

CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y EL CONTADOR PÚBLICO DE LA FUNDACION

22 de Enero de 2020.

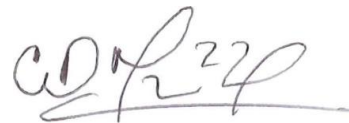
A la **Junta Directiva** de la
FUNDACION CENTRO ESPECIALIZADO DE SUPERACION APOYO Y REHABILITACION.

Los suscritos Representante Legal y El contador público de **FUNDACION CENTRO ESPECIALIZADO DE SUPERACION APOYO Y REHABILITACION**, certificamos que los estados financieros de la Fundación 31 de Diciembre de 2019 Y el 31 de Diciembre de 2018 han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a) Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la Fundación 31 de Diciembre de 2019 Y el 31 de Diciembre de 2018 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
- b) Todos los hechos económicos realizados por la Fundación durante los periodos terminados en 31 de Diciembre de 2019 Y el 31 de Diciembre de 2018 han sido reconocidos en los estados financieros.
- c) Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Fundación al 31 de Diciembre de 2019 Y el 31 de Diciembre de 2018.
- d) Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
- e) Todos los hechos económicos que afectan la Fundación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.



Luz Aleidy Garcia Gutierrez.
C.C 38.666.406 de Jamundi
Representante Legal



Cristian David Medina H
C.C 1.144.128.625 de Cali
Contador Público TP - 189049 - T

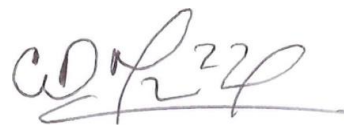
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Valores expresados en pesos colombianos)

	Notas	DICIEMBRE 2019	%	DICIEMBRE2018.	%	Variación
ACTIVO						
CORRIENTES						
Disponible		232.849.527	3%	380.483.039	20%	-57.072.456
Deudores		3.845.684.098	54%	1.056.918.766	54%	33.508.944
Anticipos y Avances		2.780.840.000	39%	238.249.635	12%	-35.737.445
Total Activo Corriente		6.859.373.625	96%	1.675.651.440	86%	-59.300.957
Propiedad Planta y Equipo						
Costo		311.201.352	4%	282.910.320	15%	0
Menos Depreciación Acumulada		18.454.378	0%	16.776.707	1%	0
Total Propiedad Planta y Equipo		292.746.974	4%	266.133.613	14%	0
Total Activo No Corriente		292.746.974	4%	266.133.613	14%	0
TOTAL ACTIVOS		7.152.120.599	100%	1.941.785.053	100%	-59.300.957
PASIVO						
CORRIENTES						
Obligaciones con Particulares		149.179.896	2%	13.251.618	1%	1.325.162
Contratistas		9.352.082	0%	8.501.893	0%	850.189
Costos y Gastos por pagar		13.565.517	0%	12.332.288	1%	1.233.229
Obligaciones financieras		48.067.800	1%	43.698.000	2%	4.369.800
TOTAL PASIVOS		220.165.295	3%	77.783.799	4%	7.778.380
PATRIMONIO						
Capital social		4.950.000.000	69%	300.000.000	15%	0
Resultado del Ejercicio		1.074.729.900	15%	907.225.404	47%	-317.528.891
Resultado de Ejercicios Anteriores		907.225.404	13%	656.775.850	34%	250.449.554
TOTAL PATRIMONIO		6.931.955.304	97%	1.864.001.254	96%	-67.079.337
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		7.152.120.599	100%	1.941.785.053	100%	-59.300.957



Luz Aleidy Garcia Gutierrez.
C.C 38.666.406 de Jamundi
Representante Legal



Cristian David Medina H
C.C 1.144.128.625 de Cali
Contador Público TP - 189049 - T

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

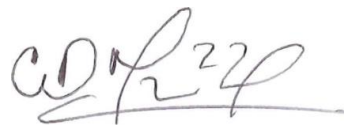
31 de Diciembre de 2019

(Valores Expresados en pesos colombianos)

	Notas	DICIEMBRE 2019	%	DICIEMBRE 2018	%
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		6.102.179.076	100%	4.339.757.874	100%
COSTO DE VENTAS		3.695.366.444	61%	2.513.854.724	89%
UTILIDAD BRUTA		2.406.812.632	39%	1.825.903.150	42%
GASTOS OPERACIONALES					
Administración		668.266.381	11%	460.873.366	16%
Ventas		546.763.403	9%	377.078.209	13%
INDICAR EBITDA		1.191.782.848	20%	987.951.575	11%
depreciaciones		19.108.254	0%	13.178.106	0%
Amortizaciones		18.374.259	0%	12.671.903	0%
GANANCIA OPERACIONAL		1.154.300.335	19%	962.101.566	11%
INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES					
Gastos no Operacionales		71.485.948	1%	49.300.654	2%
Gastos de Intereses		5.698.303		3.929.864	
Otros Ingresos					0%
GANACIA ANTES DE IMPUESTOS		1.077.116.084	18%	908.871.048	10%
Provisión de Impuesto de Renta y Complementarios		2.386.184	0%	1.645.644	0%
GANANCIA NETA		1.074.729.900	18%	907.225.404	32%



Luz Aleidy Garcia Gutierrez.
 C.C 38.666.406 de Jamundi
 Representante Legal



Cristian David Medina H
 C.C 1.144.128.625 de Cali
 Contador Público TP - 189049 - T

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

POR EL PERIDO TERMINADO AL 31 de Diciembre de 2019.

(Valores expresados en pesos colombianos)

	DICIEMBRE 2019
RECURSOS FINANCIEROS GENERADOS POR LAS OPERACIONES DEL AÑO	
Utilidad neta del Ejercicio	1.074.729.900
Gastos e (Ingresos) que no afectaron el Capital de trabajo	
Depreciación	1.677.671
Revalorización del Patrimonio	
Recursos Financieros Generados por la Operación en el año	1.076.407.571
RECURSOS FINANCIEROS GENERADOS POR OTRAS FUENTES	
Aumento en Capital Social	4.650.000.000
Recursos Financieros Generados por Otras Fuentes en el año	4.650.000.000
RECURSOS FINANCIEROS UTILIZADOS	
Aumento de Propiedad Planta y Equipo	28.291.032
Disminución de Excedentes de Ejercicios Anteriores	656.775.850
Recursos Financieros Utilizados en el año	-3.964.933.118
AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO	5.041.340.689
DISCRIMINACIÓN DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN EL ACTIVO CORRIENTE	
CORRIENTES	
Disponible	-147.633.512
Deudores	2.788.765.332
Inventarios	2.542.590.365
Total Activo Corriente	5.183.722.185
AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN EL PASIVO CORRIENTE	
CORRIENTES	
Obligaciones con Particulares	135.928.278
Contratistas	850.189
Costos y Gastos por pagar	1.233.229
Impuestos, gravámenes y tasas	4.369.800
Total Pasivo Corriente	142.381.496
TOTAL AUMENTO DEL CAPITAL DE TRABAJO	5.041.340.689

Luz Aleidy Garcia Gutierrez.
C.C 38.666.406 de Jamundi
Representante Legal

Cristian David Medina H
C.C 1.144.128.625 de Cali
Contador Público TP - 189049 - T

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 de Diciembre de 2019.

(Valores expresados en pesos colombianos)

	DICIEMBRE 2019
FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.074.729.900
Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo	
Depreciación de Activos Fijos	1.677.671
Subtotal Efectivo Generado por la Operación	1.076.407.571
CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL	
(Aumento) Disminución en Deudores	-2.788.765.332
(Aumento) Disminución en Inventarios	-2.542.590.365
(Aumento) Disminución de Obligaciones con Particulares	135.928.278
(Aumento) Disminución de Contratistas	850.189
(Aumento) Disminución de Costos y Gastos por Pagar	1.233.229
(Aumento) Disminución de Impuestos Gravámenes y Tasas	4.369.800
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-5.188.974.201
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
(Aumento) Disminución en Propiedad Planta y Equipo	-28.291.032
TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSIÓN	-28.291.032
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Aumento (Disminución) de Capital	4.650.000.000
Aumento (Disminución) de Reservas	0
Aumento (Disminución) de Excedentes Ejercicios Anteriores	-656.775.850
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	3.993.224.150
AUMENTO DEL EFECTIVO	-147.633.512
EFFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO	
Disponibile	380.483.039
SALDO FINAL DE EFECTIVO	232.849.527

Luz Aleidy Garcia Gutierrez.
C.C 38.666.406 de Jamundi
Representante Legal

Cristian David Medina H
C.C 1.144.128.625 de Cali
Contador Público TP - 189049 - T

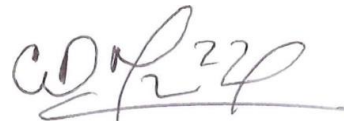
EVALUACIÓN FINANCIERA

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
POSICIÓN FINANCIERA		
ACTIVOS OPERACIONALES (Act. Ctes + Act Fijo)	7.152.120.599	1.941.785.053
INGRESOS OPERACIONALES	6.102.179.076	4.339.757.874
CAPITAL DE TRABAJO (ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE)	6.639.208.330	1.597.867.641
PRUEBA ACIDA ((ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIO) / PASIVO CORRIENTE)	18,5	18,5
RAZÓN CORRIENTE (ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE)	31,2	21,5
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO (PASIVO TOTAL / ACTIVO TOTAL) x 100	3,08%	4,01%
TOTAL PATRIMONIO (EXPRESADO EN S.M.M.L.V 2010)	6.931.955.304 12.942	1.864.001.254 3.480
RENTABILIDAD		
MARGEN BRUTO (UTILIDAD BRUTA / VENTAS) x 100	39,44%	41,85%
MARGEN NETO (UTILIDAD NETA / VENTAS) x 100	0,04%	0,29%
RENTABILIDAD DEL ACTIVO (UTILIDAD NETA / TOTAL ACTIVO) x 100	15,03%	46,72%
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO (UTILIDAD NETA / PATRIMONIO) x 100	15,50%	48,67%



Luz Aleidy Garcia Gutierrez.
 C.C 38.666.406 de Jamundi
 Representante Legal



Cristian David Medina H
 C.C 1.144.128.625 de Cali
 Contador Público TP - 189049 - T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. OPERACIONES Y POLÍTICAS CONTABLES

Constitución y duración

La **FUNDACION CENTRO ESPECIALIZADO DE SUPERACION APOYO Y REHABILITACION**, se constituyó por documento privado del 14 de Enero 2008 de Cali, debidamente inscrita en la Cámara de Comercio el 14 de Enero de 2008 bajo el No. 71 del Libro I, República de Colombia.

La duración de la FUNDACION es indefinida.

La **FUNDACION CENTRO ESPECIALIZADO DE SUPERACION APOYO Y REHABILITACION** es una fundación sin ánimo de lucro, diferente de aquellas contempladas en el artículo 23 del Estatuto Tributario, cuyo objeto social principal, coordinar y promover la atención a la población más vulnerable en su ámbito de acción abarcará tanto el territorio nacional, como fuera de él, atendiendo según la escala de prioridades especialmente en niños, mujeres y hombres cabeza de hogar.

Objeto Social

Objeto social principal, coordinar y promover la atención a la población más vulnerable en su ámbito de acción abarcara tanto el territorio nacional, como fuera de él, atendiendo según la escala de prioridades especialmente en niños, mujeres y hombres cabeza de hogar.

Órganos de la Administración

La FUNDACIÓN tiene los siguientes órganos de dirección y administración.

- Asamblea General de Miembros Fundadores
- Asamblea General de Asociados
- Junta Directiva
- Presidente y/o Representante Legal
- Vicepresidente

Principales Políticas

La contabilidad y los Estados Financieros de la fundación se preparan de acuerdo a los principios de Contabilidad generalmente aceptados y las normas establecidas en el decreto 2649 de 1993, reglamentario de la contabilidad en Colombia.

a. Ajustes por inflación

Los Estados Financieros, no han sido ajustados para mostrar el efecto de la variación porcentual del índice de precios al consumidor para ingresos medios, elaborados por el departamento Administrativo Nacional de Estadísticas (DANE), de acuerdo con el procedimiento de tipo fiscal tipificado por la ley 1111 de 2006.

b. Propiedades, planta y equipo y depreciación acumulada

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo, igualmente incluye los cargos de financiación, adiciones, mejoras y diferencia en cambio incurridos para su adquisición, hasta cuando estos se encuentren en condiciones de utilización.

La depreciación y amortización de la propiedad planta y equipo son calculadas sobre los costos ajustados por inflación durante los años anteriores y utilizando el método de línea recta con base en la vida útil probable de los activos. Las tasas anuales de depreciación se presentan en el siguiente cuadro:

<u>Tipo de activo</u>	<u>Línea recta</u>
	%
Equipo de oficina	10
Equipo de computación y comunicación	20
Acueductos, plantas y redes	10

Las erogaciones realizadas para atender el mantenimiento y reparaciones, cuyo objeto sea conservar los bienes, se registran como gasto del ejercicio, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.

c. Impuestos, gravámenes y tasas

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del estado y a cargo de la Fundación.

La FUNDACIÓN registra la provisión del Impuesto de Renta y Complementarios con base en la renta ordinaria, a la tasa especificada por la ley tributaria vigente (20%).

d. Reconocimiento de los ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se contabilizan en cuentas del Resultado del ejercicio por el sistema de causación.

2. Disponible e inversiones temporales

Se tiene como política el mantener como recurso disponible las obligaciones de carácter operativo como son el pago de proveedores y acreedores. Los recursos que excedan de los parámetros establecidos se colocan en inversiones temporales de renta fija o variable de fácil disponibilidad, buscando mantener su poder adquisitivo en términos reales.

	DIC 2019
Efectivo en Caja	200.195.005
Bancos y Corporaciones.	32.654.522
Total	232.849.527

3. Deudores

Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2019, la cuenta de deudores se descompone como sigue:

	DIC 2019
Empresa de Recursos Tecnologicos ERT	44.754.234
Imprenta Departamental del Valle	3.601.940.480
Unipacifico de Buenaventura	198.989.384
Total	3.845.684.098

4. Propiedad planta y equipo

Comprende los bienes que posee la Fundación, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus actividades, por su definición no están destinados para la venta y su vida útil excede de un año.

	DIC 2019	DIC 2018
Equipo de Oficina	264.521.149	240.473.772
Equipo de Cómputo y Comunicación	46.680.203	42.436.548
TOTAL	311.201.352	282.910.320
Menos Depreciación Acumulada	18.454.378	16.776.707
Total	292.746.974	266.133.613

Se aplica depreciación en línea recta.

Para las compras de activos fijos productivos, no se aprovecha el beneficio tributario de la deducción del 40% de las compras del año.

5. Obligaciones con Particulares

Al 31 de Diciembre de 2019 la cuenta de obligaciones con particulares se descompone como sigue:

Beneficiario	AGOSTO 2019
Ana Maria Marmolejo	9.735.967
Gustavo Rodriguez	35.309.790
Hugo Herrera	104.134.139
Total	149.179.896

6. Contratistas

Al 31 de Diciembre de 2019 la cuenta de contratistas se descompone como sigue:

Beneficiario	AGOSTO 2019
Claudia Ivonne montalvo	9.352.082
Total	9.352.082

7. Costos y Gastos por Pagar

Al 31 de Diciembre de 2019 la cuenta de costos y gastos por pagar se descompone como sigue:

Beneficiario	AGOSTO 2019
Edificio la Guadalupe	7.445.684
Lorena Reina Jaramillo	6.119.833
Total	13.565.517

8. Gastos Administrativos

Al 31 de Diciembre de 2019 la cuenta de Gastos Administrativos se descompone como sigue:

	DIC 2019
Capacitaciones	155.812.608
Honorarios	201.968.032
Arrendamiento	20.125.403
Seguros	28.234.613
Servicios	166.271.255
Gastos Legales	1.214.845
Mantenimiento y Reparaciones	10.884.655
Gastos de Viaje	28.785.470
Depreciaciones	19.108.254
Amortizacion	18.374.259
Diversos	17.486.987
Total	668.266.380

9. Gastos De Ventas

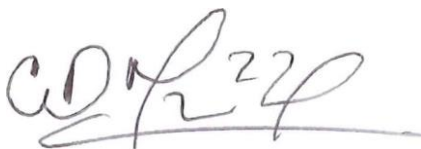
Al 31 de Diciembre de 2019 la cuenta de Gastos De Ventas se descompone como sigue:

	DIC 2019
Honorarios	276.838.070
Arrendamiento	33.467.734
Servicios	150.312.658
Gastos de Viaje	31.483.115
Diversos	54.661.826
Total	546.763.402

10. Gastos No Operacionales

Al 31 de Diciembre de 2019 la cuenta de Gastos No Operacionales se descompone como sigue:

	DIC 2019
Gastos bancarios	46.006.806
41000	24.460.710
Intereses	5.698.303
Otros	1.018.433
Total	77.184.251



Cristian David Medina H
C.C 1.144.128.625 de Merced
Contador Público TP - 189049 - T