



CENTRO DE INVESTIGACION EN SALUD OCUPACIONAL Y BIENESTAR SOCIOECONOMICO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
NIT 900183551-6
Entre los periodos terminados a 31 de diciembre de 2022 y 2021
Información en miles de Pesos colombianos

ACTIVO	Nota	<u>2022</u>	<u>2021</u>	PASIVO	Nota	<u>2022</u>	<u>2021</u>
ACTIVOS CORRIENTES				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	42.466	41.171	Cuentas por Pagar (*)	7	17.784	986
Cuentas por Cobrar (*)	4	7.477	10.849	Impuestos, Gravámenes y tasas	8	3.829	2.644
Inventarios	5	1.447	5.538	Obligaciones Laborales	9	569	407
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>51.390</u>	<u>57.559</u>	Otros Pasivos		496	1.669
ACTIVOS NO CORRIENTES				TOTAL PASIVO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo	6	256.840	258.463			<u>22.678</u>	<u>5.706</u>
Diferidos		0	0	TOTAL PASIVO		<u>22.678</u>	<u>5.706</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>256.840</u>	<u>258.463</u>	PATRIMONIO	10	285.552	310.315
TOTAL ACTIVO		<u><u>308.230</u></u>	<u><u>316.021</u></u>	TOTAL PATRIMONIO		<u>285.552</u>	<u>310.315</u>
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>308.230</u></u>	<u><u>316.021</u></u>

Véase Notas a los estados Financieros

(*) Reclasificado para efectos de presentación (Nota 14)

Consuelo del Pilar Rojas Tovar
Representante Legal

Ver certificación Adjunta

Lady Dayanne Angel Zambrano
Contador
TP 281513-T

Ver certificación Adjunta



CENTRO DE INVESTIGACION EN SALUD OCUPACIONAL Y BIENESTAR SOCIOECONOMICO
ESTADO DE RESULTADOS
NIT 900183551-6

Entre los periodos terminados a 31 de diciembre de 2022 y 2021
Información en miles de Pesos colombianos

	Nota	2022		2021	
		Total Resultado	Excedente Aplicado	Total Resultado	Excedente Aplicado
INGRESOS OPERACIONALES	11	63.078		56.454	
(-) Costo de Ventas		9.285		6.073	
UTILIDAD BRUTA		53.792		50.381	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	12	38.316	38.316	32.496	32.496
GASTOS DE VENTA (*)	13	158.130	142.977	133.500	133.500
INGRESOS NO OPERACIONALES	11	118.371	0	109.283	0
GASTOS NO OPERACIONALES		418	23	1.373	25
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		63	0	270	0
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL			181.316		166.020
UTILIDAD DEL EJERCICIO		-24.763	156.553	-7.974	158.046

(*) Reclasificado para efectos de presentación (Nota 14)

Véase Notas a los estados Financieros

Consuelo del Pilar Rojas Tovar
 Representante Legal

Ver certificación Adjunta

Lady Dayanne Angel Zambrano
 Contador
 TP 281513-T

Ver certificación Adjunta

CENTRO DE INVESTIGACION EN SALUD INTEGRAL Y BIENESTAR SOCIO ECONOMICO

NIT 900183551-6

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Entre los periodos terminados a 31 de diciembre de 2022 y 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	2022	2021
FLUJOS DERIVADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedente (Deficit) del ejercicio	156.553	158.046
Partidas que no afectan el efectivo	1.623	1.623
Depreciaciones	1.623	1.623
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	<u>158.176</u>	<u>159.669</u>
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES		
+ dismunicion en cuentas por cobrar	3.372	0
- Aumento en cuentas por cobrar	0	-5.601
+ Aumento en cuentas por pagar	16.798	2.000
+ Aumento en Impuestos, Gravámenes y Tasas	1.185	888
- disminucion en Impuestos, Gravámenes y Tasas	0	0
+ Aumento en Obligaciones Laborales	162	
- Disminucion en Obligaciones Laborales	0	-1.213
- Disminucion Aumento en Otros pasivos, anticipos recibidos	-1.173	0
+ Aumento en Otros pasivos, anticipos recibidos	0	0
	<u>20.343</u>	<u>-3.926</u>
Actividades de Inversiones		
compra Propiedad Planta y Equipo		
Inventarios	4.091	-280
Diferidos		
	<u>4.091</u>	<u>-280</u>
Actividades de Financiacion		
Disminucion o aumento Excedentes ejercicios anteriores	-181.316	-166.020
AUMENTO O DISMINUCION NETO DEL EFECTIVO	1.295	-10.557
Efectivo al inicio del año	41.171	51.729
Fondos Disponibles Al Final del ejercicio	<u>\$42.466</u>	<u>\$41.171</u>

Véase Notas a los estados Financieros



Consuelo del Pilar rojas Tovar
Representante Legal

Ver certificación adjunta



Lady Dayanne Angel Zambrano
Contador
TP 281513-T

Ver certificación Adjunta



CENTRO DE INVESTIGACION EN SALUD INTEGRAL Y BIENESTAR SOCIO ECONOMICO
NIT 900183551-6

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Corte a 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

RESERVAS	SUPERAVIT DE CAPITAL	AJUSTES POR ADOPCION	EXCEDENTES (DEFICIT) DEL EJERCICIO	EXCEDENTES EJECUTADOS	ASIGNACIONES PERMANENTES	TOTAL PATRIMONIO
Saldos a diciembre 31 de 2013	21.616	0	310.957	0	100.000	432.573
Excedentes Reinvertidos				-124.808		-124.808
Excedentes (Deficit del año)			251.281			251.281
Saldos a diciembre 31 de 2014	21.616	0	437.430	0	100.000	559.046
Excedentes Reinvertidos				-205.765		-205.765
Excedentes por ejecutar		7.383				7.383
Excedentes (Deficit del año)			249.410			249.410
Saldos a diciembre 31 de 2015	21.616	7.383	481.075	0	100.000	610.074
Excedentes Reinvertidos				-196.008		-196.008
Excedentes (Deficit del año)			367.288			367.288
Saldos a diciembre 31 de 2016	21.616	7.383	652.355	0	100.000	781.353
Excedentes Reinvertidos				-247.326		-247.326
Excedentes (Deficit del año)			133.017			133.017
Saldos a diciembre 31 de 2017	21.616	7.383	785.371	-247.326	100.000	667.043
Excedentes Reinvertidos				-355.703		-355.703
Excedentes (Deficit del año)			144.134			144.134
Saldos a diciembre 31 de 2018	21.616	7.383	929.505	-603.029	100.000	455.475
Excedentes Reinvertidos				-298.219		-298.219
Excedentes (Deficit del año)			209.289			209.289
Saldos a diciembre 31 de 2019	21.616	7.383	1.138.794	-901.248	100.000	366.545
Excedentes Reinvertidos				-157.240		-157.240
Excedentes (Deficit del año)			108.985			108.985
Saldos a diciembre 31 de 2020	21.616	7.383	1.247.779	-1.058.488	100.000	318.289
Excedentes Reinvertidos				-166.020		-166.020
Excedentes (Deficit del año)			158.046			158.046
Saldos a diciembre 31 de 2021	21.616	7.383	1.405.824	-1.224.508	100.000	310.315
Excedentes Reinvertidos				-181.316		-181.316
Excedentes (Deficit del año)			156.553			156.553
Saldos a diciembre 31 de 2022	21.616	7.383	1.562.377	-1.405.824	100.000	285.552

Consuelo del Pilar Rojas Tovar
Representante Legal

ver certificación adjunta

Lady Dayanne Angel Zambrano
Contador
TP 281513-T

Ver certificación Adjunta



CENTRO DE INVESTIGACION EN SALUD INTEGRAL Y BIENESTAR SOCIO ECONOMICO
NIT 900183551-6

Información en miles de pesos colombianos

PROYECTO REINVERSION EXCEDENTES AL AÑO 2022

	total	Inversion	Remanente
EXCEDENTES EJERCICIO 2013	275.584		
Inversion programas Sociales 2014		-89.435	186.149
Aplicación ejecucion programas año 2015		-186.149	<u>0</u>
EXCEDENTES EJERCICIO 2014	251.281		
Aplicación ejecucion programas año 2015		-19.616	231.665
Aplicación ejecucion programas año 2016		-196.008	35.657
Aplicación ejecucion programas año 2017		-35.657	<u>0</u>
EXCEDENTES EJERCICIO 2015	249.410		
Aplicación ejecucion programas año 2017		-211.670	37.741
Aplicación ejecucion programas año 2018		-37.741	<u>0</u>
EXCEDENTES EJERCICIO 2016	367.288		
Aplicación ejecucion programas año 2018		-317.962	49.325
Aplicación ejecucion programas año 2019		-49.325	<u>0</u>
EXCEDENTES EJERCICIO 2017	133.017		
Aplicación ejecucion programas año 2019		-133.017	<u>0</u>
EXCEDENTES EJERCICIO 2018	191.349		
Aplicación ejecucion programas año 2019		-163.091	28.258
Aplicación ejecucion programas año 2020		-28.258	<u>0</u>
EXCEDENTES EJERCICIO 2019	209.289		
Aplicación ejecucion programas año 2020		-128.983	80.306
Aplicación ejecucion programas año 2021		-80.306	<u>0</u>
EXCEDENTES EJERCICIO 2020	108.985		
Aplicación ejecucion programas año 2021		-85.714	23.270
Aplicación ejecucion programas año 2022		-23.270	<u>0</u>
EXCEDENTES EJERCICIO 2021	158.046		
Aplicación ejecucion programas año 2022		-158.046	<u>0</u>
EXCEDENTES EJERCICIO 2022	156.553		
			156.553
TOTAL EXCEDENTES A REINVERTIR SUJETO AL DESARROLLO DE ACTIVIDADES PROPIAS DE SU OBJETO SOCIAL			156.553

Consuelo del Pilar Rojas Tovar
Representate Legal

ver certificación adjunta

Lady Dayanne Angel Zambrano
Contador
TP 281513-T

Ver certificación Adjunta

CENTRO DE INVESTIGACION EN SALUD INTEGRAL Y BIENESTAR SOCIO ECONOMICO

NIT 900183551-6

Ejecución de presupuesto 2022

(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)



	Administración		Proyecto de acompañamiento sicopedagógico sede de Kennedy	
	Presupuesto	Ejecución	Presupuesto	Ejecución
INGRESOS				
Taller confeccion	\$0		\$25.000	11.446
Fotocopiado	\$0		\$15.000	4.477
Intervencion Educacion	\$0		\$35.000	47.154
Intereses Bancarios	\$500	96	\$0	0
Arrendamientos	\$25.000	26.067	\$0	0
Donaciones	\$0	0	\$25.000	90.171
Otros Ingresos	0	0		2.037
	25.500	26.163	100.000	155.285
INVERSION				
Nomina	\$0	0	\$64.015	51.122
Depreciaciones	\$0	700	\$1.657	923
Gastos Legales	\$0	0	\$14	7
Camara Comercio	\$1.870	1.484	\$0	0
Otras inversiones	\$0	0	\$6.470	5.421
Contador	\$10.450	10.902	\$0	0
Seguridad y Salud en el trabajo	\$0	0	\$1.506	0
Otros Honorarios	\$0	0	\$0	0
Medicos y Terapeutas	\$0	0	\$16.000	27.327
Direccion	\$0	0	\$50.040	44.684
Impuesto ICA	\$1.000	0	\$0	1.015
Predial	\$0	0	\$5.852	1.987
Alquiler	\$0	0	\$0	0
Seguros	\$0	0	\$212	0
Aseo	\$0	157	\$0	646
Vigilancia	\$0	0	\$0	0
Acueducto	\$0	0	\$800	284
Energia Electrica	\$0	0	\$1.208	1.328
Telefono, internet y TV	\$0	0	\$1.683	1.847
Gas	\$0	0	\$385	499
Arte	\$0	0	\$2.981	1.189
Musica	\$0	0	\$4.800	3.863
Matematicas	\$0	0	\$1.153	0
Mantenimientos	\$0	22.671	\$8.000	2.226
Comisiones	\$0	0	\$110	10
Aseo y Cafeteria	\$0	544	\$178	466
Refrigerios	\$0	0	\$14.000	8.366
Otros Servicios	\$0	0	\$4.000	3.830
Papeleria	\$0	727	\$3.500	544
Transporte	\$0	1.131	\$2.000	773
Bancarios	\$500	184	\$0	0
Ajuste peso	\$0	0	\$0	7
Renta	\$0	0	\$0	63
Costo	\$0	0	\$0	9.285
Total Inversion	13.820	38.500	190.565	167.711
Neto Reinvertido	11.680	-12.337	-90.565	-12.426

LADY D. ANGEL ZAMBRANO
Contador Asociacion

RICARDO E. VILLORIA
Socio Fundador

CONSUELO ROJAS
Socio Fundador

CENTRO DE INVESTIGACION EN SALUD INTEGRAL Y BIENESTAR SOCIO ECONOMICO

NIT 900183551-6

Presupuesto 2023

(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)



Administracion

**Proyecto de acompañamiento
sicopedagógico sede de
Kennedy**

INGRESOS

Taller confeccion	\$0	\$13.735
Fotocopiado	\$0	\$5.014
Intervencion Educacion	\$0	\$54.699
Intereses Bancarios	\$112	\$0
Arrendamientos	\$26.067	\$0
Donaciones	\$0	\$30.000
Total Ingresos	\$26.178	\$103.449

INVERSION

Nomina	\$0	\$59.302
Depreciaciones	\$700	\$923
Gastos Legales	\$0	\$7
Camara Comercio	\$1.662	\$0
Otras inversiones	\$0	\$6.071
Contador	\$12.211	\$0
Seguridad y Salud en el trabajo	\$0	\$0
Otros Honorarios	\$0	\$0
Medicos y Terapeutas	\$0	\$30.606
Direccion	\$0	\$50.046
Impuesto ICA	\$0	\$1.137
Predial	\$0	\$2.225
Alquiler	\$0	\$0
Seguros	\$0	\$0
Aseo	\$176	\$723
Vigilancia	\$0	\$0
Acueducto	\$0	\$318
Energia Electrica	\$0	\$1.487
Telefono, internet y TV	\$0	\$2.069
Gas	\$0	\$559
Arte	\$0	\$1.331
Musica	\$0	\$4.327
Matematicas	\$0	\$0
Mantenimientos	\$7.000	\$2.493
Comisiones	\$0	\$11
Aseo y Cafeteria	\$610	\$521
Refrigerios	\$0	\$9.369
Otros Servicios	\$0	\$4.289
Papeleria	\$814	\$609
Transporte	\$1.266	\$866
Bancarios	\$206	\$0
Ajuste peso	\$0	\$0
Renta	\$0	\$0
Costo	\$0	\$0
Total Inversion	\$24.644	\$179.292
Neto a Reinvertir	\$1.534	-\$75.843

LADY DAYANNE ANGEL Z.
Contadora

RICARDO E. VILLORIA
Socio Fundador

CONSUELO ROJAS
Socio Fundador



C · I · S · B · E

Centro de Investigación en Salud Integral y Bienestar Socio Económico

ESTADOS FINANCIEROS E INFORME DE GESTION 2022

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. INFORMACION GENERAL

Centro de investigación en salud y bienestar socioeconómico, fue constituida mediante documento privado el 20 de octubre de 2007 e inscrita en la cámara de comercio de Bogotá D.C el 6 de noviembre de 2007 bajo el número 00128170 del libro I de las Entidades sin ánimo de lucro.

El objeto social de la Asociación es aportar a la transformación social y mejorar la calidad de vida de la población por medio de intervención primaria, secundaria, terciaria, promoción e investigación social por medio de cinco (5) líneas de intervención principales:

1. **Promoción social y comunitaria** a través de formación, talleres, asesorías; con la intención de ofrecer herramientas de organización que contribuyan al mejoramiento de las condiciones de vida de la población y aporten la solución de problemas sociales a través de la definición de planes y proyectos que se construyen con la participación de las comunidades.
2. **Prevención social y comunitaria**, el proyecto de intervención social y comunitaria que se plantea parte de analizar el contexto social y las situaciones concretas en las cuales se encuentran inmersas nuestras comunidades y de esta manera define esta buscaran ofrecer espacios de formación a los niños y niñas que se encuentran en alto riesgo social, además generar ambientes sociales que favorezcan el crecimiento de la persona a través del aprovechamiento del tiempo libre, manejo de resolución de conflictos y acompañamiento a los procesos en trastornos del aprendizaje a través de estrategias terapéuticas potenciar sus habilidades,

fortalezas y trabajar desde sus debilidades en la búsqueda del crecimiento personal.

3. **Formación humana** esta es una línea transversal y pretende atravesar todos los subproyectos, acciones y actividades que se desarrollarán con toda la comunidad en la búsqueda de fortalecer los procesos de crecimiento personal, familiar y comunitario.
4. **Investigación** esta línea de carácter transversal que se pretende desarrollar en todo el proceso de construcción de la propuesta porque en la medida en que se investigue los proyectos, los modelos y las acciones que se realizan se puede reevaluar y replantear en el camino.
5. **Promoción de la salud**, pretende empoderar a las comunidades frente a su responsabilidad en el cuidado de su salud individual y colectiva.

De igual forma los proyectos son el resultado de procesos de investigación que permitan identificar los factores de riesgo y factores protectores en las comunidades en donde se desarrolla la propuesta.

La Asociación tiene su domicilio principal en la ciudad de Bogotá D. C, Colombia, en la localidad de Kennedy y un segundo establecimiento en la ciudad de Bogotá en la localidad de Suba.

La entidad tendrá una duración de veinte (20) años a partir de su fecha de creación, siendo así su fecha de disolución es 06 de noviembre de 2027.

Los órganos de administración de la Asociación son Asamblea General, Gerente General, sub gerente Junta Directiva y comité Técnico Científico.

NOTA 2. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

2.1 BASE DE PREPARACION

a.) Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Asociación se encuentra obligada a presentar estados financieros, los cuales fueron preparados en conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera; Normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la ley 1314 de 2009, reglamentadas

por el decreto único reglamentario 2420 de 2015 y decreto 2496 de 2015. También soportados en el decreto 3022 de 2013 la cual habla del tratamiento del patrimonio de las entidades sin ánimo de lucro, el decreto 4400 de 2004, ley 1819 de 2016 y decreto 2150 de 2017.

Las NCIF (Normas colombianas de la información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante norma para pymes, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – AISB, 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 de 2009.

Para Efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

Hasta el 31 de diciembre de 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Asociación 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, a partir de 01 de enero de 2016 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo las NCIF.

b.) Bases de reconocimiento

La Asociación prepara sus estados financieros aplicando el principio contable de causación o devengo, excepto el estado de flujos de efectivo el cual es preparado en una base de caja.

c.) Bases de Medición

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

d.) 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 su moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra expresada en miles de pesos y fue redondeada a la unidad de mil más cercana.

e.) Uso de Estimaciones y Juicios

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 y pasivos en general a 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 y en caso alguno que la variación del resultado de esta revisión sea material serán reconocidas en el periodo de la evaluación y en cualquier periodo futuro afectado.

f.) Modelo de Negocio

La Asociación 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 exponerlos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas, con excepción de la porción de inversiones negociables definida.

g.) 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 de que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación de los estados financieros individuales, la materialidad de la cuantía se determinó en relación con el monto total de activos o el total de ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% sobre la cuantía total del valor de los activos o ingresos ordinarios según corresponda su evaluación.

2.2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y los equivalentes al efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en este se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados Financieros. Se reconocen como efectivo y equivalentes al efectivo todos aquellos depósitos e inversiones que tengan una disponibilidad inmediata o inferior a tres (3) meses, que sean fácilmente convertibles en efectivo y que tengan un riesgo mínimo de la pérdida de valor.

2.3. CUENTAS POR COBRAR

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor del ente económico, incluidas las comerciales y no comerciales.

De este grupo hacen parte, entre otras, las siguientes cuentas: clientes, cuentas corrientes comerciales, cuentas por cobrar a casa matriz, cuentas por cobrar a vinculados económicos, aportes por cobrar, anticipos y avances, cuentas de operación conjunta, depósitos y promesas de compraventa.

En este grupo también se incluye el valor de la provisión pertinente, de naturaleza crédito, constituida para cubrir las contingencias de pérdida la cual debe ser justificada, cuantificable y confiable.

Las cuentas por cobrar se registrarán en su medición inicial será al valor de la transacción y la medición posterior se hará de acuerdo a las siguientes condiciones:

- Si la cuenta por cobrar no genera intereses la medición posterior se hará al costo menos el deterioro.
- Si la cuenta por cobrar genera intereses se medirá a costo amortizado menos deterioro

2.4. INVENTARIOS

Los inventarios son bienes corporales poseídos para su utilización en la prestación de servicios y transformación en venta de productos en el curso normal de la operación de la Asociación de acuerdo a los programas de inversión social, su reconocimiento inicial será por el costo inicial de compra e impuestos siempre y cuando no sean descontables a la administración de impuestos.

La Asociación realizara un deterioro del mismo inventario si considera que el mismo ha perdido valor por su estado físico, estado de obsolescencia o disminución de valor en el mercado.

El método de cálculo de costo será el promedio ponderado.

2.5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se reconocerá como propiedad, planta y equipo todos aquellos bienes tangibles que la Asociación posee para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios o para uso administrativo de los cuales tiene una expectativa de uso superior a un año. Para su reconocimiento inicial se debe tener en cuenta que cumpla con las siguientes condiciones:

- Sea un bien tangible controlado por la Asociación
- Sea probable percibir un beneficio económico futuro del uso del mismo o que sea de uso administrativo.
- La Asociación reciba los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad
- Que su valor de reconocimiento pueda ser medido con fiabilidad.

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo de adquisición neto de las depreciaciones acumuladas y las pérdidas acumuladas por deterioro de valor, en caso de que existan.

El reconocimiento inicial por adquisición se compone de precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y demás erogaciones de efectivo necesarias para la adecuación óptima para el uso del activo.

Respecto a la propiedad planta y equipo recibida en calidad de donación y que cumpla con las características anteriormente mencionadas será reconocido por el valor asignado por el donante en el activo en contrapartida en el patrimonio.

Las reparaciones y mantenimientos realizados a la propiedad, planta y equipo serán cargados a los resultados, en cambio las mejoras y/o adiciones se sumarán al costo del bien siempre y cuando extienda su vida útil o mejore el rendimiento del mismo.

El reconocimiento posterior por venta de propiedad planta equipo cuando genere diferencia respecto a su valor de venta sobre su valor neto en libros será registrado en resultados.

La depreciación se inicia a partir del momento en el cual el bien se encuentra en las condiciones óptimas para su funcionamiento y su vida útil será revisada al momento de la presentación de estados financieros o cuando la Asociación tenga indicios que la vida útil del activo fijo tendrá una duración menor que la estimación inicial. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que haya sido asignado.

La Vida útil de la propiedad, planta y equipo se asignó de la siguiente manera de acuerdo a las estimaciones realizadas por la Asociación de acuerdo a la expectativa de uso:

Categoría	Años Vida Útil	% Depreciación anual
Terrenos	No aplica	No aplica
Construcciones y Edificaciones	45 años	2,222%
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Equipo de Oficina	10 años	10%
Equipo de Comunicación y computo	5 años	20%

La propiedad, planta y equipo cuyo valor de reconocimiento inicial no supere las 50 UVT se depreciará dentro del periodo que se informa basados en el principio de costo o esfuerzo desproporcionado y materialidad, dichos activos se mantienen bajo un control administrativo.

El método de depreciación es LINEA RECTA.

La vida útil de los terrenos de acuerdo a su naturaleza en condiciones normales de no pérdida de valor no aplica años de vida útil ya que la misma es indefinida.

El valor residual de la propiedad, planta y equipo será asignado de acuerdo a la expectativa de uso o destinación del bien en la Asociación; el mismo será evaluado siempre dentro del periodo que se informa.

2.6. DIFERIDOS

Impuesto Diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los períodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar, con base en las tasas y 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 períodos 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 diferencias temporarias deducibles.

Se reconoce un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria imponible.

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 con impuestos gravados por la misma autoridad tributaria, sobre una misma entidad o diferentes entidades, cuando hay una intención de compensar los saldos sobre bases netas

2.7. CUENTAS POR PAGAR

Se reconoce como una cuenta por pagar la obligación de pago de la Asociación generada de un hecho pasado en la cual sea probable que tenga que desprender de recursos que incorporan beneficios económicos para su liquidación al vencimiento y su medición pueda medirse de forma fiable.

El reconocimiento inicial de las cuentas por pagar es bajo el modelo de valor razonable, inicialmente causara la obligación por el valor nominal acordado y si una vez vencidos los términos de corriente entre las dos partes causara el interés aceptado hasta la cancelación de la totalidad de la cuantía.

2.8. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Se reconoce como un pasivo de Impuestos gravámenes y tasas aquellos valores por pagar a las administradoras de impuestos nacionales y territoriales que obedecen a el valor a tributar por la ejecución de ciertas operaciones dentro del territorio sobre las cuales estas se desarrollan, los parámetros para la determinación del valor a pagar están contenidos en la normatividad fiscal vigente a la fecha de la liquidación del Impuesto.

Para efectos de presentación los anticipos pagos sobre cada uno de los impuestos a los cuales la Asociación está en la obligación de liquidar y pagar son compensados mostrando así la futura erogación de efectivos en caso de que corresponda.

a.) Impuesto al valor agregado IVA:

Dentro de las actividades que realiza la Asociación para generar fuentes de ingreso que permitan la sostenibilidad de las diversas líneas ayuda social y generación de empleo presta servicios y /o venta de productos elaborados o no por la Asociación, dichas actividades dependiendo de su clasificación pueden encontrarse gravadas con el impuesto al valor agregado IVA, por lo tanto, será responsable de liquidar y pagar el mismo.

Dicho impuesto se encuentra fundamentado jurídicamente en el estatuto tributario nacional vigente a la fecha de presentación de los presentes estados financieros desde el artículo 420 al artículo 428 que fue modificado por la ley 1819 de 2016. El mismo dará los parámetros para el reconocimiento de las operaciones gravadas exentas y excluidas con dicho impuesto tanto en compra como en venta, la liquidación del impuesto y demás.

b.) Impuesto de Renta y Complementario

La Asociación se encuentra calificada de acuerdo a su naturaleza de ser una entidad sin ánimo de lucro dentro del régimen tributario especial en el cual sus ingresos son exentos del impuesto a las ganancias, sin embargo, la misma tiene gastos durante la vigencia del año, dichos gastos generan la obligación de tributar, pero sobre una tarifa del 20% sobre el valor de los gastos que no son deducibles de renta y aquellos ingresos que no están relacionados con las actividades meritorias de exención de renta de acuerdo a los estatutos de la Asociación.

El fundamento jurídico para la ESAL se encuentra en el Estatuto Tributario desde el artículo 356 hasta el artículo 364, en el Decreto 427 de 1996, Decreto 4400 del 2004 y Decreto 640 del 2005, la Ley 1607 del 2012 y el artículo 44 de la ley 1739 del 2014.

2.9 BENEFICIOS A EMPLEADOS

La Asociación reconoce los beneficios a empleados legalmente exigidos por las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a salarios, primas legales, vacaciones, cesantías, intereses a las cesantías y aportes en seguridad social y parafiscales los cuales son pagos directamente a los empleados o entidades estatales que se cancelan antes del 12 meses siguientes a la consolidación de los mismos, dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a los resultados a medida en que se ejecuta la prestación del servicio.

2.10 PATRIMONIO

Se reconocerán como partidas del patrimonio en una ESAL, elementos como las donaciones, el aporte inicial con el que se constituyó y todos los excedentes que se vayan generando a lo largo de la vida de la entidad sin ánimo de lucro.

Las donaciones recibidas que cumplan con las características de propiedad planta y equipo se reconocerán inicialmente por el valor asignado por el donante en el concepto de superávit del patrimonio.

La determinación del excedente del ejercicio o beneficio neto será el resultado de tomar la totalidad de los ingresos ordinarios y extraordinarios del periodo, cualquiera sea su naturaleza o denominación y restando de los mismos todos aquellos egresos, el resultante de esta operación se determina como excedente de manera discriminada en el estado de situación financiera diferenciando el periodo al que pertenece.

Las asignaciones permanentes están constituidas por el beneficio neto o excedente que se reserve para realizar inversiones en bienes o derechos, con el objeto de que sus rendimientos permitan el mantenimiento o desarrollo permanente de alguna de las actividades de su objeto social.

La medición posterior del beneficio neto se realizará después de haber hecho la aplicación de los excedentes en orden cronológico del más antiguo al más reciente a los egresos generados durante el periodo fiscal y / o a los proyectos específicos para los cuales hayan sido destinados.

2.11 INGRESOS

Es la entrada bruta de beneficios económicos durante el periodo cuya finalidad es aumentar el patrimonio y no está relacionado con las aportaciones de quienes participan en la Asociación.

La Asociación reconocerá ingresos operacionales cuando:

- Haya transferido al comprador los riesgos inherentes a propiedad de los bienes o servicios.
- No conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes o servicios vendidos.
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad
- Sea probable que obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

El importe de los ingresos de actividades ordinarias, se medirán al valor al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento o rebaja que pueda otorgar.

Respecto a los ingresos no operacionales provenientes de donaciones en efectivo o donaciones en especie las cuales no cumplan con las características de propiedad planta y equipo, y no tengan contraprestación alguna con el donante se reconocerán como ingreso por el valor razonable del activo recibido.

Las rentas derivadas de instrumentos financieros se reconocerán en los resultados a su valor razonable.

2.12 GASTOS

Gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado

decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.

Se reconocerá un gasto, cuando surja una disminución en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad. Los gastos de la entidad se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable.

Se optará por cualquiera de las siguientes clasificaciones para el desglose de los gastos:

- Por su naturaleza (Depreciación, compras de materiales, gastos de transporte, beneficios a los empleados y demás.
- Por su función tales como gastos de administración, gastos de venta o gastos extraordinarios.
- Se reconocerá los costos por préstamos como gastos del período, cuando se incurran en ellos.

2.13 DETERMINACION DE PARTIDAS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

La Asociación reflejará en el estado de situación financiera los saldos de activos y pasivos clasificados en función de sus vencimientos o plazos estimados de realización; como corrientes, los que tienen vencimiento igual o inferior a doce (12) meses contados desde la fecha de cierre de los estados financieros, y como no corrientes, los que exceden estos vencimientos.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre está conformado así:

		2022	2021
Caja General		9.011	9.603
Cajas Menores		1.250	1.250
Cuentas ahorro		1.295	1.295
Cuentas corrientes		29.016	27.222
Inversiones BBVA		1.894	1.802
Total		42.466	41.171

Los disponibles de la asociación presentan una disminución en general debido a la inversión de estos, para el desarrollo del objeto social de la asociación. Los derechos fiduciarios FAM constituidos con la sociedad BBVA Asset Management sociedad fiduciaria.

Ninguna de las cuantías registradas en efectivo y equivalentes al efectivo presentan restricción alguna.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Con corte a 31 de diciembre las cuentas por cobrar son:

	Nota	2022	2021
Clientes	a	4.544	4.783
Deudores Nacionales		4.544	4.783
Anticipos y Avances		631	3.951
Proveedores		549	3.500
Trabajadores		80	80
Otros anticipos		2	371
Anticipo de Impuestos	b	2.103	1.920
Retenciones para aplicar		581	32
Sobrantes en Liquidación Impuestos		1.522	1.888
Reclamaciones		81	77
Otras Reclamaciones		81	77
Varios		118	118
Otras Cuentas por cobrar		118	118
Total		7.477	10.849

- a) El saldo presentado con corte a 31 de diciembre de 2022 obedece al cobro del arriendo del inmueble situado en la calle 102 45 a 28 y a la venta de reciclaje, las cuales tiene un plazo de pago de 30 días y su vigencia de acuerdo con el modelo de negocio.
- b) La cuantía de anticipo de impuestos obedece a las retenciones efectuadas a las ventas realizadas durante el año 2022, menos la aplicación del impuesto de renta de la vigencia corriente y el reconocimiento de los sobrantes en liquidación de impuestos generado en la declaración del año inmediatamente anterior.

De acuerdo con la evaluación de recuperabilidad de las cuentas por cobrar con corte a 31 de diciembre de 2022 la Asociación considera que estas serán recuperadas en su totalidad, por ende, no se realiza deterioro alguno a los derechos de cobro que posee la misma.

NOTA 5. INVENTARIOS

Los saldos a 31 de diciembre son:

	Nota	2022	2021
Materias Primas		679	3.147
Producto Terminado	a	768	2.392
Total Inventarios		1.447	5.538

a.) El valor presentado en este ítem corresponde a los productos terminados que quedaron disponibles para la venta.

El método de cálculo de costo es promedio ponderado.

No se encuentran inventarios pignorados a la fecha.

De acuerdo con el análisis del estado de los inventarios con corte a la fecha de presentación de los presentes estados financieros, no se considera que los inventarios presenten desgaste, obsolescencia o pérdida de valor en el mercado, por ende, no se realiza reconocimiento de deterioro sobre inventarios.

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Con corte a 31 de diciembre los saldos son los siguientes:

Concepto	2022			2021		
	Costo	Depreciación	Neto	Costo	Depreciación	Neto
Terreno	\$25.000	\$0	\$25.000	\$25.000	0	\$25.000
Construcciones & Edifica.	\$225.000	\$0	\$225.000	\$225.000	0	\$225.000
Equipo de Oficina	\$6.246	\$923	\$5.323	\$7.169	\$923	\$6.246
Comunicación y Computo	\$2.217	\$700	\$1.517	\$2.917	\$700	\$2.217
Total PPyE	\$258.463	\$1.623	\$256.840	\$260.086	\$1.623	\$258.463

Aunque en las construcciones y edificaciones que posee la Asociación se estima que tienen vida útil de 45 años no existe cargo de depreciación con corte a 31 de diciembre, debido a que se estima que el importe recuperable en el caso de un supuesto de venta será superior al valor reconocido como costo por ende se establece un valor residual del 100% del importe de reconocido en libros. Respecto a las demás categorías no se estima un valor de reserva ya que la Asociación pretende utilizar los mismos hasta el agotamiento de los beneficios económicos que estos puedan ofrecer.

Durante el año 2022 no hubo compra de activos fijos.

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar a 31 de diciembre es el siguiente:

	2022	2021
Costos y gastos por pagar	17.384	790
Servicios públicos	0	11
Otras cuentas por pagar	17.384	780
Retención en la fuente	188	55
Retención en la fuente Servicios	188	0
Retención en la fuente Compras	0	55
Impuesto Industria y comercio retenido	211	141
Retención Ica Servicios	133	51
Retención Ica Honorarios	78	66
Retención Ica Compras	0	24
Total	17.784	986

El aumento de las obligaciones por pagar obedece al apalancamiento con terceros que tuvo la fundación en aras de cubrir sus responsabilidades a corto plazo.

Ninguna de las obligaciones de pago reconocidas en los presentes estados financieros presenta algún vencimiento de acuerdo con las condiciones iniciales de pago, por ende, no se reconoce interés alguno por dichas cuantías.

NOTA 8. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Los saldos a 31 de diciembre son:

	Nota	2022	2021
Impuesto de Renta y complementario	a	0	0
Impuesto a Cargo		63	263
Anticipo de Renta		-63	-263
Impuesto al Valor Agregado IVA	b	3.134	2.113
Iva Generado		3.182	2.300
Iva Descontable		-48	-186
Impuesto de Industria y Comercio	c	694	530
Impuesto ICA Bogotá		1.015	860

Retenciones en la fuente industria y comercio	-321	-330
Total Impuestos Gravámenes y Tasas	3.829	2.644

a.) Impuesto de Renta y Complementario:

A continuación, se presenta la depuración aplicada por la entidad para la estimación del gasto por impuestos sobre la renta:

	2022	2021
Utilidad Contable	156.553	158.046
(+) Partidas que aumentan la utilidad Fiscal		
Gravamen al movimiento Financiero No deducible	68	25
Gastos Extraordinarios No deducibles	233	1.323
Gasto por Impuesto de renta	63	263
Total de partidas que Incrementan la renta fiscal	365	1.611
(-) Partidas que Disminuyen la utilidad Fiscal		
Vacaciones causadas y pagas en el periodo	0	0
Total de partidas que disminuyen la renta fiscal	0	0
	<hr/>	<hr/>
Renta Fiscal	156.918	159.657
(-) Renta Exenta	156.616	158.309
Renta líquida gravable	302	1.348
Impuesto a cargo en el periodo (20%)	63	270
(-) Anticipo de Impuesto y saldo a favor compensado	-63	-270
Saldo a pagar	0	0
	<hr/>	<hr/>

Al realizar la depuración del impuesto de renta para el año 2022 se determina un impuesto a cargo de \$63.000 que se origina de los gastos que no cumplen con las condiciones fiscales de deducibilidad.

b.) Impuesto al valor agregado IVA:

El valor reconocido como impuesto por pagar a las ventas obedece a la liquidación de las operaciones efectuadas dentro del III cuatrimestre del año.

c.) El Impuesto de industria y comercio

El valor reconocido a favor del distrito Capital de Bogotá se encuentra fundamentado en el decreto distrital 352 de 2002 el cual gravara todo el recaudo realizado de los aportes de los asistentes a los programas, ventas de productos en tela desechables, arrendamientos, fotocopiado, rendimientos generados por el FAM y demás ingresos

exceptuando las donaciones recibidas sumado a esto en concordancia con el acuerdo 648 de 2016 el cual indica que los contribuyentes que durante el año inmediatamente anterior no hayan pagado un impuesto superior a 391 UVT serán declarantes anuales de industria y comercio.

El saldo reconocido a 31 de diciembre comprende el valor a pagar de la liquidación del impuesto correspondiente al año 2022.

NOTA 9. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los saldos a 31 de diciembre son:

	2022	2021
Entidades promotoras de Salud	160	114
Riesgos Laborales	7	5
Caja de Compensación Familiar	88	64
Instituto Colombiano de Bienestar Familiar	66	48
Sena	44	32
Fondos de pensiones	205	145
Total Obligaciones Laborales	569	407

Los saldos reflejados en las obligaciones laborales obedecen a los derechos irrevocablemente reconocidos a el trabajador vinculado al 31 de diciembre, esto conforme a la legislación laboral vigente a 31 de diciembre de 2022.

NOTA 10. PATRIMONIO

Los saldos a 31 de diciembre son los siguientes:

	Nota	2022	2021
Superávit del capital		121.616	121.616
Donaciones en Dinero		16.500	16.500
Donaciones en Especie		5.116	5.116
Asignaciones Permanentes Inmuebles		100.000	100.000
Resultado del Ejercicio	a	156.553	158.046
Utilidad del Ejercicio		156.553	158.046
Resultado del Ejercicios Anteriores	b	0	23.270
Excedentes Año 2019		0	23.270
Excedentes Año 2020		0	0
Excedentes Año 2021		0	0

Utilidades Retenidas		7.383	7.383
Otros Resultados Integrales		7.383	7.383
Total patrimonio		285.552	310.315

a.) El resultado del ejercicio 2022 presento una leve disminución con referencia al año anterior debido al aumento de los gastos de operación.

b.) La variación de excedentes durante la vigencia 2022 obedece a la reinversión total.

NOTA 11. INGRESOS

Los ingresos con corte a 31 de diciembre son

	Nota	2022	2021
Servicios Sociales y de Salud	a	47.154	27.749
Programas de Salud Integral Social		27.128	8.297
Terapia Ocupacional		8.295	7.115
Actividades de Servicios Sociales		11.732	12.338
Comercio al por Mayor y al por Menor		11.446	18.194
Insumos en tela desechable		11.446	18.194
Venta Uniformes		0	0
Actividades empresariales		4.477	10.510
Fotocopiado		4.477	10.510
INGRESOS OPERACIONALES		63.078	56.454
Financieros		96	31
Intereses		96	31
Arrendamiento	b	26.067	22.118
Bienes inmuebles		26.067	22.118
Utilidad en Venta de propiedad planta y equipo		0	6.010
Muebles y enseres		0	6.010
Honorarios		2.000	0
Honorarios-Capacitaciones		2.000	0
Recuperaciones e Indemnizaciones		33	0
Incapacidades		33	0
Donaciones		90.171	81.120
Donaciones en dinero	c	90.171	81.120
Otros		4	3
Ajuste al peso		4	3

INGRESOS NO OPERACIONALES	118.371	109.283
Total	181.448	165.737

- a.) El aumento del ítem de servicios sociales y de salud del 70% durante el año 2022 obedece al aumento de las horas y contratación de personal capacitado para realizar el acompañamiento en los procesos psicopedagógicos de los niños.
- b.) Como fuente de financiación para la asociación y debido al cierre del centro de atención del norte (Pasadena) se arriendan la porción de las instalaciones del inmueble ubicado en la CL 102 45 a 28.
- c.) Las donaciones recibidas durante en el año 2022 fueron recibidas en efectivo y en mobiliario.

Ninguna de las anteriores cuenta con condiciones de contraprestación y son para la libre ejecución del objeto social de la Asociación.

NOTA 12. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos administrativos con corte a 31 de diciembre son:

	2022	2021
Gastos Personal	0	16.246
Sueldos	0	9.813
Auxilio de Transporte	0	1.114
Cesantías	0	914
Intereses sobre Cesantías	0	99
Prima de Servicios	0	914
Vacaciones	0	409
Aportes A.R.P.	0	51
Aportes EPS	0	834
Aportes a fondos de Pensiones y/o Cesantías	0	1.178
Colsubsidio Caja de Compensación	0	409
ICBF - Instituto Colombia de Bienestar Familiar	0	307
SENA - Servicio Nacional de Aprendizaje	0	205
Honorarios	10.902	9.848
Asesoría Financiera	10.902	9.610
Otros Honorarios	0	238
Servicios	0	75
Otros Servicios	0	75

Reparaciones Locativas	22.671	919
Reparaciones Locativas	22.671	919
Legales	1.484	1.428
Registro Mercantil	1.484	1.396
Otros Gastos Legales	0	32
Depreciación	700	700
Equipo de Computación	700	700
Diversos	2.559	3.279
Diversos	2.559	3.279
Totales	38.316	32.496

Los gastos administrativos presentan una variación del 18% con referencia al año anterior, dicha variación se debe principalmente al aumento representativo de los gastos de adecuaciones realizadas en la planta física, con el fin de adecuar espacios más amplios para la atención de los niños y apalancado en los recursos generados por la desvinculación del personal administrativo.

NOTA 13. GASTOS VENTA

Los gastos de venta a 31 de diciembre son:

	2022	2021
Gastos Personal	51.122	31.512
Sueldos	30.863	17.431
Incapacidades	167	973
Auxilio de Transporte	3.019	2.033
Cesantías	2.841	1.711
Intereses de cesantías	263	173
Prima de servicios	2.841	1.711
Vacaciones	1.294	687
Dotación	413	470
ARP	161	102
Entidades promotoras de Salud	2.639	1.812
Pensiones	3.726	2.528
Caja de compensación Familiar	1.286	844
ICBF - Instituto Colombia de Bienestar Familiar	965	597
Sena	643	407
Gasto medicamentos	0	33

Honorarios	44.684	41.311
Otros Honorarios	44.684	41.311
Honorarios Médicos	0	0
Impuestos	3.002	5.520
Industria y Comercio	1.015	860
Predial	1.987	4.660
Servicios	40.813	23.010
Aseo y Vigilancia	646	556
Acueducto y Alcantarillado	284	263
Energía Eléctrica	1.328	1.184
Teléfono	1.847	1.736
Transportes, Fletes y Acarreos	100	967
Gas	499	430
Otros	36.108	17.873
Mantenimientos	2.226	2.474
Construcciones y Edificaciones	2.226	2.474
Gastos Legales	7	0
Registros Mercantiles	7	0
Depreciación	923	923
Maquinaria y Equipo	185	185
Equipo de Oficina	738	738
Otros Gastos de Venta	15.352	28.741
Comisiones	10	151
Refrigerios	8.366	12.790
Elementos de Aseo	466	0
Útiles, papelería y Fotocopias	544	7.387
Taxis y buses	773	710
Casino y Restaurante	709	14
Diversos	4.486	7.689
Totales	158.130	133.500

Los rubros con mayor variación en los gastos de ventas corresponden a los gastos por personal dado que la fundación vinculo laboralmente a una persona de oficios varios y el rubro servicios presente un aumento del 77% respecto a la vigencia anterior por la contratación de profesores y terapeutas con el fin de aumentar la demanda de atención integral a los niños.

NOTA 14. RECLASIFICACIONES

Para efectos de presentación y comparabilidad de las cifras reflejadas en los presentes estados financieros se realizaron las siguientes reclasificaciones las cuales tienen como fin exponer la realidad financiera de la Asociación:

Concepto	Cuantía	Origen	Destino
Retención en la fuente por ventas Ica	320	Cuentas por Cobrar	Impuestos, Gravámenes y Tasas
Impuesto de Renta	63	Impuestos gravámenes y tasas	Cuentas por cobrar

NOTA 15. HECHOS RELEVANTES A LA PRESENTACION DE LOS PRESENTES ESTADOS FINANCIEROS.

La fundación durante el año 2022 obtuvo ingresos por conceptos de donaciones de \$90.710.380 los cuales fueron destinados para ejecutar los programas y proyectos de investigación, programas de promoción, prevención, educación, reeducación, generación de empleo, para la familia y la comunidad, en el mejoramiento de la calidad de vida, con enfoques interdisciplinarios e investigativos y diferentes modalidades de atención.



Lady Dayanne Angel Zambrano
Contador Publico
 TP 281513-T