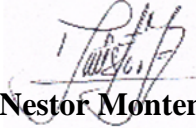




FUNDACION CUIDADO ANIMAL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo			
Caja	5	34.372	34.804
Bancos	5	61.843	18.858
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo		96.215	53.661
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar			
Clientes	6	1.548.235	387.059
Anticipos y Avances	6	86.732	33.860
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	6	24.856	16.458
Deudores Varios		5.074	4.874
Total Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar		1.664.898	442.250
Inventarios			
Inventarios	7	-	38.549
Total Inventarios		-	38.549
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.761.112	534.460
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo			
Maquinaria y Equipo		2.613	2.613
Equipo de Oficina	8	17.715	16.745
Equipo de Computación y Comunicación	8	17.167	6.892
Equipo Medico Cientifico	8	1.071	-
Flota y Equipo de Transporte	8	485.887	226.000
Total Propiedad, Planta y Equipo		524.454	252.251
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		524.454	252.251
TOTAL ACTIVO		2.285.566	786.711

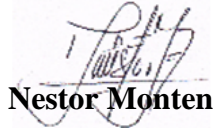

Nestor Montenegro
Representante Legal
CC. 80.014.239



Karla Machado
Contador
TP249285-T



Natalia Lopez
Revisor Fiscal
TP156984-T

FUNDACION CUIDADO ANIMAL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
PASIVO Y FONDO SOCIAL			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores	9	68.888	-
Costos y Gastos por Pagar	10	775.655	91.857
Impuestos, Gravámenes y Tasas	10	198.681	37.383
Beneficios a los Empleados	10	4.590	15.828
Anticipo Recibidos		-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.047.814	145.068
PASIVO A LARGO PLAZO			
Pasivo a Largo Plazo		357.804	-
TOTAL PASIVO		1.405.618	145.068
FONDO SOCIAL			
Capital Donado	11	10.000	10.000
Excedentes del ejercicio	12	238.304	76.573
Excedentes de ejercicios anteriores		631.644	555.071
FONDO SOCIAL		879.948	641.644
TOTAL PASIVO Y FONDO SOCIAL		2.285.566	786.711

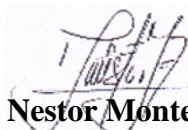

Nestor Montenegro
Representante Legal
CC. 80.014.239



Karla Machado
Contador
TP249285-T



Natalia Lopez
Revisor Fiscal
TP156984-T

FUNDACION CUIDADO ANIMAL
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS			
Ingresos actividades realizadas salud canina	13	2.857.143	1.470.588
Costo de ventas	14	2.048.121	1.018.130
EXCEDENTE BRUTO		809.022	452.458
Gastos de Administración	15	541.069	359.421
Gastos de Ventas	16	20.212	8.686
EXCEDENTE OPERACIONAL		247.741	84.351
OTROS INGRESOS			
Financieros		838	199
Total Otros Ingresos		838	199
OTROS EGRESOS			
Gastos Bancarios	17	2.481	6.728
Otros Gastos	17	7.793	1.250
Gastos de interes		0	0
TOTAL OTROS EGRESOS		10.274	7.978
EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTOS		238.304	76.573
EXCEDENTE NETO		238.304	76.573

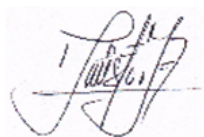

Nestor Montenegro
Representante Legal
CC. 80.014.239


Karla Machado
Contador
TP249285-T

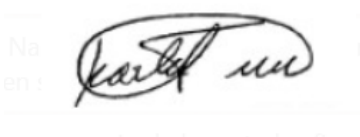

Natalia Lopez
Revisor Fiscal
TP156984-T

FUNDACION CUIDADO ANIMAL
ESTADO DE CAMBIOS EN EL FONDO SOCIAL
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Capital Donado	Asignaciones Permanentes	Asignaciones Ocasiones	Excedentes Acumulados	Excedentes del Ejercicio	Total
Saldo al 1 de Enero de 2018	10.000	-	-	555.071	76.573	641.644
Asignación de Excedentes 2017	-	-				-
Deficit del Ejercicio					-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2018	10.000	-	-	555.071	76.573	641.644
Traslado Excedente del Ejercicio a Excedentes Acumulados	-	-		76.573	-	-
Excedente del Ejercicio					238.304	238.304
Saldo al 31 de diciembre de 2019	10.000	-	-	631.644	238.304	879.948



Nestor Montenegro
Representante Legal
CC. 80.014.239



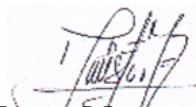
Karla Machado
Contador
TP249285-T

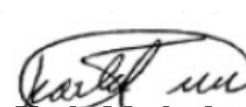



Natalia Lopez
Revisor Fiscal
TP156984-T

FUNDACION CUIDADO ANIMAL
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO PARA LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujo de efectivo por actividades de operación:		
Excedente Neto	238.304	76.573
Ajustes para conciliar excedente neto con el efectivo provisto por las actividades de operación:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	-	-
Perdida (utilidad) venta Propiedad Planta y Equipo	-	-
Provisiones para Inversiones Permanentes	-	-
	238.304	76.573
Cambios en Activos y Pasivos Operacionales		
Deudores	1.161.176 -	102.941
Inversiones	-	-
Anticipos y Avances	52.872	24.333
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	8.399	6.077
Deudores Varios	200	4.874
Proveedores	- 68.888	41.114
Costos y Gastos por Pagar	- 683.799	309.005
Impuestos, Gravámenes y Tasa	- 161.298	45.254
Beneficios a los Empleados	11.238	9.532
Anticipos recibidos		
Pasivo a Largo Plazo	- 357.804	
Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de operación	- 37.903	337.248
Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión:		
Adquisición de propiedades maquinaria y equipo neto	272.203	10.410
Aumento inversion permanente		
Efectivo neto (usado en) provisto por las actividades de financiación	272.203	10.410
Flujo de efectivo de las actividades de financiación:		
(Disminución) aumento en las obligaciones hipotecarias	-	-
(Disminución) aumento en las obligaciones con particulares	-	-
Venta de Activos	-	-
Efectivo neto (usado en) provisto por las actividades de financiación	-	-
Aumento en el efectivo y equivalentes del efectivo	42.553 -	342.021
Efectivo y Equivalente del Efectivo al inicio del año	53.661	395.682
Efectivo y Equivalente del Efectivo al final del año	96.215	53.661


Nestor Montenegro
Representante Legal
CC. 80.014.239


Karla Machado
Contador
TP249285-T


Natalia Lopez
Revisor Fiscal
TP156984-T

FUNDACION CUIDADO ANIMAL
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

1. Información general

La Fundación Cuidado Animal es una entidad sin ánimo de lucro radicada en Colombia. El domicilio de su sede social y principal es la ciudad de Barranquilla. Su objeto principal es promover la implementación de protección a los animales maltratados o en vía de extinción, de igual manera la Fundación promueve el desarrollo de actividades tendientes a mejorar el estatus social y económico de las poblaciones mas vulnerables.

2. Declaración de cumplimiento con la NIIF

Los estados financieros de la Fundación Cuidado Animal, entidad sin animo de lucro, correspondientes a los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PYMES) emitidas por el Consejo Internacional De Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presenta en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

3. Resumen de políticas contables

3.1. Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento a menor de tres meses, de gran liquidez y se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a precios del mercado.

3.3. Instrumentos Financieros

3.3.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas del mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro de valor.

3.3.2. Activos financieros corrientes

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no excede de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método de costos amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

3.3.3. Activos no corrientes

Comprenden inversiones en capital de otra empresa. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

3.3.4. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.3.5. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.4. Inventarios

Los inventarios se registran al menor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. El costo se determina usando el método de primeras entradas, primeras salidas (PEPS). Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

Los repuestos y otros equipos menores, así como piezas para el mantenimiento de las propiedades, planta y equipo cuyo costo individual sea igual o menor a ocho smlv (salario mínimo legal vigente) y que se usarán en los procesos de mantenimiento normal se reconocen como inventarios y se cargan a los costos de producción cuando se utilizan.

3.5. Propiedad Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las obligaciones que tiene la compañía por desmantelamientos de las mejoras en propiedades ajenas, se calculan con base en el valor actual del monto estimado a incurrir en el futuro para ello y se reconocen como mayor valor de las propiedades, planta y equipo para su depreciación en la vida remanente del activo.

Las piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de ocho smlv (salario mínimo legal vigente). De lo contrario se tratan como inventarios.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

3.6. Activos Intangibles

Los activos intangibles incluyen programas informáticos y licencias de software adquiridos. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Se amortizan bajo el método lineal a lo largo de la vida estimada de cuatro años para los programas informáticos y tres años para las licencias. Si existe algún indicio de que se ha

producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del periodo se incluyen en los gastos de administración y ventas.

3.7. Deterioro el valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro de valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados como parte del costo de ventas.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros de activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

3.8. Impuesto

La Fundación es Régimen Tributario Especial del artículo 19 del Estatuto Tributario de acuerdo con la Ley 1819 de 2016. La Fundación determinara la provisión para impuestos sobre los ingresos no procedentes, estimada a la tasa específica del 20%. El régimen tributario especial no contempla la aplicación de la renta presuntiva.

Si el resultado del ejercicio se genera:

- a. Excedente neto, estará exento de impuesto sobre la renta cuando: corresponda a las actividades de interés general y a ellas tengan acceso la comunidad; se destine y ejecute dentro del año siguiente al de su obtención, o dentro de los plazos adicionales establecidos por la Asamblea General.
- b. Pérdida fiscal, la misma se podrá compensar con los beneficios netos de los periodos gravables siguientes conforme a lo previsto en el artículo 147 del Estatuto Tributario.

3.9. Beneficios a Empleados

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo a lo establecido en las normas legales y se reconoce en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

3.10. Provisiones

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la compañía y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha de reporte.

3.11. Patrimonio Neto

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

El superávit de capital corresponde a la prima en colocación de acciones y se determina como la diferencia entre el valor de colocación de las acciones y su valor nominal. Cualquier costo de operación asociado con la emisión de acciones se deduce de la prima de acción, neto de cualquier beneficio por impuesto sobre las utilidades relacionado.

3.12. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos ordinarios de la Fundación se calculan a valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, como resultado de la prestación de servicios y venta de bienes en el curso normal de su operación. Los ingresos se reducen por los descuentos o rebajas y otras asignaciones similares estimadas para los clientes. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

3.12.1. Ventas de bienes

La Fundación podrá vender algunos insumos para el cuidado y protección animal entre otros, estos ingresos son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- * La Fundación ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de bienes.
- * La Fundación no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos.
- * El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad
- * Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puede ser medidos con fiabilidad
- * Es probable que la Fundación reciba beneficios económicos asociados con la transacción

3.12.2. Prestación de Servicios

La Fundación genera ingresos por servicios de atención en salud animal, vacunación, esterilización canina y felinas, atención integral veterinaria y recolección de animales agredidos por violencia.

3.13. Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

4.1. Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir, los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro del valor.

4.2. Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la compañía en forma anual.

4.3. Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la compañía.

La estimación de la provisión para desmantelamiento parte de un análisis a la fecha del reporte financiero de las actividades estimadas a realizar en el futuro, el costo actual con referencia al mercado proyectado con base en tasa estimadas de crecimiento de los mismos y descontadas con base en la tasa de la curva de rendimientos de los títulos del Gobierno.

4.4. Activos por impuestos diferidos

La evaluación de las rentas líquidas fiscales contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la compañía, que se ajusta para ingresos y gastos no gravables significativos. Cuando los ingresos fiscales previsible indican que la Compañía no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, una reserva de valuación se registra.

5. Efectivo y equivalentes del efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2019 y 2018 incluyen los siguientes componentes:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	34.372	34.804
Bancos	61.843	18.858
Total	96.215	53.661

El efectivo y equivalentes al efectivo lo confirma el saldo en caja controlada por el área financiera y el saldo de la cuenta de Bancolombia

6. Deudores comerciales y otros

Los deudores comerciales y otros comprenden:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Clientes	1.548.235	387.059
Anticipo y Avances	86.372	33.860
Anticipo de Impuestos	24.856	16.548
Deudores varios	5.074	4.874
Total	1.664.898	442.250

El saldo de los deudores comerciales corresponde en su mayoría a cuentas por cobrar con la Alcaldía para el desarrollo de actividades con las mascotas de la ciudad de Barranquilla.

7. Inventarios

El saldo de los inventarios al 31 de diciembre de 2019 y 2018 incluye:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Inventarios	-	38.549
Total inventarios	-	38.549

8. Propiedades, planta y equipo

El movimiento de las propiedades, planta y equipo para el año 2019 es el siguiente:

	<u>Costo bruto</u>					
	<u>Terrenos</u>	<u>Construcciones y edificaciones</u>	<u>Maquinaria y equipo</u>	<u>Flota y equipo de transporte</u>	<u>Otros Activos</u>	<u>Total</u>
Saldo inicial 1/1/2019	-	-	26.251	226.000	-	252.251
Traslado	-	-	-	-	-	-
Compras y/o Donaciones			12.316	259.887	-	272.203
Retiros					-	-
Saldo final 31/12/2019	-	-	38.567	485.887	-	524.454
	<u>Depreciación acumulada</u>					
	<u>Terrenos</u>	<u>Construcciones y edificaciones</u>	<u>Maquinaria y equipo</u>	<u>Flota y equipo de transporte</u>	<u>Otros Activos</u>	<u>Total</u>
Saldo inicial 1/1/2019				-	-	-
Depreciación del año			-	-	-	-
Retiros						-
Saldo final 31/12/2019	-	-	-	-	-	-
Valor en libros 31/12/2019	-	-	38.567	485.887	-	524.454

Las adquisiciones que la Fundación ha realizado en equipos, muebles y otros, han sido destinados única y exclusivamente para el uso normal de sus operaciones. Donde el rubro más importante fue la adquisición de unidades ambulatorias las cuales se emplean para la atención de caninos y felinos con el proyecto patrulla animal.

9. Proveedores

El saldo de los proveedores al 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores nacionales	68.888	-
Total proveedores	68.888	-

Este saldo representa las obligaciones adquiridas para el giro ordinario de la Fundación, tales como la compra de insumos.

10. Cuentas por pagar

Los saldos de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2019 comprenden:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Costo y gastos por pagar	775.655	91.857
Impuestos, gravámenes y tasas	198.681	37.383
Beneficios a empleados	4.590	15.828
Anticipos recibidos		
Pasivos a largo plazo	357.804	
Total cuentas por pagar	1.336.730	145.068

11. Fondo Social

El Fondo social, está representado por el capital donado para el inicio de las operaciones de las Fundación, este capital está representado en \$10.000.000 (diez millones de pesos m.cte)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Capital donado	10.000	10.000
Total Capital	10.000	10.000

12. Resultados ejercicios anteriores

Los resultados de ejercicios anteriores son los siguientes:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Excedentes ejercicios anteriores	631.644	555.071
Total excedentes ejercicios anteriores	631.644	555.071

Los excedentes de ejercicios anteriores serán invertidos en la atención de caninos y felinos de la ciudad de Barranquilla, con el fin de brindar esterilización y cuidado sanitario para cada uno de ellos.

13. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias de los años 2019 y 2018 incluyen:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Prestación de servicios veterinarios	2.857.143	1.470.588
Total	2.857.143	1.470.588

Corresponde a los ingresos obtenidos por contratos realizados con la Alcaldía de Barranquilla, en servicios de esterilizaciones y cuidados caninos.

14. Costo de ventas

Los costos de ventas correspondientes al año 2019 y 2018 corresponde a lo siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Costo de venta y prestación de servicios	-	-
De servicios sociales y de salud	2.048.121	1.018.130
Total costos de ventas	2.048.121	1.018.130

Los costos corresponden al consumo de los insumos y costos incurridos en la prestación de servicios.

15. Gastos de administración

Los gastos de administración de la Fundación corresponden a los siguientes:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gastos de personal	37.529	32.113
Honorarios	17.328	9.181
Impuestos	34.101	22.085
Arrendamientos	1.532	2.134
Seguros	21.298	6.390
Servicios	2.954	35.860
Legales	6.346	2.328
Mantenimiento de y reparaciones	1.650	24.403
Adecuación e instalación	234.680	7.011
Gastos de viaje	1.886	7.109
Depreciaciones	-	-
Diversos	181.765	210.806
Total gastos de administración	541.069	359.421

Los gastos de administración corresponden a todos los gastos de operación para el cumplimiento del objeto social de la Fundación.

16. Gastos de ventas

Los gastos de ventas corresponden a los siguientes rubros para los años 2018 y 2017

Gastos de ventas	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Servicios	10.038	8.507
Mantenimientos	10.174	-
Diversos	-	179
Total gastos de ventas	20.212	8.686

Los gastos de ventas son generados por la promoción realizada en los servicios médicos a los animales.

17. Otros Gastos

El detalle de los otros gastos de los años 2019 y 2018 incluye:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Financieros	2.481	6.728
Gastos extraordinarios	1.062	1.250
Gastos diversos	6.731	-
Total otros gastos	10.274	7.978

18. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Juntos Directiva y autorizados para su publicación el día 10 de marzo de 2020

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS 2019

Señores

FUNDACION CUIDADO ANIMAL

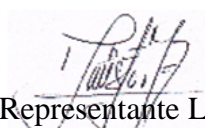
Nosotros el Representante Legal y Contador, certificamos que hemos preparado los Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios a los actos netos, Estados de Flujo de efectivo a diciembre de 2019, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) Grupo 2 emitida por el Concejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), reglamentada en la Ley 1314 de 2009 y el Decreto 2420 de 2015.

Los procedimientos de evaluación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la Fundación; así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio, los cambios en la situación financiera, además:

- Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros y asociados.
- No se ha presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajuste o revelaciones en los Estados Financieros o en las notas subsecuentes.
- En cumplimiento del artículo 1° de la Ley 603 de 2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas del derecho de autor.
- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración, empleados o asociados que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- La Fundación ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99

Dado en Barranquilla el 10 de marzo de 2020

Cordialmente,



Representante Legal
Néstor Giovanni Montenegro Alfaro

Na
en: 

Karla Machado
Contador

Bogotá D.C., Marzo 10 de 2020

**A los señores Miembros de la Junta Directiva
FUNDACION CUIDADO ANIMAL**

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros de la **FUNDACION CUIDADO ANIMAL**, los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y los estados de resultado integrales, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha y el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Dirección Ejecutiva en relación con los estados financieros

La Dirección Ejecutiva es responsable por la adecuada preparación y presentación de estos estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia.

Dicha responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de los estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como establecer los estados contables razonables en las circunstancias.

Dichos estados financieros se encuentran certificados por el Director Ejecutivo y por la Contadora Publica, bajo cuya responsabilidad se prepararon.

Responsabilidad del revisor fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, con base en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia. Tales normas requieren que cumpla con requisitos éticos, planifique y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores de importancia material.

Una auditoría incluye realizar procedimientos para obtener evidencia sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del revisor fiscal, incluyendo la evaluación del riesgo de errores de importancia material en los estados financieros, debido a fraude o error.

En dicha evaluación del riesgo, el revisor fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Dirección Ejecutiva, de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye evaluar el uso de políticas contables apropiadas y la razonabilidad de los estimados contables realizados por la Dirección, así como evaluar la presentación de los estados financieros en general. Considero que la evidencia de auditoría que obtuve proporciona una base razonable para fundamentar mi opinión que expreso a continuación.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros mencionados, fielmente tomados de los libros y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la **FUNDACION CUIDADO ANIMAL** al 31 de diciembre de 2019, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año que termino en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

Informe sobre requerimientos legales y regulatorios

Con base en el estado de mis pruebas, en mi concepto durante 2019:

La contabilidad de la FUNDACION ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.

Las operaciones registradas en los libros y los actos de la dirección se ajustan a los estatutos y a las Decisiones del Concejo Directivo.

La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.

Existen medidas adecuadas de control interno, de prevención y control de lavado de activos y de la financiación del terrorismo.

Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por la Dirección Ejecutiva.

La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización ha sido tomada de los registros y soportes contables; la FUNDACION no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.

Otros asuntos

El código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de las normas legales e internas relacionadas con el cumplimiento de las disposiciones estatutarias y de asamblea, y sobre lo adecuado del control interno.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la Dirección de la entidad, así como en funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la Dirección. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo tuve en cuenta;

Normas legales que afectan la actividad de la entidad,

Estatutos de la entidad

Actas de Asamblea y de Concejo Directivo

Otra documentación relevante.

Los estados financieros son elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades Grupo 2 (NIFF para PYMES) emitida por el Concejo de Normas Internacionales de Contabilidad (ISAB), reglamentada en la Ley 1314 de 2009 y en el decreto 2420 de 2015.

En mi opinión, considero que, durante el año 2019, los actos de la Dirección Ejecutiva se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones del Concejo Directivo, y existen

medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Entidad y los de terceros que están en su poder.

Cordialmente,



Natalia López Gómez

Revisor Fiscal

Tarjeta profesional No. 156984 – T de la JCC.