

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

Fecha	Diciembre 2014
Versión	#1
Realiza	Giovanni Avila

COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2019-2018
(VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

ACTIVOS	NOTAS	DICIEMBRE 2019	ANÁLISIS VERTICAL	DICIEMBRE 2018	ANÁLISIS VERTICAL	ANÁLISIS HORIZONTAL VARIACION	%
CORRIENTES							%
ACTIVOS FINANCIEROS							
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFETIVO							
Caja	1	2.087.237	3,14	1.955.868	1,79	131.369	7
Bancos	1	4.784.357	7,20	74.178.781	67,76	-69.394.424	-93,55
Activo Financiero al Vir Razonable con Camb R	2	19.670.680	29,61	28.688.609	26,19	-8.997.929	100,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR							
Cuentas por Cobrar		36.008.472	54,21	8.472	0,01	36.000.000	424,915
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		62.550.746	94,17	104.811.730	95,74	-42.260.984	-40
ACTIVO NO CORRIENTE							
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO		3.871.657	5,83	4.666.354	4,26	-794.697	-17
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		3.871.657	5,83	4.666.354	4,26	-794.697	-17
TOTAL ACTIVO		66.422.403	100,00	109.478.084	100,00	-43.055.681	-39
PASIVOS							
OTRAS CUENTAS POR PAGAR							
Cuentas por Pagar		2.330.107	3,51	15.732.837	14,37	-13.402.730	-85
Seguridad Social y Parafiscales de la Nomina		3.424.204	5,16	3.048.200	2,78	376.004	12
Beneficios a Empleados		6.407.052	9,65	11.344.897	10,36	-4.937.845	-43,52
TOTAL PASIVO	3	12.161.362	18,31	30.125.934	27,52	-17.964.571	-59,63
Patrimonio -Activo Neto ESAL	4						
EXCEDENTES ACUMULADOS		39.991.022	60,21	39.991.022	36,53	-	-
EXCEDENTES DEL 2017		11.530.539	17,36	11.530.539	10,53	-0	-0
EXCEDENTES DEL EJERCICIO 2018		-	4,12	27.830.590	25,42	-27.830.590	-
EXCEDENTES DEL EJERCICIO 2019		2.739.480					
TOTAL PATRIMONIO		54.261.041	81,69	79.352.151	72,48	-25.091.110	-32
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		66.422.403	100,00	109.478.085	100,00	-43.055.681	-39

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

JOSE HUMBERTO MAYOR NUNEZ
Representante Legal

MARIA EUGENIA ARENAS R.
Revisor Fiscal

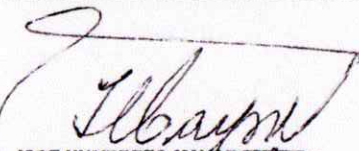
GIOVANNI AVILA LONDOÑO
Contador

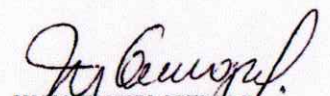
ESTADO DE RESULTADOS

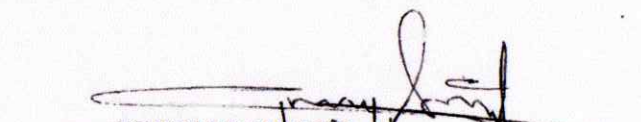
Fecha	Diciembre 2014
Versión	#1
Realiza	Giovanni Avila

COMPARATIVO DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2019-2018
(VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

	NOTAS	-DICIEMBRE 2019	ANALISIS VERTICAL	DICIEMBRE 2018	ANALISIS VERTICAL	ANALISIS HORIZONTAL VARIACION	%
INGRESOS OPERACIONALES	5	219.978.357	97,06	260.036.727	99,88	-40.058.370	-15,40
ACTIVIDADES MERITORIAS ORDINARIAS		219.978.357		260.036.727			
INGRESOS NO OPERACIONALES		6.656.040	2,94	299.679	0,12	6.356.361	2.121,1
No Operacionales		6.656.040	2,94	299.679	0,12	6.356.361	2.121,1
INGRESOS TOTALES		226.634.397	100	260.336.406	100,0	-33.702.009	-12,95
GASTOS OPERACIONALES							
Gastos de Administracion	6	215.798.000	95,22	215.262.072	82,69	535.928	0,25
OTROS GASTOS		8.096.917		17.243.744			
TOTAL OTROS GASTOS		8.096.917	3,57	17.243.744	6,62	-9.146.828	-53,04
TOTAL GASTOS		223.894.917	98,79	232.505.816	89,31	-8.610.899	-3,70
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		2.739.480	1,21	27.830.590	10,69	-25.091.110	(90,16)


JOSE HUMBERTO MAYOR NUÑEZ
Representante Legal


MARIA EUGENIA ARENAS R.
Revisor Fiscal 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 2019

SALDO EN EFECTIVO AL INICIO DEL CICLO

76,134,649.00

ACTIVOS DE OPERACION

INVERSIONES

INGRESOS OPERACIONALES	219,978,357.00
INGRESOS NO OPERACIONALES	6,656,040.00

NETO DE LA ACTIVIDAD	226,634,397.00
-----------------------------	-----------------------

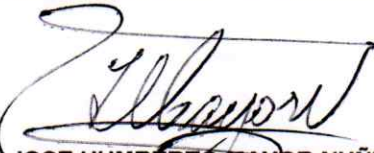
APLICACIONES DEL EFECTIVO

CUENTAS POR PAGAR	13,402,730.00
APLICACIÓN EXCEDENTES	27,830,590.00
BENEFICIOS A EMPLEADOS	4,937,845.00
GASTOS DE ADMINISTRACION	241,629,370.00
GASTOS NO OPERACIONALES	8,096,917.00

NETO DE LA ACTIVIDAD	295,897,452.00
-----------------------------	-----------------------

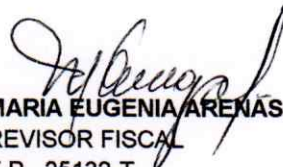
SALDO EN EFECTIVO AL FINAL DEL CICLO

6,871,594.00



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. 100318-T

FUNDACION SOCIAL TRANSFORMA

NIT. 900.094.210-8

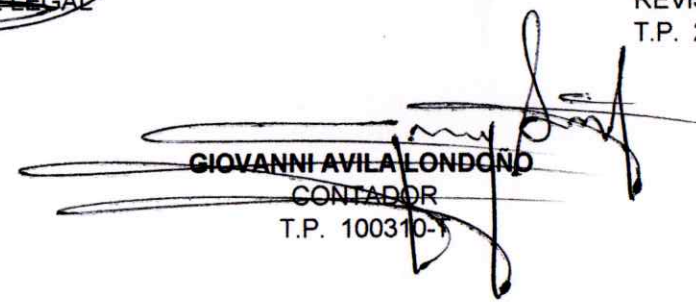
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DEL 2019

PATRIMONIO	SALDO 31 DICIEMBRE 2018	VARIACION	SALDO 31 DICIEMBRE 2019
CAPITAL SOCIAL			39,991,022.00
EXEDENTES ACUMULADOS	39,991,022.00		39,991,022.00
EXCEDENTE 2017			11,530,539.00
EXCEDENTE 2017	11,530,539.00		11,530,539.00
EXCEDEMTES DEL EJERCICIO			2,739,480.00
EXCEDENTES Y/O DEFICIT			
EXCEDENTES DEL PRESENTE EJERCICIO		2,739,480.00	
EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTERIOR	27,830,590.00	-	27,830,590.00
TOTAL PATRIMONIO	79,352,151.00	-25,091,110.00	54,261,041.00


JOSE HUMBERTO MAYOR NUÑEZ
REPRESENTANTE LEGAL

C.G. 2.606.749


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


GIOVANNI AVILA LONDONO
CONTADOR
T.P. 100310-1

CENTIFICACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados FINANCIEROS DE FUNDACION SOCIAL TRANSFORMA finalizados al 31 Diciembre de 2019 y 2018, los cuales se han tomado fielmente de los libros de la FUNDACION SOCIAL TRANSFORMA.

Por lo tanto:

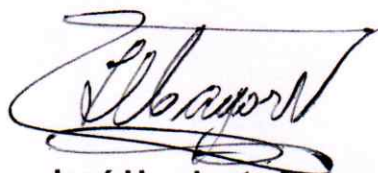
Los Activos y Pasivos de Fundación Social Transforma, existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.

Los Activos representan probables beneficios económicos futuros(derechos) y los Pasivos representan probables sacrificios económicos futuros(Obligaciones), obtenidos o a cargo de la FST 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 03 de Marzo de 2020.



José Humberto Mayor

Representante Legal

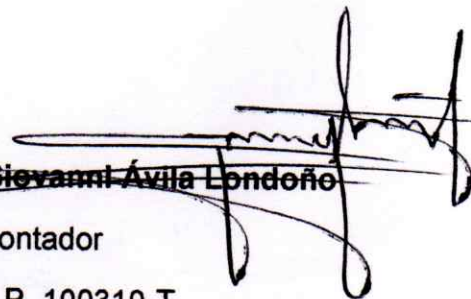
C.C: 2.596.749



María Eugenia Arenas

Revisor Fiscal

T.P. 25132-T



Giovanni Ávila Londoño

Contador

T.P. 100310-T

FUNDACIÓN SOCIAL TRANSFORMA

Carrera 36 No. 5B2-54 - Tel. 556-2929 - info@fundacionsocialtransforma.org - Cali - Colombia
www.fundacionsocialtransforma.org

2019

Nota a los Estados Financieros



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

 FUNDACIÓN SOCIAL TRANSFORMA Transformando vidas desde el corazón NIT. 900094210-8	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		Fecha	Diciembre 2014
			Versión	01
			Realiza	Giovanni Ávila
			Hoja #	2 de 13

Período:

**Enero1 al 31
Diciembre/2019**

Fecha Elaboración:

DIA

28

MES

FEBRERO

AÑO

2020

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 eclesíásticas.

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 continuación:

1. Adopción de la Normativa Contable aplicable

Para preparar y elaborar los 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 establece la NIIF para las PYMES.

2. Supuestos contables

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

a) Base de acumulación (o devengo)

Se reconocen los efectos de las transacciones demás sucesos cuando ocurren; así mismo, se considera

 FUNDACIÓN SOCIAL TRANSFORMA Transformando vidas desde el corazón NIT. 900094210-8	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha	Diciembre 2014
		Versión	01
		Realiza	Giovanni Ávila
		Hoja #	3 de 13

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 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 acreedor 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.

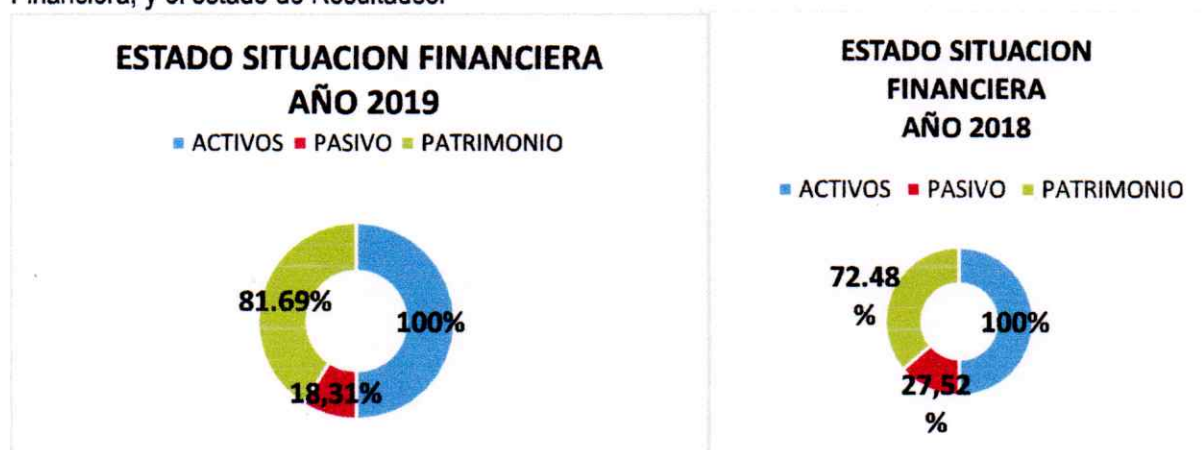
 FUNDACIÓN SOCIAL TRANSFORMA Transformando vidas desde el corazón NIT. 900094210-8	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha	Diciembre 2014
		Versión	01
	Realiza		Giovanni Ávila
	Hoja #		4 de 13

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 2019 y 2018, el Estado de Situación Financiera; y el estado de Resultados:



CONCEPTOS	AÑO 2019	AÑO 2018	VARIACION	%
ACTIVOS	66,422,403	109,478,084	-43,055,681	-39.33
PASIVO	12,161,362	30,125,934	-17,964,571	-59.63
PATRIMONIO	54,261,041	79,352,151	-25,091,110	-31.62

Con relación al Estado de Situación Financiera, para el año 2019, puede observarse que cerramos con activos por valor de \$66.422.403, con una reducción del 39.33,96%, correspondiente a una variación de \$43.055.681, con el cual se atendieron el pago de los pasivos en \$17.964.571, reduciendo los en un 59.63%, comparado con el año 2018.

Los Activos para el año 2019 estaban representados así:

Nota 1: Cuenta del efectivo y equivalentes al efectivo

Magnitud 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,

 FUNDACIÓN SOCIAL TRANSFORMA Transformando vidas desde el corazón NIT. 900094210-8	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		Fecha	Diciembre 2014
			Versión	01
			Realiza	Giovanni Ávila
			Hoja #	5 de 13

represento para el año 2019 el 10,35 % de la estructura financiera y para el año 2018 la misma magnitud tuvo una ponderación del 69,54% , para una variación de reducción de \$69.263.055, y 87% ,comparando 2019-2018, cabe anotar que por control interno este importante ítem, el 7,20% para el año 2019, 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	2019	2018	Variación	%
EFFECTIVO EQUIVALENTE EN EFFECTIVO	6.871.594	76.134.649	-69.263.055	-90,97
CAJA	2.087.237	1.955.868	131.369	7
BANCOS	4.784.357	74.178.781	-69.394.424	-94

*No existen restricciones sobre los saldos del efectivo disponible al 31 de diciembre 2019.

Nota 2: Activos Financieros

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, provisionalmente fueron atendidos el pago de ayudas a los programas de la FST en la sede Siloe, y ayudas a voluntarios por \$10.000.000. Se atienden proyectos inmediatos, 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. Fiducia, para manejo de reinversión de excedentes, el saldo y la composición de este ítem, al 31 de diciembre de 2019, fue el siguiente:

Descripción Magnitud Contable	2019
ACTIVOS FINANCIEROS MEDIDOS AL VALOR RAZONABLE CB EE	19.670.680
FIDUCIA	19.670.680
RENDIMIENTOS	935.203,79
REINVERSION EXCEDENTES 2017	16.691.665
REINVERSION EXCEDENTES2016	2.043.811

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha	Diciembre 2014
Versión	01
Realiza	Giovanni Ávila
Hoja #	6 de 13

Propiedad, planta y equipo

- ✓ 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 2019	ADICIONES O MEJORAS	DEPRECIACION	1 de enero de 2019
				COSTO
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3.871.657	-	-794.697	3.219.912
EQUIPO DE OFICINA	9.014.447	-	-	9.014.447
Muebles y Enseres	5.669.047	-	-	5.669.047
Equipo Consola P9.	1.067.500	-	-	1.067.500
EQUIPO DE COMPUTACION Y C	2.277.900	-	-	2.277.900
DEPRECIACION ACUMULADA	5.142.790	-	-794.697	4.348.093
TOTAL ACTIVO	3.871.657	-	-794.697	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

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.

 FUNDACIÓN SOCIAL TRANSFORMA Transformando vidas desde el corazón NIT. 900094210-8	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha	Diciembre 2014
		Versión	01
		Realiza	Giovanni Ávila
		Hoja #	7 de 13

Tienen una participación del 18,31% dentro de la estructura financiera de la entidad para el año 2019 y del 27,52% para el año 2018, con una variación de 59,63% de reducción en el pasivo, atendidas estas cuentas de acreencias con un pago neto en pesos de \$17.964.571.

Sus rubros más representativos así:

Descripción Magnitud Contable	2019	2018	Variación	%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	-6.407.052	-11.344.897	4.937.845	-43,52
CESANTIAS CONSOLIDADAS	-4.007.377	-6.212.819	2.205.442	-35
INTERESES SOBRE CESANTIAS	-395.985	-562.589	166.604	-30
VACACIONES CONSOLIDADAS	-2.003.690	-4.569.489	2.565.799	-56

Registra las acreencias generadas en una relación de contratación laboral, al corte de diciembre del 2019, el beneficio a empleados represento el 9,65% para el año 2019 y un 10,36% para el año 2018 para una variación del 43,53%, de reducción en pesos de \$4.937.845.

Impuesto a los Excedentes:

Descripción Magnitud Contable	2019	2018	Variación	%
Impuesto a los Excedentes	1.525.526	13.707.603	-12.182.077	- 88,87

Con una ponderación del 0,67 % de las acreencias, esta magnitud por valor de \$1.525.526, está provisión, se vio beneficiada para su cálculo del impuesto a los excedentes por los siguientes motivos:

- 1-Por prudencia la administración de la fundación, decidió, realizar planeación fiscal sobre este rubro.
- 2- El cálculo de provisión, se pudo realizar para el año 2019, como entidad del Régimen Tributario Especial, según calificación que obtuvimos, como consta Resolución N°2020005243639300010 del 16 de enero del 2020, y actualización del RUT, realizada por la administración de impuestos DIAN.

En que nos favorece, esta calificación:

- 1- Mejorar el Flujo de caja de nuestra Fundación para este periodo, porque lograremos re direccionar, en un 88,87%, recursos, es decir, alrededor de \$12.182.077, de este rubro, para que se aplique en beneficio a los programas de la fundación, apuntando al cumplimiento de la actividad meritoria de la Fundación Social Transforma.
- 2- Nos permite nuevamente, Certificar las donaciones que recibimos, para que los donantes puedan hacer uso de los beneficios tributarios como los contempla la normatividad actual vigente.

Seguridad Social y Parafiscales:

Corresponde al 5,16% 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 administradoras del 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha	Diciembre 2014
Versión	01
Realiza	Giovanni Ávila
Hoja #	8 de 13

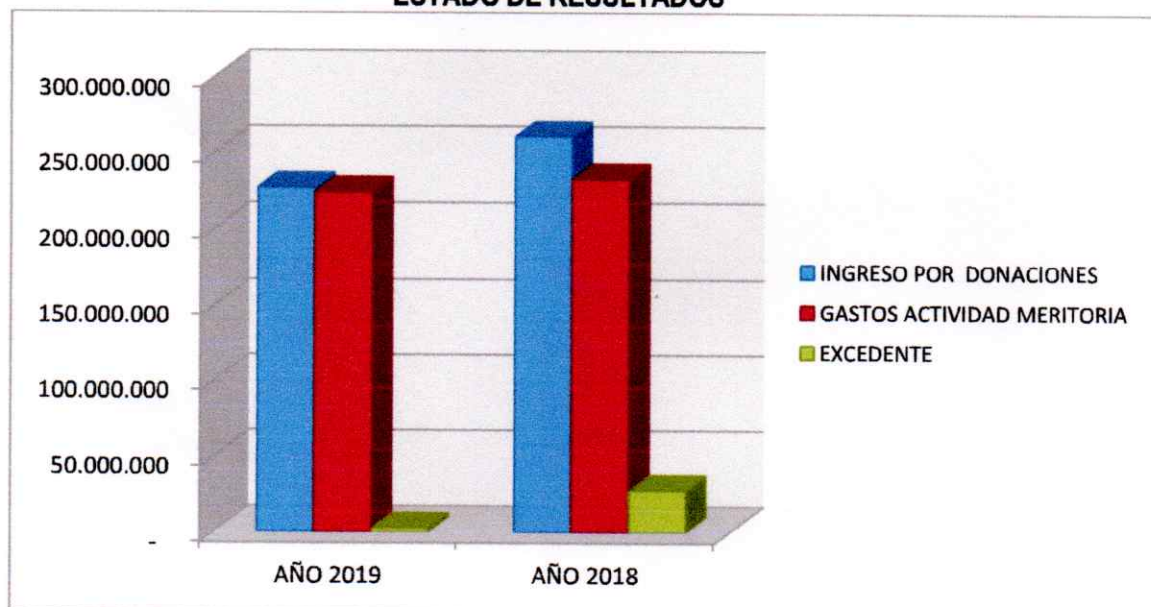
Descripción Magnitud Contable	2019	2018	variación	%
SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	-3.072.607	-3.048.200	-24.407	0,80
APORTES FONDOS DE PENSIONES	-1.402.204	-1282300	-119.904	9,35
APORTES A E.P.S.	-1.260.504	-1001900	-258.604	25,81
APORTES RIESGOS LABORALES	-46.200	-42200	-4.000	9,48
APORTES PARAFISCALES CCF-ICBF-SENA	-363.700	-721.800	358.100	-49,61

Nota 4: Patrimonio o (Activo Neto ESAL)

Representa el 81,69 % de la estructura financiera de la entidad para el año 2019, conteniendo el 1.21% de excedente logrado para la vigencia 2019 es decir \$2.739.480, comparados contra el 72,48% para el año 2018.

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, que es inembargable, lo constituye los excedentes para reinversión, en el desarrollo de las Actividades Meritorias del objeto social de la FUNDACION. Se reinvertieron los excedentes año 2018, según Acta, en los programas de la fundación el 100%, según evaluados los requisitos para su aplicación, en los programas de Corazón a Corazón y ABBA de nuestra Sede en Siloe. Y de los Excedentes del año 2017, se sigue aplicado en alquiler sede Siloe, según instrucciones, pero aún hay saldo de \$11.530.539, De los Excedentes acumulados se provisionaron \$39.991.022, para la consecución de compra de la sede en Siloe.

ESTADO DE RESULTADOS



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha	Diciembre 2014
Versión	01
Realiza	Giovanni Ávila
Hoja #	9 de 13

CONCEPTOS	AÑO 2019	AÑO 2018	VARIACION	%
INGRESO POR DONACIONES	226.634.397	260.336.406	-33.702.009	-12,95
GASTOS ACTIVIDAD MERITORIA	223.894.917	232.505.816	-8.610.899	-3,70
EXCEDENTE	2.739.480	27.830.590	-25.091.110	-90,16

INGRESOS

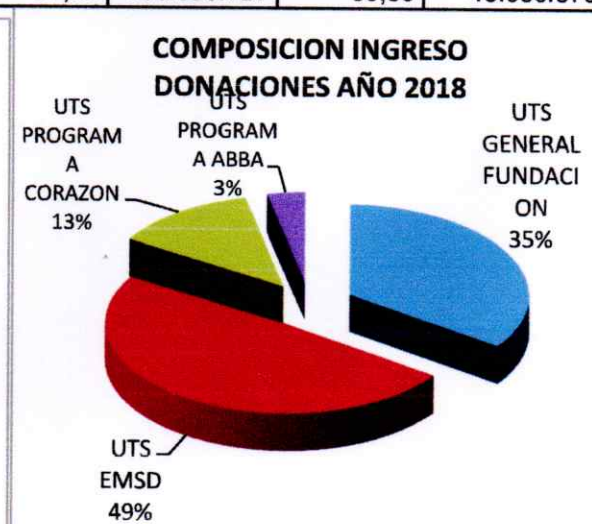
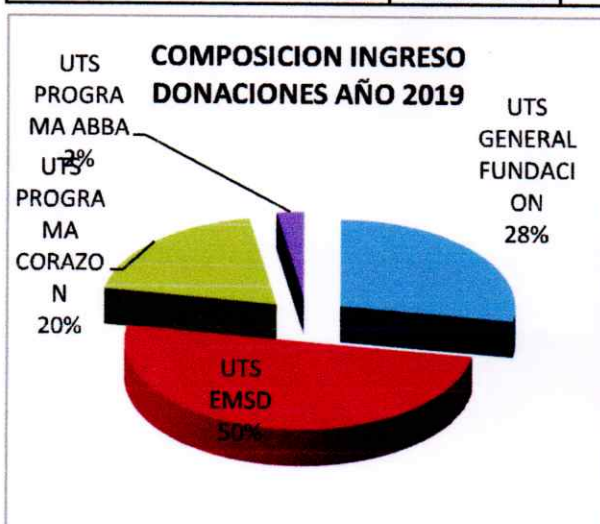
El Estado de Resultados con corte al 2019 y su comparativo con año 2018, registró los siguientes valores:

Para el año 2019 obtuvo Ingresos totales de \$226.634.397, comparados con \$260.336.406, Ingresos totales para el año 2018, para una reducción del 12,95%, una variación de \$33.702.009.

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 2019 los ingresos operacionales representaron el 97,06% del ingreso total y para el año 2018 representaron el 99,88%, para una variación de reducción del 15.4%.

Descripción Magnitud Contable	AÑO 2019	ANALISIS VERTICAL	AÑO 2018	ANALISIS VERTICAL	ANALISIS HORIZONTAL	
	ENERO-DIC	%	ENERO-DIC	%	VARIACION	%
INGRESOS						
INGRESOS OPERACIONALES	219.978.357	97,06	260.036.727	99,88	40.058.370	-15,4



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

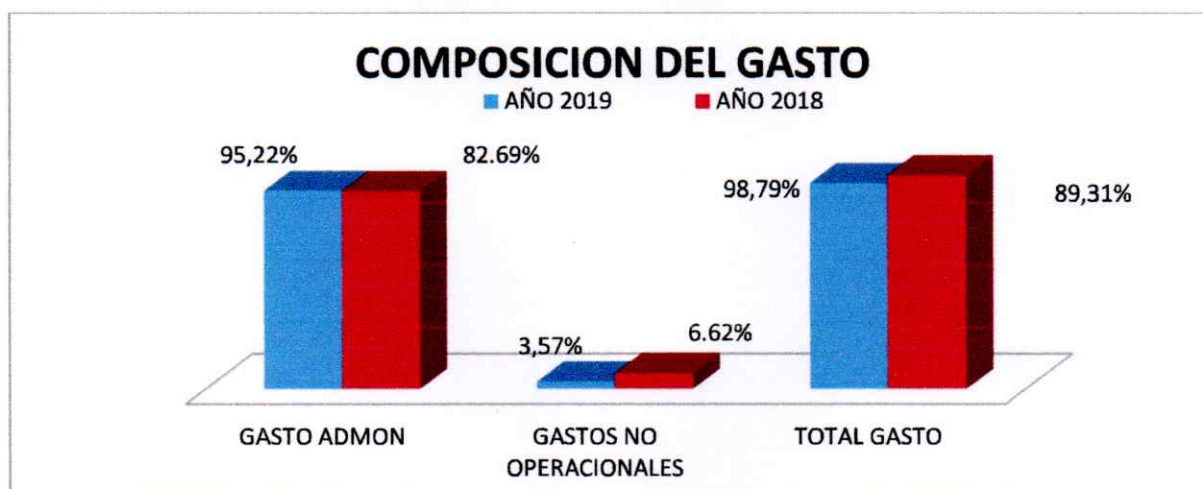
Fecha	Diciembre 2014
Versión	01
Realiza	Giovanni Ávila
Hoja #	10 de 13

Unidad Gestión de Recurso	AÑO 2019	AÑO 2018	VARIACION	%
UTS GENERAL FUNDACION **	60.852.922	89.905.571	-29.052.649	(32,31)
UTS EMSD	110.394.543	127.543.984	-17.149.441	(13,45)
UTS PROGRAMA CORAZON	43.118.702	33.587.172	9.531.530	28,38
UTS PROGRAMA ABBA	5.612.190	9.000.000	-3.387.810	(37,64)
TOTAL DONACIONES	219.978.357	260.036.727	-40.058.370	(15,40)
PROMEDIO	18.331.530	21.669.727	-3.338.198	(15,40)

**Donación Alemania \$12.209.000

GASTOS

En el año 2019 representaron el 98,79% del ingreso es decir \$223.894.917, y corresponden a las erogaciones directamente relacionadas con la dirección y planeación de las actividades establecidas en la Entidad para el desarrollo de la Actividad Meritoria de la Fundación.



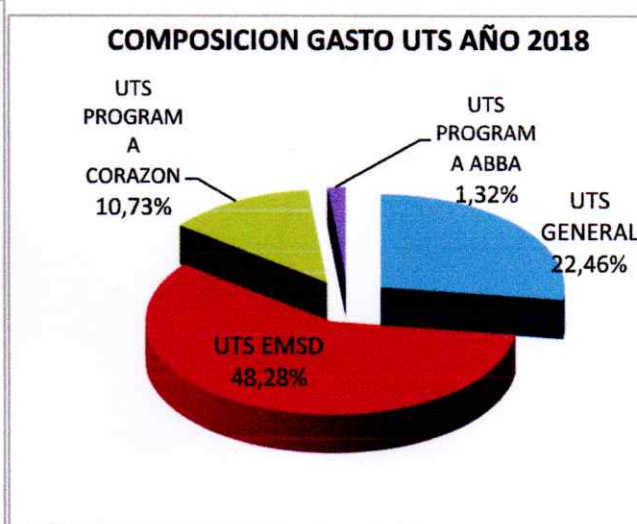
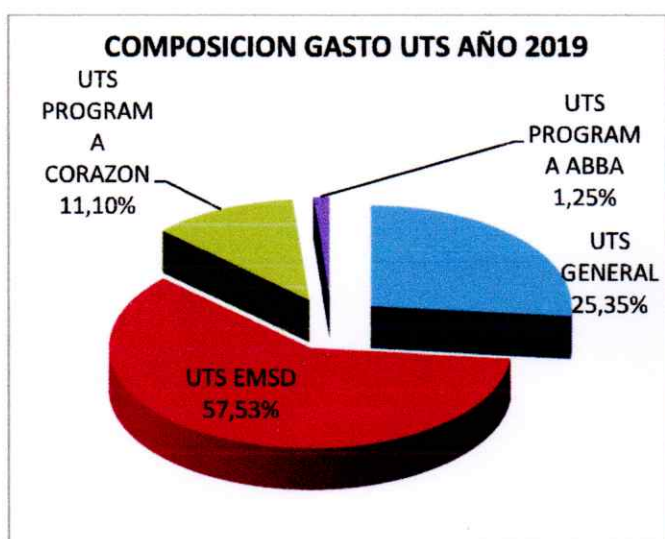
GASTOS	AÑO 2019	%	AÑO 2018	%	VARIACION	%
GASTO ADMON	215.798.000	95,22	215.262.072	82,69	535.928	0,25
GASTOS NO OPERACIONALES	8.096.917	3,57	17.243.744	6,62	9.146.828	53,04
TOTAL GASTO	223.894.917	98,79	232.505.816	89,31	8.610.899	-3,70
PROMEDIO GASTOS	18.657.910	8,48	19.375.485	9,95	717.575	-3,70

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha	Diciembre 2014
Versión	01
Realiza	Giovanni Ávila
Hoja #	11 de 13

Nota 6. Gastos de administración

De los registros relacionados, para el año 2019, la ponderación de los gastos de Administración constituyeron el 95,22%, y los Gastos no operacionales representaron el 3,57%, comparados con el año 2018, periodo en que los gastos de administración representaron el 82,69% hubo una variación del 0,25% de reducción.



COMPOSICION GASTO UTS	AÑO 2019	%	AÑO 2018	%	VARIACION	%
UTS GENERAL	57.419.076	25,34	58.392.641	22,46	973.565	-1,67
UTS EMSD	130.382.445	57,53	125.543.656	48,28	4.838.789	3,85
UTS PROGRAMA CORAZON	25.154.755	11,10	27.901.495	10,73	2.746.740	-9,84
UTS PROGRAMA ABBA	2.841.724	1,25	3.424.280	1,32	582.556	-17,01
TOTAL GASTO ADMINISTRATIVO	215.798.000	95,22	215.262.072	82,78	535.928	0,25

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha	Diciembre 2014
Versión	01
Realiza	Giovanni Ávila
Hoja #	12 de 13

Agrupar los siguientes conceptos más representativos según relación:

GASTOS ADMINISTRACION	AÑO 2019	%	AÑO 2018	%	VARIACION	%
GASTO PERSONAL (a)	157.248.940	69,38	178.401.871	68,53	21.152.931	-12
HONORARIOS (b)	18.438.960	8,14	7.937.059	3,05	10.501.901	132
ARRENDAMIENTO	6.147.150	2,71	-	-	6.147.150	100
ASEO	855.730	0,38	50.000	0,02	805.730	100
SERVICIOS TEMPORALES	200.000	0,09	-	-	200.000	100
CONTRIBUCION Y AFILIACION	-	-	497.000	-	-497.000	-100
FLETES	145.000	0,06	200.000	0,08	-55.000	0,00
ACUEDUCTO	-	-	-	-	-	-
ALCANTARILLADO	1.582.022	0,70	475.170	0,18	1.106.852	232,94
ENERGIA ELECTRICA	1.884.901	0,83	251.931	0,10	1.632.970	100,00
TELEFONIA FIJA	580.696	0,26	573.552	0,22	7.144	1,25
CELULAR	849.944	0,38	-	-	849.944	100,00
OTROS SERVICIOS	1.410.127	0,62	1.503.952	0,58	-93.825	-6,24
GASTOS LEGALES	799.000	0,35	1.044.450	0,40	-245.450	-23,50
MANTENIMIENTO Y REPARAC	240.000	0,11	-	-	240.000	100,00
ADECUACION E INSTALACION	683.040	0,30	100.000	0,04	583.040	100,00
DEPRECIACION	1.064.697	0,47	1.810.605	0,70	-745.908	-41,20
GASTOS VIAJES	-	-	-	-	-	0,00
LIBROS PERIODICOS	-	-	-	-	-	-
SUSCRIPC	254.305	0,11	-	-	254.305	0,00
ELEMENTOS ASEO-CAFETERIA	1.829.778	0,81	744.613	0,29	1.085.165	145,74
UTILES Y PAPELERIA (e)	4.355.295	1,92	5.795.083	2,23	-1.439.788	-24,84
FOTOCOPIAS	262.500	0,12	254.570	0,10	7.930	3,12
MEDICAMENTOS	24.000	0,01	86.000	0,03	-62.000	-72,09
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	120.000	0,05	-	-	120.000	100,00
FERRETERIA	63.849	0,03	11.000	0,00	52.849	100,00
TAXIS Y BUSES (d)	5.365.877	2,37	5.954.100	2,29	-588.223	-9,88
CASINO Y RESTAURANTE (c)	6.261.736	2,76	6.539.323	2,51	-277.587	-4,24
PARQUEADEROS	37.000	0,02	26.800	0,01	10.200	100,00
DIVERSOS	5.093.454	2,25	3.004.993	1,15	2.088.461	69,50
TOTAL	215.798.000	95,22	215.262.072	82,69	535.928	0,25
PROMEDIO	17.983.167	-	14.396.628	-	3.586.539	24,91

(a)GASTOS DE PERSONAL: Representan el 69,38% del gasto para el 2019, y el 68,53%, para el año 2018, con una reducción del 12%, variación de \$21.152.931, Esta variación se debe a personal de planta que se retiro para el corte del periodo evaluado. 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.

 FUNDACIÓN SOCIAL TRANSFORMA Transformando vidas desde el corazón NIT. 900094210-8	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha	Diciembre 2014
		Versión	01
		Realiza	Giovanni Ávila
		Hoja #	13 de 13

(b) Honorarios \$18.438.960: Con el 8,14%, Comprende el pago de Asesores profesionales contratados por la Fundación para misiones específicas: Directora Ejecutiva Temporal \$12.312.000, Revisoría Fiscal por \$4.926.960; y el saldo restante acumulado anual \$1.200.000, honorarios para Asesores, con el propósito de gestionar el trámite relativo a calificación de la fundación al RTE ante la DIAN.

(c) Casino y Restaurantes \$6.261.736: Representaron el 2,76%, es la alimentación, refrigerios, y mercados gestionados para los diferentes proyectos de los programas de la Fundación, registra en el 1,72% de su valor, que corresponde a \$3.904.682, para los terceros más representativos ALMACENES ÉXITO \$1.362.849; Merca Fruver \$1.411.179; ALMACENES D1 \$811.154, Almacenes la 14 \$319.500; y el saldo restante \$2.357.054; que corresponde al 1,04% para 33 terceros con un promedio de \$71.426.

(d) Taxis y Buses \$5.365.877: Con el 2,37 % registra los valores de auxilios de transportes para el personal en programa de voluntariado, de los cuales \$3.694.500, principalmente corresponde en transportes de gestión para el tercero Coordinador de Proyectos en la Sede Siloe, que represento el 1.68%, el saldo restante \$1.671.377, con una ponderación de 0.69%, para 23 terceros, para un promedio de \$72.669, direccionado en diligencias varias para gestión en coordinación de los programas en las UTS, y diversas actividades para alcances sociales con propósito evangelísticos.

(e) Útiles y Papelería \$4.352.295: Represento el 1,92% para el año 2019 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 24,84%, 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: Utería con el 1.12% con los terceros más representativos, Dolarcity \$1.445.800; Nueva Atenas \$567.000, almacenes LA 14 con \$444.570; y el saldo restante \$1.894.925, que corresponde al 0.80%, lo componen 28 terceros con un promedio de \$67.676, para el año evaluado.

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Santiago de Cali, Marzo 2 de 2020

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 2019 y 2018 y su correspondiente Estado de Resultados Integrales al 31 de diciembre del año 2.019 y 2.018, 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.

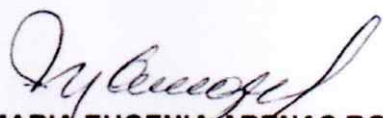
Una auditoria conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditorio, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados 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 la 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 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 2.019 y 2.018, 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