

FUNDACION CUIDADO ANIMAL
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
INGRESOS			
Ingresos actividades realizadas salud canina	13	4.536.945.030	3.507.251.125
Costo de ventas	14	3.040.307.774	2.335.016.477
EXCEDENTE BRUTO		1.496.637.256	1.172.234.648
Gastos de Administración	15	1.281.544.541	918.032.225
Gastos de Ventas	16	3.735.000	52.662.400
EXCEDENTE OPERACIONAL		211.357.715	201.540.023
OTROS INGRESOS			
Financieros		46.593.319	3.980.024
Total Otros Ingresos		46.593.319	3.980.024
OTROS EGRESOS			
Gastos Bancarios	17	10.728.958	10.450.638
Otros Gastos	17	8.872.946	9.760.327
Gastos de interés		0	0
TOTAL OTROS EGRESOS		19.601.904	20.210.965
EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTOS		238.349.130	185.309.082
EXCEDENTE NETO		238.349.130	185.309.082


Néstor 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 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)


	<u>Notas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo			
Caja	5	1.631.682	1.631.682
Bancos	5	537.940.947	805.336.682
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo		539.572.629	806.968.364
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar			
Clientes	6	629.733.333	857.191.535
Anticipos y Avances	6	157.870.627	44.591.956
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	6	2.321.913	24.431.009
Deudores Varios		62.366.955	14.825.055
Total Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar		852.292.828	941.039.555
Inventarios			
Inventarios	7	485.089.037	347.495.587
Total Inventarios		485.089.037	347.495.587
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.876.954.494	2.095.503.506
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo			
Maquinaria y Equipo	8	110.656.773	3.187.759
Equipo de Oficina	8	84.980.250	64.852.681
Equipo de Computación y Comunicación	8	76.276.898	29.411.338
Equipo Médico Científico	8	8.486.498	9.639.986
Flota y Equipo de Transporte	8	427.184.116	366.251.337
Total Propiedad, Planta y Equipo		707.584.535	473.343.101
Intangible			
Intangible		42.081.002	42.081.002
Total Intangible		42.081.002	42.081.002
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		749.665.537	515.424.103
TOTAL ACTIVO		2.626.620.031	2.610.927.609

FUNDACION CUIDADO ANIMAL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
PASIVO Y FONDO SOCIAL			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores	9	18.887.906	15.576.344
Costos y Gastos por Pagar	10	465.432.627	561.706.360
Impuestos, Gravámenes y Tasas	10	115.755.239	216.248.123
Beneficios a los Empleados	10	2.820.137	4.671.618
Anticipo Recibidos	10	17.843.699	17.843.699
TOTAL PASIVO CORRIENTE		620.739.607	816.046.144
PASIVO A LARGO PLAZO			
Pasivo a Largo Plazo	10	612.505.121	639.855.292
TOTAL PASIVO		1.233.244.728	1.455.901.436
FONDO SOCIAL			
Capital Donado	11	10.000.000	10.000.000
Excedentes del ejercicio	12	238.349.130	185.309.082
Excedentes de ejercicios anteriores		1.145.026.173	959.717.091
FONDO SOCIAL		1.393.375.303	1.155.026.173
TOTAL PASIVO Y FONDO SOCIAL		2.626.620.031	2.610.927.609


Nestor Montenegro
Representante Legal
CC. 80.014.239



Karla Machado
Contador
TP249285-T



Natalia López
Revisor Fiscal
TP156984-T

FUNDACION CUIDADO ANIMAL
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO PARA LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2022	2021
Flujo de efectivo por actividades de operación:		
Excedente Neto	238.349.130	185.309.082
Ajustes para conciliar excedente neto con el efectivo provisto por las actividades de operación:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	72.064.500	199.247.229
Perdida (utilidad) venta Propiedad Planta y Equipo	43.398.536	-
Provisiones para Inversiones Permanentes	-	-
	353.812.166	384.556.311
Cambios en Activos y Pasivos Operacionales		
Deudores	- 227.458.202	- 307.346.279
Inversiones	-	-
Anticipos y Avances	113.278.671	- 4.059.061
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	- 22.109.096	14.942.416
Deudores Varios	47.541.900	9.751.455
Proveedores	3.311.562	- 33.054.732
Costos y Gastos por Pagar	- 96.273.734	73.617.343
Impuestos, Gravámenes y Tasa	- 100.492.885	101.480.350
Beneficios a los Empleados	- 1.851.481	1.040.984
Anticipos recibidos	-	-
Pasivo a Largo Plazo	- 27.350.171	282.051.670
Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de operación	- 311.403.435	138.424.145
Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión:		
Adquisición de propiedades maquinaria y equipo neto	387.610.765	132.128.916
Aumento inversion permanente	-	-
Efectivo neto (usado en) provisto por las actividades de financiación	387.610.765	132.128.916
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	- 267.395.735	640.905.225
Efectivo y Equivalente del Efectivo al inicio del año	806.968.364	166.063.139
Efectivo y Equivalente del Efectivo al final del año	539.572.629	806.968.364


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 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Capital Donado	Asignaciones Permanentes	Asignaciones Ocasionales	Excedentes Acumulados	Excedentes del Ejercicio	Total
Saldo al 1 de Enero de 2022	10.000.000	-	-	959.717.091	185.309.082	1.155.026.171
Asignación de Excedentes	-	-				-
Deficit del Ejercicio					-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2021	10.000.000	-	-	959.717.091	185.309.082	1.155.026.171
Traslado Excedente del Ejercicio a Excedentes Acumulados	-	-		185.309.082	- 185.309.082	-
Excedente del Ejercicio					238.349.130	238.349.130
Saldo al 31 de diciembre de 2022	10.000.000	-	-	1.145.026.171	238.349.130	1.393.375.301


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 2022
(Cifras expresadas en 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 más vulnerables.

2. Declaración de cumplimiento con la NIIF

Los estados financieros de la Fundación Cuidado Animal, entidad sin ánimo de lucro, correspondientes a los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021, 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 presentan 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 2022 y 2021 incluyen los siguientes componentes:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Caja	1.631.682	1.631.682
Bancos	537.940.947	805.336.682
Total	539.572.629	809.968.364

El efectivo y equivalentes al efectivo lo conforma 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>2022</u>	<u>2021</u>
Clientes	629.733.333	857.191.535
Anticipo y Avances	157.870.627	44.591.956
Anticipo de Impuestos	2.321.913	24.431.009
Deudores varios	62.366.955	14.825.055
Total	852.292.828	941.039.555

El saldo de los deudores comerciales corresponde en su mayoría a cuentas por cobrar con las Alcaldías o entidades encargadas de apoyar los programas de bienestar animal

7. Inventarios

El saldo de los inventarios al 31 de diciembre de 2022 y 2021 incluye:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Inventarios	485.089.037	347.495.587
Total inventarios	485.089.037	347.495.587

8. Propiedades, planta y equipo

El movimiento de las propiedades, planta y equipo para el año 2022 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 1/1/2022	-	-	107.091.764	366.251.337	-	473.343.101
Traslado	-	-	-	-	-	-
Compras y/o Donaciones			191.692.583	172.214.815	-	363.907.398
Retiros				81.304.831	-	81.304.831
Saldo final 31/12/2022	-	-	298.784.347	457.161.321	-	755.945.668
	<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 1/1/2022				-	-	-
Depreciación del año			18.383.928	53.680.572	-	72.064.500
Retiros				23.703.367		23.703.367
Saldo final 31/12/2022	-	-	-	-	-	-
Valor en libros 31/12/2022	-	-	280.400.419	427.184.116	-	707.584.535

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 2022 es el siguiente:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Proveedores nacionales	18.887.906	15.576.344
Total proveedores	18.887.906	15.576.344

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 2022 comprenden:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Costo y gastos por pagar	465.432.627	561.706.360
Impuestos, gravámenes y tasas	115.755.239	216.248.123
Beneficios a empleados	2.280.137	4.671.618
Anticipos recibidos	17.843.699	17.843.699
Pasivos a largo plazo	612.505.121	639.855.292
Total cuentas por pagar	1.214.356.822	1.440.325.092

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>2022</u>	<u>2021</u>
Capital donado	10.000.000	10.000.000
Total Capital	10.000.000	10.000.000

12. Resultados ejercicios anteriores

Los resultados de ejercicios anteriores son los siguientes:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Excedentes ejercicios anteriores	1.145.026.173	959.717.091
Total excedentes ejercicios anteriores	1.145.026.173	959.717.091

Los excedentes de ejercicios anteriores serán invertidos en la atención de caninos y felinos en la costa atlántica, con el fin de brindar esterilización, atención médica, cuidado sanitario, vacunación, desparasitación y todo lo referente al bienestar animal.

13. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias de los años 2022 y 2021 incluyen:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Prestación de servicios veterinarios	4.536.945.030	3.507.251.125
Total	4.536.945.030	3.507.251.125

Corresponde a los ingresos obtenidos por contratos celebrados con la Alcaldía de Barranquilla, Santa Marta, Tunja, Medellín y con la Gobernación del atlántico en servicios de esterilización, vacunación, desparasitación, atención médica y todo lo referente al cuidado animal

14. Costo de ventas

Los costos de ventas correspondientes al año 2022 y 2021 corresponde a lo siguiente:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Costo de venta y prestación de servicios	-	-
De servicios sociales y de salud	3.040.307.774	2.335.016.477
Total costos de ventas	3.040.307.774	2.335.016.477

Los costos corresponden al consumo de insumos, medicamentos, multivitamínicos, comida, albergue, adecuaciones, material quirúrgico, costos del personal humano y demás costos incurridos en la prestación de servicios.

15. Gastos de administración

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gastos de personal	25.794.566	23.958.312
Honorarios	103.877.777	25.066.111
Impuestos	93.414.839	41.604.249
Arrendamientos	8.190.618	2.669.280
Seguros	27.975.036	19.195.190
Servicios	59.798.257	48.866.158
Legales	4.674.865	8.270.387
Mantenimiento de y reparaciones	185.969.823	35.437.305
Adecuación e instalación	163.008.813	89.267.489
Gastos de viaje	54.872.022	14.598.400
Depreciaciones	72.064.500	199.247.229
Diversos	481.903.424	409.852.115
Total gastos de administración	1.281.544.540	918.032.225

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 2022 y 2021

Gastos de ventas	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Servicios	3.600.000	51.405.000
Mantenimientos	0	350.000
Diversos	135.000	907.400
Total gastos de ventas	3.735.000	52.662.400

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 2022 y 2021 incluye:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Financieros	10.728.958	10.450.638
Gastos extraordinarios	7.583.546	1.643.942
Gastos diversos	1.289.400	8.116.385
Total otros gastos	19.601.904	20.210.965

18. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva y autorizados para su publicación el día 27 de Marzo de 2023

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS 2022

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 2022, 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 27 de marzo de 2023

Cordialmente,


Representante Legal
Néstor Giovanni Montenegro Alfaro


Karla Machado
Contador

Barranquilla, Marzo 27 de 2023

**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 2022 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 2022, 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 2022:

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 2022, 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.