

FUNDACION PROMOCION Y GESTION SOCIAL PGS
NIT 900 188 162 7
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE 2018

ACTIVO

Activos Corrientes		
Efectivo y Equiv. Al Efectivo		
Caja	\$	221.358.260
Bancos	\$	321.640.347
Total disponible	\$	542.998.607
Inversiones	\$	-
Derechos Fiduciarios	\$	-
Fideicomisos de Inversión	\$	-
Deudores	\$	
Clientes	\$	31.446.698
Anticipos y avances	\$	63.995.817
Depositos	\$	-
Anticipos de impuestos y contribucio	\$	68.637.331
Otras cuentas por cobrar	\$	105.937.200
Inventarios	\$	209.000.000
Total Deudores	\$	479.017.046
	\$	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$	1.022.015.653
Activos Fijos		
Equipo de Oficina	\$	5.001.746
Equipo de Computacion	\$	2.139.800
Muebles y Enseres	\$	3.342.735
Equipo de Transporte	\$	41.564.500
Depreciación acumulada	\$	-3.370.947
Total Activos fijos Neto	\$	
Diferidos	\$	-
Gastos pagados por anticipado	\$	-
Cargos diferidos	\$	-
Total Activos Diferidos	\$	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$	48.677.834
TOTAL ACTIVOS	\$	1.070.693.487

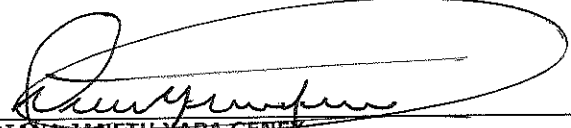
PASIVO


Pasivos Corrientes		
Obligaciones Financiera	\$	-
Costos y gastos por pagar	\$	111.342.756
Retenciones por pagar	\$	5.061.583
Retenciones y aportes de nomina	\$	440.360
Acreedores Varios	\$	115.196.518
Impuestos, Gravámenes y Tasas	\$	71.827.449
Obligaciones laborales	\$	2.879.346
Pasivos Estimados Industr y Ccio	\$	8.121.073
Pasivos Estimados Industr y Renta	\$	35.000.000
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$	349.869.085
Ingresos recibidos para terceros	\$	-
TOTAL PASIVO	\$	349.869.085

PATRIMONIO

Capital Social		
Fondo Social	\$	230.600.000
Reserva Asignaciones permanentes	\$	-
Reserva Legal	\$	281.940.557
Resultados de ejerc. Anteriores	\$	-
Resultados del Ejercicio	\$	208.283.845
TOTAL PATRIMONIO	\$	720.824.402
TOTAL PAS. + PATRIM.	\$	1.070.693.487


NORMA CONSTANZA LOIZA ANGARITA
 CC 67.019.390
 Representante Legal


DIANA JANETH YARA GENES
 C.C 31.534.457
 CONTADOR
 T.P 100148-T


NELSON ENRIQUE LUENGAS
 REVISORA FISCAL
 T.P 104218 - T

FUNDACION 'PROMOCION Y GESTION SOCIAL-PGS
NIT 900188162 7
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
A 31 DE DICIEMBRE 2018

INGRESOS OPERACIONALES

Servicios Sociales

Servicios Sociales \$ 2.476.156.857

Costos de prestacion de servicios

Imputados a la actividad \$ 2.145.819.986

INGRESOS BRUTOS OPERACIONALES \$ 330.336.871

Costos y gastos Operacionales

Gastos de personal \$ 19.917.718

Honorarios 6.336.000

impuestos \$ 622.443

Arrendamientos \$ 1.260.000

Seguros \$ 2.472.920

Servicios \$ 8.313.017

Gastos legales \$ 9.523.860

Mantenimiento y Reparaciones \$ 100.000

Adecuacion e Instalacion \$ 312.206

Gastos de viaje \$ 1.461.558

Depreciaciones \$ 1.619.404

Diversos \$ 12.616.013

Operacionales de Venta \$ 311

Total gastos operacionales \$ 64.555.450

UTILIDAD ó (PERDIDA) OPERACIONAL \$ 265.781.421

Ingresos no Operacionales

Financieros \$ -

Gastos no operacionales \$ 57.497.576

Financieros \$ 24.146.672

Descuentos Cciales no Condiciones \$ 3.517.466

Extraordinarios \$ 29.382.035

Gastos diversos \$ 451.403

EXCEDENTE ó (PERDIDA) NO OPERACIONAL \$ 57.497.576

EXCEDENTE ó (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS \$ 208.283.845

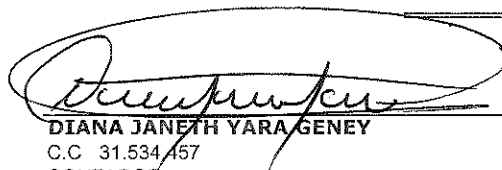
IMPUESTO DE RENTA 0,00 \$ 35.000.000

IMPUESTO DEL CREE 0,00 \$ -

UTILIDAD DEL EJERCICIO \$ 173.283.845



NORMA CONSTANZA LOAIZA ANGARITA
 CC 67.019.390
 Representante Legal



DIANA JANETH YARA GENEY
 C.C 31.534.457
 CONTADOR
 T.P 100148-T



NEILSON ENRIQUE LUENGAS
 REVISORA FISCAL
 T.P 104218 - T

INFORMACION FINANCIERA AÑO 2017 Y 2018

E N T E

	FUNDACION PROMOCION SOCIAL 2017	FUNDACION PROMOCION SOCIAL 2018
<i>ACTIVO CORRIENTE</i>	1.017.734.591	1.022.015.653
<i>ACTIVO TOTAL</i>	1.023.124.594	1.070.693.487
<i>PASIVO CORRIENTE</i>	384.718.910	349.869.085
<i>PASIVO TOTAL</i>	488.871.517	349.869.085
<i>PATRIMONIO</i>	534.253.077	720.824.402
<i>UTILIDAD OPERACIONAL</i>	59.826.945	265.781.421
<i>GASTOS FINANCIEROS</i>	318.000	4.210.743

	2.017	2.018
<i>CAPITAL DE TRABAJO = ACT. CTE - PAS. CTE</i>	633.015.681	672.146.568
<i>INDICE DE LIQUIDEZ = $\frac{ACTIVO CORRIENTE}{PASIVO CORRIENTE}$</i>	2,65	2,92
<i>INDICE DE ENDEUDAMIENTO = $\frac{PASIVO TOTAL}{ACTIVO TOTAL}$</i>	0,48	0,33
<i>RAZON COBERTURA DE INTERESES = $\frac{UTILIDAD OPERACIONAL}{GASTO INTERESES}$</i>	188,14	63,12
	2.017	2.018
<i>RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO = $\frac{UTILIDAD OPERACIONAL}{PATRIMONIO}$</i>	0,11	0,37
<i>RENTABILIDAD DEL ACTIVO = $\frac{UTILIDAD OPERACIONAL}{ACTIVO TOTAL}$</i>	0,06	0,25



NOTA No. 1 - ENTE ECONOMICO

La "FUNDACION PROMOCION Y GESTION SOCIAL - PGS" es una entidad sin animo de lucro establecida de acuerdo con las normas y leyes colombianas, mediante documento privado del 13 de noviembre de 2007 e Inscrita en Cámara de Comercio de Cali el 4 de diciembre de 2007 bajo el No 3779 del libro 1. Su domicilio social principal está ubicado en la ciudad de Cali - valle. A diciembre 31 de 2018 y 2017; su capital social estaba representado por los aportes de personas naturales de nacionalidad colombiana. Al cierre de los ejercicios 2018-2017 no se hallaba bajo la inspección o control de ningún organismo oficial.

Su objeto social principal consiste en prestación de servicios comunitarios, encaminadas a las actividades de salud, educación, deporte, Cultura y a programas de desarrollo social

NOTA No. 2 – BASE DE PREPARACION

a) Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

Las NCIF aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales. Durante el 2015 la Entidad trabajó en el balance de transición hacia las NCIF y a partir del 2016 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

Hasta el 31 de diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993 y el decreto 4400 de diciembre 30 2004.

La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

b) Bases de medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

d) Uso de estimaciones y juicios

CRA 37 N 7 05 CALI
3375302 3178302803
Fundación pgs@hotmail.com



La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

e) Modelo de Negocio

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

No obstante lo anterior posee instrumentos que por su característica de flujos de efectivo en cuanto a inversiones tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la administración, sea mantenerlas en el tiempo.

f) Importancia relativa y materialidad

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

En la preparación y presentación de los estados financieros individuales, la materialidad de la cuantía se determinó con relación con las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere 1% de los ingresos ordinarios brutos.

NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NCIF, a menos que se indique lo contrario.

a) Moneda extranjera; Las transacciones en moneda extranjera son trasladadas a pesos colombianos usando la tasa de cambio prevaleciente en la fecha de la transacción.

b) Instrumentos financieros

- **Efectivo y equivalente de efectivo;** El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos. Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.
- **Activos financieros** En su reconocimiento inicial los activos financieros se miden al valor razonable; adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo a su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado.

- **Cuentas por cobrar;** Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Periódicamente y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.
- **Baja en cuentas,** Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:
 - ✓ Expiran los derechos contractuales que la Entidad mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o
 - ✓ Cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.
- **Pasivos financieros;** Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

c). Propiedad, planta y equipo

- **Reconocimiento y medición** Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento.

La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

- **Depreciación**

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero (\$0) en los casos en que la Administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor previamente establecido o pactado para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el periodo por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior.

Para efectos de cada cierre contable, la Entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado.

Si existen evidencias de deterioro, la Entidad analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un elemento de propiedades, planta y equipo, la Entidad estima el valor recuperable del activo y lo reconoce en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en períodos anteriores, y ajustan en consecuencia los cargos futuros en concepto de su amortización.

En ningún caso la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.

d) Activos intangibles

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro.

Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 10 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o Norma Legal, y sólo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así lo indique necesario.

La amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos, en las cuentas de resultados.

No se considerará ningún activo intangible como de vida útil indefinida.

- Amortización

El valor sujeto a amortización está representado por el costo histórico del activo o el valor que lo sustituya, menos su valor residual.

La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado.

El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del estado de resultados.

Para reconocer la pérdida por deterioro, el valor en libros de los intangibles es reducido a través del uso de una cuenta de deterioro y la pérdida es reconocida en resultados.

e) Activos no financieros

Para mantener los activos no financieros contabilizados por un valor que no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el valor por el que se puede recuperar a través de su utilización continua o de su venta, se evalúa en cada fecha de cierre de los estados financieros individuales o en cualquier momento que se presenten indicios, si existe evidencia de deterioro.

Si existen indicios se estima el valor recuperable del activo, el cual se mide al mayor entre el valor razonable del activo menos el costo de venderlo y el valor en uso; si el valor en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro.

La pérdida por deterioro del valor se reconoce inmediatamente en el estado de resultados.

f) Beneficios a los empleados

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados y se dividen en:

- Beneficios a empleados corto plazo

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes a la seguridad social y parafiscal a entidades que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados. En la medida que se ejecuta la prestación del servicio.



g) Provisiones

Son pasivos sobre los cuales existe una incertidumbre sobre su cuantía o vencimiento, siempre que esta incertidumbre no afecte la fiabilidad de la medición.

Se reconocerán como provisiones las obligaciones que presenten una probabilidad de sacrificio económico mayor al 50%.

h) Ingresos de Actividades Ordinarias

La fundación Participación y Gestión comunitaria PGS reconoce ingresos procedentes de la prestación de servicios teniendo en cuenta el grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa y se cumplan las siguientes condiciones:

- a. El importe de los Ingresos pueda medirse con fiabilidad.
- b. Es probable que se obtengan los beneficios derivados de la transacción.
- c. El grado de la transacción pueda medirse con fiabilidad.
- d. Costos incurridos y costos para completarla puedan medirse con fiabilidad.

Para estimar el grado de terminación de los Ingresos y costos de terminación se utilizara el método que mida con mayor fiabilidad el trabajo realizado y de acuerdo con lo términos de la negociación, independientemente de la fecha en que se elabora la factura, cuando el contrato o servicio no pueda estimarse con suficiente fiabilidad, se reconocerá ingresos hasta la medida de los costos incurridos.

Al final de cada periodo se reconocerá los costos relacionados con la actividad futura del contrato o servicio como un activo si es probable que dichos costos se recuperen, si no hay recuperación como gasto.

i) Impuestos

- Impuestos sobre la renta

El gasto por impuestos sobre la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto se reconoce en el estado de resultados excepto en la parte que corresponde a partidas reconocidas en la cuenta de otro resultado integral en el patrimonio. En este caso el impuesto es también reconocido en dicha cuenta.

- Impuesto corriente reconocido como pasivo

El impuesto corriente es la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto sobre la renta relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del periodo corriente. Se reconoce como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado; y como un activo si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe del gasto por esos periodos.

El gasto por impuesto sobre la renta corriente, se reconoce en el año, de acuerdo con la depuración efectuada entre la ganancia (pérdida) contable, para determinar la ganancia (pérdida) fiscal, multiplicada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias vigentes, o sobre un sistema de renta especial según la normatividad aplicable.

Su reconocimiento se efectúa mediante el registro de un gasto y un pasivo en las cuentas por pagar denominado impuesto sobre la renta por pagar.

- Impuesto diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los periodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

Se reconoce un activo por impuestos diferidos derivado de diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que se disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales se puedan cargar esas

CRA 37 N 7 05 CALI

3375302 3178302803

Fundación pgs@hotmail.com



diferencias temporarias deducibles, aunque correspondan a diferencias temporarias deducibles relacionadas con inversiones en entidades subsidiarias, sucursales y asociadas, así como con participaciones en acuerdos conjuntos.

Se reconoce un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria imponible, a menos que la diferencia haya surgido por el reconocimiento inicial de una plusvalía o de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y en el momento en que fue realizada no afectó ni a la ganancia contable ni a la ganancia (pérdida) fiscal, aunque corresponda a diferencias temporarias imponibles asociadas con inversiones en entidades subsidiarias, sucursales y asociadas, o con participaciones en acuerdos conjuntos.

Los impuestos diferidos activos y pasivos son compensados cuando existe un derecho legal para compensar impuestos diferidos corrientes contra pasivos por impuestos corrientes y cuando el impuesto diferido activo y pasivo se relaciona a impuestos gravados por la misma autoridad tributaria sobre una misma entidad o diferentes entidades cuando hay una intención para compensar los saldos sobre bases netas.

▪ **Compensación fiscal o tributaria**

Se presentan por el valor neto los activos y pasivos a corto plazo (corrientes) por impuestos, cuando se tiene un derecho legalmente reconocido a compensar dichas partidas frente a la autoridad fiscal, y la intención de liquidar por el valor neto o a realizar el activo y a liquidar el pasivo de forma simultánea.

Se presentan por el neto los activos y pasivos por impuestos diferidos, cuando se tiene un derecho legalmente reconocido a compensar por activos y pasivos a corto plazo por impuestos, y los activos y los pasivos por impuestos diferidos se refieren a impuestos sobre beneficios gravados por la misma autoridad tributaria.

Para sus registros contables y la preparación de los Estados Financieros la FUNDACION PROMOCION Y GESTION SOCIAL aplica los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, prescritos en el Decreto Reglamentario 2649 Y 2650 de 1.993, decreto 4400 de diciembre 30 de 2.004, el decreto 640 del 9 de marzo de 2.005 y las demás normas señaladas por los entes reguladores y organismos que ejerzan su vigilancia, inspección y control.

NOTA No. 4 – EFECTIVO Y EQ. AL EFECTIVO

El saldo del Activo Disponible incluye las siguientes subpartidas:

DETALLE	2018	2017
Caja	221.358.260	189.577.314
Bancos Nacionales	321.640.347	828.157.277
Totales	542.998.607	1.017.734.591

En Colombia, el manejo del efectivo a través de las cuentas bancarias genera un gravamen, por cada retiro que se efectúe, equivalente al 4 por mil el cual no es deducible para efectos del impuesto sobre la renta. Al cierre de 2018 y 2017 no ha tenido equivalentes al efectivo (inversiones de corta duración),

**FUNDACION PROMOCION Y GESTION SOCIAL**

NIT. 900.188.162-7

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS ,2018-2017
(EXPRESADOS EN PESOS)****NOTA No. 5 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

El detalle de la cuenta Deudores a diciembre 31 de 2018:

DETALLE	2018	2017
CLIENTES NACIONALES		
Municipio de Cali		53.730.015
Coldeportes		570.000.000
Fondo Financiero de Proyectos D. Fonalde	29.639.842	29.639.842
Fundacion de Participacion Comunitaria		79.327.731
Sociedad Hotelera Tenquedama	541.589	-
Anticipos		
Impuestos	68.637.331	4.650.880
Anticipos . Proveedores	25.000.000	90.808.809
Anticipos Contratistas	38.995.817	
Otras Cuentas por cobrar	107.202.467	-
Total Deudores	270.017.046	828.157.277

Las cuentas por cobrar a clientes se recaudan oportunamente y por tanto no se ha requerido contabilizar la provisión por cuentas incobrables.

NOTA No. 6: INVENTARIOS

El saldo registrado a diciembre 31 de 2018:

DETALLE	2018	2017
INVENTARIOS		
Proyectos en Ejecucion	209.000.000	-

NOTA No. 7: CUENTAS POR PAGAR

El saldo registrado a diciembre 31 de 2018:

DETALLE	2018	2017
Obligaciones Financieras	-	0
Proveedores	-	14.000.000
Costos y Gastos por pagar	111.342.756	206.027.520
Retención por Pagar	5.061.583	24.604.481
Acreedores Varios	115.196.518	110.012.966
Retención y Aportes de Nomina	440.360	893.667
Impuestos, Gravámenes y Tasas	71.827.449	-
Obligaciones laborales	2.879.346	-
Pasivos Estimados Industr y Ccio	8.121.073	-
Pasivos Estimados Renta	35.000.000	-
Total	349.869.085	355.538.634

NOTA No. 8 INGRESO OPERACIONAL – ACTIVIDAD SERVICIOS COMUNITARIOS.

Los ingresos por las actividades de servicios comunitarios a diciembre 31 de 2018; corresponden al 75% de los ingresos operacionales. A continuación se detallan:

Detalle	2.018	2.017
MUNICIPIO SANTIAGO DE CALI	92.693.278	49.911.765
FUNDACION MUNDIAL AMIGOS DE COLOMBIA	0	10.084.034
FUNDACION PARTICIPACION COMUNITARIA	0	69.579.832
CONSORCIO VALLE AMBIENTAL	0	29.411.765
RECREACION Y DEPORTE POR EL VALLE	0	372.050.000
CORPORACION DEPARTAMNETAL DE RECREACION F	0	-
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMO	732.100.173	-
SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA S	232.675.134	-
COLDEPORTES	1.289.104.000	-
MUNICIPIO DE YUMBO	123.395.630	-
Total	2.469.968.215	531.037.396

NOTA No. 9 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

El saldo de Gastos Operacionales, al 31 de diciembre de 2018 incluye:

<u>Detalle</u>	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
Gastos de Personal	19.917.718	19.616.326
Honorarios	6.336.000	27.689.072
Impuestos	622.443	5.686.077
Arrendamientos	1.260.000	8.050.000
Servicios	8.313.017	2.034.366
Gastos legales	9.523.860	643.668
Seguros	2.472.920	105.910
Adecuación e instalación	412.206	498.180
Depreciaciones	1.619.404	1.751.543
Diversos	12.616.013	2.225.819
Gastos de Viaje	1.461.558	
Operacionales de Venta	311	0
Total Gto. Operac. – Admón.	<u>64.555.450,00</u>	<u>68.300.961,00</u>

NOTA 10 OTROS GASTOS

<u>Detalle</u>	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
Gastos Financieros		
Gastos Bancarios, Comisiones	19.935.929,00	10.501.342,66
Intereses	4.210.743,00	318.000,00
Descuentos Cciales no Condicionados	3.517.466,00	
Gastos Extraordinarios	29.382.035,00	17.896,00
Gastos Diversos	451.403,00	24.271.909,00
Total Gto. Operac. – Admón.	<u>57.497.576,00</u>	<u>35.109.147,66</u>

NOTA 11 INDICADORES FINANCIEROS 2.018

INDICADORES DE LIQUIDEZ

CAPITAL DE TRABAJO: Indica el margen de seguridad que se tiene para cumplir con las actividades normales de contratación para el año siguiente. A diciembre 31 de 2018-2017 la Fundación contaba con un capital de trabajo:

		2.017	2.018
<i>CAPITAL DE TRABAJO =</i>	<i>ACT. CTE - PAS. CTE</i>	633.015.681	672.146.568

LIQUIDEZ CORRIENTE: Mide la capacidad de la Fundación para poder cumplir con sus obligaciones de corto plazo y para poder contratar en proyectos con seguridad razonable y financiera.

Activo corriente/Pasivo Corriente.

<i>INDICE DE LIQUIDEZ =</i>	$\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$	2,65	2,92
-----------------------------	---	------	------

ENDEUDAMIENTO TOTAL

Indica la importancia de recursos externos como fuente de financiación de la fundación. Del total de recursos el ente se financia con un 33% con pasivo externo para el periodo 2018.

<i>INDICE DE ENDEUDAMIENTO =</i>	$\frac{\text{PASIVO TOTAL}}{\text{ACTIVO TOTAL}}$	0,48	0,33
----------------------------------	---	------	------

<i>RAZON COBERTURA DE INTERESES=</i>	$\frac{\text{UTILIDAD OPERACIONAL}}{\text{GASTO INTERESES}}$	188,14	63,12
--------------------------------------	--	--------	-------



FUNDACION PROMOCION Y GESTION SOCIAL

NIT. 900.188.162-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS ,2018-2017
(EXPRESADOS EN PESOS)

RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO = $\frac{UTILIDAD OPERACIONAL}{PATRIMONIO}$	2.017	2.018
	0,11	0,37

RENTABILIDAD DEL ACTIVO = $\frac{UTILIDAD OPERACIONAL}{ACTIVO TOTAL}$	2.017	2.018
	0,06	0,25

NORMA CONSTANZA LOAIZA ANGARITA.
Representante Legal
C.C 67.019.390 de Cali

DIANA JANETH YARA GENEY
Contador
C.C 31.534.457
T.P 100148-T

NELSON ENRIQUE LUENGAS
C.C 94.412.219
Revisor Fiscal
T.P 104218-T