

**ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES
AL EJERCICIO TERMINADO
A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019**

FUNDACIÓN
RUNAQ'AYA



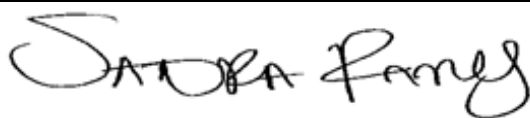
FUNDACIÓN
RUNAQ'AYA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

FUNDACION RUNAQ'AYA

NIT 900.358.541-5

	NOTA	2019-DIC-31
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	26,014,203.00
Inversiones	2	86,605,800.00
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	2	103,581,789.00
Activos por impuestos corrientes, corriente	2	9,023,000.00
Activos corrientes totales		225,224,792.00
Activos no corrientes		
Propiedades, planta y equipo	3-4-5-6	121,058,362.00
Depreciacion Acumulada (-)		1,365,000.00
Intagibles	7	4,500,000.00
Total de activos no corrientes		124,193,362.00
TOTAL DE ACTIVOS		349,418,154.00
Pasivos		
Pasivos financieros corrientes		0.00
Pasivos por impuestos corrientes	8	1,610,700.00
Vigencia Fiscal Corriente		532,000.00
Beneficios a Empleados		0.00
Pasivos corrientes totales		2,142,700.00
TOTAL PASIVOS		2,142,700.00
Capital social		0.00
Superavit de Capital	9	346,889,644.00
Utilidad del ejercicio	10	385,810.00
Ganancias acumuladas		0.00
PATRIMONIO TOTAL		347,275,454.00
TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVOS		349,418,154.00



SANDRA LISCETTE RAMOS ESTRADA

REP. LEGAL

FUNDACION RUNAQ'AYA

C.C: 1.087.414.809 de Tuquerres



JAIRO GIOVANNY BURBANO ERASO

T.P 260870-T

Revisor Fiscal



JUAN CARLOS DUEÑAS PEREZ

T.P 83715-T

Contador Publico

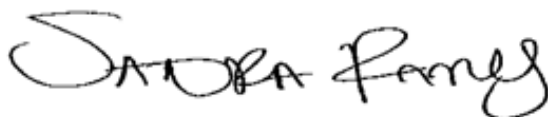
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

FUNDACION RUNAQ'AYA

NIT 900.358.541-5

01/01/2019 a 31/12/2019

Resultado de periodo	NOTA	2019
Ingresos de actividades ordinarias		
Actividades de otras Asociaciones N.C.P	11	256,649,000.00
Total Actividades Ordinarias		256,649,000.00
Ingresos financieros	11	19,733.00
Total Ingresos		256,668,733.00
Costo de ventas		
Actividades de otras Asociaciones N.C.P	12	228,879,200.00
Ganancia bruta		27,789,533.00
Otros ingresos		0.00
Gastos de administración	13	25,364,500.00
Gastos de ventas		0.00
Otros gastos		0.00
Otras ganancias (pérdidas)		0.00
Ganancia por actividades de operación		2,425,033.00
Costos financieros	14	1,507,223.00
Ganancia , antes de impuestos		917,810.00
Impuestos de Renta		532,000.00
Ganancia		385,810.00



SANDRA LISCETTE RAMOS ESTRADA

REP. LEGAL

FUNDACION RUNAQ'AYA

C.C: 1.087.414.809 de Tuquerres



JUAN CARLOS DUENAS PEREZ

T.P 83715-T

Contador Publico



JAIRO GIOVANNY BURBANO ERASO

T.P 260870-T

Revisor Fiscal

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL EJERCICIO TERMINADO EL DIA 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019.

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1°. INFORMACION GENERAL.

La empresa: **FUNDACIÓN RUNAQ'AYA** identificada con NIT: 900.541.358-5, inscrita en cámara de comercio el 14 de mayo del año 2010 con Nro. De matrícula S0006342. Régimen especial, con su actividad económica principal 9499 Actividades de otras Asociaciones N.C.P y 7020 Actividades de consultaría de gestión.

2°. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF (GRUPO II).

Los Estados Financieros de la empresa en mención corresponde al mes terminado al 31 de Diciembre del año 2019, han sido preparados de conformidad con las normas internacionales de información financiera, emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad, y adoptadas en nuestro país mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013.

3°. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES.

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación:

**FUNDACIÓN
RUNAQ'AYA**

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Se incluyen aquí todos los dineros que la empresa tiene disponibles para su inmediato uso, en caja, cuentas de ahorro, tarjetas débito, tarjetas crédito y se mantienen a su valor nominal. Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un periodo máximo de 3 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

CLASE ACTIVOS.**NOTA No. 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.**

CUENTA	A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019
Caja	\$ 21,253,009.79
Bancos	\$ 4,761,193.21
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 26,014,203.00

A 31 de diciembre de 2019, la cuenta disponible presentó un saldo en Caja y en la cuenta bancos en la entidad financiera Davivienda.

2. INVERSIONES

CUENTA	A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019
Inversiones	\$ 86,605,800.00
Total Inversiones	\$ 86,605,800.00

CUENTAS POR COBRAR

Son derechos exigibles originados por ventas, servicios prestados, otorgamiento de préstamos o cualquier otro concepto análogo. Atendiendo a su origen, las cuentas por cobrar, se pueden clasificar en dos grupos, cargo de clientes y a cargo de otros deudores.

NOTA No. 2 CUENTAS POR COBRAR.

CUENTA	A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019
Nacionales	\$ 103,581,789.00
Anticipos de impuestos y contribuciones	\$ 13,760,000.00
Total cuentas por cobrar	\$ 171,917,793.00

A 31 de diciembre de 2019, de las cuentas por cobrar son por servicios prestados en anteriores años discriminados en la siguiente relación:

TERCERO	CONCEPTO:	FAC.:	FECHA DE FACTURA:	VR CUENTA POR COBRAR
MUNICIPIO LA UNION	ASISTENCIA TÉCNICA Y CAPACITACIÓN EN EL MANEJO ELABORACIÓN ESTRUCTURACIÓN, CAPACITACIÓN EN EL MANEJO ELABORACIÓN ESTRUCTURACIÓN, HOMOLOGACIÓN, VALIDACIÓN DE BASES DE DATOS DE LOS APLICATIVOS A TRAVÉS DE LOS CUALES LE RINDE INFORMES PRESUPUESTALES Y FINANCIEROS A LOS ENTES DE CONTROL, DEPARTAMENTALES, NACIONALES DE MANERA QUE LE PERMITAN A LA ADMINISTRACIÓN LOCAL MEJORAR LA GESTIÓN Y OPTIMIZAR EL DESARROLLO EFICIENTE DE SUS COMPETENCIAS DENTRO DE SUS LÍMITES CONSTITUCIONALES, LEGALES.	37	2014/12/29	7,500,000
MUNICIPIO RICAURTE	CONSULTORÍA PARA EL FORTALECIMIENTO PROFESIONAL Y TÉCNICO EN LOS PROCESOS DEL SISTEMA DE MONITOREO, SEGUIMIENTO, CONTROL Y EVALUACIÓN DEL SGR CON EL FIN DE LOGRAR EL CORRECTO FUNCIONAMIENTO DE LA SECRETARÍA TÉCNICA DEL OCAD DEL MUNICIPIO DE RICAURTE- NARIÑO	2	2015/12/07	8,767,306

MUNICIPIO RICAURTE	CONSULTORÍA PARA EL FORTALECIMIENTO PROFESIONAL Y TÉCNICO EN LOS PROCESOS DEL SISTEMA DE MONITOREO, SEGUIMIENTO, CONTROL Y EVALUACIÓN DEL SGR CON EL FIN DE LOGRAR EL CORRECTO FUNCIONAMIENTO DE LA SECRETARIA TÉCNICA DEL OCAD DEL MUNICIPIO DE RICAURTE- NARIÑO	9	2015/12/29	8,767,306
MUNICIPIO LEIVA	AVANCE DEL PROCESOS DE SANEAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD A LA INFORMACIÓN CONTABLE A 31 DE DICIEMBRE DE 2014 E IMPLEMENTACIÓN DE CRITERIOS DE PERMANENCIA DE INFORMACIÓN RAZONABLE Y OPORTUNA AL SISTEMA CONTABLE	12	2015/12/31	5,003,200
MUNICIPIO RICAURTE	SUMINISTRO DE ALIMENTOS NECESARIOS ENFOCADO AL APOYO DE LA SEGURIDAD ALIMENTARIA DE LOS ESTUDIANTES DE LOS COLEGIOS DEL MUNICIPIO DE RICAURTE	14	2016/02/19	14,835,973
MUNICIPIO TUQUERRES	SUMINISTRO Y DOTACIÓN DE MENAJE DE ACUERDO A LAS NECESIDADES DE LOS RESTAURANTES ESCOLARES DE LOS ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS DEL MUNICIPIO DE TÚQUERRES PARA LA VIGENCIA	62	2015/12/31	58,708,004
TOTAL				103,581,789.00

Por otra parte, refleja saldo a favor de la fundación por concepto de anticipo de impuestos y contribuciones practicadas a la fundación en el desarrollo de sus objetos contractuales, y Retención en de IVA.

3. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.

Se miden al costo menos la depreciación acumulada, la que se mide sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de propiedades, planta y equipo. Para el cálculo de la depreciación de propiedad, planta y equipo, se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales.

ELEMENTO	METODO DE DEPRECIACION	VIDA UTIL
Maquinaria y equipo	Línea recta	Variable entre 12 y 24 años
Mobiliario y equipos	Línea recta	Variable 10 años
Equipos de computación e informática	Línea recta	Variable 7 años
Equipo de transporte	Línea recta	Variable 10 años

Los valores residuales y la vida útil estimada en estas cuentas se revisan periódicamente para asegurar que el método y el período de depreciación sean conscientes con el patrón previsto de beneficios económicos de las partidas de las mismas.

Si el valor en libros de un activo es mayor que el valor recuperable estimado dicho valor en libros es ajustado a su monto recuperable, reconociéndose el deterioro correspondiente.

NOTA No. 3 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES

CUENTA	A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019
Construcciones y Edificaciones	\$ 153,539,232.00
Total Construcciones y Edificaciones	\$ 153,539,232.00

A 31 de diciembre de 2019, el saldo en esta cuenta representa la construcción de la empresa la cual se encuentra discriminada de la siguiente forma:

DETALLE	VALOR
OFICINA 202 ed Punto Centro Cr 25 No 19 - 25 of 202	\$ 153,539,232.00

NOTA No. 4 MOBILIARIO Y EQUIPOS.

CUENTA	A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019
Muebles y Enseres	\$ 4.300.000.00
Total Mobiliario y Equipos	\$ 4.300.000.00

A 31 de diciembre de 2019, el saldo en esta cuenta representa el mobiliario adquirido para la parte administrativa de la empresa la cual se encuentra discriminada de la siguiente forma:

DETALLE	VALOR
1und Modular Publicitario Pared	\$ 300.000.00
1und Biblioteca y archivo en madera	\$ 4.000.000.00

NOTA No. 5 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y CÓMPUTO.

CUENTA	A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019
Equipo de procesamiento de datos	\$ 4,827,414.00
Total Equipo de Cómputo y comunicación	\$ 4,827,414.00

A 31 de diciembre de 2019, el saldo en esta cuenta representa equipo de cómputo adquirido para la parte administrativa de la empresa la cual se encuentra discriminada de la siguiente forma:

DETALLE	VALOR
1und Convertible 13" HP 4109 Ci5 PL	\$ 3,448,190.00
1und Proyector LG PH 550	\$ 1,379,224.00

NOTA No. 6 MAQUINARIA Y EQUIPO DE OFICINA.

CUENTA	A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019
Maquinaria y Equipo	\$ 930,948.00
Total Maquinaria y equipo	\$ 930,948.00

A 31 de diciembre de 2019, el saldo en esta cuenta representa la maquinaria y equipo de la empresa la cual se encuentra discriminada de la siguiente forma:

DETALLE	VALOR
1und Cámara Digital NIKON COOLPIX AW 130	\$ 930,948.00

NOTA No. 7 INTANGIBLES.

CUENTA	A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019
Intangibles	\$ 4.500.000.00
Total Intangibles	\$ 4.500.000.00

A 31 de diciembre de 2019, el saldo en esta cuenta representa Intangibles de la empresa la cual se encuentra discriminada de la siguiente forma:

DETALLE	VALOR
Página WEB Fundación RUNAQ'AYA	\$ 4.500.000.00

PASIVOS.

Son obligaciones presentes de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos

NOTA No. 8. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CUENTA	A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019
Pasivos Por Impuestos Corrientes	\$ 1,610,700.00
Total Cuentas por Pagar	\$ 1,610,700.00

A 31 de diciembre de 2019, el saldo en esta cuenta representa la retención en la fuente practicada por conceptos de compras de material para la ejecución de las obras y el IVA generado por concepto ingresos gravados por los servicios prestados de consultorías Financieras y AUI.

NOTA No. 8. DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

CUENTA	A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019
Vigencia Fiscal Corriente	\$ 532,000.00
Total Cuentas por Pagar	\$ 532,000.00

A 31 de diciembre de 2019, el saldo en esta cuenta representa el impuesto de renta para cancelar en el año 2019.

PATRIMONIO.

NOTA No. 9. SUPERAVIT DE CAPITAL

El capital social es el valor de los bienes o el dinero que los socios aportan a una empresa sin derecho de devolución.

CUENTA	A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019
Superavit de Capital	\$ 346,889,644.00
Total Superavit de Capital	\$ 346,889,644.00

A 31 de diciembre de 2019, el saldo en esta cuenta representa donaciones realizadas los asociados.

NOTA No. 10. UTILIDAD DEL EJERCICIO

Durante la vigencia 2019 la empresa reporta una utilidad del ejercicio por valor de TRESCIENTOS OCHENTA Y CINCO MIL OCHOCIENTOS DIEZ PESOS (\$385,810.00) MDA/CTE.

CLASE INGRESOS.

NOTA No. 11. INGRESOS.

Son los incrementos o beneficios económicos representados por la prestación de servicio de obras de construcción en el sector público.

CUENTA	A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019
Actividades de otras Asociaciones N.C.P	\$ 256,649,000.00
Total Actividades de otras Asociaciones N.C.P	\$ 256,649,000.00

A 31 de diciembre de 2019, el saldo en esta cuenta representa Convenios con el Resguardo Indígena Quebrada Grande y Consultorías Financieras con los municipios de La Cruz y contratos de obra con el Municipio de Sandona y Universidad de Nariño.

NOTA No. 11. INGRESOS EXTRAORDINARIOS.

CUENTA	A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019
Ingresos Financieros	\$ 19,733.00
Total Ingresos Extraordinarios.	\$ 19,733.00

A 31 de diciembre de 2019, el saldo corresponde a los rendimientos en esta cuenta bancos en la entidad financiera Bancolombia cuenta de ahorros Nro. 074-8444484-39 y en la entidad financiera Davivienda.

CLASE COSTO**NOTA No. 12. COSTO.**

Comprende el monto asignado por el ente económico los costos de operación a los servicios prestados durante el ejercicio contable.

CUENTA	A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019
Actividades de otras Asociaciones N.C.P	\$ 228,879,200.00
Total costos	\$ 228,879,200.00

Durante la vigencia fiscal con cierre a 31 de diciembre del año 2019, se incurrió en costos como sueldos a obreros y residentes de obra, compra de material pétreo, madera y compra de materiales de construcción, servicios de transporte de carga, alquiler de maquinaria.

CLASE GASTOS.**NOTA No. 13. GASTOS DE ADMINISTRACION**

Son los decrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del período fiscal, ya sea por disminuciones de los activos o por generación de pasivos, que dan como resultados decrementos en el patrimonio distintos a los relacionados con las distribuciones realizadas a las inversiones de patrimonio.

CUENTA	A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019
Gastos de Administración	\$ 25,364,500.00
Total Gastos de Administración	\$ 25,364,500.00

Durante la vigencia fiscal 2019, fue necesario incurrir en gastos de tipo administrativo, necesarios para el apoyo logístico de dirección y coordinación del desempeño operativo, en la ejecución de las contrataciones suscritas por la fundación, a fin de garantizar la buena administración y ejecución de los mismos.

NOTA No. 14. GASTOS FINANCIEROS

CUENTA	A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019
Gastos bancarios	\$ 1,507,223.00
Total costos	\$ 1,507,223.00

Durante la vigencia 2019 se incurrieron en gastos no operacionales financieros - Gastos por servicios bancarios como cuotas de manejo, IVA y gravamen a los movimientos financieros reportados en la cuenta de la entidad financiera Bancolombia cuenta corriente Nro. 074-844484-39 y la cuenta de ahorros en la entidad financiera Davivienda

**JUAN CARLOS DUEÑAS PEREZ**

T.P 83715-T

Contador Público

FUNDACIÓN
RUNAQ'AYA