

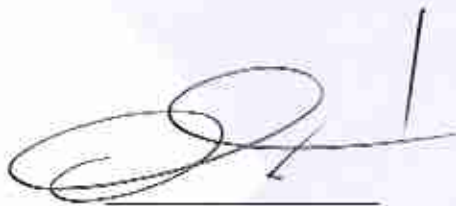
Estado Separado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018

(Expresados en miles de pesos)

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	216.133	215.025
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuor	5	3.891	3.833
<b>Activos corrientes Totales</b>		<b>220.023</b>	<b>218.858</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Activo por impuesto diferido	9	17.320	15.842
Propiedad y equipo	6	40.209	52.592
<b>Activos no corrientes Totales</b>		<b>57.529</b>	<b>68.434</b>
<b>Activos totales</b>		<b>277.552</b>	<b>287.292</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Proveedores	7	9.796	25.087
Otras cuentas por pagar comerciales	7	22.775	24.253
Pasivos por Beneficios a Empleados	8	46.130	43.138
Pasivos por impuestos	9	8.601	8.774
<b>Pasivos corrientes totales</b>		<b>87.201</b>	<b>101.253</b>
<b>Largo Plazo</b>			
Pasivo por impuesto diferido	9	16.587	15.304
<b>Total de pasivos a largo plazo</b>		<b>16.587</b>	<b>15.304</b>
<b>Pasivos totales</b>		<b>103.788</b>	<b>116.557</b>
<b>Patrimonio</b>			
Aportes sociales	10	58.586	58.586
Donaciones en bienes	10	102.243	102.243
Déficit acumulado	10	-	768
Excedente del ejercicio	10	4.845	2.564
Ajuste de adopción por primera vez-NIIF	10	8.109	8.109
<b>Patrimonio total</b>		<b>173.784</b>	<b>170.734</b>
<b>Pasivos y Patrimonio totales</b>		<b>277.552</b>	<b>287.292</b>

Las notas que acompañan son parte integrante de los estados financieros



Omar Quiñonez Sanchez  
Representante legal  
Ver certificación adjunta



Denia Rosa Bolaños Gomez  
Contador Público  
T. P. 66150/T  
Ver certificación adjunta



Javier Gallago Ayala  
Revisor fiscal  
T. P. 19073-T  
Miembro de Global Auditores &  
Consultores S.A.  
Ver opinión adjunta

**Estado de Cambios en el Patrimonio**  
**Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018**  
(Expresados en miles de Pesos)

	Capital	Donaciones	Déficit/ Excedentes A cumulado	Déficit/ Excedentes del ejercicio	Adopción por primera vez-NIIF	Total patrimonio
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2017</b>	58.586	102.243	(2.522)	1.754	8.109	168.170
Aporte de capital						
Traslado a déficit/excedente acumulado			1.754	(1.754)		-
Excedente del ejercicio				2.564		2.564
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2018</b>	58.586	102.243	(768)	2.564	8.109	170.734
Aportes sociales						
Aumento de donaciones						
Traslado a déficit/excedente acumulado			768	(2.564)		(1.796)
Excedente del ejercicio				4.846		4.846
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2019</b>	58.586	102.243	-	4.846	8.109	173.784

Las notas que acompañan son parte integrante de los estados financieros



**Omar Quiñonez Sanchez**  
Representante legal  
Ver certificación adjunta



**Denis Rosa Bolaños Gomez**  
Contador Público  
T. P. 88150-T  
Ver certificación adjunta



**Javier Gallego Ayala**  
Revisor fiscal  
T.P. 19073-T  
Miembro de Global Auditores &  
Consultores S.A.  
Ver opinión adjunta

**Estado de Resultado y Otro Resultado Integral**  
**Al 31 de diciembre de 2019 y 2018**  
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
Ingresos por actividades ordinarias	11	1.902.963	1.840.954
Gastos operacionales de administración	12	(1.901.727)	(1.839.196)
<b>Resultado de la operación</b>		<b>1.236</b>	<b>1.758</b>
Otros ingresos no operacionales	13	17.594	14.326
Otros gastos no operacionales	14	(3.076)	(3.385)
Ingresos Financieros	15	14	12
Gastos Financieros	15	(8.783)	(7.789)
<b>Total ingresos y gastos no operacionales</b>		<b>5.749</b>	<b>3.165</b>
<b>Beneficio antes de impuestos de actividades continuas</b>		<b>6.985</b>	<b>4.923</b>
Impuesto de renta y complementarios	16	(2.353)	(2.963)
Impuesto Diferido	16	214	604
<b>Excedente del ejercicio</b>		<b>4.846</b>	<b>2.564</b>


Las notas que acompañan son parte integrante de los estados financieros



**Omar Quiñonez Sanchez**  
Representante legal  
Ver certificación adjunta



**Denis Rosa Bolaños Gomez**  
Contador Público  
T. P. 88150-T  
Ver certificación adjunta



**Javier Gallego Ayala**  
Revisor fiscal  
T.P. 19073-T  
Miembro de Global Auditores &  
Consultores S.A.  
Ver opinión adjunta



**Estado Separado de Flujo de Efectivo**  
**Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 y 2018**  
 (Expresados en miles de Pesos)

	31-dic-19	31-dic-18
<b>Flujos de efectivo por actividades de operación:</b>		
Excedente neto del ejercicio	4.846	2.564
<b>Partidas que no afectan el efectivo:</b>		
Gasto depreciación de propiedades y equipo	19.289	20.255
Gasto provisión Renta y provisión de industria y comercio	2.705	2.963
Castigo de cartera	745	
Impuesto diferido	(214)	
<b>Utilidad operacional antes de cambios en en capital de trabajo</b>	<b>27.371</b>	<b>25.782</b>
<b>Efectivo generado (usados) en operaciones</b>		
Disminución (Aumento) cuentas por cobrar comerciales	(2.280)	5.807
Aumento en Proveedores	(15.292)	7.870
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar comerciales	(1.479)	10.680
Aumento (Disminución) pasivos por impuestos	(2.979)	10
Aumento (Disminución) pasivos por Beneficio a empleados	2.992	(3.974)
Aumento (Disminución) Impuesto Diferido	1.477	734
<b>Efectivo neto (usado en) las actividades de operación</b>	<b>(17.560)</b>	<b>21.128</b>
<b>Flujo de efectivo por las actividades de inversión</b>		
Adquisición de propiedad y equipo	(6.906)	(18.767)
Utilidades por invertir	(1.796)	
<b>Efectivo usado en las actividades de inversión</b>	<b>(8.702)</b>	<b>(18.767)</b>
<b>Aumento en efectivo</b>	<b>1.108</b>	<b>28.143</b>
Efectivo al inicio del periodo	215.025	186.882
<b>Efectivo al final del periodo</b>	<b>216.133</b>	<b>215.025</b>

Las notas que acompañan son parte integrante de los estados financieros



Omar Quilfonez Sanchez  
 Representante legal  
 Ver certificación adjunta



Denis Rosa Bolaños Gomez  
 Contador Público  
 T. P. 88150-T  
 Ver certificación adjunta



Javier Gallego Ayala  
 Revisor fiscal  
 T.P. 19073-T  
 Miembro de Global Auditores &  
 Consultores S.A.  
 Ver opinión adjunta

**Notas a los Estados Financieros Individuales**  
(Expresadas en miles de pesos colombianos)

**Nota 1. ENTIDAD QUE REPORTA**

En el año 1.997, comercializadora La Confianza S.A., una de las 40 empresas de apuestas de la ciudad, creó la Fundación Social La Confianza, en donde se prestaba el servicio de manera gratuita; consulta médica y odontológica y actividades de capacitación en desarrollo personal y motivación para las ventas, llegando con estos programas sociales a sedes alternas en los municipios de Tuluá, Buga y Buenaventura, las cuales contaban con el apoyo económico y logístico de los empresarios de apuestas de estas ciudades.

A mediados del año 1.999, deciden unirse temporalmente las 40 empresas de apuestas permanentes de chance. Esta unión permitió que las empresas dejaran de mirarse como competidores y se empezaran a visualizar como un gran "pull" con los mismos intereses.

Paralelo a esta decisión, los representantes de las empresas de apuestas permanentes de chance reconocieron el buen trabajo social que venía adelantando la Fundación Social La Confianza y decidieron replicarlo en beneficio de los 20.000 vendedores que había en la ciudad de Cali, creando la Fundación para el Desarrollo Integral de los Colocadores de Apuestas – FUNDAPUESTAS, el cual tenía como eslogan una frase que encerraba su misión "FUNDAPUESTAS le apuesta a la vida".

En el año 2.007, cuando ya FUNDAPUESTAS contaba con gran reconocimiento en la ciudad de Cali y estatal, las empresas de apuestas permanentes de chance tienen un proceso de reorganización, consolidándose como una sola para toda la ciudad de Santiago de Cali, a la que se le llamó Sociedad Colombiana de Juegos y Apuestas S.A., con su marca comercial GANE. Los empresarios, conscientes del alto y positivo impacto que generaba FUNDAPUESTAS y de la responsabilidad social que venía teniendo el gremio en el Valle del Cauca, decidieron continuar con sus programas pero con otra razón social.

Es así como en febrero del año 2.008 nace la Fundación Social Gane, que desde sus inicios ha basado su accionar en el desarrollo de programas sociales para la comunidad en general y especialmente a las personas vinculadas al sector de las apuestas en áreas como salud, educación, recreación, atención a la infancia y vivienda.

Los logros de Fundación Social Gane saltan a la vista y han producido para nuestra empresa, a la par de la oferta comercial de GANE, un gran reconocimiento entre los caleños y vallecaucanos como líderes en la oferta de programas sociales para los colocadores de apuestas y comunidad en general.



De igual forma, la Fundación Social Gane ha liderado procesos importantes que le han valido el reconocimiento como empresa socialmente responsable por parte del Instituto Colombiano de Bienestar Familiar - ICBF, además de establecer valiosas alianzas y contrataciones con entidades ampliamente reconocidas como la Alcaldía de Santiago de Cali y como el mismo ICBF.

Para el año 2009, la Fundación Social Gane creó su propio programa de educación con reconocimiento la Secretaría de Educación de Santiago de Cali para impartir educación formal y educación para el trabajo y desarrollo humano en bachillerato para adultos y formación técnica en ventas.

Desde sus inicios cada una de las acciones de Fundación Social Gane han estado enmarcadas en la búsqueda de alternativas que mejoren la calidad de vida de las personas vinculadas a la red de servicios de Gane y a la comunidad del Valle del Cauca, como un ejercicio de acciones que materialicen la responsabilidad social empresarial de nuestra empresa.

En la actualidad, la Fundación Social Gane realizan un trabajo solidario, ético y decidido para el desarrollo personal y social de la comunidad, a través de completos programas de salud, campañas de promoción y prevención, consulta médica, odontológica y psicológica, educación formal para adultos, educación técnica por competencia, educación en valores, cursos de sistemas, atención de niños en talleres creativos CUIDARTE, subsidios de vivienda, actividades de recreación, ayudas sociales, con los cuales se benefician cientos de ciudadanos permanentemente.

En este decenio Gane Fundación Social ha apoyado más de 500.000 familias contribuyendo a satisfacer sus necesidades básicas y brindando mayor condiciones de bienestar social y familiar.

Los órganos de dirección de la Fundación son:

- La Asamblea General
- El consejo Directivo
- El Director
- El Director Suplente

## **Nota 2. BASES DE PREPARACIÓN**

### **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, el cual se aplica y se presenta desde año 2016.

Las NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera) 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.

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

Mediante el Decreto 2483 de 2018, se compilan y actualizan los marcos técnicos de información financiera NIIF para el Grupo 2; mediante Decreto 2496 de 2015, se incorporó en la sección de Anexos del Decreto 2420 de 2015, como Anexo 2.1., un anexo técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2, el cual modificó parcialmente el marco técnico normativo previsto en el anexo 2 del citado Decreto 2420 de 2015, aplicable a partir del 1º de enero de 2017.

**Artículo 3º. Compilación y actualización del marco técnico de Información Financiera NIIF para las Pymes, Grupo 2.** Compílese el marco técnico normativo de las Normas de Información Financiera, NIIF para las Pymes, Grupo 2, dispuesto en los anexos 2 y 2.1., incorporados en el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015, con el anexo denominado "ANEXO TÉCNICO COMPILATORIO No. 2, DE LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF PARA LAS PYMES GRUPO 2", que hace parte integral del presente Decreto, el cual incorpora, las "Correcciones de Redacción", emitidas por el IASB en diciembre de 2017 para estos estándares.

#### **b) Bases de medición**

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del modelo de costo histórico.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para pymes, requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Las Donaciones de bienes corresponden a la donación de activos fijos por otras personas o entidades.



**c) Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Fundación Social Gane se expresan en pesos colombianos, la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en miles de pesos y fue redondeada a la unidad de mil más cercana.

**d) Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF para pymes, 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.

Fundación Social Gane elaboró su estado de situación financiera utilizando la base contable de acumulación (o devengo); además ha evaluado cualquier posible incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan producir dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha.

**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.



#### **g) Periodos Contables**

Los estados financieros cubren los siguientes periodos:

<b>Estados Financieros</b>	<b>Periodo</b>
Estado de Situación Financiera	01 enero a 31 de diciembre 2019 y 2018
Estado de Resultados	01 enero a 31 de diciembre 2019 y 2018
Estados de Cambios en el Patrimonio	01 enero a 31 de diciembre 2019 y 2018
Estado de Flujo de Efectivo	01 enero a 31 de diciembre 2019 y 2018

#### **Nota 3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales:

##### **a) 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 con vencimientos de tres meses o menos, Sección 7 NIIF Para Pymes.

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.

##### **b) Instrumentos financieros**

La empresa clasifica sus instrumentos financieros al inicio, de acuerdo al propósito de uso y basada en el modelo de negocio.

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que dé lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad.

Las cuentas por cobrar incluidas en esta política se medirán a su valor razonable inicialmente y se evaluarán cada año. Si se determina que existe evidencia objetiva de un posible deterioro en la cartera, el nuevo valor de la cuenta por cobrar será el que resulte después de descontar la pérdida del valor a causa del deterioro.

## **Capital Social**

Se define como el valor residual de los activos que resulta al descontar los pasivos.

Es el capital aportado por una persona o grupo de personas para conseguir el objetivo de la Fundación Social Gane.

### **c) Propiedad, planta y equipo**

Un elemento de propiedad, planta y equipo es reconocido como activo fijo cuando es probable que la empresa obtenga beneficios económicos futuros derivados de la utilización del mismo y su costo para la empresa puede ser valorado con suficiente fiabilidad.

## **Medición Inicial**

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.

Se reconocerán posteriormente por el método del costo:

- Costo de adquisición
- Depreciación
- deterioro

Los desembolsos posteriores se capitalizan sólo cuando es probable que den lugar a beneficios económicos futuros para la entidad. Las reparaciones y mantenimiento se registran como gastos en resultados cuando se incurren.

### **• Depreciación**

Para el caso de Fundación Social Gane los bienes clasificados como propiedad planta y equipo serán depreciados de forma individual. La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

El importe depreciable de una partida de propiedades, planta y equipo es su costo menos su valor residual.



- **Vida útil**

La vida útil de un activo se definirá en términos de la utilidad que se espere que aporte a la entidad. La estimación de la vida útil de un activo, es una cuestión de criterio, basado en la experiencia que la entidad tenga con activos similares.

- d) Arrendamientos**

El arrendamiento operativo se reconocerá en cada periodo mensual, generando un gasto y una obligación por su uso a la compañía.

El valor de la transacción será el pactado entre el arrendador y el arrendatario al momento del contrato inicial y las prórrogas fijarán el nuevo valor del arrendamiento en cada periodo.

- f) Provisiones y contingencias**

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. Las provisiones de Fundación Social Gane se estimarán de acuerdo al pago realizado de una obligación anteriormente, ya sea por el mismo concepto o por uno similar. Dado el caso que no exista un concepto referente, se tomará como base para la estimación el valor del mercado, si el tiempo ejerce un cambio significativo en el valor esperado, se calculará la provisión de acuerdo al valor presente de los importes que se espera sean requeridos para liquidar la obligación.

- g) Ingresos**

Los ingresos se dividen en ingresos de actividades ordinarias y en ganancias:

- **Ingresos de actividades ordinarias**

Estos ingresos se presentan en venta de bienes, prestación de servicios, intereses, regalías, dividendos, entre otros.

Se considera cualquier tipo de actividad ordinaria que la empresa realiza de forma repetitiva, presupuestada y que sea relevante en la operación de la misma.

Cualquier ingreso derivado del uso por parte de terceros, de activos de la entidad, debe considerarse también un ingreso ordinario.

- **Ingresos por ganancia**

Las ganancias suelen ser ingresos que se presentan inesperadamente, no se repiten de un período a otro, ni son comparables con ingresos de periodos anteriores.

Las ganancias no son presupuestadas.

No se incluyen generalmente en la evaluación del desempeño de la administración.

No se tienen en cuenta para proyecciones de crecimiento y utilidades futuras.

- h) **Gastos**

Los gastos se reconocen cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros. Se reconoce también un gasto cuando ocurre un decremento en los beneficios económicos en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos o en el nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto.



#### NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

En el efectivo y equivalente se indica a continuación:

	31-dic-19	31-dic-18
<b>Cajas</b>		
<b>Moneda Nacional</b>		
Caja General	305	977
Caja Menor	1	1
<b>Bancos</b>		
<b>Moneda Nacional</b>		
Banco Caja Social 2100-270-3078	168.698	169.91
<b>Cuentas de Ahorro</b>		
Banco Caja Social 2402-271-2518	46.13	43.138
<b>Total efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>216.133</b>	<b>215.025</b>

El efectivo y equivalente al efectivo comprende los saldos en cajas, las cuentas de ahorro y corriente en bancos, los cuales son recursos disponibles cuyo valor razonable es igual al valor en libros de las cuentas corriente y ahorro emitidos con entidades bancarias.

Los recursos disponibles no tuvieron restricción alguna que limitará su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a la vigencia 2019.

#### NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al cierre del año el saldo de los deudores no es representativo, en comparación con el total de los activos de la compañía. El detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre 2019 es el siguiente:

	31-dic-19	31-dic-18
Otras cuentas por cobrar	10	-
Incapacidades por cobrar	3,880	2,878
Clientes	-	955
<b>Total cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar</b>	<b>3,891</b>	<b>3,833</b>

(1) Incapacidades por cobrar

	31-dic-19	31-dic-18
Suramericana	-	1.195
Comfenalco Valle entidad promotora de Salud	1.069	1.061
Coomeva	481	481
Medimás EPS SAS	28	78
SOS EPS	2.081	62
Sanitas EPS	221	-
<b>Total incapacidades por cobrar</b>	<b>3.88</b>	<b>2.878</b>

El incremento de las incapacidades por cobrar, fue de \$1.002, su variación mayor fue en SOS EPS, corresponde a incapacidad de la Asistente de Bienestar por enfermedad, las demás incapacidades se encuentran en proceso de cobro.

**NOTA 6. PROPIEDAD Y EQUIPO**

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre 2019 es el siguiente:

	31-dic-19	31-dic-18
Equipo de oficina	77.441	76.886
Equipo de comunicación y computación	104.056	98.996
Depreciación acumulada	-141.288	-123.29
<b>Total propiedad y equipo</b>	<b>40.209</b>	<b>52.592</b>

El movimiento del costo y la depreciación de propiedad, planta y equipo para el año 2019 se detallan a continuación:

	Saldo Inicial	Débito	Activos dados de baja	Total	Depreciación Acumulada	Activos dados de baja	Depreciación	Neto
Muebles y Enseres	10.365	917	399	10.882	(7.625)	94	1.764	1.588
Áreas de Trabajo	7.976	-	-	7.976	(6.885)	-	441	650
Sillas	10.931	682	408	11.205	(10.284)	451	633	739
Ventiladores	358	543	106	795	(108)	-	569	117
Grabadoras y Equipos de Sonido	2.419	-	189	2.230	(2.084)	189	164	172
Televisores	518	-	-	518	(505)	-	9	4
Equipos Aire	20.802	-	-	20.802	(9.202)	-	3.273	8.327
Equipos de Oficinas Teléfonos	1.890	-	-	1.890	-	-	-	1.890
Equipos Médicos	21.627	106	590	21.143	(8.991)	580	3.119	11.614
Equipos de Computo	86.882	5.166	106	91.943	(68.326)	60	9.003	14.673
Impresoras y Fotocopiadoras	3.358	-	-	3.358	(3.289)	-	52	17
Video Proyector	8.219	-	-	8.219	(7.471)	-	327	420
Equipos de Cámaras	537	-	-	537	(519)	-	18	-
<b>Total detalle Propiedad y Equipo</b>	<b>175.882</b>	<b>7.414</b>	<b>1.798</b>	<b>181.497</b>	<b>-123.290</b>	<b>1.375</b>	<b>19.373</b>	<b>40.209</b>



## NOTA 7. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El valor de los pasivos corrientes se detalla a continuación:

	31-dic-19	31-dic-18
Proveedores	9.796	25.087
<b>Total proveedores</b>	<b>9.796</b>	<b>25.087</b>

	31-dic-19	31-dic-18
Ayudas Sociales	115	4.176
Aportes por pagar	22.66	20.077
<b>Total otras cuentas por pagar</b>	<b>22.775</b>	<b>24.253</b>

En proveedores quedó pendiente la empresa Ingeniería y Comfort S.A.S. por valor de \$5.422, porque en el mes de diciembre del 2019 se realizó unas remodelaciones en las instalaciones de Fundación Social Gane y se entregó la obra en el mes de enero 2020.

	31-dic-19	31-dic-18
Aportes E.P.S.	7.373	6.38
Aportes A.R.P	387	323
Aportes Caja de Compensación Familiar	2.265	2.076
Aportes ICBF	1.699	1.557
Aportes SENA	1.133	1.038
Servicios funerarios	-	-4
Aportes AFP	9.803	8.708
<b>Total aportes por pagar</b>	<b>22.66</b>	<b>20.077</b>

## NOTA 8. PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle de los beneficios a empleados es el siguiente:

	31-dic-19	31-dic-18
Cesantías	24.443	22.52
Intereses sobre Cesantías	2.875	2.696
Vacaciones	18.811	17.922
<b>Total pasivos por beneficios a empleados</b>	<b>46.13</b>	<b>43.138</b>

La fundación Social Gane cuenta con 15 empleados, quienes cuentan con los beneficios de cesantías, intereses de cesantías y vacaciones, son cancelados anualmente.

## NOTA 9. PASIVOS POR IMPUESTOS

El impuesto corriente es la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto sobre la renta relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del período 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 período presente y a los anteriores, excede el importe del gasto por esos períodos.

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.

Los pasivos o activos por los impuestos corrientes del período y de períodos anteriores deben valorarse por el importe que se espere pagar o recuperar de las autoridades fiscales, utilizando

las tasas de impuestos y las leyes fiscales vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera, los que sean aplicables según las autoridades fiscales.

El impuesto sobre la renta corriente es calculado sobre la base de las leyes tributarias vigentes en Colombia a la fecha de corte de los estados financieros.

El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del balance, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

La composición de pasivos por impuestos es la siguiente:

	31-dic-19	31-dic-18
Retención en la fuente	5,305	5,056
Retención de Industria y Comercio	579	665
Impuesto Renta y Complementarios	2,184	2,335
Impuesto Industria y Comercio	433	435
Impuesto Estampilla Procultura	-	284
<b>Total Pasivo por Impuesto</b>	<b>8,501</b>	<b>8,774</b>



	31-dic-19	31-dic-18	Variación	%
Excedentes antes de impuestos	6,985	4,923	2,062	42%
<b>Más: Partidas que incremental la Utilidad Fiscal</b>				
Gastos diversos	2,426	781	1,645	210.63%
Impuesto (Consumo restaurantes, impuesto a la bolsa y telefonía)	-	172	-172	-100.00%
Gravamen 4 por 1.000	3,680	3,580	100	2.78%
Deterioro de otros deudores	745	1,738	-993	-57.13%
Impuestos asumidos	-	867	-867	-100.00%
Depreciación contable, cuentas 51	19,289	20,255	-966	-4.77%
<b>Total, partidas que Incrementan la renta fiscal</b>	<b>26,139</b>	<b>27,393</b>	<b>-1,254</b>	<b>-4.58%</b>
Depreciación fiscal cuentas 51	18,220	17,234	986	5.72%
<b>Total, partidas que disminuyen la utilidad fiscal</b>	<b>18,220</b>	<b>17,234</b>	<b>986</b>	<b>5.72%</b>
<b>Renta Liquida</b>	<b>14,904</b>	<b>15,082</b>	<b>-178</b>	<b>-1.18%</b>
Renta exenta	4,846	2,563	2,283	89.08%
Renta líquida gravable	10,058	12,519	-2,461	-19.65%
<b>Total Impuesto a pagar</b>	<b>2,012</b>	<b>2,504</b>	<b>-492</b>	<b>-19.65%</b>

### Impuesto diferido

Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

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.

### Comparativo de Impuesto diferido

	31-dic-19	31-dic-18
Impuesto diferido Activo	17.32	15.842
Impuesto diferido Pasivo	16.567	15.304
Gasto	214	604

## NOTA 10. PATRIMONIO

El detalle del patrimonio es el siguiente:

	31-dic-19	31-dic-18
Capital Social	58.586	58.586
Donaciones	102.243	102.243
Déficit 2018	-	-768
Excedentes 2018-2019	4.846	2.564
Ajuste de adopción por primera vez	8.109	8.109
<b>Total patrimonio</b>	<b>173.784</b>	<b>170.734</b>

El excedente del año 2019 por valor de \$4.846, será destinado para invertir en campañas para la promoción de la salud y la prevención de la enfermedad.

## NOTA 11. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de Fundación Social Gane corresponden principalmente a la Donación realizada por Redcolsa e ingresos de los programas que prestan servicio.

	31-dic-19	31-dic-18
Donaciones	1.873.220	1.802.102
Capacitación	29.743	31.252
Salud	-	7.6
<b>Total ingresos por actividades ordinarias</b>	<b>1.902.963</b>	<b>1.840.954</b>

## NOTA 12. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

A continuación se detallan los gastos:

	31-dic-19	31-dic-18
Diversos (1)	765.272	761.978
Gasto de Personal	640.04	607.336
Servicios	252.906	247.534
Arrendamientos	102.408	96.019
Honorarios	91.249	89.366
Depreciaciones	19.289	20.255
Adecuación e Instalaciones (2)	18.099	8.104
Seguros	4.682	5.685
Gastos Legales (3)	6.281	1.255
Mantenimiento y Reparaciones	575	1.125
Impuestos	927	541
<b>Total gastos operacionales de administración</b>	<b>1.901.727</b>	<b>1.839.196</b>



- (1) Diversos fue la partida más significativa en gastos operacionales de administración, las ayudas sociales aumentaron, se realizaron más eventos en el área de salud, educación e infancia, realizados para los vendedores y sus beneficiarios.
- (2) En el rubro de adecuación e instalaciones se incrementó, por adecuación y mejora realizada en las áreas de educación y cocina.
- (3) Gastos legales aumentó, por la renovación de licencia del técnico auxiliar administrativo y la habilitación del nuevo programa auxiliar de caja.

Detalle gasto de personal:

	31-dic-19	31-dic-18
Salario Integral	146,232	136,339
Sueldos	240,860	228,217
Incapacidades	3,100	1,791
Auxilio de transporte	8,536	7,874
Cesantías	24,625	22,554
Intereses sobre cesantías	2,879	2,696
Prima de servicios	24,465	22,525
Vacaciones	26,341	21,995
Auxilios	6,378	8,280
Bonificaciones	31,246	38,108
Dotación y suministro a trabajadores	3,920	3,921
Capacitación al personal	969	-
Aportes administradoras de riesgos profe	2,578	2,271
Aportes a entidades promotoras de salud	34,122	31,704
Aportes a fondos de pensiones y/o cesan	48,172	44,746
Aportes cajas de compensación familiar	15,723	14,939
Aportes ICBF	11,793	11,205
Aportes SENA	7,865	7,472
Otros	240	700
<b>Total gastos de personal</b>	<b>640,040</b>	<b>607,336</b>

Detalle de servicios:

	31-dic-19	31-dic-18
Aseo y vigilancia	1,568	962
Temporales	21,073	14,178
Acueducto y alcantarillado	2,186	2,001
Energía eléctrica	13,797	12,320
Teléfono	18,735	11,373
Transporte, fletes y acarreos	3,162	3,281
Otros	192,385	203,419
<b>Total Servicios</b>	<b>252,906</b>	<b>247,534</b>

Detalle de arrendamientos:

	31-dic-19	31-dic-18
Oficinas 210 al 213 y 311 oficina principal FSG	63,989	52,535
Espacios infancia	32,613	36,002
Plataforma salud	2,926	2,840
Plataforma educación	2,880	4,641
<b>Total arrendamientos</b>	<b>102,408</b>	<b>96,019</b>

Vemos variación en arrendamiento de las oficinas de Fundación Social Gane, debido a que en el enero 2019 se alquiló la oficina 301 para uso del programa de educación, se observa disminución en el alquiler de los espacios infancia porque en el 2019 se cerraron dos sedes de servicio debido a la poca asistencia de los niños y en el alquiler de la plataforma de educación hay disminución porque en el 2018 fue la implementación.

**NOTA 13. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES**

A continuación, se detallan los ingresos no operacionales:

	31-dic-19	31-dic-18
Recuperaciones	14.923	10.121
Servicios	-	3.894
Diversos	2.671	312
<b>Total Ingresos no operacionales</b>	<b>17.594</b>	<b>14.326</b>



#### NOTA 14. OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

A continuación se detallan los gastos:

	31-dic-19	31-dic-18
Deterioro de cartera	745	1.738
Gastos Extraordinarios (1)	2.331	1.647
<b>Total de otros gastos no operacionales</b>	<b>3.076</b>	<b>3.385</b>

(1) En costos y gastos no deducibles se asumió la ayuda brindada para la movilización al evento talentos ocultos, niños con discapacidad.

#### NOTA 15. INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

A continuación, se detallan los ingresos y gastos financieros:

	31-dic-19	31-dic-18
Ingresos Financieros	14	12
<b>Total, Ingresos financieros</b>	<b>14</b>	<b>12</b>

	31-dic-19	31-dic-18
Gastos Financieros	8.783	7.789
<b>Total, Gastos financieros</b>	<b>8.783</b>	<b>7.789</b>

Los ingresos y gastos financieros, son generados por el Banco Caja Social, entidad financiera que maneja la Fundación Social Gane.

#### NOTA 16. IMPUESTO DE RENTA Y DIFERIDO

A continuación, se detallan los gastos de impuesto de renta y diferido:

	31-dic-19	31-dic-18	%
Impuesto de Renta	-2.353	-2.963	79%
Impuesto Diferido	214	604	35%
<b>Total impuesto de renta y diferido</b>	<b>-2.139</b>	<b>-2.359</b>	

## Informe del Revisor Fiscal



Señores  
Asamblea General de Fundadores  
**FUNDACION SOCIAL GANE**

He auditado el estado separado de situación financiera de **FUNDACION SOCIAL GANE**, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el estado de resultados y otro resultado integral, el estado de cambio en el patrimonio, el estado separado de flujo de efectivo y las notas a los estados financieros individuales del año terminado en esas fechas y el resumen de las principales políticas contables.

La **FUNDACION SOCIAL GANE** dando cumplimiento al Decreto 2496 de 2015, en relación con las normas de contabilidad y aseguramiento de la información aplicable en Colombia de acuerdo con lo establecido por la Ley 1314 de 2009 y acogiéndose a su marco normativo establecido en dicho decreto, procedió a realizar la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para el año 2016, 2017, 2018 y 2019, previa transición en el año 2015 y preparación del Estado de Situación Financiera de Apertura al 1 de enero de 2015. Dando continuidad al Marco Técnico Normativo vigente y a lo ejecutado en el proceso de adopción, acorde a la determinación tomada por la administración de dar aplicación al Grupo No 2 NIIF para PYMES, ha definido su Estado Separado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018.

La administración de **FUNDACION SOCIAL GANE**, es responsable por la correcta preparación y presentación de estos estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia para las diferentes entidades de control que la vigilan. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para que estos estados financieros estén libres de errores de importancia relativa debido a fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables que sean razonables en las circunstancias.

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros con base en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones de revisor fiscal y llevé a cabo mi trabajo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Estas normas requieren que planee y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable de si los estados financieros están libres de errores de importancia relativa.



Una auditoría de estados financieros comprende, entre otras cosas, realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los valores y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores de importancia relativa en los estados financieros.

En la evaluación de esos riesgos, el revisor fiscal considera el control interno relevante de la entidad para la preparación y razonable presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y de las estimaciones contables realizadas por la administración de la entidad, así como evaluar la presentación de los estados financieros en conjunto. Considero que la evidencia de auditoría que obtuve proporciona una base razonable para fundamentar la opinión que expreso a continuación.

En mi opinión, los citados estados de situación financiera auditados por mí, que fueron fielmente tomados de los libros y registros contables, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la **FUNDACION SOCIAL GANE**, al 31 de diciembre de 2019 y 2018 y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio, y sus flujos de efectivo por el año terminado en esas fechas, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia y su marco técnico normativo, fueron aplicados sobre una base uniforme con la del año anterior.

Con base en el resultado de mis pruebas durante el año 2019, conceptúo:

- 1- Que la contabilidad de la **FUNDACION SOCIAL GANE** ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- 2- Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea.
- 3- La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.
- 4- Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la **FUNDACION SOCIAL GANE** y los de terceros que están en su poder.
- 5- Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por la administración.
- 6- La **FUNDACION SOCIAL GANE** tiene una libre circulación de las facturas emitidas por los diferentes proveedores, permitiendo el factoring.

- 7- La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables; la **FUNDACION SOCIAL GANE**, no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.
- 8- El software utilizado por la **FUNDACION SOCIAL GANE**, tienen su debida licencia, acorde a la ley 603 del año 2000. Lo cual permite que se tenga una adecuada protección a la propiedad intelectual.
- 9- La **FUNDACION SOCIAL GANE**, presento dentro de su debida oportunidad la declaración de renta del año gravable 2018 y dio un cabal cumplimiento a sus compromisos tributarios en el transcurso del año 2019.
- 10- La **FUNDACION SOCIAL GANE**, en cumplimiento al Artículo 364-5 del estatuto tributario se ha registrado en el aplicativo web que tiene la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales y obtuvo la calificación como una entidad del régimen tributario especial.
- 11- La **FUNDACION SOCIAL GANE**, en su ejercicio social correspondiente al año 2019, obtuvo unos excedentes de cuatro millones ochocientos cuarenta y seis mil pesos (\$4.846.000), los cuales serán invertidos en el año 2020 en campañas para la promoción de la salud y la prevención de la enfermedad, para el bienestar de la comunidad en general.

Santiago de Cali, Marzo 11 de 2020



**JAVIER GALLEGO AYALA**  
Revisor Fiscal  
T.P 19.073-T  
Miembro de Global Auditores & Consultores S.A.