OPERACIONALES	387.731.981,14	2.230.144.364,11	-1.842.412.383	-82,61%
41 70	ACTIVIDADES DE SERVICIOS A LA COMUNI	387.731.981,14	2.230.144.364,11	-1.842.412.383	-82,61%
41 709501	ENTRADAS Y VISITAS	168.000,00	10.721.481,00	-10.553.481	-98,43%
41 709502	VENTAS DE ALMACEN	9.507.659,14	8.309.906,00	1.197.753	14,41%
41 709503	DONACIONES*	234.872.941,00	552.692.977,11	-317.820.036	-57,50%
41 709504	CONVENIOS INSTITUCIONALES**	143.183.381,00	1.645.000.000,00	-1.501.816.619	-91,30%
41 709506	AMIGOS DEL MAMB	0,00	350.000,00	-350.000	-100,00%
41 709508	EVENTOS	0,00	2.960.000,00	-2.960.000	-100,00%
41 709509	RUTAS BUSEFALO	0,00	10.110.000,00	-10.110.000	-100,00%

* PROMIGAS SA \$80,000,000 - MINISTERIO DE CULTURA \$45,834,000 - SURA \$70.000.000 - Otros \$39,038,941

** Ministerio \$103.000.000 - ZERO 1 \$40.183.381

NOTA No. 14: COSTOS

Agrupar las cuentas que representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios en la prestación de los servicios, de acuerdo con la actividad social desarrollada por el ente económico, en un periodo determinado, de acuerdo con las normas legales vigentes.

		31-dic-20	31-dic-19	Variación	%
61	COSTOS DE VENTA O PRESTACION SERV	8.745.941,00	1.685.901.000,00	-1.677.155.059	-99,48%
61 3595	PRODUCTOS DE LA TIENDA	8.745.941,00	1.685.901.000,00	-1.677.155.059	-99,48%

FUNDACION MUSEO DE ARTE MODERNO DE BARRANQUILLA

NIT: 800.239.112-6

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2019

EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS



NOTA No. 15: GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y registra, sobre la base de causación

		31-dic-20	31-dic-19	Variación	%
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	375.346.637,18	531.312.588,61	-155.965.951	-29,35%
51 05	DE PERSONAL	129.278.043,00	170.719.322,00	-41.441.279	-24,27%
51 10	HONORARIOS	51.684.773,00	63.783.776,00	-12.099.003	-18,97%
51 15	IMPUESTOS	0,00	151.200,00	-151.200	-100,00%
51 20	ARRIENDO	18.106.602,00	21.366.668,00	-3.260.066	-15,26%
51 30	SEGUROS	321.737,00	15.729.936,00	-15.408.199	-97,95%
51 35	SERVICIOS	136.752.180,00	135.719.567,61	1.032.612	0,76%
51 40	GASTOS LEGALES	3.287.100,00	2.111.200,00	1.175.900	55,70%
51 45	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.629.900,00	13.464.535,00	-11.834.635	-87,89%
51 50	ADECUACION E INSTALACION	1.558.806,00	2.589.500,00	-1.030.694	-39,80%
51 55	GASTOS DE VIAJE	2.197.855,00	11.714.073,00	-9.516.218	-81,24%
51 60	DEPRECIACIONES	9.031.032,00	9.333.732,00	-302.700	-3,24%
51 95	DIVERSOS	21.498.609,18	84.629.079,00	-63.130.470	-74,60%

NOTA No. 16: INGRESOS NO OPERACIONALES

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a las del objeto social o giro normal de los negocios del ente económico.

		31-dic-20	31-dic-19	Variación	%
42	NO OPERACIONAL	31.933.632	0	31.933.632	0,00%
42 05	FINANCIEROS	14.371	0	14.371	0,00%
42 05	RECUPERACIONES*	25.663.261	0	25.663.261	0,00%
42 9509	SUBVENCIONES**	6.256.000	0	6.256.000	0,00%

* Reconocimiento de inventario y muebles de la tienda.

** Subsidio a la nomina PAEF

NOTA No. 17: GASTOS NO OPERACIONALES

Comprende las sumas causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social del ente económico.

		31-dic-20	31-dic-19	Variación	%
53	NO OPERACIONALES	20.273.225,96	32.110.078,25	-11.836.852	-36,86%
53 05	FINANCIEROS	18.429.449,75	25.419.530,31	-6.990.081	-27,50%
53 0505	GASTOS BANCARIOS	1.420.108,30	9.092.863,00	-7.672.755	-84,38%
53 0515	COMISIONES	2.782.583,24	2.560.393,24	222.190	8,68%
53 0520	INTERESES	13.622.054,21	10.808.504,07	2.813.550	26,03%
53 0550	CHEQUERA	604.704,00	2.957.770,00	-2.353.066	-79,56%
53 15	GASTOS EXTRAORDINARIOS	1.843.776,21	6.690.547,94	-4.846.772	-72,44%
53 1520	IMPUESTOS ASUMIDOS	0,00	0,00	0	0,00%
53 1525	INTERESES DE MORA	68.370,15	0,00	68.370	0,00%
53 1595	GMF	1.775.406,06	6.690.547,94	-4.915.142	-73,46%

FUNDACION MUSEO DE ARTE MODERNO DE BARRANQUILLA

NIT: 800.239.112-6

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2019

EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS



54	IMPUESTO DE RENTA	284.064,97	669.055	-384.990	0,00%
54 1595	IMPUESTO DE RENTA*	284.064,97	669.055	-384.990	-57,54%

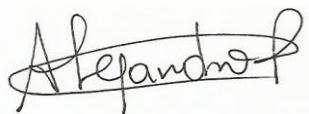
* El Impuesto de renta se calcula aplicando la tarifa del 32%, al 50 GMF el cual no es deducible.

NOTA No. 18: FACTORES DE RIESGO

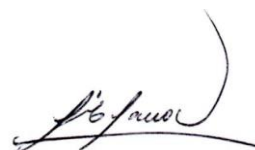
Para el año gravable 2020, no se presentaron situaciones atípicas o fuera de control que afectaran los resultados de la entidad, aunque se cuenta con un panorama de riesgos posibles y con los debidos programas de apoyo.



WALDY ENRIQUE CANTILLO MARTINEZ
Representante Legal



ALEJANDRO JOSÉ PAREJO PÉREZ
Contador Publico
T.P. 208806-T



LUIS EDUARDO LARA LINDAO
Revisor Fiscal
T.P. 94851-T