

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Declaramos que hemos preparado los estados financieros básicos: Estado de situación financiera, Estados de actividades, Estado de cambios en el fondo social, Estado de flujo de efectivo y revelaciones a Diciembre 31 de 2019 y 2018 de **FUNDACIÓN MEJORES SERES HUMANOS NIT 830.069.562-6**, con base en las normas contables para Microempresa, aplicados uniformemente con los del año anterior, asegurando que presentan razonablemente la posición financiera al 31 de Diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 y de los resultados de sus operaciones, y de sus flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha, y que además:

- 1.- Las cifras incluidas en los estados financieros son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- 2.- No han ocurrido irregularidades que involucren a miembros de la administración, que puedan tener efectos de importancia relativa sobre los estados financieros.
- 3.- Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y sus obligaciones registradas de acuerdo con cortes de documentos y con acumulación y compensaciones contables de sus transacciones en el período terminado en diciembre 31 de 2019 y 31 d diciembre de 2018 y valuados bajo métodos de reconocido valor técnico.
- 4.- Los hechos económicos se han registrado clasificado, descrito y revelado dentro de sus estados financieros básicos, incluyendo sus activos, pasivos reales y contingencias como también garantías que hemos dado a terceros.
- 5.- No han ocurrido hechos posteriores al final del periodo enunciado que requieran ajuste o revelación en los estados financieros o en las notas consecuentes.

Dado en Bogotá, a los 7 días del mes de marzo del año 2020.

Atentamente,



JUAN MARTIN BLANCO RIVEROS
Director
C.C. 79.370.617



LUZ MARIELA SÁNCHEZ MACHADO
Revisor Fiscal
T.P. 7082-T



JHON DARWIN MUÑOZ ORTIZ
Contador Público
T.P. 174946-T

Fundación Mejores Seres Humanos

Nit. 830.069.562-6

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2018 y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVO	NOTA	2019	2018
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes del efectivo	4	602.030	8.370
Cuentas Comerciales y otras cuentas por cobrar	5	0	26.000.000
TOTAL ACTIVO		<u>602.030</u>	<u>26.008.370</u>
PASIVOS			
Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	6	0	17.103.818
Impuestos por Pagar	7	0	8.302.522
TOTAL PASIVOS		<u>0</u>	<u>25.406.340</u>
PATRIMONIO			
Fondo Social Permanente		600.000	600.000
Excedentes de Ejercicios Anteriores		2.030	2.030
Excedentes del Ejercicio		0	0
TOTAL PATRIMONIO		<u>602.030</u>	<u>602.030</u>



JUAN MARTIN BLANCO RIVEROS
Director
C.C. 79.370.617



LUZ MARIELA SÁNCHEZ MACHADO
Revisor Fiscal
T.P. 7082-T



JHON DARWIN MUÑOZ ORTIZ
Contador Público
T.P. 174946-T

Fundación Mejores Seres Humanos
Nit: 830.069.562-6
Estado de Actividades
1 de Enero a 31 de Diciembre de 2019 y 2018
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

INGRESOS	NOTA	2019	2018
Ingresos Por Actividades	8	0	43.697.478
Donaciones		<u>2.202.475</u>	<u>5.814.394</u>
Ingresos Operacionales de Actividades		2.202.475	49.511.872
Costo Operación Actividades	9	(1.991.259)	(46.090.242)
Excedente (Déficit) Bruto		211.216	3.421.630
Gastos de Administración	10	0	(3.264.460)
Excedente (Déficit) operacional		211.216	157.170
Ingresos Financieros	11	2.263	949
Gastos Financieros	11	(213.479)	(158.119)
Resultado Neto del Ejercicio		0	0



JUAN MARTIN BLANCO RIVEROS
 Director
 C.C. 79.370.617



LUZ MARIELA SÁNCHEZ MACHADO
 Revisor Fiscal
 T.P. 7082-T



JHON DARWIN MUÑOZ ORTIZ
 Contador Público
 T.P. 174946-T

Fundación Mejores Seres Humanos
 Nit. 830.069.562-6
Estado de Cambios en el Fondo Social
Por el Periodo Comprendido
Entre el 1 De Enero y el 31 De Diciembre De 2018 Y 2019
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Fondo Social	Superávit de Fondo	Reservas	Efecto Convergencia NIFF	Déficit (excedentes) Acumuladas	Total
Saldo al 31 de Diciembre de 2017	600.000	0	0	0	2.030	602.030
Aportes de los Accionistas	0	0	0	0	0	0
Perdidas del Periodo	0	0	0	0	0	0
Dividendos Decretados	0	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de Diciembre de 2018	600.000	0	0	0	2.030	602.030
Aportes de los Accionistas	0	0	0	0	0	0
Perdidas del Periodo	0	0	0	0	0	0
Dividendos Decretados	0	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de Diciembre de 2019	600.000	0	0	0	2.030	602.030



JUAN MARTIN BLANCO RIVEROS
 Director
 C.C. 79.370.617



LUZ MARIELA SÁNCHEZ MACHADO
 Revisor Fiscal
 T.P. 7082-T



JHON DARWIN MUÑOZ ORTIZ
 Contador Público
 T.P. 174946-T

Fundación Mejores Seres Humanos
Nit. 830.069.562-6
Estado De Flujos De Efectivo Para Los Años
Terminados al 31 de Diciembre de 2018 y 2019
 (Expresada en Pesos, moneda Colombiana)

	2.019	2.018
Actividades de Operación		
Utilidad (Pérdida) del período	0	0
Partidas que no afectan el efectivo:		
Efectivo Generado en Operación	<u>0</u>	<u>0</u>
Cambios en Activos y Pasivos Operacionales		
Aumento (Disminución) en Cuentas por Pagar	(25.406.340)	25.406.340
Aumento (Disminución) en Deudores	<u>26.000.000</u>	<u>(26.000.000)</u>
Flujo de efectivo neto en actividades de operac.	593.660	(593.660)
Actividades de Inversión		
Aumento de capital social	0	0
Compra de Propiedades planta y equipos	<u>0</u>	<u>0</u>
Flujo de efectivo neto en actividades de inv.	0	0
Aumento del Efectivo	<u>593.660</u>	<u>(593.660)</u>
Efectivo del año anterior	<u>8.370</u>	<u>602.030</u>
Efectivo del Presente Año	<u>602.030</u>	<u>8.370</u>



JUAN MARTIN BLANCO RIVEROS
 Director
 C.C. 79.370.617



LUZ MARIELA SÁNCHEZ MACHADO
 Revisor Fiscal
 T.P. 7082-T



JHON DARWIN MUÑOZ ORTIZ
 Contador Público
 T.P. 174946-T

Fundación Mejores Seres Humanos

Políticas contables Revelaciones a los Estados Financieros

Con Corte a Diciembre 31 De 2019 y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

FUNDACIÓN MEJORES SERES HUMANOS, es una entidad sin ánimo de lucro con domicilio principal en la ciudad de Bogotá, D.C., constituida mediante documento privado el 20 de septiembre de 1999, registrado en la cámara de comercio de Bogotá bajo el número 0011153 en el libro de entidades sin ánimo de lucro.

La última reforma de los estatutos fue efectuada por documento privado el 25 de noviembre de 1999 inscrita en cámara de comercio bajo el número 00027690 el 29 de diciembre de 1999.

Mediante resolución 057 de la alcaldía mayor de bogota del 5 de enero de de 2000 fueron aprobados los estatutos de la fundación mejores seres humanos.

El objeto social principal desarrollado por la fundación, es la investigación científica en el crecimiento integral del ser humano como individuo solo y asociado con énfasis en el campo social y económico. Desarrollo de tecnología tendiente a la aplicación del proceso de mejoramiento integral del ser humano. Promoción, fomento, apoyo y desarrollo de actividades que estimulen la escala de valores tanto personales como sociales y satisfaga la necesidad interior de cada ser humano.

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN

Los estados financieros comparativos para los años 2019 y 2018, han sido preparados de acuerdo a los principios acogidos de la norma NIIF para microempresarios vigente, dentro del cumplimiento de la ley 1314 de 2009 con sus modificaciones y de acuerdo al decreto

único 2420 y 2496 de 2015, **Fundación Mejores Seres Humanos** pertenece al grupo 3 para la aplicación de la normatividad como Microempresas.

En el reconocimiento de todas las transacciones las transacciones ha sido bajo el principio del devengo. Todos los hechos económicos cuentan con soportes internos o externos cumpliendo las exigencias para su reconocimiento. Todos los soportes contables se encuentran debidamente archivados y en salvaguarda por parte de la **Fundación Mejores Seres Humanos**.

NOTA 3. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Sistema Contable

El estado de situación financiera de apertura y sus revelaciones se presentan ajustadas al nuevo marco normativo 2706 de 2012.

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se miden utilizando la moneda del entorno económico primario en el cual opera **Fundación Mejores Seres Humanos**. Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional y de presentación de **Fundación Mejores Seres Humanos**.

Activos

Representan los recursos obtenidos por la sociedad como resultados de sus operaciones.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro.

Inversiones

Comprende los excesos de liquidez, representados en títulos valores y demás documentos, con fin de obtener rentas fijas o variables, las cuales se clasifican en el estado de situación financiera como activos corrientes, cuando se rediman antes de un año y como no son corrientes cuando se rediman después de un año.

Cuentas por cobrar

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

Inventarios

Están Constituidos por los bienes mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones, adquiridos para su comercialización. Al fin de cada periodo se evaluara la obsolescencia y/o deterioro, caso en el cual se reconocerá tal situación en los resultados del ejercicio.

Propiedad planta y equipo

Representa activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social.

De acuerdo con la vida útil probable o estimada, establecida con base en el avalúo técnico realizado y que sirvió de referencia para ajustar y reconocer como costos en los estados financieros el valor atribuido; el cual se tomara como punto de partida para reconocer su deterioro como consecuencia de la contribución a la generación de sus ingresos, a través del método de depreciación de línea recta, en los casos que corresponda.

Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Agrupar las obligaciones a cargo de la fundación originadas en el desarrollo de su actividad, cuya exigibilidad es inferior a un año por ello no requiere hacer modelo de costo amortizado para traerlos a valor presente.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

La fundación cuenta con una cuenta de ahorros la cual tuvo apertura el 22 de octubre de 2018 y los saldos tanto de la cuenta de ahorros como en efectivo en caja a 31 de diciembre de 2019 y 2018 estaba detallado de la siguiente forma;

	2019	2018
Caja	88.526	0
Bco. Bogotá Ahorros 3291	513.504	8.370
	602.030	8.370

NOTA 5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El valor razonable de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar comprende:

	2019	2018
Clientes nacionales facturación	0	26.000.000
	0	26.000.000

Factura correspondiente a contrato SM-cmc-040-2018 DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA, SECRETARIA DE LA MUJER Y EQUIDAD DE GENERO.

NOTA 6. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar corresponden al precio de la transacción, como no exceden los términos normales de los créditos, no requiere hacer cálculo de costo amortizado para traerlo al valor presente, ni cálculo de intereses de mora.

	2019	2018
Honorarios	0	800.000
Proveedores	0	6.006.400
Prestamo Socio Fundador	0	10.297.418
	0	17.103.818

NOTA 7. IMPUESTOS POR PAGAR

Comprende al **Impuesto Al Valor Agregado (IVA)**, por concepto del contrato SM-cmc-040-2018 DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA, SECRETARIA DE LA MUJER Y EQUIDAD DE GENERO.

NOTA 8. INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los Ingresos Ordinarios corresponden en 2019 por donaciones para realizar actividades y 2018 por desarrollo del contrato SM-cmc-040-2018 DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA, SECRETARIA DE LA MUJER Y EQUIDAD DE GENERO.

	2019	2018
Ingresos Por Actividades	0	43.697.478
Donaciones	2.202.475	5.814.394
	2.202.475	49.511.872

NOTA 9. COSTO DE OPERACIÓN DE ACTIVIDADES

Corresponde al pago de apoyo en la ejecución del contrato SM-cmc-040-2018 DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA, SECRETARIA DE LA MUJER Y EQUIDAD DE GENERO.

	2019	2018
Fletes de envíos cajas escrutinio	0	8.604.616
Fletes envió material	0	3.750.796
Honorarios colaboradores	0	2.750.000
Honorarios gestores	0	18.420.000
Insumos	1.991.259	1.762.480
Proveedores	0	10.306.200
Gastos varios	0	496.150
	1.991.259	46.090.242

NOTA 10. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Corresponde a gastos ordinarios de la Fundación como son honorarios, renovación cámara de comercio papelería

	2019	2018
Gastos de Administración	0	800.000
Estampillas y descuentos Gobernación	0	2.464.460
	0	3.264.460

NOTA 11. INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

Los Ingresos corresponden a los intereses generados por la cuenta de ahorros y los gastos corresponden a las comisiones y gravamen a los movimientos financieros practicados por banco de Bogotá.

NOTA 12. HECHOS POSTERIORES

Durante la preparación del cierres de las cifras a Diciembre 31 de 2019 y 2018 a la presentación ante la junta no se conoció de hechos que modifiquen los valores reconocidos.

La actividad de **Fundación Mejores Seres Humanos** Sigue en marcha general cumpliendo los objetivos trazados.

NOTA 13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de **Fundación Mejores Seres Humanos** serán aprobados por la Asamblea en el mes de marzo de 2020 en la ciudad de Bogotá D.C.



JUAN MARTIN BLANCO RIVEROS
Director
C.C. 79.370.617



LUZ MARIELA SÁNCHEZ MACHADO
Revisor Fiscal
T.P. 7082-T



JHON DARWIN MUÑOZ ORTIZ
Contador Público
T.P. 174946-T