

CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y EL CONTADOR DE LA FUNDACION

09 de Marzo de 2020.

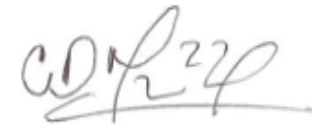
A la **Junta Directiva** de la
FUNDACIÓN CALIDAD SUPERIOR.

Los suscritos Representante Legal y Contador de **FUNDACIÓN CALIDAD SUPERIOR**, certificamos que los estados financieros de la Fundación al 31 de Diciembre de 2019 y al 31 de Diciembre 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 al 31 de Diciembre de 2019 y al 31 de Diciembre 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 al 31 de Diciembre de 2019 y al 31 de Diciembre 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 al 31 de Diciembre 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.



Ana María Araujo T.
52.996.551 de El Tambo
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

AL 31 de Diciembre de 2019

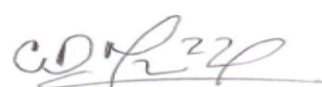
(Valores expresados en pesos colombianos)

Notas	DICIEMBRE 2019.	%	DICIEMBRE 2018.	%	Variación
ACTIVO					
CORRIENTES					
Disponible	287,465,268.00	14%	228,459,029.00	13%	59,006,239.00
Deudores	1,250,843,421.00	61%	1,087,689,931.00	62%	163,153,490.00
Anticipos y Avances	241,025,627.00	12%	209,587,502.00	12%	31,438,125.00
Total Activo Corriente	1,779,334,316.00	87%	1,525,736,462.00	87%	253,597,854.00
Propiedad Planta y Equipo					
Costo	335,726,573.00	16%	291,936,150.00	17%	43,790,423.00
Menos Depreciación Acumulada	76,500,156.00	4%	66,521,875.00	4%	9,978,281.00
Total Propiedad Planta y Equipo	259,226,417.00	13%	225,414,275.00	13%	33,812,142.00
Total Activo No Corriente	259,226,417.00	13%	225,414,275.00	13%	33,812,142.00
TOTAL ACTIVOS	2,038,560,733.00	100%	1,751,150,737.00	100%	287,409,996.00

PASIVO					
CORRIENTES					
Obligaciones con Particulares	14,092,955.00	1%	13,816,623.00	1%	276,332.00
Contratistas	40,752,135.00	2%	39,131,853.00	2%	1,620,282.00
Costos y Gastos por pagar	6,219,593.00	0%	6,097,640.00	0%	121,953.00
Impuestos, gravámenes y tasas	4,273,180.00	0%	2,661,755.00	0%	1,611,425.00
TOTAL PASIVOS	65,337,863.00	3%	61,707,871.00	4%	3,629,992.00

PATRIMONIO					
Capital social	215,698,595.00	11%	215,698,595.00	12%	-
Resultado del Ejercicio	283,780,004.00	14%	353,428,322.00	20%	- 69,648,318.00
Resultado de Ejercicios Anteriores	1,473,744,271.00	72%	1,120,315,949.00	64%	353,428,322.00
TOTAL PATRIMONIO	1,973,222,870.00	97%	1,689,442,866.00	96%	283,780,004.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,038,560,733.00	100%	1,751,150,737.00	100%	287,409,996.00


Ana María Araujo T.
 52.996.551 de El Tambo
 Representante Legal


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

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

AL 31 de Diciembre de 2019

(Valores Expresados en pesos colombianos)

	Notas	DICIEMBRE 2019	%	DICIEMBRE 2018	%
INGRESOS OPERACIONALES		998,279,474	100%	1,913,940,419	100%
COSTO DE VENTA		554,132,575	56%	1,231,405,722	123%
UTILIDAD BRUTA		444,146,899	44%	682,534,697	42%
GASTOS OPERACIONALES					
Administración		130,783,010	13%	272,464,605	27%
depreciaciones		14,314,640	1%	29,822,167	3%
Ventas					
UTILIDAD OPERACIONAL		299,049,249	30%	380,247,925	11%
INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES					
Gastos no Operacionales		12,536,277	1%	26,117,243	3%
Gastos de Intereses		3,614,088	0%	7,529,349	1%
Otros Ingresos		3,629,935	0%	7,562,364	1%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		286,528,819	29%	354,163,697	10%
Provisión de Impuesto de Renta y Complementarios		2,748,815	0%	735,375	0%
UTILIDAD NETA		283,780,004	28%	353,428,322	35%


Ana María Araujo T.
 52.996.551 de El Tambo
 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 PERIODO 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	283,780,004
Gastos e (Ingresos) que no afectaron el Capital de trabajo	
Depreciación	9,978,281
Revalorización del Patrimonio	
Recursos Financieros Generados por la Operación en el año	293,758,285
RECURSOS FINANCIEROS GENERADOS POR OTRAS FUENTES	
Aumento en Capital Social	0
Recursos Financieros Generados por Otras Fuentes en el año	0
RECURSOS FINANCIEROS UTILIZADOS	
Aumento de Propiedad Planta y Equipo	43,790,423
Disminución de Excedentes de Ejercicios Anteriores	0
Recursos Financieros Utilizados en el año	43,790,423
AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO	249,967,862
DISCRIMINACIÓN DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN EL ACTIVO CORRIENTE	
CORRIENTES	
Disponible	59,006,239
Deudores	163,153,490
Inventarios	31,438,125
Total Activo Corriente	253,597,854
AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN EL PASIVO CORRIENTE	
CORRIENTES	
Obligaciones con Particulares	276,332
Contratistas	1,620,282
Costos y Gastos por pagar	121,953
Impuestos, gravámenes y tasas	1,611,425
Total Pasivo Corriente	3,629,992
TOTAL AUMENTO DEL CAPITAL DE TRABAJO	249,967,862


Ana María Araujo T.
52.996.551 de El Tambo
Representante Legal


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

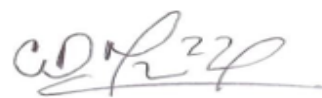
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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	283,780,004
Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo	
Depreciación de Activos Fijos	9,978,281
Subtotal Efectivo Generado por la Operación	293,758,285
CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL	
(Aumento) Disminución en Deudores	- 163,153,490
(Aumento) Disminución en Inventarios	- 31,438,125
(Aumento) Disminución de Obligaciones con Particulares	276,332
(Aumento) Disminución de Contratistas	1,620,282
(Aumento) Disminución de Costos y Gastos por Pagar	121,953
(Aumento) Disminución de Impuestos Gravámenes y Tasas	1,611,425
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	- 190,961,623
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
(Aumento) Disminución en Propiedad Planta y Equipo	- 43,790,423
TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSIÓN	- 43,790,423
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Aumento (Disminución) de Capital	-
Aumento (Disminución) de Reservas	-
Aumento (Disminución) de Excedentes Ejercicios Anteriores	-
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-
AUMENTO DEL EFECTIVO	59,006,239
EFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO	
Disponible	228,459,029
SALDO FINAL DE EFECTIVO	287,465,268


Ana María Araujo T.
 52.996.551 de El Tambo
 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 Y AL 31 DE DICIEMBRE 2018.

	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
POSICIÓN FINANCIERA		
ACTIVOS OPERACIONALES (Act. Ctes + Act Fijo)	2,038,560,733	1,751,150,737
INGRESOS OPERACIONALES	998,279,474	1,913,940,419
CAPITAL DE TRABAJO (ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE)	1,713,996,453	1,464,028,591
PRUEBA ACIDA ((ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIO) / PASIVO CORRIENTE))	23.5	21.3
RAZÓN CORRIENTE (ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE)	27.2	24.7
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO (PASIVO TOTAL / ACTIVO TOTAL) x 100	3.21%	3.52%
TOTAL PATRIMONIO (EXPRESADO EN S.M.M.L.V 2010)	1,973,222,870 3,684	1,689,442,866 3,154
RENTABILIDAD		
MARGEN BRUTO (UTILIDAD BRUTA / VENTAS) x 100	44.49%	41.85%
MARGEN NETO (UTILIDAD NETA / VENTAS) x 100	28.43%	35.40%
RENTABILIDAD DEL ACTIVO (UTILIDAD NETA / TOTAL ACTIVO) x 100	13.92%	20.18%
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO (UTILIDAD NETA / PATRIMONIO) x 100	14.38%	20.92%


Ana María Araujo T.
 52.996.551 de El Tambo
 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 CALIDAD SUPERIOR**, se constituyó por escritura número 1211, del 08 abril 1997 notaria catorce de Cali, debidamente inscrita en la Cámara de Comercio de Cali el 21 de abril de 1997 bajo el No. 960 del Libro I, República de Colombia.

La duración de la FUNDACION es indefinida.

La **FUNDACION CALIDAD SUPERIOR** es una fundación sin ánimo de lucro, diferente de aquellas contempladas en el artículo 23 del Estatuto Tributario, cuyo objeto social principal y recursos están destinados a programas de desarrollo social y cultural, por tanto, tendrá la calidad de contribuyente del régimen tributario especial, dando certeza que sus actividades son de interés general, y sus excedentes son reinvertidos totalmente en la actividad de su objeto social, de conformidad con el artículo 19 del Estatuto Tributario, artículo 1° del Decreto Reglamentario 4400 de 2004 y Decreto 640 de 2005.

Objeto Social

El objeto social de la fundación es promover la conservación de la biodiversidad de impulsar su desarrollo sostenible en pro de las comunidades urbanas y rurales del país mediante el uso adecuado de los recursos naturales, buscando el equilibrio entre la integración ambiente-comunidad y estado; como también de promover y propiciar el desarrollo social, económico, cultural, académico y comercial de los habitantes de las comunidades Latinoamericanas.

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

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 las 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.

	2018
Efectivo en Caja	65.225.550
Bancos y Corporaciones.	163.233.479
Total	228.459.029

3. Deudores

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

	2019
Alcaldia Santiago de Cali	63.041.435
Contraloria	151.363.000
Gobernacion del valle	868.867.698
Alcaldia de Yumbo	112.772.782
Alcaldia de Tulua	54.798.506
Total	1.250.843.421

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.

	2019	2018
Equipo de Oficina	285.367.587	248.145.728
Equipo de Cómputo y Comunicación	50.358.986	43.790.423
TOTAL	335.726.573	291.936.150
Menos Depreciación Acumulada	76.500.156	66.521.875
Total	259.226.417	225.414.275

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	2019
Giovanny Giron	8.049.959
Olga Maria Ospina	4.553.862
Luis Mosquera	1.489.134
Total	14.092.955

6. Contratistas

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

	2019
Giovanny barona	17.273.608
Angelica Cobo	8.253.875
Juan Carlos Payan	6.740.300
Victoria Uribe	8.484.352
Total	40.752.135

7. Costos y Gastos por Pagar

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

	2019
Vega y suministros	3.137.630
Papeleria andina	3.081.963
Total	6.219.593

8. Gastos de administración

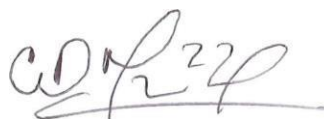
Los gastos administrativos comprendían lo siguiente al 31 de Diciembre de 2019:

	2019
Capacitaciones	30,021,005
Honorarios	18,126,555
Arrendamiento	5,841,322
Seguros	4,066,788
Servicios	51,690,724
Gastos Legales	368,632
Mantenimiento y Reparaciones	3,302,831
Gastos de Viaje	3,707,898
Depreciaciones	14,314,640
Diversos	13,655,236
Total	145,097,650

9. Gastos no Operacionales

Los gastos no operacionales comprendían lo siguiente al 31 de Diciembre de 2019:

	2019
Gastos bancarios	9.298.805
4*1000	2.276.758
Intereses	3.614.088
Otros	960.714
Total	16.150.365



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