2018

Informe Estados Financieros

FUNDACIÓN SOCIAL TRANSFORMA

Transformando vidas desde el corazón

"La transformación de una sociedad inicia formando líderes capaces de reproducir su liderazgo en otros"

Info@fundacionsocialtransforma.org

www.fundacionsocialtransforma.org

FUNDACION SOCIAL TRANSFORMA NIT: 900.094-210-8	ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA	Fecha	Diciembre 2014
		Versión	#1
		Realiza	Giovanni Avila

COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS ANOS 2018-2017

(VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

ACTIVOS	NOTAS	DICIEMBRE 2018	ANALISIS VERTICAL	DICIEMBRE 2017	ANALISIS VERTICAL	ANALISIS HORIZONTAL VARIACION	%
CORRIENTES					%		
ACTIVOS FINANCIEROS							
EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFETIVO							
Caja	1	1,955,868	1.79	50,425	0.07	1,905,443	3,779
Bancos	1	74,178,781	67.76	41,802,292	56.50	32,376,489	77.45
Activo Financiero al Vlr Razonable con Camb R	2	28,668,609	26.19		-	28,668,609	100.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR							
Cuentas por Cobrar		8,472	0.01	28,917,579	39.08	-28,909,107	-100
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**104,811,730**	**95.74**	**70,770,296**	**95.65**	**34,041,434**	**48**
ACTIVO NO CORRIENTE							
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO		4,666,354	4.26	3,219,912	4.35	1,446,442	45
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**4,666,354**	4.26	**3,219,912**	4.35	1,446,442	45
TOTAL ACTIVO		**109,478,084**	**100.00**	**73,990,208**	**100.00**	**35,487,876**	**48**
PASIVOS						-	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR							
Cuentas por Pagar		15,732,837	14.37	3,386,427	4.58	12,346,410	365
Seguridad Social y Parafiscales de la Nomina		3,048,200	2.78	3,048,200	4.12	-	-
Beneficios a Empleados		11,344,897	10.36	9,864,221	13.33	1,480,676	15.01
TOTAL PASIVO	3	**30,125,934**	**27.52**	**16,298,848**	**22.03**	**13,827,086**	**84.83**
PATRIMONIO	4					-	
EXCEDENTES ACUMULADOS		39,991,022	36.53	39,991,022	54.05	-	-
EXCEDENTES DEL 2017		11,530,539	10.53	17,700,338	23.92	-6,169,799	-35
EXCEDENTES DEL EJERCICIO 2018		27,830,590	25.42	-	-	27,830,590	-
TOTAL PATRIMONIO		**79,352,151**	**72.48**	**57,691,360**	**77.97**	**21,660,791**	**38**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**109,478,085**	**100.00**	**73,990,208**	**100.00**	**35,487,877**	**48**

NOTA: Las notas a los Estados Financieros hacen parte integral de este.

JOSE HUMBERTO MAYOR NUÑEZ
Representante Legal

MARIA EUGENIA ARENAS R,
Revisor Fiscal T. P. No. 25132-T

GIOVANNI AVILA LONDOÑO
Contador T.P 100310-T

FUNDACIÓN SOCIAL TRANSFORMA NIT: 900.094-210-8	**ESTADO DE RESULTADOS**	Fecha	Diciembre 2014
		Versión	#1
		Realiza	Giovanni Avila

COMPARATIVO DEL 1o, DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2018-2017

(VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

	NOTAS	-DICIEMBRE 2018	ANALISIS VERTICAL	DICIEMBRE 2017	ANALISIS VERTICAL	ANALISIS HORIZONTAL VARIACION	%
INGRESOS OPERACIONALES	5	**260,036,727**	**99.88**	**194,706,789**	**99.80**	65,329,938	33.55
ACTIVIDADES MERITORIAS ORDINARIAS		260,036,727		194,706,789			
INGRESOS NO OPERACIONALES		**299,679**	**0.12**	**382,207**	**0.20**	-82,528	-21.6
Recuperaciones		299,679	0.12	382,207	0.20	-82,528	-21.6
INGRESOS TOTALES		**260,336,406**	**100**	**195,088,996**	**100.0**	65,247,410	33.44
GASTOS OPERACIONALES							
Gastos de Administracion	6	**215,262,072**	**82.69**	**172,759,530**	**88.55**	42,502,542	24.60
OTROS GASTOS							
TOTAL OTROS GASTOS		**17,243,744**	**6.62**	**4,629,128**	**2.37**	12,614,616	272.51
TOTAL GASTOS		**232,505,816**	**89.31**	**177,388,658**	**90.93**	55,117,158	31.07
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		**27,830,590**	**10.69**	**17,700,338**	**9.07**	10,130,252	57.23

JOSE HUMBERTO MAYOR NUÑEZ
Representante Legal

MARIA EUGENIA ARENAS R,
Revisor Fiscal T. P. No. 25132-T

GIOVANNI AVILA LONDOÑO
Contador T-P 100310-T

FUNDACION SOCIAL TRANSFORMA

NIT: 900.094.210-8
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
CICLO QUE INCLUYE: DE : ENERO 01 A DIC 31 DEL 2018

SALDO EN EFECTIVO AL INICIO DEL CICLO		**41.852.717,00**
ACTIVOS DE OPERACION		
INVERSIONES		
CUENTAS POR COBRAR	28.909.107,00	
INGRESOS OPERACIONALES	260.036.727,00	
INGRESOS NO OPERACIONALES	299.679,00	
NETO DE LA ACTIVIDAD		**289.245.513,00**
APLICACIONES DEL EFECTIVO		
COMPRA ACTIVOS	3.257.047,00	
CUENTAS POR PAGAR	13.030.919,00	
APERTURA PATRIMONIO AUTONOMO	28.668.609,00	
APLICACIÓN EXCEDENTES	6.169.799,00	
GASTOS DE ADMINISTRACION	186.593.463,00	
GASTOS NO OPERACIONALES	17.243.744,00	
NETO DE LA ACTIVIDAD		**254.963.581,00**
SALDO EN EFECTIVO AL FINAL DEL CICLO		**76.134.649,00**

JOSE HUMBERTO MAYOR NUÑEZ
REPRESENTANTE LEGAL
C.C: 2.596.749

MARIA EUGENIA ARENAS R.
REVISOR FISCAL
T.P. 25132-T

GIOVANNI AVILA LONDOÑO
CONTADOR
T.P. 100310-T

FUNDACION SOCIAL TRANSFORMA

NIT. 900.094.210-8

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DEL 2018

PATRIMONIO	SALDO 31 DICIEMBRE 2017	VARIACION	SALDO 31 DICIEMBRE 2018
CAPITAL SOCIAL			**39.991.022,00**
EXEDENTES ACUMULADOS	39.991.022,00		**39.991.022,00**
RESULTADOS DEL EJERCICIO			**27.830.590,00**
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS			
EXCEDENTES DEL PRESENTE EJERCICIO		27.830.590,00	
EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTERIO	17.700.338,00	- 6.189.799,00	**11.510.539,00**
TOTAL PATRIMONIO	**57.691.360,00**	**21.640.791,00**	**79.332.151,00**

JOSE HUMBERTO MAYOR NUÑEZ
REPRESENTANTE LEGAL
C.C: 2.596.749

MARIA EUGENIA ARENAS R.
REVISOR FISCAL
T.P. 25132-T

GIOVANNI AVILA LONDOÑO
CONTADOR
T.P. 100310-T

2018

Nota a los Estados Financieros

FUNDACIÓN SOCIAL TRANSFORMA

Transformando vidas desde el corazón

"La transformación de una sociedad inicia formando líderes capaces de reproducir su liderazgo en otros"

Info@fundacionsocialtransforma.org

www.fundacionsocialtransforma.org

Período:	Enero1 al 31 Diciembre/2018	Fecha Elaboración:	DIA	29	MES	MARZO	AÑO	2019

INFORMACION GENERAL

Descripción de la Entidad:

La FUNDACION SOCIAL TRANSFORMA, es una entidad que se constituyó mediante documento privado de fecha 23 de Diciembre de 2005, registrada en la Cámara de Comercio de Cali el 03 de enero de 2006, bajo el número 3 del Libro I.

Como entidad la FUNDACION es persona jurídica, Sin Ánimo de Lucro, que reinvierte sus excedentes y recursos a la comunidad en general, por medio de proyectos y programas sociales, en sectores donde la sociedad, se encuentra en alto riesgo de vulnerabilidad de sus derechos, su Registro esta actualizado en la respectiva unidad especial para las ESAL de la Cámara de Comercio de Cali.

La FUNDACION propende por la reconstrucción del tejido social en su diferentes Unidades de Trabajo Social (UTS), sin perder el horizonte, de impactar a las personas de la comunidad en general, con la atención de sus necesidades como ser humano, con el propósito de transformar sus vidas con una visión Cristo céntrica para evidenciar el trabajo del Reino de DIOS, en los diferentes espacios donde es restringido el trabajo para las entidades eclesiásticas.

Resumen de las Principales Políticas contables

La FUNDACION SOCIAL TRANSFORMA de conformidad con las disposiciones de normatividad legal vigente, utilizará cualquiera de las siguientes políticas contables generales que se mencionan a continuación:

1. Adopción de la Normativa Contable aplicable

Para preparar y elaborarlos estados financieros FUNDACION SOCIAL TRANSFORMA adoptó como marco de referencia la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades Pyme. La Administración es la principal responsable, en velar que dichos estados financieros estén preparados y presentados con los requerimientos que establécela NIIF para las PYMES Grupo 2..

2. Supuestos contables

Para elaborar sus estados financieros FUNDACION SOCIAL TRANSFORMA la estructura bajo los siguientes supuestos contables:

a) Base de acumulación (o devengo)

Se reconocen los efectos de las transacciones de más sucesos cuando ocurren; así mismo, se considera la orientación técnica 14 para Entidades Sin Ánimo de Lucro (ESAL) expedida por Consejo Técnico de la Contaduría Pública, para sus registros contables e informando sobre ellos en los estados de los períodos respectivos en los cuales se relacionen.

b) Unidad de Gestión en marcha

Como entidad jurídica LA FUNDACION SOCIAL TRANSFORMA, tiene término indefinido en el tiempo, para realizar sus operaciones, en la consecución de su objeto social, preparando la información financiera sobre la base que está en funcionamiento, y continua a sus actividades de operación dentro del futuro previsible.

3. Bases de medición

Para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros FUNDACION SOCIAL TRANSFORMA deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

a) Costo histórico

Para los activos de FUNDACION SOCIAL TRANSFORMA, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico se registrará el valor del bien recibido a cambio de incurrir en una acreencia o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer el correspondiente compromiso, en el curso normal de la operación.

b) Valor razonable

FUNDACION SOCIAL TRANSFORMA, reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o pagado un pasivo, entre el adquiriente del bien o servicio y el vendedor interesado en la transacción, ambos debidamente informados, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

c) Características cualitativas

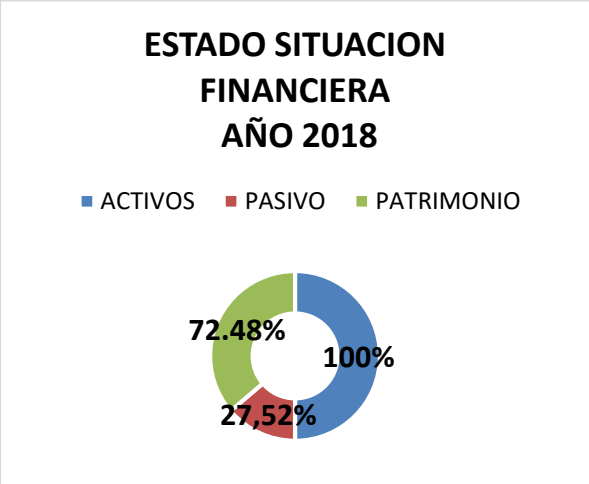
La FUNDACION, al elaborar sus estados financieros, considera aplicarlas características cualitativas a la información financiera de una entidad SIN ANIMO DE LUCRO, para que así, está pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar, dentro del marco legal y jurídico, el cumplimiento del objetivo social dela entidad y garantizarla eficacia en la utilización de dicha información.

d) Moneda funcional

Las transacciones financieras y los datos informados en sus respectivas magnitudes contables son realizados en moneda funcional, la cual es el Peso Colombiano.

PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Se presenta estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el Estado de Situación Financiera; y el estado de Resultados:



CONCEPTOS	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION	%
ACTIVOS	109.478.084	73.990.208	35.487.876	47,96
PASIVO	30.125.934	16.298.848	13.827.086	84,83
PATRIMONIO	79.352.151	57.691.360	21.660.791	37,55

Con relación al Estado de Situación Financiera, para el año 2018, puede observarse que contamos con unos activos por valor de $109.478.084.con un incremento del 47,96%, correspondiente a una variación de $35.487.876, comparado con el año 2017, que cerró con activos por $73.990.208.

Los Activos para el año 2018 estaban representados así:

Nota 1: Cuenta del efectivo y equivalentes al efectivo

Políticas contables para la cuenta del efectivo y equivalentes al efectivo

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, depósitos a plazo “CDT” (vencimiento a tres meses) y demás equivalentes al efectivo.

Medición inicial

- ✓ FUNDACION SOCIAL TRANSFORMA, llevará sus registros contables en moneda funcional representada por el COP (Peso Colombiano).

- ✓ Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 3 meses desde la fecha de adquisición.(Sección 7, p.7.2)

- ✓ La moneda extranjera se reconocerá a su equivalente en moneda de curso legal, al momento de efectuarse las operaciones, aplicando al importe en moneda extranjera la tasa de cambio entre ambas.(Sección 7, p.7.11)

- ✓ El efectivo se medirá al costo de la transacción. (Sección 11, p.11.13)

- ✓ Para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.(Sección 4, p.4.5,d)

Medición posterior

- ✓ FUNDACION SOCIAL TRANSFORMA, revelará en los estados financieros o en sus notas: los saldos para cada categoría de efectivo por separado, el plazo de los equivalentes al efectivo, las tasas de interés y cualquier otra característica importante que tengan los depósitos a plazo.

- ✓ Se revelará en las notas junto con un comentario a la administración, el importe de los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo significativos mantenidos por la entidad que no están disponibles para ser utilizados por ésta. (Sección 7, p.7.21)

Mmagnitud que está compuesta por las siguientes categorías: caja general, bancos, y demás equivalentes al efectivo.

- ✓ Registra saldos contables en moneda funcional, en Pesos Colombianos, y corresponde al efectivo disponible para realizar las respectivas transacciones del objeto social de la Fundación, represento para el año 2018 el 69,55 % de la estructura financiera y para el año 2017 la misma magnitud tuvo una ponderación del 56,57% , para una variación de incremento de $34.281.932 y 81.15% ,comparando 2018-2017, cabe anotar que por control interno este importante ítem, el 67,76% y 56,50% para los años evaluados 2018-2017 respectivamente corresponde a los saldos del disponible en la entidad financiera banco de occidente, con el propósito de ir cumpliendo con el tema de bancarización propuesto por el gobierno nacional, y esta discriminado como se relaciona a continuación:

Descripción Magnitud Contable	2018	2017
ACTIVO		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	76.134.649	41,852,717
CAJA	1.955.868	50.425
BANCO OCCIDENTE CUENTA CORRIENTE	74.178.781	41.802.292

*No existen restricciones sobre los saldos del efectivo disponible al 31 de diciembre 2018.

Nota 2: Activos Financieros

Política Contable Instrumentos Financieros Inversiones medidos a valor razonable con efectos en resultado

Dentro de esta categoría incluye las inversiones colectivas en fiducias y se ajustan al valor de mercado con efectos en resultados, según el extracto de la fiduciaria.

Rubro que corresponden a inversión en instrumentos financieros con condiciones contractuales y tasas definidos por oferta y demanda del mercado financiero.

La Administración de la FUNDACION, siguiendo protocolos para el manejo de la inversión de los Excedentes, en Fiducia, que son patrimonios autónomos e inembargables.

Con el propósito de contar con recursos financieros para proyectos de corto plazo, como lo es la reinversión permanente de excedentes en el objeto social de la FUNDACION, y de posibles proyectos de largo plazo. Garantizando la gestión en la reinversión de los excedentes, para los fines pertinentes al tema fiscal.
Se gestionó apertura en Fiducia, para manejo de reinversión de excedentes.

Descripción Magnitud Contable	2018
ACTIVO	
ACTIVOS FINANCIEROS MEDIDOS AL VALOR RAZONABLE CB EE	
FIDUCIA	28,668,609
RENDIMIENTOS	295,599
REINVERSION EXCEDENTES 2017	16.691.665
REINVERSION EXCEDENTES2016	11.681.345

Propiedad, planta y equipo

Políticas contables para la cuenta de propiedad, planta y equipo

- ✓ La entidad registrará como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para uso de bienes y servicios, así mismo se prevé usarlo más de un período contable. (sección 17, p.17.2)

- ✓ La Entidad FUNDACION SOCIAL TRANSFORMA, reconocerá a un activo como elemento de la propiedad, planta y equipo, si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros; además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad. (Sección 17, p.17.4)

Medición Inicial

- ✓ La Entidad medirá inicialmente al costo los elementos de propiedad, planta y equipo, el cual comprenderá el precio de adquisición (honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación e impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas), los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista; y formará parte la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiro de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta. (Sección 17,p.17.9 y 17.10).

- ✓ El costo de un elemento de propiedad, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, la entidad medirá el costo de propiedad, planta y equipo al valor presente de todos los pagos futuros (Sección 17, p.17.13)

Medición posterior

- ✓ La entidad FUNDACION SOCIAL TRANSFORMA, medirá la propiedad, planta y equipo posterior a su reconocimiento al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro acumulada que haya sufrido dicho elemento. (Sección 17 p.17.15)

- ✓ Si FUNDACION SOCIAL TRANSFORMA posee propiedad, planta y equipo que contiene componentes principales que reflejan patrones diferentes de consumo en sus beneficios económicos futuros, deberá reconocerse el costo inicial de la propiedad distribuido para cada uno de los elementos por separado. (Sección 17. P.17.16)

- ✓ La Entidad dará de baja en cuentas un activo de propiedad, planta y equipo que se encuentra en disposición ò no se espera obtener beneficios económicos futuros por la disposición o uso del activo. (Sección 17, p.17.27)

- ✓ FUNDACION SOCIAL TRANSFORMA, reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un activo de propiedad, planta y equipo en el resultado del período contable que se produjo. (Sección 17, p.17.28)

- ✓ La entidad FUNDACION SOCIAL TRANSFORMA revelará para cada una de las clasificaciones de propiedad, planta y equipo que la administración considera apropiada, la siguiente información: (Sección 17, p.17.31)

- ✓ La base de medición utilizada, vida útil o vidas útiles de la propiedad, planta y equipo.

- ✓ El importe en libros de la propiedad, planta y equipo, su depreciación acumulada y pérdida por deterioro del valor al principio y final del período contable que se informa.

- ✓ Conciliación de los importes al inicio y final del período contable que se informa que muestre: adiciones, disposiciones, pérdidas por deterioro, Depreciación y otros cambios.

✓ La FUNDACION registra como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para uso de bienes del objeto social, los cuales son usados por más de un período contable.
La magnitud contable de propiedad planta y equipo para el año 2018 represento el 4,26% aplicada la depreciación y una vez considerado el desgaste natural de los activos para uso. Y esta discriminada como sigue:

Descripción Magnitud Contable	31 de diciembre de 2018	ADICIONES O MEJORAS	DEPRECIACION	1 de enero de 2018
				COSTO
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	*4.666.354*	*3.257.047*	*-1.810.605*	*3.219.912*
EQUIPO DE OFICINA	9.014.447	3.257.047		5.757.400
Muebles y Enseres	5.669.047	1.239.047		4.430.000
Equipo Consola P9.	1.067.500			1.067.500
EQUIPO DE COMPUTACION Y C	2.277.900	2.018.000		259.900
DEPRECIACION ACUMULADA	-4.348.093	-	*-1.810.605*	-2.537.488
TOTAL ACTIVO	4.666.354	3.257.047	-1.810.605	3.219.912

Cuenta	Método de Depreciación	Vida Útil (*)
Muebles y Enseres	Línea recta	Variable entre 3 y 17 años
Equipos de Computación	Línea recta	Variable entre 3 y 9 años

Nota 3. Pasivo

Políticas para las cuentas y documentos por pagar

Medición inicial

- ✓ La Entidad reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. (Sección 11.12).

- ✓ FUNDACION SOCIAL TRANSFORMA, medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

Medición posterior

- ✓ La entidad medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, cuando estas sean a largo plazo. (Sección 11, p.11.14)

- ✓ FUNDACION SOCIAL TRANSFORMA medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período sobre el que se informa al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar, siempre que no constituya una transacción de financiación.

- ✓ La entidad reconocerá como costo amortizado de las cuentas y documentos por pagar el neto de los importes inicial menos los reembolsos del principal, más o menos la amortización acumulada. (Sección 11, p.11.15)

- ✓ FUNDACION SOCIAL TRANSFORMA, revisará las estimaciones de pagos y se ajustará el importe en libros de las cuentas y documentos por pagar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados revisados. (Sección 11, p.11.20).

- ✓ La entidad dará de baja en cuentas una cuenta y documento por pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado. (Sección 11, p.11.36)

- ✓ La entidad revelará a la fecha del período contable que se informa la información concerniente a: las políticas adoptadas para la cuantificación de las cuentas y documentos por pagar, el monto de las cuentas y documentos por pagar a acreedores a la fecha y la composición de la cuenta (Sección 11, p.11.40)

Registran cuentas por pagar de la FUNDACION, representan los compromisos a cargo de la entidad jurídica, originadas en la adquisición de bienes y servicios recibidos para cumplir con las actividades administrativas en su funcionamiento, para la gestión en el servicio social de sus programas, contraídas con los acreedores.

Tienen una participación del 27,52% dentro de la estructura financiera de la entidad para el año 2018 y del 22,03% para el año 2017, con una variación de 84,83% de incremento en el pasivo, valor neto en pesos de $13.827.086.

Sus rubros más representativos así:

Descripción Magnitud Contable	2018	2017	Variación	%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	-11.344.897	-9.864.221	-1.480.676	15,01
NOMINA POR PAGAR	-	-3.095.424	3.095.424	-100
CESANTIAS CONSOLIDADAS	-6.212.819	-4.315.117	-1.897.702	44
INTERESES SOBRE CESANTIAS	-562.589	-376.029	-186.560	50
VACACIONES CONSOLIDADAS	-4.569.489	-2.077.651	-2.491.838	120

Registra las acreencias generadas en una relación de contratación laboral, al corte de diciembre el beneficio a empleados represento el 10,36% para el año 2018 y un 13,33% para el año 2017 para una variación del 15,01%, el incremento en pesos de $1.480.676.

Impuesto a las Ganancias:

Con una ponderación del 12, 52 % de las acreencias, está representada por el impuesto de renta, valor de registro en el pasivo por una cuantía de $13.707.603, carga fiscal dentro del nuevo planteamiento normativo del gobierno nacional, para las entidades sin ánimo de lucro, que no califican en el régimen tributario especial, y que por planteamiento de la normatividad vigente, obliga fiscalmente a nuestra entidad a pagar como si fuera una entidad del régimen ordinario, independientemente de que su forma jurídica que es SIN ANIMO DE LUCRO y que reinvierte los excedentes en las actividades meritorias.

Seguridad Social y Parafiscales:

Corresponde al 2,78% de las cuentas por pagar, y son las obligaciones generadas, por tener contratos que están regulados por la legislación laboral y son registradas como acreencias a favor de las entidades oficiales y privadas que administran el concepto de aportes a la SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES, las cuales son realizadas de forma electrónica con el operador SOI a través de Internet y su pago exclusivo por transferencia electrónica desde nuestra sucursal virtual del Banco de Occidente.

Descripción Magnitud Contable	2018	2017
SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	-3.048.200	-3.048.200
APORTES FONDOS DE PENSIONES	-1282300	-1282300
APORTES A E.P.S.	-1001900	-1001900
APORTES RIESGOS LABORALES	-42200	-42200
APORTES PARAFISCALES CCF-ICBF-SENA	-721.800	-721.800

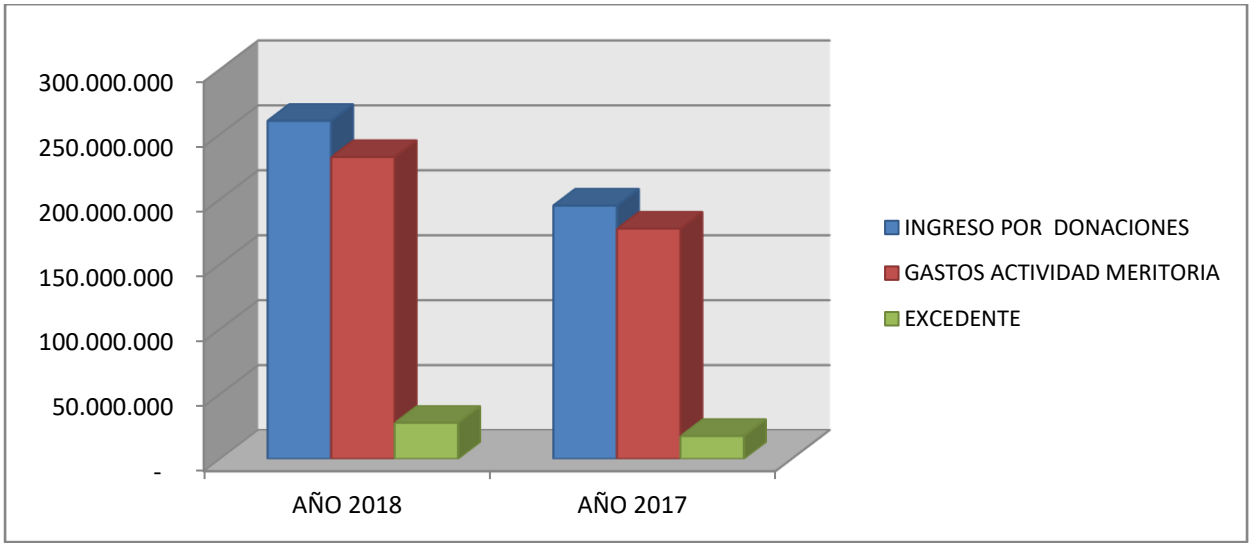
Nota 4: Patrimonio o (Activo Neto ESAL)

Política Contable para el PATRIMONIO

Los dineros o bienes recibidos por concepto de ingresos, formaran parte del patrimonio de la Entidad y no dará derecho a solicitar su devolución por parte del donante o cedente.

Representa el 72,48 % de la estructura financiera de la entidad para el año 2018, y el 77, 97% para el año 2017, por la característica jurídica de nuestra entidad y por normatividad legal, el patrimonio de la FUNDACION, NO puede ser distribuido, por ser una entidad sin ánimo de lucro, lo que resulta según normativa para las ESAL en un Activo Neto de la comunidad y es inembargable,(Ver sugerido para fines fiscales pagina 5 y 6), sino que lo constituye los excedentes para reinversión, en el desarrollo de las Actividades Meritorias del objeto social de la FUNDACION.

ESTADO DE RESULTADOS



CONCEPTOS	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION	%
INGRESO POR DONACIONES	260.336.406	195.088.996	65.247.410	33,44
GASTOS ACTIVIDAD MERITORIA	232.505.816	177.388.658	55.117.158	31,07
EXCEDENTE	27.830.590	17.700.338	10.130.252	57,23

INGRESOS

Políticas contables para la cuenta de Ingresos

- ✓ FUNDACION SOCIAL TRANSFORMA reconocerá como ingreso las donaciones y/o legados de entidades gubernamentales, de personas jurídicas o naturales, nacionales o extranjeras; así mismo podrá organizar colectas para desarrollar los fines propios de su misión.

- ✓ La Entidad reconocerá ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad.(Sección 2, p.2.27)

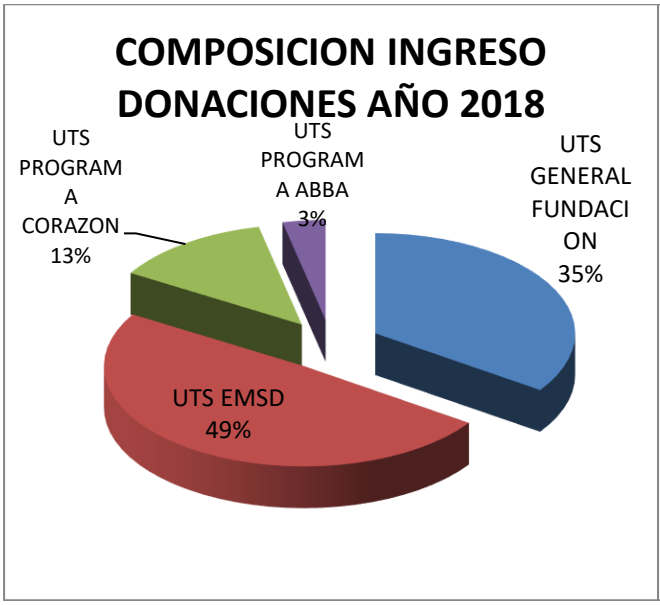
El Estado de Resultados con corte al 2018 y su comparativo con año 2017, registró los siguientes valores:

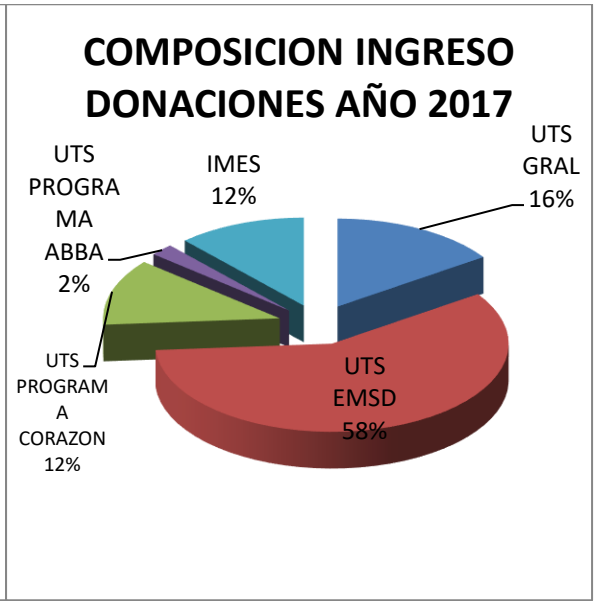
Para el año 2018 obtuvo Ingresos totales de $260.336.406.Comparados con $195.088.996 Ingresos totales para el año 2017, para un incremento del 33,44%, una variación de $65.247.410.

Nota 5. Ingresos operacionales

Corresponde a las Donaciones, que recibe la entidad en un acto libre y espontáneo de la comunidad en general, de personas naturales, y jurídicas que se identifican con el objeto social de la Fundación y la realización de sus respectivas actividades de trabajo social. Para el año 2018 los ingresos operacionales representaron el 99,88% del ingreso total y para el año 2017 representaron el 99,80%, para una variación de incremento del 3.41%.

Descripción Magnitud Contable	AÑO 2018	ANALISIS VERTICAL	AÑO 2017	ANALISIS VERTICAL	ANALISIS HORIZONTAL	
	ENERO-DIC	%	ENERO-DIC	%	VARIACION	%
INGRESOS						
INGRESOS OPERACIONALES	260.036.727	99,88	194.706.789	99,80	65.329.938	33,55





Unidad Gestión de Recurso	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION	%
UTS GENERAL FUNDACION	89.905.571	30.131.853	59.773.718	198,37
UTS EMSD	127.543.984	113.649.499	13.894.485	12,23
UTS PROGRAMA CORAZON	33.587.172	23.762.662	9.824.510	41,34
UTS PROGRAMA ABBA	9.000.000	4.248.841	4.751.159	111,82
IMES	-	22.913.934	-22.913.934	(100,00)
TOTAL DONACIONES	260.036.727	194.706.789	65.329.938	33,55
PROMEDIO	21.669.727	16.225.566	5.444.162	33,55

GASTOS

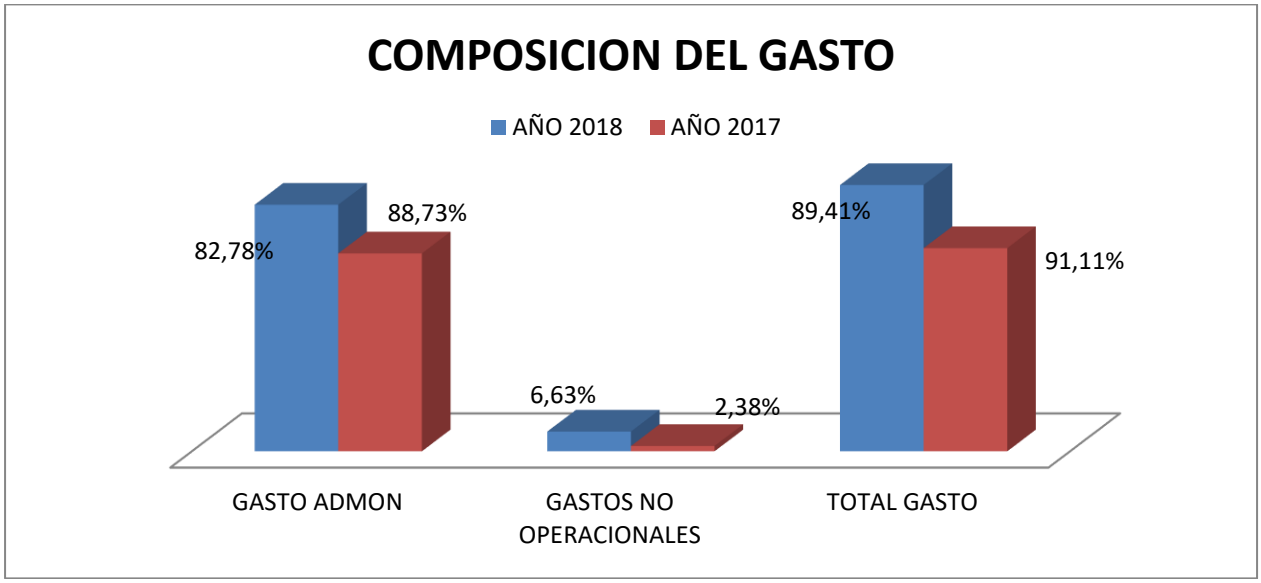
Políticas contables para la cuenta de gastos

- ✓ La Entidad reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad. (Sección 2, p.2.23 (b)
- ✓ Los gastos de la entidad se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable (Sección 2, p.2.30).
- ✓ La entidad realizara donaciones a entidades que cumplan los requisitos pactados por ley.
- ✓ La entidad reconocerá como gasto los apoyos a educación, salud y necesidades básicas a los miembros de sectores vulnerables.
- ✓ La Entidad optará por cualquiera de las siguientes clasificaciones para el desglose de los gatos:

1. **Por su naturaleza** (Depreciación, compras de materiales, costos de transporte, beneficios a los empleados y costo de publicidad), (Sección 5, p.5.11 (a)
2. **Por su función** (como parte de los costos de actividades de distribución o administración).
Si la Entidad opta por clasificar los gastos según su función, tendrá que revelar como mínimo su costo de ventas de forma separada de otros gastos. (Sección 5, p.5.11 (b)

✓ La Entidad reconocerá los costos por préstamos como gastos del período, cuando se incurran en ellos. (Sección 25, 25.2).

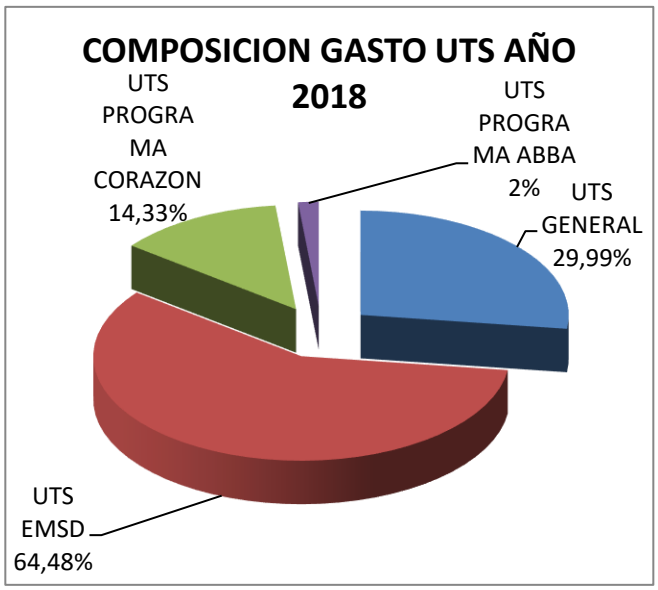
En el año 2018 representaron el 89,31% del ingreso es decir $232.505.816, y corresponden a las erogaciones directamente relacionadas con la dirección y planeación de las actividades establecidas en la Entidad para el desarrollo del objeto social de la Fundación.

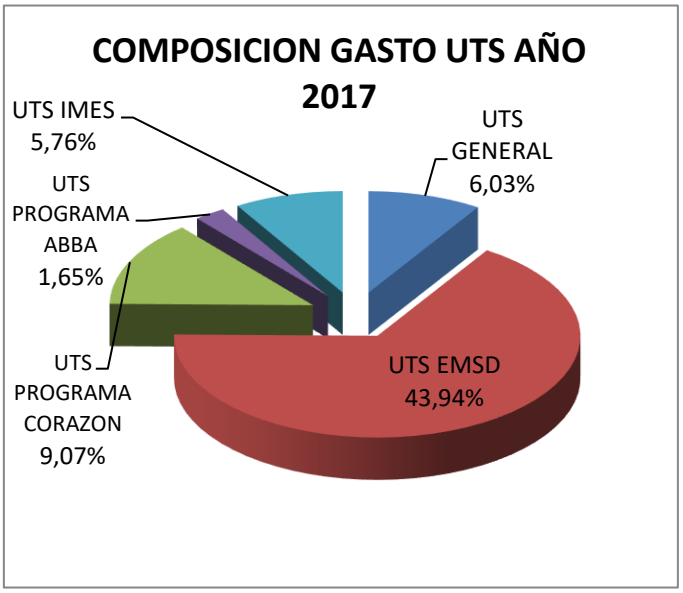


GASTOS	AÑO 2018	%	AÑO 2017	%	VARIACION	%
GASTO ADMINISTRACION	215.262.072	82,69	172.759.530	88,56	42.502.542	24,60
GTOS NO OPERACIONALES	17.243.744	6,62	4.629.128	2,37	12.614.616	272,51
TOTAL GASTO	232.505.816	89,31	177.388.658	90,93	55.117.158	31,07
PROMEDIO GASTOS	19.375.485	7,45	14.782.388	7,59	4.593.097	31,07

Nota 6. Gastos de administración

De los registros relacionados, para el año 2018, la ponderación de los gastos de Administración constituyeron el 82.78%, y los Gastos no operacionales representaron el 2,37%, comparados con el año 2017, periodo en que los gastos de administración representaron el 88,73% hubo una variación del 24,60% de incremento para una cuantía de $42.502.542.





COMPOSICION GASTO UTS	AÑO 2018	%	AÑO 2017	%	VARIACION	%
UTS GENERAL	58.392.641	29,99	15.682.927	6,03	42.709.714	272,33
UTS EMSD	125.543.656	64,48	114.247.340	43,94	11.296.316	9,89
UTS PROGRAMA CORAZON	27.901.495	14,33	23.573.713	9,07	4.327.782	18,36
UTS PROGRAMA ABBA	3.424.280	1,76	4.278.012	1,65	-853.732	-19,96
UTS IMES	-	-	14.977.538	5,76	-14.977.538	-100,00
TOTAL GASTO ADMINISTRATIVO	215.262.072	110,56	172.759.530	88,73	42.502.542	24,60

Agrupa los siguientes conceptos más representativos según relación:

GASTOS ADMINISTRACION	AÑO 2018	%	AÑO 2017	%	VARIACION	%
GASTO PERSONAL **(a)**	178.401.871	**68,53**	118.907.936	60,95	59.493.935	50,03
HONORARIOS **(b)**	7.937.059	**3,05**	10.476.000	5,37	-2.538.941	-24,24
ASEO	50.000	0,02	-	-	50.000	100,00
CONTRIBUCION Y AFILIACION	497.000	0,19	300.000	0,15	197.000	65,67
FLETES	200.000	0,08	139.200	0,07	60.800	0,00
ACUEDUCTO ALCANTARILLADO	475.170	0,18	369.700	0,19	105.470	28,53
ENERGIA ELECTRICA	251.931	0,10	-	-	251.931	100,00
TELEFONIA FIJA	573.552	0,22	520.851	0,27	52.701	10,12
OTROS SERVICIOS	1.503.952	0,58	1.097.437	0,56	406.515	37,04
GASTOS LEGALES	1.044.450	0,40	573.200	0,29	471.250	82,21
MANTENIMIENTO Y REPARAC		-	126.100	0,06	-126.100	100,00
ADECUACION E INSTALACION	100.000	0,04	164.710	0,08	-64.710	100,00
DEPRECIACION	1.810.605	0,70	468.996	0,24	1.341.609	286,06
GASTOS VIAJES	-	-	445.000	0,23	-445.000	0,00
LIBROS PERIODICOS SUSCRIPCIONES	-	-	485.620	0,25	-485.620	0,00
GASTOS ADMINISTRACION	**AÑO 2018**	**%**	**AÑO 2017**	**%**	**VARIACION**	**%**
ELEMENTOS ASEO-CAFETERIA	744.613	0,29	975.600	0,50	-230.987	-23,68
UTILES Y PAPELERIA **(e)**	5.795.083	**2,23**	17.541.553	8,99	-11.746.470	-66,96
FOTOCOPIAS	254.570	0,10	1.297.680	0,67	-1.043.110	-80,38
MEDICAMENTOS	86.000	0,03	9.534	0,00	76.466	802,03
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	-	-	519.238	0,27	-519.238	-100,00
FERRETERIA	11.000	0,00	44.500	0,02	-33.500	100,00
TAXIS Y BUSES **(d)**	5.954.100	**2,29**	9.206.252	4,72	-3.252.152	-35,33

CASINO Y RESTAURANTE **(c)**	6.539.323	**2,51**	6.000.483	3,08	538.840	8,98
PARQUEADEROS	26.800	0,01	40.600	0,02	-13.800	-100,00
DIVERSOS	3.004.993	1,15	3.049.340	1,56	-44.347	-1,45
TOTAL	215.262.072	**82,69**	172.759.530	88,55	42.502.542	24,60
PROMEDIO	17.938.506		14.396.628		3.541.879	24,60

(a) GASTOS DE PERSONAL: Representan el 68,53% del gasto para el 2018, y el 60,95%, para el año 2017, con una variación de $59.493.935 y un incremento del 50,03%, incremento que se debe a personal contratado para atención a los programas, y se refiere a los valores derivados de la relación laboral existente con el personal al servicio de FUNDACION SOCIAL TRANSFORMA, de conformidad a los beneficios para empleados según legislación laboral vigente en Colombia.

(b) Honorarios $7.937.059: Con el 3,05%, Comprende el pago de Asesores profesionales contratados por la Fundación para misiones específicas: Directora Ejecutiva Temporal $2.680.363, y Revisoría Fiscal por el restante saldo acumulado anual $5.256.696.

(c) Casino y Restaurantes $6.539.323: Representaron el 2,51%, es la alimentación, refrigerios, y mercados gestionados para los diferentes proyectos de los programas de la Fundación, registra en el 0,95% de su valor, que corresponde a $2.480.711, para los terceros más representativos ALMACENES D1 $1.127.156; Merca Fruver $1.353.555, y el saldo restante $4.058.612 que corresponde al 1,56% para 26 terceros con un promedio de $150.319.

(d) Taxis y Buses $5.954.100: Con el 2,29 % registra los valores de auxilios de transportes para el personal en programa de voluntariado, de los cuales $4.729.500, principalmente en transportes de gestión para el tercero Coordinador de Proyectos en la Sede Siloe, que represento el 1.82%, el saldo restante $1.224.600 con una ponderación de 0.47%, para 14 terceros, para un promedio de $87.471, direccionado en diligencias varias para gestión en coordinación de los programas en las UTS, y diversas actividades para alcances sociales con propósito evangelisteros.

(e) Útiles y Papelería $5.795.083: Represento el 2,23% para el año 2018 corresponde a erogaciones para adquirir los elementos que faciliten la enseñanza Cristo Céntrica, y documentar el trabajo en la actividad meritoria, de sus diferentes proyectos involucrados en las actividades de trabajo social y administrativas de la entidad. Se logró reducir el rubro en el 66,96%, sin afectar los objetivos que se persiguen con este importante rubro.

Los componentes de este valor están en la siguiente proporción según su ponderación así:

Ítem de Papelería $3.887.486, representó el 1.49%, y los terceros más representativos, Almacenes LA 14 $1.170.236; Jairo Walteros WM publicidad $2.000.000; Dolarcity$717.250.

Ítem de útiles $1.907.597, representó el 0.73%, los terceros más representativos, Nueva Atenas $501.000, almacenes LA 14 con $247.132; Dolarcity con $256.000 y el saldo restante $903.465 que corresponde al 0.34%, lo componen 13 terceros con un promedio de $69.497, para el año evaluado.

IMPACTO SOCIAL: Resumen de Resultados cualitativos de las diferentes unidades de trabajo social**.**

UTS de Corazón a Corazón

Datos Generales	AMO Jul-Nov	FestiValores May-Jul	Prevención Abuso Sexual Infantil May-Jun	La Gran Aventura May-Jul
Asistentes	25	395	70	153
Culminan curso	21	395	65	135
Actividades externas	0	0	0	0
Escuela de Padres	2	0	0	0
Maestros voluntarios	1	0	0	0
Voluntarios apoyo	1	0	0	4
Estudiantes prácticas	4	0	0	0
Conexión y/o apoyo ICCF		1	0	0
Institución Educativa	1	3	1	2
Donaciones recaudadas	25 Biblias	0	0	153 Cajas Samaritan's

UTS ABBA

Datos Generales	M&P Básico Grupo1 Jun-Ago	M&P Avanzado y Estética Básica Oct-Nov	Naranja Entera Oct-Nov	M&P Básico Grupo2 Nov-Feb/19
Asistentes	18	16	14	15
Culminan curso	9	10	10	Pdte
Salidas de práctica	2	0 Solo en la sede	1 Pdte 1	Pdte
Emprenden o emplean	3	4	4	Pdte
Capacitaciones	1	1	1	Pdte
Maestros voluntarios	1	1	1	2
Voluntarios apoyo	5	0	0	3
Conexión y/o apoyo ICCF	3	1	0	0
Donaciones recaudadas	0	10 Diferentes Kits	16 $61.000	0

Resultados Generales de la UTS

Auspicios	Voluntarios apoyo	Donaciones entregadas	Población general cubierta
Love Day 1, 2 y 3	200	50 Juguetes 550 Productos de Aseo	350
Misión Amazonas	10	715 Productos de Aseo	2100
Tour Fe Extrema	65	543 Productos de Aseo	580
Gran Aventura – Colegio Navarro	10	336 Cajas Samaritan's	336
FashionTalent	20	24 Kits de Belleza	24
Evento social venezolanos	20	178 Productos de Aseo	100
Día de las abuelas CALEB	5	196 Productos Belleza	40
Fiesta Kids	10	96 Productos de Aseo	50
Navidad es dar	12	10 Kits Belleza niña	420

Capacitaciones	Conceptos básicos para emprender	Desarrollo de competencias	Programa AMO
Población general cubierta	25	6	36
Voluntarios apoyo	3	1	15

FUNDACIÓN SOCIAL TRANSFORMA
Transformando vidas desde el corazón

CERTIFICACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los ESTADOS FINANCIEROS DE FUNDACION SOCIAL TRANSFORMA finalizados al 31 de Diciembre de 2018 y 2017, los cuales se han tomado fielmente de los libros de FUNDACION SOCIAL TRANSFORMA.

Por lo tanto:

- Los Activos y Pasivos de Fundación Social Transforma existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.
- Los Activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de FTC en la fecha de corte.
- Todos los elementos han sido reconocidos como importes apropiados.
- Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados
- Los Estados Financieros han sido aprobados por los miembros del consejo superior el día 14 de Marzo de 2019

José Humberto Mayor
Representante Legal
C.C. 2.596.749

María Eugenia Arenas
Revisor Fiscal
T.P 25132-t

Giovanni Ávila Londoño
Contador
T.P 100310-T

Carrera 36 #5B2-54
Tel. (2) 556-2929 y 320-269-7224
info@fundacionsocialtransforma.org
www.fundacionsocialtransforma.org
Cali, Colombia

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Santiago de Cali, Marzo 13 de 2019

Señores:
ASAMBLEA GENERAL
FUNDACION SOCIAL TRANSFORMA
Ciudad.

He auditado los estados financieros de la FUNDACION SOCIAL TRANSFORMA que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018 y 2017 y su correspondiente Estado de Resultados Integrales al 31 de diciembre del año 2.018 y 2.017, y las revelaciones hechas a través de las notas a los estados financieros, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

La Administración es responsable de la preparación y presentación de los Estados Financieros de conformidad con los criterios contables aplicables en Las Normas Internacionales de Información financiera NIIF para Pymes, y del Control Interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de Estados Financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros, basada en mi Auditoria. He llevado a cabo mi Auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria NIA. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoria con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material.

Una auditoria conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditorio, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación por parte de la Entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoria que sean

adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre ña eficacia del control interno de la entidad. Una auditoria también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las de las estimaciones contables realizadas por la administración así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Considero que la evidencia de auditoria que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoria.

En mi opinión, los estados financieros de la FUNDACION SOCIAL TRANSFORMA, al 31 de diciembre del 2.018 y 2.017, han sido preparados, en todos los aspectos materiales de conformidad con criterios contables emitidos por las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las Pymes, aplicadas de manera consistente o uniforme.

Atentamente,

MARIA EUGENIA ARENAS RODRIGUEZ
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 25132-T