



FUNDACIÓN CORAZÓN GATUNO
NIT 900.841.152-1

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
Comparativo al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Cifras en pesos colombianos

		31/12/2019	31/12/2018	VARIACIÓN	
ACTIVOS					
Efectivo y Equivalentes de efectivo	4	590.798	7.809.403	-7.218.605	-1221,84%
Anticipo de impuestos	5	199.000	0	199.000	100,00%
Activos Corrientes		789.798	7.809.403	-7.019.605	-888,78%
Propiedad planta y equipo	6	3.325.967	3.628.196	-302.229	-9,09%
Activos no corrientes		3.325.967	3.628.196	-302.229	0
Total Activos		\$ 4.115.765	\$ 11.437.599	-\$ 7.321.834	-177,90%
PASIVOS					
Cuentas por pagar	7	14.613.766	5.317.000	9.296.766	63,62%
Impuestos, gravámenes y tasas	8	596.000	0	596.000	100,00%
Total Pasivos		15.209.766	5.317.000	\$ 9.892.766	65,04%
PATRIMONIO					
Aporte social	9	2.500.000	2.500.000	0	0,00%
Excedentes acumulados		3.620.599	1.578.815	2.041.783	56,39%
Déficit/ Excedente de ejercicio		-17.214.599	2.041.783	-19.256.383	111,86%
Total Patrimonio		-11.094.001	6.120.599	-17.214.599	155,17%
Pasivo y Patrimonio		\$ 4.115.765	\$ 11.437.599	-\$ 7.321.833	-177,90%

Las notas son parte integral de los estados financieros

MARIA DEL CARMEN CANO MONTOYA
Representante Legal

LILIANA LEMOS DIAZ
TP No. 42990-T



FUNDACIÓN CORAZÓN GATUNO
NIT 900.841.152-1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Comparativo al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Cifras en pesos colombianos

		31/12/2019	31/12/2018	VARIACIÓN	
ACTIVOS	NOTA				
Ingresos actividades ordinarias	10	17.375.113	11.243.150	6.131.963	35,29%
Otros ingresos	11	114	10.681	-10.567	-9260,66%
Gastos operacionales	12	34.439.712	9.202.000	25.237.712	73,28%
Gastos bancarios	13	150.114	10.048	140.066	93,31%
Excedente del Periodo Neto		<u><u>-\$ 17.214.599</u></u>	<u><u>\$ 2.041.783</u></u>	<u><u>-\$ 19.256.383</u></u>	<u><u>111,86%</u></u>

Las notas son parte integral de los estados financieros

MARIA DEL CARMEN CANO MONTOYA
Representante Legal

LILIANA LEMOS DIAZ
TP No. 42990-T



FUNDACIÓN CORAZÓN GATUNO
NIT 900.841.152-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Comparativo al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Cifras en pesos colombianos

	SALDO AL 31/12/18	INCREMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO AL 31/12/19
Capital Social	6.120.598	2.041.783,00	19.256.383	-11.094.002
Aporte social	2.500.000			2.500.000
Excedentes acumulados	1.578.815	2.041.783		3.620.598
Excedente (Pérdidas) del ejercicio	2.041.783		19.256.383	-17.214.600
SALDO PATRIMONIO	\$6.120.598			-\$11.094.002

MARIA DEL CARMEN CANO MONTOYA
Representante Legal

LILIANA LEMOS DIAZ
TP No. 42990-T

Certificación de Estados Financieros

Nosotros María del Carmen Cano Montoya como representante legal y Liliana Lemos Díaz en calidad de Contadora Pública de FUNDACIÓN CORAZÓN GATUNO.

Certificamos

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros al 31 de diciembre de 2019: Estado de Situación Financiera, Estado del Resultado Integral y estado de Cambios en el Patrimonio, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la entidad a **fecha de preparación**, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Santiago de Cali a los 31 días del mes de marzo de 2020

Cordialmente,



MARIA DEL CARMEN CANO MONTOYA
Representante Legal



LILIANA LEMOS DIAZ
Contador Público
TP. 42990-T

NOTAS EXPLICATIVAS
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

1. ENTIDAD QUE INFORMA

La FUNDACIÓN CORAZÓN GATUNO, fue constituida en Cali, el 11 de junio de 2012 y tiene su domicilio Calle 27B 15ª-16. El objeto social de la Fundación consiste en:

1. La fundación tendrá como objeto social el amparo y defensa de condiciones que vulneren con la violencia, y abandono a los animales, igualmente será un factor de servicio para ellos, el medio ambiente y la comunidad con énfasis en el servicio social en el campo de la medicina veterinaria y educativa.
2. Promover procesos y ejecutar programas de:
 - Conservación y protección de los animales domésticos
 - Conservación y protección de la fauna de la región.
 - Fomento de la investigación en las áreas de la sanidad y mejoramiento de la fauna
 - Asesorías en el manejo de animales domésticos, en las áreas de nutrición, sanidad y recreación.
3. Prestar servicio en todo lo relacionado con asistencia médico veterinaria, agrícola, ambiental, estética canina, adiestramiento canino, guardería y alojamiento temporal.
4. Trabajar por crear cultura eco turística
5. Celebrar contratos y convenios con entidades ONG'S, fundaciones, asociaciones, universidades, empresas privadas o estatales, entidades de cooperación internacional en pro del cumplimiento de los objetivos de la fundación.
6. Celebrar convenios con empresas productoras y comercializadoras de productos afines a la fundación.
7. Elaborar y ejecutar proyectos de capacitación tendientes a preservar y conservar el medio ambiente.
8. Fomentar el ecoturismo a sitios de interés general como son parques, reservas naturales bosques y otros

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Los presentes estados financieros resumidos de la FUNDACIÓN CORAZÓN GATUNO para el año terminado el 31 de diciembre de 2019, han sido preparados de acuerdo a las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 (NIIF)

3. RESUMEN PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Políticas contables son los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la FUNDACIÓN CORAZÓN GATUNO para el

reconocimiento y medición de las transacciones, operaciones y hechos económicos en la elaboración y presentación de sus estados financieros.

Se describe el tratamiento contable de cada una de las cuentas de importancia relativa que integran los estados financieros, así como la estructura de estos, garantizando el cumplimiento con los requerimientos establecidos por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes IFRS for SMEs / NIIF para Pymes.

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera adjunto, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa y materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

Moneda funcional

Los Estados Financieros de la Fundación son presentados en pesos colombianos, que a su vez es su moneda funcional, en función del ambiente económico en el que opera. La definición de esta moneda funcional está dada por que es la moneda que refleja o representa las transacciones, hechos y condiciones que subyacen y son relevantes para manejar las operaciones de la Fundación.

La Fundación no utiliza una moneda de presentación diferente a la moneda funcional.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Los criterios técnicos definidos por la Fundación para reconocer su efectivo y equivalentes han tomado como referencia la sección 7 de las NIIF para Pymes.

El efectivo y equivalente de efectivo incluye los saldos en caja, bancos y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez que no están sujetas a ninguna restricción, siendo fácilmente convertibles en efectivo sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros, y su vencimiento no es superior a tres meses.

Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

Cuentas por cobrar:

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Son cuentas pendientes de desembolsar por convenios previamente ejecutados sujetos a presentación de informes para segundo desembolso y contratos realizados en el marco de la labor artística. Se reconocen inicialmente a su valor razonable que no difiere significativamente del valor nominal. La provisión por deterioro de las cuentas por cobrar comerciales se establece cuando existe evidencia objetiva que indique que la Fundación no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo con los términos originales de negociación.

Baja en cuentas de activos financieros

La Fundación dará de baja en cuentas un activo financiero cuando expiren o se liquiden los derechos contractuales adquiridos, o se transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes a las cuentas por cobrar.

PASIVOS FINANCIEROS:

Cuentas por pagar

Corresponden a compromisos frente a terceros generados en curso de las actividades ordinarias tales como: honorarios, servicios públicos, mantenimientos y adecuaciones, etc.

Las otras cuentas por pagar se reconocen inicialmente al valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, cuando sean superiores a 180 días.

Baja en pasivos financieros:

La Fundación dará de baja en cuentas un pasivo financiero cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

Pagos anticipados

Los pagos anticipados se clasifican dentro de los activos corrientes, ya que se espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa.

Cuando se presten los servicios o se obtengan los beneficios del pago hecho por anticipado se liquidarán contra el gasto respectivo.

Propiedad Planta y Equipo

Los criterios técnicos definidos por la Fundación para reconocer sus propiedades plantan y equipo han tomado como referencia la sección 17 de las NIIF para Pymes.

La propiedad planta y equipo se reconocen en el estado de situación financiera solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir a la compañía y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable.

En el reconocimiento inicial del costo de los elementos de propiedad planta y equipo comprenden: su precio de adquisición, los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, cualquier descuento o rebaja en el precio y todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia, los costos por financiación no serán incluidos como un costo a capitalizar, sino que serán llevados directamente al resultado de acuerdo con la sección 25 Costos por préstamos de las NIIF para Pymes.

En la medición posterior los bienes de propiedad planta y equipos son registrados al costo, menos depreciación acumulada, menos pérdidas por deterioro de valor.

La depreciación de otros activos se calcula por el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual durante el estimado de su vida útil. La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

Los costos significativos posteriores se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda solo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir a la compañía y el costo del elemento pueda determinar se forma fiable. Cuando corresponda se da de baja el importe en libros de la parte sustituida. El resto de reparaciones y mantenimiento se cargan al estado de resultados durante el ejercicio en que se incurren.

La Fundación evalúa a la fecha de cada reporte la existencia de un posible deterioro de valor de los activos de propiedades planta y equipos.

Las vidas útiles de los bienes se presentan a continuación:

Elemento	Método de depreciación	Vida útil	Valor residual
Equipo de oficina	Lineal	10	0%
Equipo de cómputo y comunicación	Lineal	5	0%
Muebles y enseres	Lineal	10	0%

El valor residual corresponde al importe estimado que una entidad podría obtener en el momento presente por la disposición de un activo, después de deducir los costos de disposición estimados.

Los valores residuales y las vidas útiles se revisan a la fecha de cada estado de situación financiera, y, de ser necesario, se ajustan prospectivamente.

Un elemento de propiedad planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo.

El importe en libros de un activo se reduce inmediatamente a su importe recuperable si el valor en libros del activo es mayor que su importe recuperable estimado.

Las ganancias y pérdidas por la venta de elementos de propiedad planta y equipo corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados integral.

Ingresos

Los criterios técnicos definidos por la Fundación para el reconocimiento de los ingresos ordinarios han tomado como referencia la sección 23 de las NIIF para Pymes.

Los ingresos ordinarios son reconocidos en el curso de las actividades principales de la Fundación, en la medida que es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Entidad y puedan ser medidos fiablemente, tomando como referencia el valor razonable de la contra-partida recibida o por recibir, excluyendo el impuesto al valor agregado, devoluciones, descuentos, rebajas.

Los ingresos por servicios se reconocen en función del criterio de devengo, es decir, cuando se produce la prestación de servicio de acuerdo al grado de avance que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzcan los cobros y pagos derivados de los mismos; periódicamente se realizará un análisis del avance por los servicios prestados, reconociendo los ingresos de acuerdo al grado de terminación.

Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocen en el estado de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable.

Esto implica que el reconocimiento de un gasto tiene lugar de forma simultánea al reconocimiento del incremento del pasivo como los salarios, impuestos, gastos financieros, etc. o la reducción del activo como es el caso de las depreciaciones, amortizaciones, etc. Además, se reconoce un gasto de forma inmediata en el estado de resultados cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su reconocimiento como activo.

Impuesto Sobre la Renta

La Fundación, es una entidad sin ánimo de lucro, perteneciente al régimen tributario ordinario pero que realizará el trámite para calificar en el régimen tributario especial.

Esta condición, la exoneraría de pagar impuesto de Renta y Complementarios siempre y cuando reinvierta sus excedentes en actividades del objeto social.

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los saldos de efectivo y equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre 2019 comprendían:

	2019	2018
Disponible Cuenta Bancolombia	555.168	8.857
Caja	35.630	7.800.546
Total efectivo y equivalentes de efectivo	<u>590.798</u>	<u>7.809.403</u>

En la parte bancaria la Fundación posee una cuenta de ahorros en Bancolombia y es de uso específico para el manejo de recursos propios y dineros recibidos por los donantes.

NOTA 5. ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

Corresponde al anticipo de impuesto de renta para el año 2020.

	2019	2018
Anticipo de impuesto de renta	199.000	0
Total anticipo de impuesto de renta	<u>199.000</u>	<u>0</u>

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El detalle de la propiedad planta y equipo se compone de la siguiente forma al 31 de diciembre:

	2018	2017
Maquinaria y Equipo	3.628.196	3.628.196
Depreciación	-302.229	0
Total Propiedad Planta y Equipo	<u>3.628.196</u>	<u>3.628.196</u>

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar corresponden al préstamo efectuado por la fundadora para poder realizar los pagos operativos de la Fundación.

	2019	2018
Cuentas por pagar	14.613.766	5.317.000
Total cuentas por pagar	<u>14.613.766</u>	<u>5.317.000</u>

NOTA 8. IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

Corresponde a la provisión impuesto por pagar para el año 2020.

	2019	2018
Impuestos, gravámenes y tasas	596.000	0
Total impuestos, gravámenes y tasas	<u>596.000</u>	<u>0</u>

NOTA 9. PATRIMONIO

El saldo del patrimonio al 31 de diciembre de 2019 se compone de la siguiente manera:

	2019	2018
Aporte social	2.500.000	2.500.000
Excedentes acumulados	3.620.599	1.578.815
Déficit/ Excedente de ejercicio	-17.214.599	2.041.783
Total Patrimonio	<u>-11.094.001</u>	<u>6.120.599</u>

NOTA 10. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos corresponden principalmente a donaciones realizadas por personas jurídicas y naturales:

	2019	2018
Ingresos operacionales	17.375.113	11.243.150
Total Ingresos operacionales	<u>17.375.113</u>	<u>11.243.150</u>

NOTA 11. OTROS INGRESOS

Corresponde en el año 2019 a los rendimientos financieros por la cuenta de ahorros.

	2019	2018
Otros ingresos	114	10.681
Total Ingresos operacionales	<u>114</u>	<u>10.681</u>

NOTA 12. GASTOS OPERACIONALES

El saldo a diciembre 31 de 2019 corresponde a:

	2019	2018
GASTO HONORARIOS	650.000	2.650.000
GASTO MANTENIMIENTOS Y REPAR,	249.800	
GASTO REPARACIONES LOCATIVAS	5.675.560	3.150.000
GASTO ARRENDAMIENTO	800.000	
GASTOS VETERINARIOS	7.041.228	202.000
GASTO ALIMENTACIÓN CANINOS	1.098.310	
GASTO DEPRECIACION	302.229	
OTROS GASTOS	50.642	
GASTOS GATERAS Y PERRERAS	10.800.000	
GASTO TRANSPORTE	373.000	
GASTO PAPELERIA	80.700	
GASTO SERVICIOS MAYORDOMO	4.200.000	3.200.000
SALARIOS	1.656.232	
AUXILIO DE TRANSPORTE	194.064	
SEGURIDAD SOCIAL	732.928	
PRIMA	138.019	
GASTO DE IMPUESTO DE RENTA	397.000	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	34.439.712	9.202.000

NOTA 13. GASTOS BANCARIOS

El saldo al 31 de diciembre de 2019 es como sigue y corresponde a comisiones cobradas por el banco:

	2019	2018
Gastos bancarios	150.114	10.048
Total Gastos operacionales	150.114	10.048

NOTA 12. Hechos ocurridos después del período que se informa

Conforme la política contable y de revelación, la Fundación no presenta hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que amerite su revelación. Al momento de la firma de los estados financieros nos encontrábamos iniciando pandemia del COVID 19 lo que puede ocasionar una crisis en la Fundación por falta de donantes y por no poder realizar las actividades para consecución de recursos.