

## **CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y EL CONTADOR PUBLICO DE LA FUNDACION**

04 de Febrero de 2022.

A la **Junta Directiva** de la  
**FUNDACION CALI BRILLA SOL Y LUNA ONG.**

Los suscritos Representante Legal y El Contador Publico de **FUNDACION CALI BRILLA SOL Y LUNA ONG**, certificamos que los estados financieros de la Fundación 31 de Diciembre de 2021 Y el 31 de Diciembre de 2020 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:

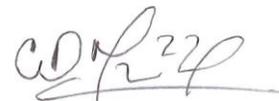
- a) Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la Fundación al 31 de Diciembre de 2021 Y el 31 de Diciembre de 2020 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
- b) Todos los hechos económicos realizados por la Fundación durante los periodos terminados en 31 de Diciembre de 2021 Y el 31 de Diciembre de 2020 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 2021 Y el 31 de Diciembre de 2020.
- 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.



**Mayerlin Medina H.**  
C.C 1.151.965.412 de Cali  
Representante Legal



**Natalia Guarnizo Lopez.**  
C.C 1.143.846.766 de Cali  
Contador Publico TP – 204787



**Cristian David Medina H**  
C.C 1.144.128.625 de Cali  
Revisor Fiscal TP - 189049 - T

**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**

AL 31 de Diciembre de 2021

(Valores expresados en pesos colombianos)

	Notas	DICIEMBRE 2021.	%	DICIEMBRE2020.	%	Variación
<b>ACTIVO</b>						
<b>CORRIENTES</b>						
Disponible		603.717.784	27%	472.088.913	27%	151.426.809
Deudores		895.359.929	41%	716.287.943	41%	179.071.986
Anticipos y Avances		445.987.433	20%	356.789.947	20%	89.197.486
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>1.945.065.146</b>	<b>89%</b>	<b>1.545.166.803</b>	<b>88%</b>	<b>419.696.281</b>
<b>Propiedad Planta y Equipo</b>						
Costo		264.651.101	12%	211.720.881	12%	52.930.220
Menos Depreciación Acumulada		12.732.958	1%	10.186.366	1%	2.546.592
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>		<b>251.918.143</b>	<b>11%</b>	<b>201.534.515</b>	<b>12%</b>	<b>50.383.628</b>
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>251.918.143</b>	<b>11%</b>	<b>201.534.515</b>	<b>12%</b>	<b>50.383.628</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>2.196.983.289</b>	<b>100%</b>	<b>1.746.701.318</b>	<b>100%</b>	<b>470.079.909</b>
<b>PASIVO</b>						
<b>CORRIENTES</b>						
Obligaciones con Particulares		79.768.080	4%	93.844.800	5%	-14.076.720
Contratistas		14.671.452	1%	17.260.533	1%	-2.589.081
Costos y Gastos por pagar		16.476.814	1%	19.384.487	1%	-2.907.673
Impuestos, gravámenes y tasas			0%		0%	0
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>110.916.346</b>	<b>5%</b>	<b>130.489.820</b>	<b>7%</b>	<b>-19.573.474</b>
<b>PATRIMONIO</b>						
Capital social		1.900.000.000	86%	580.000.000	33%	1.220.000.000
Resultado del Ejercicio		186.066.943	8%	119.797.938	7%	66.269.005
Resultado de Ejercicios Anteriores		-	0%	916.413.560	52%	-796.615.622
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>2.086.066.943</b>	<b>95%</b>	<b>1.616.211.498</b>	<b>93%</b>	<b>489.653.383</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>2.196.983.289</b>	<b>100%</b>	<b>1.746.701.318</b>	<b>100%</b>	<b>470.079.909</b>

*Mayerlin Medina H.*

**Mayerlin Medina H.**  
C.C 1.151.965.412 de Cali  
Representante Legal

*Natalia Guarnizo Lopez.*

**Natalia Guarnizo Lopez.**  
C.C 1.143.846.766 de Cali  
Contador Publico TP – 204787

*Cristian David Medina H.*

**Cristian David Medina H**  
C.C 1.144.128.625 de Cali  
Revisor Fiscal TP - 189049 - T

## ESTADOS DE RESULTADOS

AL 31 de Diciembre de 2021  
(Valores Expresados en pesos colombianos)

	Notas	DICIEMBRE		DICIEMBRE	
		2021	%	2020	%
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		1.041.665.181	100%	2.001.623.374	100%
<b>COSTO DE VENTA</b>		677.977.791	65%	1.644.998.173	158%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>363.687.390</b>	<b>35%</b>	<b>356.625.201</b>	<b>42%</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>					
Administración		155.758.639	15%	207.678.185	0%
Ventas			0%		0%
<b>INDICAR EBITDA</b>		<b>207.928.751</b>	<b>20%</b>	<b>148.947.016</b>	<b>11%</b>
depreciaciones		2.046.004	0%	2.728.005	0%
Amortizaciones		2.062.204	0%	2.749.605	0%
<b>GANANCIA OPERACIONAL</b>		<b>203.820.543</b>	<b>20%</b>	<b>143.469.406</b>	<b>11%</b>
<b>INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES</b>					
Gastos no Operacionales		15.388.150	1%	20.517.534	2%
Gastos de Intereses		1.447.650		1.930.200	
Otros Ingresos		0			0%
<b>GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>186.984.743</b>	<b>18%</b>	<b>121.021.672</b>	<b>10%</b>
Provisión de Impuesto de Renta y Complementarios		917.800	0%	1.223.734	0%
<b>GANANCIA NETA</b>		<b>186.066.943</b>	<b>18%</b>	<b>119.797.938</b>	<b>12%</b>

*Mayerlin Medina H.*

**Mayerlin Medina H.**  
C.C 1.151.965.412 de Cali  
Representante Legal

*Natalia Guarnizo Lopez.*

**Natalia Guarnizo Lopez.**  
C.C 1.143.846.766 de Cali  
Contador Publico TP – 204787

*Cristian David Medina H.*

**Cristian David Medina H**  
C.C 1.144.128.625 de Cali  
Revisor Fiscal TP - 189049 - T

## ESTADO DE CAMBIOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL PERIDO TERMINADO AL AL 31 de Diciembre de 2021

(Valores expresados en pesos colombianos)

	DICIEMBRE 2021
<b>RECURSOS FINANCIEROS GENERADOS POR LAS OPERACIONES DEL AÑO</b>	
Utilidad neta del Ejercicio	186.066.943
<b>Gastos e (Ingresos) que no afectaron el Capital de trabajo</b>	
Depreciación	2.546.592
Revalorización del Patrimonio	
<b>Recursos Financieros Generados por la Operación en el año</b>	<b>188.613.535</b>
<b>RECURSOS FINANCIEROS GENERADOS POR OTRAS FUENTES</b>	
Aumento en Capital Social	1.320.000.000
<b>Recursos Financieros Generados por Otras Fuentes en el año</b>	<b>1.320.000.000</b>
<b>RECURSOS FINANCIEROS UTILIZADOS</b>	
Aumento de Propiedad Planta y Equipo	52.930.220
Disminución de Excedentes de Ejercicios Anteriores	1.036.211.498
<b>Recursos Financieros Utilizados en el año</b>	<b>-230.858.282</b>
<b>AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>419.471.817</b>
<b>DISCRIMINACIÓN DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	
<b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN EL ACTIVO CORRIENTE</b>	
<b>CORRIENTES</b>	
Disponible	131.628.871
Deudores	179.071.986
Inventarios	89.197.486
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>399.898.343</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN EL PASIVO CORRIENTE</b>	
<b>CORRIENTES</b>	
Obligaciones con Particulares	-14.076.720
Contratistas	-2.589.081
Costos y Gastos por pagar	-2.907.673
Impuestos, gravámenes y tasas	0
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>-19.573.474</b>
<b>TOTAL AUMENTO DEL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>419.471.817</b>

**Mayerlin Medina H.**  
C.C 1.151.965.412 de Cali  
Representante Legal

**Natalia Guarnizo Lopez.**  
C.C 1.143.846.766 de Cali  
Contador Publico TP – 204787

**Cristian David Medina H**  
C.C 1.144.128.625 de Cali  
Revisor Fiscal TP - 189049 - T

FUNDACIÓN CALI BRILLA SOL Y LUNA ONG:  
NIT.: 900.338.268 - 3

ESTADOS FINANCIEROS VIGENCIA 2021

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL PERIODO TERMINADO AL AL 31 de Diciembre de 2021  
(Valores expresados en pesos colombianos)

	DICIEMBRE 2021
<b>FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>186.066.943</b>
<b>Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo</b>	
Depreciación de Activos Fijos	2.546.592
<b>Subtotal Efectivo Generado por la Operación</b>	<b>188.613.535</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL</b>	
(Aumento) Disminución en Deudores	-179.071.986
(Aumento) Disminución en Inventarios	-89.197.486
(Aumento) Disminución de Obligaciones con Particulares	-14.076.720
(Aumento) Disminución de Contratistas	-2.589.081
(Aumento) Disminución de Costos y Gastos por Pagar	-2.907.673
(Aumento) Disminución de Impuestos Gravámenes y Tasas	0
<b>TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-287.842.946</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
(Aumento) Disminución en Propiedad Planta y Equipo	-52.930.220
<b>TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSIÓN</b>	<b>-52.930.220</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	
Aumento (Disminución) de Capital	1.320.000.000
Aumento (Disminución) de Reservas	0
Aumento (Disminución) de Excedentes Ejercicios Anteriores	-1.036.211.498
<b>TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>283.788.502</b>
<b>AUMENTO DEL EFECTIVO</b>	<b>131.628.871</b>
<b>EFFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO</b>	
Disponibile	472.088.913
<b>SALDO FINAL DE EFECTIVO</b>	<b>603.717.784</b>

**Mayerlin Medina H.**  
C.C 1.151.965.412 de Cali  
Representante Legal

**Natalia Guarnizo Lopez.**  
C.C 1.143.846.766 de Cali  
Contador Publico TP – 204787

**Cristian David Medina H**  
C.C 1.144.128.625 de Cali  
Revisor Fiscal TP - 189049 - T

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL PERIDO TERMINADO AL 31 de Diciembre de 2021.  
(Valores expresados en pesos colombianos)

Patrimonio	Saldo a Dic. 31 / 20	Movimiento del año 2021			Saldo a Dic. 31 /21
		Aumento	Disminución	Transferencias	
Capital Suscrito y Pagado	580.000.000	1.320.000.000	0	0	1.900.000.000
Resultados del Ejercicio	119.797.938	66.269.005		119.797.938	186.066.943
Excedente de Ejercicios Anteriores	916.413.560	0		916.413.560	0
<b>Reservas</b>					0
Reserva Legal					
Reserva para Adquisición de Activos	0				0
<b>Total Reservas</b>	<b>0</b>				<b>0</b>
<b>TOTALES</b>	<b>1.616.211.498</b>	<b>1.386.269.005</b>	<b>0</b>	<b>1.036.211.498</b>	<b>2.086.066.943</b>

**Mayerlin Medina H.**  
C.C 1.151.965.412 de Cali  
Representante Legal

**Natalia Guarnizo Lopez.**  
C.C 1.143.846.766 de Cali  
Contador Publico TP – 204787

**Cristian David Medina H**  
C.C 1.144.128.625 de Cali  
Revisor Fiscal TP - 189049 - T

FUNDACIÓN CALI BRILLA SOL Y LUNA ONG:  
NIT.: 900.338.268 - 3

ESTADOS FINANCIEROS VIGENCIA 2021

### EVALUACIÓN FINANCIERA

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 de Diciembre de 2021

	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
<b>POSICIÓN FINANCIERA</b>		
ACTIVOS OPERACIONALES (Act. Ctes + Act Fijo)	2.196.983.289	1.746.701.318
INGRESOS OPERACIONALES	1.041.665.181	2.001.623.374
CAPITAL DE TRABAJO (ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE )	1.834.148.800	1.414.676.983
PRUEBA ACIDA ((ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIO ) / PASIVO CORRIENTE))	13,5	9,1
RAZÓN CORRIENTE (ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE)	17,5	11,8
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO (PASIVO TOTAL / ACTIVO TOTAL) x 100	5,05%	7,47%
TOTAL PATRIMONIO (EXPRESADO EN S.M.M.L.V 2010)	2.086.066.943 3.895	1.616.211.498 3.018
<b>RENTABILIDAD</b>		
MARGEN BRUTO (UTILIDAD BRUTA / VENTAS) x 100	34,91%	41,85%
MARGEN NETO (UTILIDAD NETA / VENTAS) x 100	0,09%	0,29%
RENTABILIDAD DEL ACTIVO (UTILIDAD NETA / TOTAL ACTIVO) x 100	8,47%	6,86%
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO (UTILIDAD NETA / PATRIMONIO) x 100	8,92%	7,41%

**Mayerlin Medina H.**  
C.C 1.151.965.412 de Cali  
Representante Legal

**Natalia Guarnizo Lopez.**  
C.C 1.143.846.766 de Cali  
Contador Publico TP – 204787

**Cristian David Medina H**  
C.C 1.144.128.625 de Cali  
Revisor Fiscal TP - 189049 - T

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

### **1. OPERACIONES Y POLÍTICAS CONTABLES**

#### **Constitución y duración**

La **FUNDACION CALI BRILLA SOL Y LUNA ONG**, se constituyó por documento privado del 21 de Julio 2008 de florida, debidamente inscrita en la Cámara de Comercio el 03 de Febrero de 2010 bajo el No. 255 del Libro I, República de Colombia.

La duración de la FUNDACION es indefinida.

La **FUNDACION CALI BRILLA SOL Y LUNA** es una fundación sin ánimo de lucro, diferente de aquellas contempladas en el artículo 23 del Estatuto Tributario, cuyo objeto social principal, coordinar y promover la atención a la población mas vulnerable en su ámbito de acción abarcara tanto el territorio nacional, como fuera de él, atendiendo según la escala de prioridades especialmente en niños, mujeres y hombres cabeza de hogar.

#### **Objeto Social**

objeto social principal, coordinar y promover la atención a la población mas vulnerable en su ámbito de acción abarcara tanto el territorio nacional, como fuera de el, atendiendo según la escala de prioridades especialmente en niños, mujeres y hombres cabeza de hogar.

#### **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
- Vicepresidente

### **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:

<b><u>Tipo de activo</u></b>	<b><u>Línea recta</u></b>
	<b>%</b>
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.

	<b>dic-21</b>
Efectivo en Caja	571.063.262
Bancos y Corporaciones.	32.654.522
<b>Total</b>	<b>603.717.784</b>

#### **3. Deudores**

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

	<b>dic-21</b>
Empresas Municipales	520.887.734
municipio de tulua	169.282.296
fundacion Colombia Si	205.189.899
<b>Total</b>	<b>895.359.929</b>

#### **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.

	<b>dic-21</b>	<b>dic-20</b>
Equipo de Oficina	210.280.382	168.224.305
Equipo de Cómputo y Comunicación	54.370.719	43.496.575
<b>TOTAL</b>	<b>264.651.101</b>	<b>211.720.881</b>
Menos Depreciación Acumulada	12.732.958	10.186.366
<b>Total</b>	<b>251.918.143</b>	<b>201.534.514</b>

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 2021 la cuenta de obligaciones con particulares se descompone como sigue:

<b>Beneficiario</b>	<b>dic-21</b>
Ana Maria Marmolejo	31.978.597
Cristian Cordoba Ayala	26.740.860
Diego Gonzales	21.048.653
<b>Total</b>	<b>79.768.110</b>

### **6. Contratistas**

Al 31 de Diciembre de 2021 la cuenta de contratistas se descompone como sigue:

<b>Beneficiario</b>	<b>dic-21</b>
Hector javier Quiroga	7.566.542
Richard Carrillo bedoya	1.730.862
Natali Andrea Calvache	5.374.048
<b>Total</b>	<b>14.671.452</b>

### **7. Costos y Gastos por Pagar**

Al 31 de Diciembre de 2021 la cuenta de costos y gastos por pagar se descompone como sigue:

<b>Beneficiario</b>	<b>dic-21</b>
Cristian David Medina Hernandez	5.297.995
claudia ivoone montalvo	5.020.165
Pedro Nell Olaya de la Rosa	6.158.654
<b>Total</b>	<b>16.476.814</b>

### **8. Gastos Administrativos**

Al 31 de Diciembre de 2021 la cuenta de Gastos Administrativos se descompone como sigue:

	<b>dic-21</b>
Capacitaciones	44.516.948
Honorarios	60.000.000
Arrendamiento	4.256.772

FUNDACIÓN CALI BRILLA SOL Y LUNA ONG:  
NIT.: 900.338.268 - 3

ESTADOS FINANCIEROS VIGENCIA 2021

Seguros	5.971.972
Servicios	30.000.000
Gastos Legales	371.298
Mantenimiento y Reparaciones	1.559.644
Gastos de Viaje	3.715.315
Depreciaciones	2.046.004
Amortizacion	2.062.204
Diversos	5.322.159
<b>Total</b>	<b>159.866.847</b>

**9. Gastos No Operacionales**

Al 31 de Diciembre de 2021 la cuenta de Gastos No Operacionales se descompone como sigue:

	<b>dic-21</b>
Gastos bancarios	9.959.600
4*1000	5.388.461
Intereses	1.039.339
Otros	403.870
<b>Total</b>	<b>16.835.800</b>

**Mayerlin Medina H.**  
C.C 1.151.965.412 de Cali  
Representante Legal

**Natalia Guarnizo Lopez.**  
C.C 1.143.846.766 de Cali  
Contador Publico TP - 204787

**Cristian David Medina H**  
C.C 1.144.128.625 de Cali  
Revisor Fiscal TP - 189049 - T