



ASILO SAN JOSÉ

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 – Comparativo 2021**

*** Las cifras representan pesos colombianos*

NOTA 1. ENTE ECONÓMICO

El Asilo San José, es una entidad sin ánimo de lucro fundada en Tunja con personería jurídica Nro. 004345 del 10 de abril de 1916 y emanada del Ministerio de Gobierno.

El objeto social principal es el de prestar atención y ayuda médica asistencial de modo permanente a personas de sexo femenino que, por su estado de postración, deficiencias mentales para y desviaciones de la razón no puedan procurarse el sustento por sí mismas, ni tengan medios ni familia que puedan cumplir tales deberes. El domicilio es la ciudad de Tunja, departamento de Boyacá, ubicado en la calle 26 Nro. 8-98.

NOTA 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES

Los estados financieros del Asilo San José presentados individualmente, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, Decreto 2420 del 14 de diciembre de 2015 y Decreto 2496 del 23 de Diciembre de 2015; donde se reglamenta la ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2 o Pymes. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la entidad.

NOTA 3. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros de la fundación se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

Activos

Los beneficios económicos futuros de un activo son su potencial para contribuir directa o indirectamente, a los flujos de efectivo y de equivalentes al efectivo del asilo. Esos flujos de efectivo pueden proceder de la utilización del activo o de su disposición.

Muchos activos, como por ejemplo las propiedades, planta y equipo, son elementos tangibles. Sin embargo, la tangibilidad no es esencial para la existencia del activo. Algunos activos son intangibles.

Al determinar la existencia de un activo, el derecho de propiedad no es esencial. Así, por ejemplo, una propiedad mantenida en arrendamiento es un activo, siempre y cuando el asilo controle los beneficios que se espera que fluyan de la propiedad.

Una característica esencial de un pasivo es que el Asilo San José tiene una obligación presente de actuar de una forma determinada. La obligación puede ser una obligación legal o una obligación implícita.

Una obligación legal es exigible legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato vinculante o de una norma legal.

Una obligación implícita es aquella que se deriva de las actuaciones del Asilo cuando:

(a) debido a un patrón establecido de comportamiento en el pasado, las políticas de la fundación que son de dominio público o a una declaración actual suficientemente específica, la sociedad haya puesto de manifiesto ante terceros que está dispuesta a aceptar cierto tipo de responsabilidades; y

(b) como consecuencia de lo anterior, la entidad haya creado una expectativa válida, ante aquellos terceros con los que debe cumplir sus compromisos o responsabilidades.

La cancelación de una obligación presente implica habitualmente el pago de efectivo, la transferencia de otros activos, la prestación de servicios, la sustitución de esa obligación por otra o la conversión de la obligación en patrimonio. Una obligación puede cancelarse también por otros medios, tales como la renuncia o la pérdida de los derechos por parte del acreedor.

Patrimonio

El Patrimonio es el residuo de los activos reconocidos menos los pasivos reconocidos. Se puede sub clasificar en el estado de situación financiera, en conceptos tales como los aumentos de capital, reservas y excedentes (o pérdidas) acumulados y los excedentes (o pérdidas) del ejercicio.

Rendimiento

Rendimiento es la relación entre los ingresos y los egresos durante un periodo contable. El decreto 3022 de 2013 permite presentar el rendimiento en un único estado financiero (un estado del resultado integral) o en dos estados financieros (un estado de resultados y un estado del resultado integral). Los ingresos y los gastos se definen como sigue:

(a) Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio.

(b) Gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, 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 por el ente.

Ingresos

La definición de ingresos incluye tanto a los ingresos como a las ganancias.

(a) Los ingresos surgen en el curso de las actividades normales (que no son solamente las relacionadas con el objeto social) de la fundación.

(b) Ganancias son otras partidas que satisfacen la definición de ingresos pero que no son ingresos de actividades normales. Cuando las ganancias se reconocen en el estado del resultado integral, es usual presentarlas por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas.

Gastos

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades normales del Asilo.

(a) Los gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, toman la forma de una salida o disminución del valor de los activos, tales como efectivo y equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo.

(b) Las pérdidas son otras partidas que cumplen la definición de gastos y que pueden surgir en el curso de las actividades normales del asilo. Cuando las pérdidas se reconocen en el estado del resultado integral, habitualmente se presentan por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Efectivo

El efectivo Comprende el efectivo en caja (caja general y menor) y depósitos a la vista, esto es cuentas corrientes y de ahorro en moneda nacional y extranjera.

Equivalentes al Efectivo

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo cuando:

- a. Sea fácilmente convertibles en valores determinados de efectivo
- b. Esté sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor.
- c. Tenga vencimiento próximo, menor de 90 días desde la fecha de adquisición.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los cobros por concepto de arrendamientos se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales (180 días), las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.3. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.4. Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos y se esperan usar durante más de un periodo. Se considerará como propiedades, planta y equipo las siguientes: (a) Los edificios, los terrenos, las construcciones en curso, (b) Los muebles y enseres, equipos de oficina y equipos de cómputo y comunicaciones.

Las vidas útiles definidas para la propiedad, planta y equipo son las siguientes:

| <i>CONCEPTO DE BIENES A DEPRECIAR</i> | <i>AÑOS A DEPRECIAR</i> | <i>% VALOR RESIDUAL</i> |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <i>Construcciones Y Edificaciones</i> | 45 años | 10% |
| <i>Maquinaria Y Equipo</i> | 10 años | 10% |
| <i>Muebles y Enseres</i> | 10 años | 10% |
| <i>Equipo de Computación</i> | 5 años | 10% |
| <i>Equipo de Comunicación</i> | 5 años | 10% |

3.5. Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

3.6. Patrimonio

El patrimonio del asilo lo representa el fondo social, las donaciones de terceros no gubernamentales, el resultado acumulado y el resultado del presente ejercicio.

3.7. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por el asilo por concepto de subvenciones de entidades municipales y arrendamientos de los bienes inmuebles poseídos, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares.

3.8. Ingresos por intereses y dividendos

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo. Los ingresos por dividendos se reconocen cuando el asilo tiene el derecho a recibir el pago.

3.9. Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Representa los fondos de disponibilidad inmediata del Asilo San José, así:

| <i>DETALLE</i> | <i>2022</i> | <i>2021</i> |
|--|--------------------|--------------------|
| <i>Caja</i> | 6.080 | 0 |
| <i>Bco Davivienda Cta Cte ****5036</i> | 312.315.407 | 0 |
| <i>Banco Bogota Cta Cte ****7578</i> | 0 | 84.258 |
| <i>Bco Davivienda Cta Cte ****5028</i> | 169.342.071 | 0 |
| <i>Bco Itau Cta Cte ****1071</i> | 0 | 523.351.096 |
| <i>Bco Itau Cta Cte ****4587</i> | 0 | 1.096.060 |
| <i>Bco Itau Cta Cte ****5500</i> | 0 | 98.313.771 |
| <i>Bco Itau Cta Cte No ****1170</i> | 0 | 3.579.340 |
| <i>TOTAL</i> | 481.663.559 | 629.861.817 |

Cabe resaltar que durante la vigencia 2022, se cerraron todas las cuentas con Banco Itau y Banco de Bogotá, y se abrieron los dos productos con Davivienda buscando que los servicios financieros tuvieran un mejor alcance en cuanto a cobertura y practicidad.

Revelaciones sobre los instrumentos financieros – Efectivo y equivalentes

1) Los criterios adoptados por la administración para clasificarlos como efectivo se tomaron teniendo en cuenta las políticas contables establecidas. Para reconocer instrumentos financieros se tomaron los activos financieros que cumplen con dicha condición, una vez se realizan los depósitos en cuentas o demás productos de recaudo que tiene la fundación.

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR. Las cuentas por cobrar del Asilo San José están compuestas de la siguiente manera:

| <i>DETALLE</i> | <i>2022</i> | <i>2021</i> |
|--|--------------------|-------------------|
| <i>Cuentas por Cobrar a Trabajadores</i> | 80.300.000 | 0 |
| <i>Cuentas por Cobrar a Trabajadores</i> | 23.762 | 30 |
| <i>Ingresos por Cobrar</i> | 118.643.969 | 54.487.301 |
| <i>Anticipos de impuestos y contribuciones a favor</i> | 870.700 | |
| <i>Deudores Varios</i> | 6.227.906 | 911.340 |
| <i>TOTAL</i> | 206.066.339 | 55.398.671 |

Así las cosas, como cartera representativa de la vigencia se encuentran los ingresos por cobrar al Municipio de Tunja por el orden de \$114.659.009 según certificaciones de recaudo emitidas por esa entidad y asociados en el rubro Ingresos Por Cobrar de cuadro expuesto anteriormente. Es de resaltar que por falta de información por parte de la Alcaldía Municipal de Tunja, queda pendiente reconocer en la vigencia 2023 los ingresos y cuentas por cobrar por concepto de transferencias de recursos públicos del mes de diciembre del 2022.

Por otro lado los arriendos que percibe la entidad tienen a 31 de diciembre del 2022 una cartera morosa de \$3.948.960 correspondiente a:

| <i>DETALLE</i> | <i>2022</i> | <i>2021</i> |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| <i>Ginna Stella Gómez Araque</i> | 600.000 | 1.800.000 |
| <i>Inmobiliaria Pinzón Soto sas</i> | 3.377.960 | 7.000 |
| <i>Mireya del Pilar Vargas Guerra</i> | 7.000 | 2.920.000 |
| <i>Otros</i> | 0 | 0 |
| <i>TOTAL</i> | 3.984.964 | 4.727.000 |

Revelaciones sobre las cuentas por cobrar

- 1) Para el ejercicio no se presentan deterioro de cartera en virtud de las edades de cartera y anticipos presentados.
- 2) A 31 de diciembre del 2022, la entidad cuenta con consignaciones por establecer por el orden de \$0.

NOTA 6. INVENTARIO

Se representa en bienes tangibles de consumo, los cuales para la vigencia 2022 llegaron por concepto de donación así:

| <i>DETALLE</i> | <i>2022</i> | <i>2021</i> |
|--------------------------|-------------------|-------------|
| <i>Viveres</i> | 2.900.253 | 0 |
| <i>Prendas de vestir</i> | 7.527.000 | 0 |
| <i>TOTAL</i> | 10.427.253 | 0 |

Aunado a lo anterior, el Asilo San José cuenta con reservas de almacén de los cuales no se puede tener un estimado económico con fiabilidad.

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se representa así:

| <i>DETALLE</i> | <i>2022</i> | <i>2021</i> |
|---|---------------|---------------|
| <i>Terrenos</i> | 3.601.988.068 | 3.601.988.068 |
| <i>Edificaciones</i> | 2.459.365.169 | 2.459.365.169 |
| <i>Maquinaria y Equipo</i> | 1.250.004 | 1.250.004 |
| <i>Muebles, Enseres y Equipo de Oficina</i> | 127.663.375 | 100.417.926 |

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| <i>Equipo de Cómputo y Comunicación</i> | 53.529.820 | 31.191.040 |
| <i>Equipo medico</i> | 25.277.005 | 0 |
| <i>Equipo de Comedor, Cocina y Lavandería</i> | 239.696.174 | 239.696.174 |
| <i>Depreciación Acumulada</i> | (982.193.729) | (905.118.659) |
| <i>Deterioro</i> | (2.523.359) | 0 |
| TOTAL | 5.524.052.526 | 5.528.789.722 |

La depreciación de elementos descrita en las presentes notas a los estados financieros, se desagrega en lo correspondiente al gasto de la siguiente forma:

| <i>DETALLE</i> | <i>2022</i> |
|---|----------------------|
| <i>Edificaciones</i> | (759.944.045) |
| <i>Maquinaria y Equipo</i> | (375.000) |
| <i>Muebles, Enseres y Equipo de Oficina</i> | (38.237.154) |
| <i>Equipo de Cómputo y Comunicación</i> | (18.469.896) |
| <i>Equipo medico</i> | (284.366) |
| <i>Equipo de Comedor, Cocina y Lavandería</i> | (164.883.268) |
| TOTAL, DEPRECIACIÓN ANUAL ACTIVOS | (982.193.729) |

El deterioro de elementos descrita en las presentes notas a los estados financieros, se desagrega en lo correspondiente al gasto de la siguiente forma:

| <i>DETALLE</i> | <i>2022</i> |
|---|--------------------|
| <i>Maquinaria y Equipo</i> | (762.503) |
| <i>Equipo de Cómputo y Comunicación</i> | (1.760.856) |
| TOTAL, DETERIORO ANUAL ACTIVOS | (2.523.359) |

Revelaciones a la propiedad, planta y equipo

El movimiento para la propiedad planta y equipo para el año 2022 genero variables por la adquisición de equipos de computo, y sistemas de seguridad a los que se les aplicaron los siguientes criterios:

- 1) El método de depreciación que se aplicó fue línea recta.
- 2) Para la fecha de presentación la titularidad de la propiedad, planta y equipo no tiene alguna restricción o está pignorada como garantía de deudas.
- 3) La propiedad planta y equipo no presenta ningún compromiso contractual en el momento de su adquisición.
- 4) Para la fecha de presentación no se evidencian indicios de que se haya presentado deterioro en la propiedad, planta y equipo.

NOTA 8. INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN PROVEEDORES COMERCIALES

Para el año 2022 la cuenta instrumentos financieros en proveedores comerciales se encuentra en paz y salvo.

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

Registra el valor adeudado por la entidad a favor de terceros y por diversos conceptos.

| <i>CONCEPTO</i> | <i>2022</i> | <i>2021</i> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Bienes y servicios</i> | 0 | 366.000 |
| <i>Impuestos</i> | 1.166.000 | 0 |
| <i>Víveres y alimentación</i> | 679.361 | 0 |
| <i>Materiales y Suministros</i> | 0 | 1.900.342 |
| <i>Honorarios</i> | 2.799.119 | 15.322.474 |
| <i>Asistencia Hospitalaria</i> | 0 | 1.462.230 |
| <i>Servicios de Mantenimiento</i> | 0 | 636.140 |
| <i>Comisiones</i> | 294.944 | 195.500 |
| <i>Transporte flete y acarreo</i> | 188.500 | 0 |
| <i>Servicios Públicos</i> | 838.270 | 5.121.206 |
| <i>Aportes para pensiones</i> | 8.405.800 | 6.737.100 |
| <i>Aportes salud</i> | 6.527.800 | 5.222.700 |
| <i>Aportes parafiscales</i> | 4.543.400 | 3.726.400 |
| <i>Aportes riesgos</i> | 262.400 | 208.600 |
| <i>Retención en la fuente</i> | 0 | 1.028.000 |
| <i>Cheques NO Cobrados</i> | 0 | 15.719.000 |
| | 25.705.594 | 57.645.692 |

NOTA 10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Registra los pasivos a favor de los trabajadores, en virtud de las normas legales vigentes.

| <i>CONCEPTO</i> | <i>2022</i> | <i>2021</i> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Nómina por pagar</i> | 0 | 38.838.621 |
| <i>Cesantías</i> | 48.536.391 | 36.989.117 |
| <i>Intereses sobre cesantías</i> | 5.794.365 | 2.192.760 |
| <i>Vacaciones</i> | 22.340.380 | 18.865.691 |
| <i>Prima de Servicios</i> | 162.230 | 1.093.467 |
| <i>Prima Extralegal</i> | 0 | 0 |
| | 76.833.366 | 97.979.656 |

NOTA 11. CAPITAL FISCAL

Registra el valor del Capital de la institución, representado en los bienes base de sus actividades. A 31 de diciembre del 2022 el mismo no presenta variaciones.

| <i>CONCEPTO</i> | <i>2022</i> | <i>2021</i> |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| <i>Capital Fiscal</i> | 2,283,492,071 | 2,283,492,071 |
| <i>Superávit por Donación</i> | 179,453,276 | 105,793,284 |

NOTA 12. RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Registra el valor de pérdidas o ganancias generadas durante periodos contables de años anteriores, y de los cuales se arrastran a través del tiempo sus acumulados.

| <i>CONCEPTO</i> | <i>2022</i> | <i>2021</i> |
|------------------------------|-------------|-------------|
| <i>Resultados Acumulados</i> | 503.803.047 | 183.541.094 |

Las variaciones presentadas responden al traslado del resultado financiero del periodo 2021.

NOTA 13. RESULTADO DEL PRESENTE EJERCICIO

Registra el valor de excedente generado durante el año 2022.

| <i>CONCEPTO</i> | <i>2022</i> | <i>2021</i> |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| <i>Resultado de la vigencia 2022</i> | 66.738.795 | 320.261.953 |

NOTA 14. OTRO RESULTADO INTEGRAL

Representa el saldo de aumento en los terrenos y edificaciones por efecto del avalúo catastral efectuado. Se resume así:

| <i>CONCEPTO</i> | <i>2022</i> | <i>2021</i> |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| <i>Superávit Por Valorizaciones</i> | 2,984,727,805 | 2,984,727,805 |

No presenta variaciones de una vigencia a otra, toda vez que durante 2022 no se evidencian cambios abruptos en el mercado inmobiliario; del cual se puedan producir impactos en el patrimonio por superávit o difícil en valor de los activos.

NOTA 15. ADOPCIÓN NIIF PARA PYMES

En la implementación de las NIIF para el Asilo San José se homologan cuentas contables para adaptarlas a la taxonomía de NIIF, se eliminan activos que no cumplen con las condiciones para incluirlos en el balance y se incluyen las valorizaciones como mayor valor de los terrenos y las construcciones tanto del asilo como del apartamento. Se aplica la exención establecida en la sección 35, (Párrafo 35.10 literal d) aplicando los saldos establecidos para activos de acuerdo con sus principios de contabilidad aplicados anteriormente incluyendo sus saldos de revaluación. Los principales cambios generado en el momento de adopción se muestran a continuación:

| CONCEPTO DE AJUSTE | VALOR |
|---|--------------------|
| Reclasificación de valorizaciones en el patrimonio | 124,155,693 |
| Retiro de equipo médico por no cumplir condición de activo para el asilo | (4,098,319) |
| Retiro de muebles y enseres por no cumplir condición de activo para el asilo | (5,124,600) |
| Retiro de equipo de comedor y lavandería por no cumplir condición de activo para el asilo | (12,173,866) |
| Retiro de equipo de computación por no cumplir condición de activo para el asilo | (1,303,184) |
| RESULTADO POR ADOPCIÓN A NIIF | 101,455,724 |

NOTA 16 - INGRESOS CASA HOGAR

Registra los ingresos recibidos por concepto de donaciones y auxilios así:

| CONCEPTO | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Fundación Nelly Ramírez Moreno</i> | 52.522.454 | 8.000.000 |
| <i>Luis Guillermo Rincón Boada</i> | 450.000 | 450.000 |
| <i>Leonardo Aníbal Rincón Boada</i> | 450.000 | 450.000 |
| <i>Maritza Eugenia Rincón Boada</i> | 450.000 | 450.000 |
| <i>Ruth Deyanira Rincón Boada</i> | 450.000 | 450.000 |
| <i>María Marcela Pedraza Ortega</i> | 2.000.000 | 0 |
| <i>ITAU Banco</i> | 50.000 | 0 |
| <i>Carlos Hoyos Abogados SAS</i> | 10.427.253 | 0 |
| <i>Planeta Medico</i> | 0 | 8.000.000 |
| <i>Varios</i> | 31.079.100 | 17.741.305 |
| Total, Ingresos Casa Hogar | 97.878.807 | 31.557.734 |

NOTA 17- TRANSFERENCIAS

Registra el valor del aporte efectuado por la Alcaldía de Tunja para el funcionamiento del Asilo que para el año 2022 fueron:

| CONCEPTO | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| <i>Transferencias Municipales</i> | 1.387.688.936 | 1.412.167.982 |

NOTA 18- ACTIVIDADES INMOBILIARIAS, EMPRESARIALES Y DE ALQUILER

Registra el valor efectuado por arrendamiento de bienes inmuebles así:

| CONCEPTO | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|-------------------|----------|
| <i>Gina Stella Gomez Araque</i> | 7.200.000 | 0 |
| <i>Mireya Del Pilar Vargas Guerra</i> | 5.532.773 | 0 |
| <i>Inmobiliaria Pinzon Soto Sas</i> | 20.380.000 | 0 |
| | 33.112.773 | 0 |

NOTA 19,- GASTOS DE PERSONAL

Registra los gastos ocasionados por concepto de la relación laboral existente de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

| <i>CONCEPTO</i> | <i>2022</i> | <i>2021</i> |
|--|--------------------|--------------------|
| <i>Sueldos</i> | 506.794.953 | 418.235.370 |
| <i>Horas Extras y recargos</i> | 72.552.939 | 67.014.430 |
| <i>Incapacidades</i> | 3.669.634 | |
| <i>Prima de Vacaciones</i> | 0 | 2.447.244 |
| <i>Vacaciones</i> | 24.030.416 | 23.717.335 |
| <i>Auxilio de Transporte</i> | 35.436.718 | 28.167.662 |
| <i>Cesantías</i> | 53.607.617 | 43.735.389 |
| <i>Int. Cesantías</i> | 7.725.536 | 2.505.878 |
| <i>Prima de Servicios</i> | 52.898.575 | 45.405.997 |
| <i>Dotación</i> | 10.957.000 | 9.082.000 |
| <i>Bienestar laboral</i> | 7.563.926 | 0 |
| <i>Gastos deportivos y de recreación</i> | 560.424 | 0 |
| <i>Gastos médicos y drogas</i> | 29.800 | 0 |
| <i>Elementos de SST</i> | 9.365.450 | 0 |
| <i>Señalización</i> | 954.048 | 0 |
| <i>Otros</i> | 588.235 | 0 |
| <i>IVA Mayor Valor</i> | 1.377.007 | 0 |
| | 788.112.287 | 640.311.305 |

NOTA 20,- CONTRIBUCIONES IMPUTADAS

Registra el valor de los aportes para pensiones de jubilación

| <i>CONCEPTO</i> | <i>2022</i> | <i>2021</i> |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Pensiones Porvenir</i> | 72.584.784 | 60.698.021 |
| | 72.584.784 | 60.698.021 |

NOTA 21,- CONTRIBUCIONES EFECTIVAS

Registra el valor de los aportes parafiscales y de seguridad social

| <i>CONCEPTO</i> | <i>2022</i> | <i>2021</i> |
|--|--------------------|-------------------|
| <i>Caja de compensación familiar</i> | 23.780.363 | 19.415.300 |
| <i>Instituto Colombiano de Bienestar Familiar</i> | 17.835.698 | 14.566.400 |
| <i>Servicio Nacional de Aprendizaje SENA</i> | 11.890.731 | 9.717.200 |
| <i>Aportes Sistema General de Seguridad Social</i> | 51.513.185 | 42.873.926 |
| <i>Aportes Sistema de Riesgos Profesionales</i> | 3.026.014 | 2.481.700 |
| | 108.045.991 | 89.054.526 |

NOTA 22,- GASTOS GENERALES

Registra los gastos en que incurrió la entidad durante el periodo y relacionados con la gestión administrativa.

| <i>CONCEPTO</i> | <i>2022</i> | <i>2021</i> |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <i>Honorarios</i> | 130.608.382 | 112.209.830 |
| <i>Servicios</i> | 247.263.767 | 63.192.184 |
| <i>Gastos legales</i> | 1.267.228 | 1.700.000 |
| <i>Mantenimiento y reparaciones</i> | 7.027.000 | 1.255.000 |
| <i>Adecuación e instalación</i> | 21.064.255 | 4.609.748 |
| <i>Materiales y suministros</i> | 0 | 11.482.619 |
| <i>Servicio Público</i> | 0 | 29.437.937 |
| <i>Dotación trabajadores</i> | 0 | 0 |
| <i>Manutención residente</i> | 0 | 30.367.979 |
| <i>Medicamentos</i> | 0 | 7.146.080 |
| <i>Generales</i> | 0 | 16.445.552 |
| <i>Diversos</i> | 25.871.784 | |
| | 433.102.418 | 277.846.929 |

NOTA 23,- DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN

Representa el desgaste por uso que han tenido los bienes muebles e inmuebles de la entidad en un año de utilización o potencial de servicio.

| <i>DETALLE</i> | <i>2022</i> |
|---|---------------------|
| <i>Edificaciones</i> | (40.444.104) |
| <i>Muebles, Enseres y Equipo de Oficina</i> | (8.580.222) |
| <i>Equipo de Cómputo y Comunicación</i> | (4.206.202) |
| <i>Equipo medico</i> | (284.366) |
| <i>Equipo de hoteles y restaurantes</i> | (23.560.176) |
| TOTAL, DEPRECIACIÓN ANUAL ACTIVOS | (77.075.070) |

Representa el deterior de cartera, deudores y planta y equipo.

| <i>DETALLE</i> | <i>2022</i> |
|--|--------------------|
| <i>Deudores</i> | (529.690) |
| <i>Propiedades planta y equipo</i> | (2.523.359) |
| <i>Cartera</i> | (911.340) |
| TOTAL, AMORTIZACIÓN ANUAL ACTIVOS | (3.964.389) |

El saldo de amortizaciones y depreciaciones de la vigencia asciende a \$81.039.459, las mismas son partidas sin flujo de efectivo o incidencia tesoral en los estados financieros presentados.

NOTA 24. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS.

Registra los gastos por impuestos, contribuciones y tasas así, el valor correspondiente a otros impuestos corresponde a timbre en la compra de chequeras bancarias.

| DETALLE | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|------------------|----------|
| <i>Impuesto Predial Unificado</i> | 1.160.000 | 0 |
| <i>Impuesto al consumo</i> | 154.074 | 0 |
| | 1.314.074 | 0 |

NOTA 25.-INGRESOS NO OPERACIONALES

Se registra los ingresos provenientes de actividades económicas distintas al objeto social de la entidad de la siguiente forma:

| DETALLE | 2022 | 2021 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Arrendamientos</i> | 0 | 28.552.799 |
| <i>Extraordinarios</i> | 0 | 6.211.455 |
| <i>Financieros</i> | 21.767.500 | 0 |
| <i>Recuperaciones</i> | 11.291.692 | 0 |
| <i>Diversos</i> | 10.686.537 | 0 |
| | 43.745.730 | 34.764.254 |

NOTA 26,- GASTOS NO OPERACIONALES

Registra los gastos no operacionales en que incurrió la entidad durante el periodo y relacionados con la gestión administrativa; de lo anterior se obtiene el siguiente detallado:

| CONCEPTO | 2022 | 2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| <i>Impuestos asumidos</i> | 1.254.683 | 883.153 |
| <i>Perdida en Venta y/o Retiro de Bienes</i> | 0 | 1.369.438 |
| <i>Financieros</i> | 9.970.798 | 7.454.657 |
| <i>Diversos</i> | 262.955 | 995.543 |
| | 11.488.437 | 10.702.791 |

*Los impuestos Asumidos por la entidad corresponden a retención de ICA donde por la relación costo beneficio en la adquisición de elementos, el Asilo San José corre con la carga impositiva en relación a Industria y Comercio.

Las notas y revelaciones hacen parte integral de los estados financieros.

LINA PAOLA LOPEZ DIAZ
Representante legal

LEIDY STEFANY MORENO AMADO
Contadora Pública
TP 225561 - T

LEYDY CATHERINE RODRIGUEZ NEIRA
Revisora Fiscal
TP 185150-T
Ver dictamen adjunto