

**SOCIEDAD DE SAN VICENTE DE PAUL CONFERENCIA
SANTA ANA DE GUARNE**

NIT: 890.983.973-8

ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2022

SOCIEDAD DE SAN VICENTE DE PAUL CONFERENCIA SANTA ANA DE GUARNE
NIT: 890.983.973-8
CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2022

En cumplimiento de la regulación contable vigente, certificamos que los Estados Financieros de propósito general de la Sociedad de San Vicente de Paul Conferencia Santa Ana de Guarne, con Nit 890.983.973-8, preparados para el corte de diciembre 31 de 2022 son responsabilidad de la administración, que los saldos revelados en los mismos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, que la contabilidad se elaboró conforme a la normativa vigente y que la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera de la entidad, además de que se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros básicos, principalmente las referidas a:

- a) Que los hechos, transacciones y operaciones han sido realizados y reconocidos por la entidad durante el período contable.
- b) Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en la regulación contable vigente.
- c) Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y costos, ha sido revelado por la entidad en los estados financieros hasta la fecha de corte.
- d) Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo del objeto social de la entidad, en la fecha de corte.

Guarne, 11 de enero de 2023.



Olga Amparo Castro Castro
Representante Legal
C.C. 43.423.820



Carlos Mario Vargas Restrepo
Contador
TP 96296-T

SOCIEDAD DE SAN VICENTE DE PAUL CONFERENCIA SANTA ANA DE GUARNE

NIT: 890.983.973-8

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Cuentas	31-dic-2022	31-dic-2021	Variación absoluta	Variación relativa	Nota
ACTIVOS	370.969.838,74	384.318.580,43	-13.348.741,69	-3%	
ACTIVOS CORRIENTES	113.153.545,09	188.460.178,78	-75.306.633,69	-40%	
Efectivo y equivalente	113.153.545,09	187.503.378,78	-74.349.833,69	-40%	4
Caja	200.036,00	129.700,00	70.336,00	54%	
Cuentas corrientes	0,00	0,00	0,00	0%	
Cuentas de ahorro	112.953.509,09	62.532.031,71	50.421.477,38	81%	
Carteras Colectivas	0,00	124.841.647,07	-124.841.647,07	-100%	
Efectivo restringido	0,00	0,00	0,00	0%	
Inversiones	0,00	0,00	0,00	0%	5
Acciones	0,00	0,00	0,00	0%	
Inversiones en certificados	0,00	0,00	0,00	0%	
Cuentas por cobrar	0,00	956.800,00	-956.800,00	0%	
Clientes	0,00	0,00	0,00	0%	
Anticipos y avances	0,00	956.800,00	-956.800,00	-100%	
CxC a trabajadores	0,00	0,00	0,00	0%	
Diferidos	0,00	0,00	0,00	0%	
Gastos Pagados por Anticipado	0,00	0,00	0,00	0%	
ACTIVOS NO CORRIENTES	257.816.293,65	195.858.401,65	61.957.892,00	32%	
Propiedad, Planta y Equipo	257.816.293,65	195.858.401,65	61.957.892,00	32%	6
Terrenos	0,00	0,00	0,00	0%	
Construcciones en curso	92.245.237,49	92.245.237,49	0,00	0%	
Construcciones y edificaciones	268.631.043,00	205.082.891,00	63.548.152,00	31%	
Maquinaria y equipo	26.929.900,00	22.620.000,00	4.309.900,00	19%	
Equipo de Oficina	18.388.059,00	18.388.059,00	0,00	0%	
Equipo de Comput y Comunic	11.165.925,00	11.165.925,00	0,00	0%	
Equipo de hoteles y restaurantes	21.171.742,00	17.494.642,00	3.677.100,00	21%	
Depreciación Acumulada	-180.715.612,84	-171.138.352,84	-9.577.260,00	6%	
Otros Activos	0,00	0,00	0,00	0%	
Bienes de arte y cultura	0,00	0,00	0,00	0%	
TOTAL ACTIVOS	370.969.838,74	384.318.580,43	-13.348.741,69	-3%	
PASIVOS	8.771.417,00	7.130.156,00	1.641.261,00	23%	
PASIVOS CORRIENTES	8.771.417,00	7.130.156,00	1.641.261,00	23%	

SOCIEDAD DE SAN VICENTE DE PAUL CONFERENCIA SANTA ANA DE GUARNE
NIT: 890.983.973-8
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Cuentas	31-dic-2022	31-dic-2021	Variación absoluta	Variación relativa	Nota
Obligaciones financieras	0,00	0,00	0,00	0%	
Otras obligaciones	0,00	0,00	0,00	0%	
Cuentas por Pagar	1.980.000,00	1.714.000,00	266.000,00	16%	7
Costos y Gastos por Pagar	900.000,00	700.000,00	200.000,00	29%	
Acreedores oficiales	1.080.000,00	1.014.000,00	66.000,00	7%	
Retención en la Fuente	0,00	0,00	0,00	0%	
Impto a las Ventas Retenido	0,00	0,00	0,00	0%	
Retenc. y Aportes de Nómina	0,00	0,00	0,00	0%	
Acreedores Varios	0,00	0,00	0,00	0%	
Impuestos, Grav. y Tasas	2.772.000,00	1.701.000,00	1.071.000,00	0%	8
De renta y complementarios	2.644.000,00	1.701.000,00	943.000,00	55%	
Impto sobre las Vtas x Pagar	128.000,00	0,00	128.000,00	0%	
Beneficios a empleados	4.019.417,00	3.715.156,00	304.261,00	100%	9
Beneficios empleados corto plazo	4.019.417,00	3.715.156,00	304.261,00	8%	
Pasivos Estimados y Provis.	0,00	0,00	0,00	0%	
Para obligaciones fiscales	0,00	0,00	0,00	0%	
Pasivos diferidos	0,00	0,00	0,00	#¡DIV/0!	
Ingresos recibidos por anticipado	0,00	0,00	0,00	0%	
Otros Pasivos	0,00	0,00	0,00	#¡DIV/0!	
Ingresos recibidos para terceros	0,00	0,00	0,00	0%	
PASIVOS DE LARGO PLAZO	0,00	0,00	0,00	0%	
TOTAL PASIVOS	8.771.417,00	7.130.156,00	1.641.261,00	23%	
PATRIMONIO	362.198.421,74	377.188.424,43	-14.990.002,69	-4%	10
Capital Social	190.928.118,34	190.928.118,34	0,00	0%	
Fondo Social	190.928.118,34	190.928.118,34	0,00	0%	
Superavit de capital	3.473.455,00	3.473.455,00	0,00	0%	
Donaciones	3.473.455,00	3.473.455,00	0,00	0%	

SOCIEDAD DE SAN VICENTE DE PAUL CONFERENCIA SANTA ANA DE GUARNE
 NIT: 890.983.973-8
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Cuentas	31-dic-2022	31-dic-2021	Variación absoluta	Variación relativa	Nota
Reservas	78.648.732,55	78.648.732,55	0,00	0%	
Reservas obligatorias	78.648.732,55	78.648.732,55	0,00	0%	
Resultados del Ejercicio	-14.990.002,69	17.039.818,38	-32.029.821,07	-188%	
Excedente del Ejercicio	-14.990.002,69	17.039.818,38	-32.029.821,07	-188%	
Deficit del Ejercicio	0,00	0,00	0,00	#¡DIV/0!	
Result de Ejercicio Anterior	104.138.118,54	87.098.300,16	17.039.818,38	20%	
Excedentes acumulados	145.460.398,74	128.420.580,36	17.039.818,38	13%	
Deficits acumulados	-41.322.280,20	-41.322.280,20	0,00	0%	
Efecto conversión NIIF	0,00	0,00	0,00	0%	
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO	370.969.838,74	384.318.580,43	-13.348.741,69	-3%	

Las Notas a los Estados Financieros son parte integrante de los mismos



Olga Amparo Castro Castro
 Representante Legal
 C.C. 43.423.820



Carlos Mario Vargas Restrepo
 Contador
 TP 96296-T

SOCIEDAD DE SAN VICENTE DE PAUL CONFERENCIA SANTA ANA DE GUARNE

NIT: 890.983.973-8

ESTADO DE RESULTADOS

Cuentas	01-ene-2022	01-ene-2021	Variación absoluta	Variación relativa	Nota
	a 31-dic-2022	a 31-dic-2021			
Ingresos de actividades ordinarias	630.512.870,00	507.829.803,00	122.683.067,00	24%	11
Servicios sociales y de salud	525.859.680,00	408.357.151,00	117.502.529,00	29%	
Otros servicios	0,00	0,00	0,00	0%	
Arrendamientos	104.653.190,00	99.472.652,00	5.180.538,00	5%	
Gastos de Operación	635.467.235,08	488.614.956,00	146.852.279,08	30%	14
Gastos de personal	331.242.675,08	240.077.497,00	91.165.178,08	38%	
Emolumentos eclesiasticos	0,00	0,00	0,00	0%	
Honorarios	15.892.800,00	8.500.000,00	7.392.800,00	87%	
Impuestos	39.365.094,00	31.843.577,00	7.521.517,00	24%	
Arrendamientos	484.250,00	0,00	484.250,00	0%	
Contribuciones y afiliaciones	0,00	0,00	0,00	0%	
Seguros	350.240,00	270.119,00	80.121,00	30%	
Servicios	28.182.616,00	22.693.331,64	5.489.284,36	24%	
Gastos legales	3.027.000,00	1.379.950,00	1.647.050,00	119%	
Mantenimiento y reparaciones	76.606.236,00	11.722.018,00	64.884.218,00	554%	
Adecuacion e instalacion	850.000,00	0,00	850.000,00	0%	
Gastos de viaje	0,00	0,00	0,00	0%	
Depreciaciones	9.577.260,00	10.984.460,00	-1.407.200,00	-13%	
Amortizaciones	0,00	0,00	0,00	0%	
Diversos	126.007.664,00	84.044.503,00	41.963.161,00	50%	
Reinversion excedente calificado año anterior	3.881.400,00	77.099.500,36	-73.218.100,36	-95%	
Provisiones	0,00	0,00	0,00	0%	
Resultado operacional	-4.954.365,08	19.214.847,00	-24.169.212,08	126%	
Ingresos Financieros	3.644.855,63	1.337.513,11	2.307.342,52	173%	12
Financieros	3.644.855,63	1.337.513,11	2.307.342,52	173%	
Gastos Financieros	3.542.592,91	2.924.651,73	617.941,18	21%	15
Gastos bancarios y contribuciones	3.542.592,91	2.924.651,73	617.941,18	21%	
Otros ingresos	1.795.192,67	6.513.392,00	-4.718.199,33	-72%	13
Dividendos y participaciones	0,00	0,00	0,00	0%	
Utilidad en venta de inversiones	0,00	0,00	0,00	0%	
Utilidad en venta de ativos fijos	0,00	0,00	0,00	0%	
Recuperaciones	752.198,67	1.213.880,00	-461.681,33	-38%	
Indemnizaciones (incapacidades)	0,00	0,00	0,00	0%	
Ingresos de ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	0%	
Diversos	1.042.994,00	5.299.512,00	-4.256.518,00	-80%	
Otros gastos	9.289.093,00	5.400.282,00	3.888.811,00	72%	16
Pérdida en venta y retiro de bienes	0,00	0,00	0,00	0%	
Gastos extraordinarios	7.839.441,00	4.860.282,00	2.979.159,00	61%	
Gastos diversos	1.449.652,00	540.000,00	909.652,00	168%	
Resultado del ejercicio antes de impuestos	-12.346.002,69	18.740.818,38	-31.086.821,07	166%	
Impuesto de renta y complementarios	2.644.000,00	1.701.000,00	943.000,00	0%	
Impuesto de renta y complementarios	2.644.000,00	1.701.000,00	943.000,00	55%	
Resultado neto del ejercicio	-14.990.002,69	17.039.818,38	-32.029.821,07	188%	

Las Notas a los Estados Financieros son parte integrante de los mismos



Olga Amparo Castro Castro
Representante Legal
C.C. 43.423.820

Carlos Mario Vargas Restrepo
Contador
TP 96296-T

SOCIEDAD DE SAN VICENTE DE PAUL CONFERENCIA SANTA ANA DE GUARNE
NIT: 890.983.973-8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Año 2022						
	Fondo Social	Supervit de capital (donaciones)	Reservas (Asignaciones permanentes)	Resultado de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2021	190.928.118,34	3.473.455,00	78.648.732,55	87.098.300,16	17.039.818,38	377.188.424,43
Resultado del periodo				17.039.818,38	-32.029.821,07	-14.990.002,69
Resultado integral del periodo						0,00
Saldo al 31 de diciembre de 2022	190.928.118,34	3.473.455,00	78.648.732,55	104.138.118,54	-14.990.002,69	362.198.421,74

Año 2021						
	Fondo Social	Supervit de capital (donaciones)	Reservas (Asignaciones permanentes)	Resultado de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2020	190.928.118,34	3.473.455,00	78.648.732,55	19.390.432,14	67.707.868,02	360.148.606,05
Resultado del periodo				67.707.868,02	-50.668.049,64	17.039.818,38
Resultado integral del periodo						0,00
Saldo al 31 de diciembre de 2021	190.928.118,34	3.473.455,00	78.648.732,55	87.098.300,16	17.039.818,38	377.188.424,43


Olga Amparo Castro Castro
Representante Legal
C.C. 43.423.820


Carlos Mario Vargas Restrepo
Contador
TP 96296-T

SOCIEDAD DE SAN VICENTE DE PAUL CONFERENCIA SANTA ANA DE GUARNE

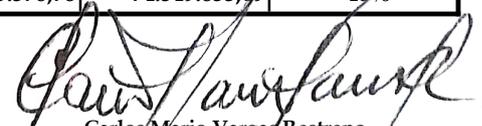
NIT: 890.983.973-8

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	Año 2022	Año 2021	Variación absoluta	Variación relativa
i) Flujo de efectivo en actividades de operación:				
<u>Entradas de dinero:</u>	635.952.918,30	515.798.708,11	120.154.210,19	23%
Donaciones para atención de adultos mayores	134.995.030,00	120.756.500,00	14.238.530,00	12%
Convenios Municipio	311.200.000,00	242.000.000,00	69.200.000,00	29%
Donaciones en eventos	2.350.000,00	1.850.000,00	500.000,00	27%
Donaciones y subvenciones	77.314.650,00	43.750.651,00	33.563.999,00	77%
Otros servicios	0,00	0,00	0,00	0%
Arrendamientos	104.653.190,00	99.590.652,00	5.062.538,00	5%
Intereses y rendimientos financieros	3.644.855,63	1.337.513,11	2.307.342,52	173%
Reintegro de gastos	752.198,67	1.213.880,00	-461.681,33	-38%
Indemnizaciones	0,00	0,00	0,00	0%
Diversos	1.042.994,00	5.299.512,00	-4.256.518,00	-80%
<u>Salidas de dinero:</u>	639.724.399,99	485.904.335,73	153.820.064,26	32%
Gastos de personal	330.938.414,08	238.556.403,00	92.382.011,08	39%
Honorarios	15.692.800,00	8.500.000,00	7.192.800,00	85%
Impuestos	39.171.094,00	31.638.577,00	7.532.517,00	24%
Arrendamientos	484.250,00	0,00	484.250,00	0%
Contribuciones y afiliaciones	0,00	0,00	0,00	0%
Seguros	350.240,00	270.119,00	80.121,00	30%
Servicios	28.182.616,00	22.693.331,64	5.489.284,36	24%
Gastos legales	3.027.000,00	1.379.950,00	1.647.050,00	119%
Mantenimiento y reparaciones	76.606.236,00	11.722.018,00	64.884.218,00	554%
Adecuación e instalación	850.000,00	0,00	850.000,00	0%
Gastos de viaje	0,00	0,00	0,00	0%
Elementos de aseo y cafetería	400.000,00	0,00	400.000,00	0%
Útiles, papelería y fotocopias	1.084.126,00	683.900,00	400.226,00	59%
Combustibles y lubricantes	0,00	0,00	0,00	0%
Taxis y buses	5.283.000,00	3.424.345,00	1.858.655,00	54%
Mercado	99.259.538,00	68.292.998,00	30.966.540,00	45%
Menaje	2.506.391,00	118.300,00	2.388.091,00	2019%
Peajes	0,00	767.900,00	-767.900,00	-100%
Seguridad y salud en el trabajo	2.210.989,00	343.500,00	1.867.489,00	544%
Certificación saneamiento básico	685.280,00	358.000,00	327.280,00	91%
Gastos de bioseguridad	0,00	0,00	0,00	0%
Implementos médicos y medicamentos	1.519.542,00	1.127.410,00	392.132,00	35%
Consumo de bienes donados	0,00	1.200.000,00	-1.200.000,00	-100%
Otros	13.058.798,00	7.728.150,00	5.330.648,00	69%
Reinversión excedente calificado año anterior	3.881.400,00	77.099.500,36	-73.218.100,36	-95%
Gastos bancarios	3.542.592,91	2.924.651,73	617.941,18	21%
Extraordinarios	7.839.441,00	4.860.282,00	2.979.159,00	61%
Diversos	1.449.652,00	540.000,00	909.652,00	168%
Impuesto de renta	1.701.000,00	1.675.000,00	26.000,00	2%
Reinversión excedente del año anterior	0,00	0,00	0,00	0%
Total flujo de efectivo generado de actividades de operación	-3.771.481,69	29.894.372,38	-33.665.854,07	-113%

ii) Flujo de efectivo en actividades de inversión:				
Entradas de dinero:	105.956.800,00	0,00	105.956.800,00	0%
Cancelación de inversiones	105.000.000,00	0,00	105.000.000,00	0%
Dividendos y participaciones	0,00	0,00	0,00	0%
Reintegro de anticipos	956.800,00	0,00	956.800,00	0%
Salidas de dinero:	176.535.152,00	23.595.627,00	152.939.525,00	648%
Constitución de inversiones	105.000.000,00	0,00	105.000.000,00	0%
Entrega de anticipos	0,00	956.800,00	-956.800,00	-100%
Construcciones en curso	0,00	0,00	0,00	0%
Inversion edificacion	63.548.152,00	21.728.827,00	41.819.325,00	192%
Adquisicion muebles y enseres	0,00	0,00	0,00	0%
Adquisición de equipos	4.309.900,00	0,00	4.309.900,00	0%
Adquisicion equipo de comunicación	0,00	910.000,00	-910.000,00	-100%
Adquisición de equipos de restaurante	3.677.100,00	0,00	3.677.100,00	0%
Total flujo de efectivo generado de actividades de inversión:	-70.578.352,00	-23.595.627,00	-46.982.725,00	199%
iii) Flujo de efectivo en actividades de financiación:				
Entradas de dinero:	0,00	0,00	0,00	0%
Obtención de préstamos	0,00	0,00	0,00	0%
Salidas de dinero:	0,00	0,00	0,00	0%
Pago/abonos a préstamos	0,00	0,00	0,00	0%
Total flujo de efectivo generado de actividades de financiación:	0,00	0,00	0,00	0%
Flujo de Efectivo del Periodo	-74.349.833,69	6.298.745,38	-80.648.579,07	-1280%
Saldo inicial de efectivo	187.503.378,78	181.204.633,40	6.298.745,38	3%
+/- Excedente (Deficit) de efectivo)	-74.349.833,69	6.298.745,38	-80.648.579,07	-1280%
Saldo final de efectivo	113.153.545,09	187.503.378,78	-74.349.833,69	-40%
En Caja	200.036,00	129.700,00	70.336,00	54%
En Cuentas corrientes	0,00	0,00	0,00	0%
En Cuentas de ahorros	112.953.509,09	62.532.031,71	50.421.477,38	81%
En Fiducuenta	0,00	124.841.647,07	-124.841.647,07	-100%
En Efectivo restringido	0,00	0,00	0,00	0%
Total Efectivo al final del periodo	113.153.545,09	187.503.378,78	-74.349.833,69	-40%


 Olga Amparo Castro Castro
 Representante Legal
 C.C. 43.423.820


 Carlos Mario Vargas Restrepo
 Contador
 TP 96296-T

SOCIEDAD DE SAN VICENTE DE PAUL CONFERENCIA SANTA ANA DE GUARNE

NIT: 890.983.973-8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2022

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Nota 1. ENTIDAD REPORTANTE

La Sociedad San Vicente de Paúl Guarne Antioquia, es una entidad de carácter privado sin ánimo de lucro, que congrega fraternalmente a los socios de Guarne, actuando bajo los principios vicentinos que inspiraron la fundación de esta organización católica internacional. Se rige por los estatutos propios y por la legislación colombiana. Sometida a la inspección, vigilancia y control de la Gobernación de Antioquia.

El domicilio principal de la Sociedad San Vicente de Paúl Guarne Antioquia es el municipio de Guarne, en el departamento de Antioquia, República de Colombia.

Mediante Resolución 29 del 26 de enero de 1971, otorgada por la Gobernación de Antioquia, obtuvo su personería jurídica. El término de duración de la Sociedad, según consta en los estatutos es indefinido y solo podrá disolverse y liquidarse por voluntad de quienes la constituyan en tal momento, de acuerdo con las normas que se establecen en los mismos estatutos para el efecto.

Naturaleza de las operaciones:

La Sociedad tiene como objeto principal “el mejoramiento espiritual de sus miembros mediante la práctica de la caridad y de la justicia”.

Hipótesis de entidad en marcha:

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la administración de LA ENTIDAD evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de suprimirla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad de las actividades de la ENTIDAD.

Nota 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La ENTIDAD presenta sus estados financieros individuales de acuerdo con las Normas de Información financiera aceptadas en Colombia (NIIF), establecidas mediante ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, mediante el cual se establece el Régimen Reglamentario Normativo para los Preparados de Información Financiera que conforman el grupo 2 que comprende la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en su versión 2009 y posteriormente actualizada a la versión 2015.

Los estándares internacionales de información financiera tienen dos marcos de referencia aplicables: Uno para empresas de interés público, conocido NIIF plenas, y otro aplicable a empresas consideradas pequeñas y medianas o empresas de interés privado, conocido como NIIF para Pymes.

Tomando como base las características propias de LA ENTIDAD y teniendo en cuenta que:

- a. LA ENTIDAD no es emisora de instrumentos de pasivo o patrimonio en un mercado público, y por ende no está inscrita en el Registro Nacional de Valores y emisores –RNVE-
- b. LA ENTIDAD no es una entidad de interés público de acuerdo con la Ley 819 de 2003 artículo 17, y según la definición son entidades que captan, manejan o administran recursos del público.
- c. LA ENTIDAD no es matriz o subordinada de una compañía nacional o extranjera, así mismo no realiza importaciones que representen más del 50% de las operaciones de compra.
- d. LA ENTIDAD, tiene 2 empleados directos
- e. LA ENTIDAD tiene activos no superiores a 30. 000 SMLV

De acuerdo con lo anterior y considerando que por instrucción de la Diócesis de Sonsón-Rionegro, las ENTIDADs ubicadas en su jurisdicción aplicarían los nuevos marcos regulatorios contables aplicables al grupo 2 de NIIF, LA ENTIDAD se encuentra clasificada en el Grupo 2 y por tanto aplica el marco normativo NIIF para Pymes.

Los presentes estados financieros se han preparado atendiendo a los criterios de medición, reconocimiento, presentación y revelación contemplados en las políticas contables debidamente aprobadas, y los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos descritos en la NOTA 3 y NOTA 3.1, respectivamente.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, se aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico, a excepción de algunos activos financieros que deben medirse por su valor razonable.

Los presentes estados financieros se presentan en pesos colombianos.

Nota 3. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MAS REPRESENTATIVAS.

Activos Financieros:

Los activos financieros dentro del alcance de la sección 11 de NIIF PYMES se clasifican como activos financieros medidos al valor razonable con cargo a resultados, activos financieros medidos al costo menos deterioro de valor y activos financieros medidos al costo amortizado.

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente al valor razonable, y los activos financieros medidos al costo y al costo amortizado se incrementan por los costos de la transacción.

Los activos financieros clasificados como activos corrientes se miden por el importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera recibir (neto del deterioro de valor) a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación.

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Los activos financieros que correspondan con acciones ordinarias o preferenciales se miden al valor razonable con cambios en el valor razonable reconocido su resultado en un rubro denominado "otras ganancias y pérdidas", siempre que tales acciones coticen en bolsa o su valor razonable se puede medir fiablemente; en caso contrario se medirán al costo menos el deterioro del valor.

Pasivos Financieros:

Los pasivos financieros, de conformidad con la sección 11, se clasifican en préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una relación de cobertura eficaz, según corresponda. La ENTIDAD determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable, excepto en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al precio de la transacción en donde se reconocen los costos de transacción directamente atribuibles. De igual manera si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar determinado en el reconocimiento inicial.

Los pasivos financieros de la ENTIDAD incluyen cuentas por pagar, derivados financieros y deudas por préstamos recibidos y otros conceptos que devengan intereses.

Los instrumentos de deuda tales como obligaciones financieras se medirán posteriormente al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias:

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de estipendios; ofrendas y donaciones; expedición de certificados, partidas y constancias; entre otros, se reconocen por el valor razonable de la contraprestación recibida, siempre que el importe del ingreso se pueda medir fiablemente, sea probable que se reciban los beneficios, el grado de realización de la transacción y los costos incurridos.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de intereses se reconocen mediante el método de la tasa de interés efectiva en el rubro denominado *ingresos financieros*.

Gastos financieros por préstamos y operaciones de endeudamiento:

Todos los costos por endeudamiento se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren usando el método de la tasa de interés efectiva en un rubro denominado *gastos financieros*.

Propiedades, planta y equipos:

Las propiedades y equipos se reconocen como activos cuando se deriven de ellos beneficios económicos futuros y el costo puede ser medido fiablemente y se presentan a sus costos de adquisición, los cuales no exceden a sus importes recuperables a través de operaciones futuras, menos la depreciación acumulada. Además, se reconocen como propiedades, planta y equipo los bienes que no obstante no tenerse para la generación de beneficios económicos futuros, si se poseen para la realización de actividades administrativas, pastorales y de culto.

Las adiciones, renovaciones y mejoras se registran en el costo del activo sólo si es probable que se obtengan los beneficios económicos futuros esperados y que dichos beneficios puedan ser medidos fiablemente.

Las propiedades y equipos se reconocen como activo cuando se adquieren y se miden a su costo de adquisición, a medida que son utilizados, se transfieren al componente respectivo y se comienzan a depreciar al mes siguiente de su adquisición.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Al retirarse un activo, el costo y la depreciación acumulada son reducidas de las cuentas de activo y cualquier ganancia o pérdida se reconoce en el estado de resultados. Cuando un activo es vendido, la ganancia o pérdida en venta se determina comparando el monto de los flujos recibidos con el valor en libros de los activos vendidos a la fecha de la transacción.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Descripción	Vida útil en años	Método
Construcciones y edificaciones	60	Lineal
Maquinaria y equipo	10	Lineal
Equipo de oficina	10	Lineal
Equipo de computación y com	3	Lineal
Equipo de transporte	5	Lineal

Los terrenos tienen una vida útil indefinida y por lo tanto no se deprecian.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las reparaciones y el mantenimiento preventivo se registran en los resultados del año en un rubro denominado "gastos por mantenimiento".

Propiedades de inversión:

Las propiedades (terrenos y edificaciones) no usadas por la entidad y que se mantengan para ser arrendadas a terceras personas o para obtener plusvalías se miden al valor razonable a la fecha de presentación, siempre que el valor razonable se pueda medir de manera fiable sin costo o esfuerzo desproporcionado, reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable, en caso contrario se clasificarán y medirán como una partida de propiedad, planta y equipo.

Intangibles:

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente al costo. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos las amortizaciones acumuladas (en los casos en los que se les asignan vidas útiles definidas) y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor, en caso de existir.

Los activos intangibles generados internamente, no se capitalizan y el desembolso respectivo se refleja en el estado de resultados del período en que se incurre.

Los activos intangibles con vida útil finita se amortizan a lo largo de su vida útil económica y se revisan para determinar si tuvieron algún deterioro del valor en la medida en que exista algún indicio de que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro.

El período y el método de amortización para un activo intangible con una vida útil finita se revisan al menos al cierre de cada período sobre el que se informa. Los cambios en la vida útil esperada o el patrón esperado de consumo del activo se contabilizan al modificarse el período o el método de amortización, según corresponda, y se tratan como cambios en las estimaciones contables. El gasto por amortización de activos intangibles con vida útil finita se reconoce en el estado de resultados en la categoría de gastos que resulte más coherente con la función de dichos activos intangibles.

Las ganancias o pérdidas que surjan de dar de baja un activo intangible se miden como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo y se reconocen en el estado de resultados cuando se da de baja el activo respectivo.

Los programas informáticos adquiridos se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal o por el plazo de la póliza/licencia en el caso de que deban hacerse renovaciones periódicas. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de la línea recta.

Deterioro del valor de activos no financieros:

En cada fecha sobre la que se informa, se revisa la propiedad, planta y equipo, intangibles e inversiones medidas al costo, 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 importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, reconociendo inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Deterioro del valor de activos financieros:

La ENTIDAD evalúa en cada cierre de ejercicio si los activos financieros o grupos de activos financieros están deteriorados. Si hay evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor de préstamos y partidas a cobrar registrados al costo amortizado, el importe de la pérdida se valora como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo original del activo financiero (es decir, el tipo de interés efectivo computado en el momento de reconocimiento inicial). El valor en libros del activo se reduce a través de una cuenta de provisión y el importe de la pérdida se reconoce en el estado de resultado del ejercicio.

Si, en un periodo posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede relacionarse objetivamente con un suceso ocurrido después de que el deterioro se reconociese, la pérdida por deterioro reconocida previamente se revierte. Cualquier reversión posterior de una pérdida por deterioro se reconoce en el estado de resultados, hasta el límite de que el valor en libros del activo no supere su costo amortizado a la fecha de la reversión. En relación con los deudores y otras cuentas por cobrar, cuando hay evidencia objetiva de que la ENTIDAD no va a poder cobrar las mismas, se realiza una corrección por deterioro sobre la base de los riesgos de insolvencia identificados.

Cuentas por cobrar derivadas de actividades de operación:

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no devengan intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes 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.

Cuentas por pagar derivadas de actividades de operación:

Las cuentas por pagar corresponden a obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no devengan intereses. Los importes de cuentas por pagar comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otras ganancias o pérdidas.

Beneficios a los empleados:

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados se encuentra relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos relacionados a los trabajadores de la entidad, los cuales se consideran como beneficios a corto plazo.

El costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa se reconocen como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de pensiones; si el importe pagado excede a los aportes que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, se reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo y se reconocen como un gasto, a menos que se reconozcan como parte del costo de un activo.

La ENTIDAD registra los beneficios de corto plazo, tales como sueldo, vacaciones, bonos y otros, sobre la base devengada.

Provisiones:

Se reconoce un pasivo por provisión sólo cuando existe una obligación presente como resultado de un suceso pasado y es probable que tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación. El pasivo se mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, se reconocerá un gasto financiero en los resultados del periodo en que surja.

Si el efecto del valor del dinero en el tiempo es significativo, las provisiones se descuentan utilizando un tipo de interés antes de impuestos que refleje, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se descuenta, el aumento de la provisión debido al paso del tiempo se registra como un gasto financiero.

Las provisiones para contingencias laborales, legales y fiscales, de contratos con terceros u otras, según las circunstancias, se estiman y registran con base en la opinión de los asesores legales, las cuales se consideran probables y razonablemente cuantificables.

Pasivos contingentes:

Un pasivo contingente es: (i) una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados y cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia, o en su caso la no ocurrencia, de uno o más sucesos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la ENTIDAD; o (ii) una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque: (a) no es probable que para satisfacerla se vaya a requerir una salida de recursos que incorporen beneficios económicos; o (2) el importe de la obligación no pueda ser medido con la suficiente fiabilidad.

Un pasivo contingente no es reconocido en los estados financieros, sino que es informado en notas, excepto en el caso en que la posibilidad de una eventual salida de recursos para liquidarlo sea remota. Para cada tipo de pasivo contingente a las respectivas fechas de cierre de los periodos sobre los que se informa, la ENTIDAD revela (i) una breve descripción de la naturaleza del mismo y cuando fuese posible, (ii) una estimación de sus efectos financieros; (iii) una indicación de las incertidumbres relacionadas con el importe o el calendario de las salidas de recursos correspondientes; y (iv) la posibilidad de obtener eventuales reembolsos.

Activos Contingentes:

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la ENTIDAD.

Un activo contingente no es reconocido en los estados financieros, sino que es informado en notas, pero sólo en el caso en que sea probable la entrada de beneficios económicos. Para cada tipo de activo contingente a las respectivas fechas de cierre de los periodos sobre los que se informa, la ENTIDAD revela (i) una breve descripción de la naturaleza del mismo y cuando fuese posible, (ii) una estimación de sus efectos financieros. De acuerdo con la sección 21 de NIIF PYMES, la ENTIDAD tiene por política no revelar de manera detallada la información vinculada con disputas con terceros relativas a situaciones que involucran provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes, en la medida en que esa información perjudique seriamente la posición de la ENTIDAD. En estos casos, la ENTIDAD brinda información de naturaleza genérica y explica las razones que han llevado a tomar tal decisión.

Efectivo y equivalentes de efectivo:

Se consideran equivalentes al efectivo, las inversiones a corto plazo de gran liquidez y libre disponibilidad que, sin previo aviso ni costo relevante, pueden convertirse fácilmente en una cantidad determinada de efectivo, están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor cuyo vencimiento máximo es de tres meses desde la fecha de adquisición y cuyo destino principal no es el de inversión o similar, sino el de cancelación de compromisos a corto plazo.

El efectivo y los depósitos a corto plazo en el estado de situación financiera comprenden el efectivo en bancos y en caja y los depósitos a corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menos.

Para los propósitos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y los equivalentes de estos comprenden el efectivo y los equivalentes de efectivo según se definió anteriormente, neto de sobregiros bancarios pendientes.

Moneda funcional:

La administración de LA ENTIDAD considera que el peso colombiano es la moneda que representa con mayor fidelidad los efectos económicos de las transacciones, eventos y condiciones subyacentes y por esta razón los estados financieros son presentados en pesos colombianos como su moneda funcional.

Clasificación de partidas corrientes y no corrientes:

La ENTIDAD presenta sus activos y pasivos en el estado de situación financiera según su clasificación de corrientes o no corrientes.

Un activo o pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera realizarlo, se espera pagarlo, o se pretende consumirlo, en giro normal del negocio.
- Se espera realizar el activo o pagar el pasivo, dentro de los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa, o
- El activo se trate de efectivo y equivalentes al efectivo.

La ENTIDAD clasifica el resto de sus activos y pasivos, como no corrientes.

Patrimonio:

Se mide al valor del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio:

Nota 3.1. JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS IMPORTANTES AL MOMENTO DE ESTIMAR PARTIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF PYMES requiere la elaboración y consideración por parte de la administración, de juicios, estimaciones y supuestos contables significativos que impactan en los saldos informados de activos y pasivos, ingresos y gastos, así como en la determinación y revelación de los activos y pasivos contingentes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, las incertidumbres asociadas con las estimaciones y supuestos adoptados podrían dar lugar en el futuro a resultados finales que podrían diferir de dichas estimaciones y requerir de ajustes significativos a los saldos informados de los activos y pasivos afectados.

Los supuestos clave relacionados con el futuro y otras fuentes clave de estimaciones de incertidumbres a la fecha de cierre del período sobre el que se informa, que tienen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante el próximo ejercicio, se describen a continuación.

La ENTIDAD ha basado sus estimaciones y supuestos contables significativos considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y los supuestos actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la ENTIDAD. Esos cambios se reflejan en los supuestos en el momento en que ellos ocurren.

Deterioro del Valor de Propiedades, Planta y Equipo y Activos Intangibles:

Existe deterioro del valor cuando el importe en libros de un activo individual o de una unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable, que es el mayor importe entre el valor razonable menos los costos de venta y el valor en uso.

El cálculo del valor razonable menos los costos de venta se basa en la información disponible sobre transacciones de venta para bienes similares, hechas en condiciones y entre partes independientes, o en precios de mercado observables, netos de los costos incrementales relacionados con la venta del bien. El cálculo del valor en uso se basa en un modelo de flujos de efectivo futuros descontados. Los flujos de efectivo surgen de proyecciones estimadas para los próximos cinco años, excluidas las actividades de reestructuración a las que la ENTIDAD aún no se ha comprometido, y las inversiones futuras significativas que aumentarán el rendimiento operativo del activo individual o de la unidad generadora de efectivo que se someten a la prueba de deterioro del valor.

El importe recuperable es extremadamente sensible a la tasa de descuento utilizada para el descuento de los flujos de efectivo futuros, como así también a los ingresos de efectivo futuros esperados y a la tasa de crecimiento a largo plazo utilizada en la extrapolación.

Nota 3.2. NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA BASADAS EN NIIF PYMES

El decreto 2420 de 2015 estableció para las entidades pertenecientes al grupo II la aplicación de las NIIF para PYMES versión 2009 y 2015, la versión 2015 de la NIIF para PYMES es obligatoria para periodos que inicien a partir de enero 1 de 2017, sin embargo, su aplicación anticipada es permitida.

Por los periodos 2022-2021 la ENTIDAD ha utilizado la versión 2009 de la NIIF para PYMES junto con los cambios relacionados con la versión 2015 de la NIIF para PYMES.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 4. EFECTIVO.

El efectivo incluye los depósitos en cuentas bancarias y valores de inmediata realización y se reconocen a su valor razonable, los valores de este rubro se encuentran compuestos por partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia. Todas las cuentas bancarias fueron debidamente conciliadas a la fecha de corte.

Código contable	Detalle cuentas	31/12/2022	31/12/2021
1105	Caja	200.036	129.700
	Subtotal cajas	200.036	129.700
11100510	0	0	0
	Subtotal depósitos en cuentas corrientes	0	0
11200505	Bancolombia	112.944.526	62.523.048
11200510	Banco Agrario	8.983	8.983
	Subtotal depósitos en cuentas de ahorro	112.953.509	62.532.032
115005	Fiducuenta Bancolombia	0	124.841.647
	Subtotal depósitos en carteras colectivas	0	124.841.647
1180	0	0	0
	Subtotal efectivo restringido	0	0
	Total	113.153.545	187.503.379

Nota 5. INVERSIONES

En la fecha de preparación de los estados financieros no se tiene constituida ningún tipo de inversión.

Nota 6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Año 2021	Construcciones	Construcciones en curso	Maquinaria y equipo	Muebles y enseres	Equipo de computación y comunicación	Equipo de transporte	Total prop. planta y equipo
Saldo a Ene.01/2021							
Costo	183.354.064	92.245.237	22.620.000	18.388.059	10.255.925	17.494.642	344.357.927
Depreciación acum.	-109.632.867	0	-8.155.200	-18.388.059	-6.907.925	-17.069.842	-160.153.893
Total saldo inicial	73.721.197	92.245.237	14.464.800	0	3.348.000	424.800	184.204.035
Movimiento del año:							
Adiciones o adquisiciones	21.728.827	0	0	0	910.000	0	22.638.827
Ajustes y/o bajas	0	0	0	0	0	0	0
Ajustes valor razonable	0	0	0	0	0	0	0
Depreciación	-7.976.460	0	-1.252.800	0	-920.000	-835.200	-10.984.460
Total mov. del periodo	13.752.367	0	-1.252.800	0	-10.000	-835.200	11.654.367
Saldo a Dic.31/2021							
Costo	205.082.891	92.245.237	22.620.000	18.388.059	11.165.925	17.494.642	366.996.754
Deprec. acumulada	-117.609.327	0	-9.408.000	-18.388.059	-7.827.925	-17.905.042	-171.138.353
Total saldo final	87.473.564	92.245.237	13.212.000	0	3.338.000	-410.400	195.858.402

Año 2022	Construcciones	Construcciones en curso	Maquinaria y equipo	Muebles y enseres	Equipo de computación y comunicación	Equipo de transporte	Total prop. planta y equipo
Saldo a Ene.01/2022							
Costo	205.082.891	92.245.237	22.620.000	18.388.059	11.165.925	17.494.642	366.996.754
Depreciación acum.	-117.609.327	0	-9.408.000	-18.388.059	-7.827.925	-17.905.042	-171.138.353
Total saldo inicial	87.473.564	92.245.237	13.212.000	0	3.338.000	-410.400	195.858.402
Movimiento del año:							
Adiciones o adquisiciones	63.548.152	0	4.309.900	0	0	3.677.100	71.535.152
Ajustes y/o bajas	0	0	0	0	0	0	0
Ajustes valor razonable	0	0	0	0	0	0	0
Depreciación	-7.976.460	0	-1.252.800	0	-758.400	410.400	-9.577.260
Total mov. del periodo	55.571.692	0	3.057.100	0	-758.400	4.087.500	61.957.892
Saldo a Dic.31/2022							
Costo	268.631.043	92.245.237	26.929.900	18.388.059	11.165.925	21.171.742	438.531.906
Deprec. acumulada	-125.585.787	0	-10.660.800	-18.388.059	-8.586.325	-17.494.642	-180.715.613
Total saldo final	143.045.256	92.245.237	0	0	2.579.600	3.677.100	257.816.294

Actualmente no existe ningún tipo de restricción sobre ninguno de los elementos de las propiedades, planta y equipo. Tampoco existen compromisos contractuales para la adquisición de PPYE ni obligaciones financieras relacionadas con la adquisición de PPYE.

Nota 7. CUENTAS POR PAGAR

LA ENTIDAD, dada su política financiera conservadora, cuenta con una situación de liquidez sólida, lo que permite cumplir sus obligaciones con sus múltiples proveedores sin mayores inconvenientes. El detalle de las cuentas por pagar a diciembre

Código contable	Detalle cuentas	31/12/2022	31/12/2021
2335	Costos y gastos por pagar	900.000	700.000
234505	Retenciones por pagar a Dic.31	697.000	503.000
2365	Retención en la fuente	0	0
2380	0	0	0
	Total	1.597.000	1.203.000

La cuenta 2345 corresponde al valor adeudado a la Administración Tributaria por retenciones realizadas por los diferentes conceptos sujetos a retención de acuerdo con las normas fiscales durante el mes de diciembre y los cuales se consignan a dicha entidad en enero del año siguiente. Asimismo, incluye el pasivo por IVA del ultimo periodo fiscal del año.

A la fecha de corte de los estados financieros, no existen valores significativos vencidos pendientes de pago por parte de la ENTIDAD.

Nota 8. IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

Son los gravámenes de carácter general y obligaciones a favor del estado y a cargo de la Sociedad. Estos se determinan con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas durante el periodo fiscal. Comprende entre otros el impuesto sobre las ventas e impuesto de renta

Código contable	Detalle cuentas	31/12/2022	31/12/2021
2404	De renta y complementarios	2.644.000	1.701.000
234510	IVA por pagar a Dic.31	383.000	511.000
	Total	3.027.000	2.212.000

Nota 9. BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Se presentan los saldos adeudados a los empleados por conceptos relacionados y reconocidos de acuerdo a la sección 28 de las NIIF para pymes y cuyo vencimiento es inferior a un (1) año: Es de anotar que estos beneficios se derivan de las prestaciones que de conformidad con la regulación laboral vigente en Colombia se debe reconocer a los empleados como contraprestación por sus servicios prestados.

Código contable	Detalle cuentas	31/12/2022	31/12/2021
250525	Vacaciones consolidadas	4.019.417	3.715.156
	Total	4.019.417	3.715.156

Nota 10. PATRIMONIO.

El patrimonio incluye el fondo social, las reservas, ajustes en el patrimonio y utilidades retenidas.

Nota 11. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Son los provenientes del desarrollo del objeto social de la Sociedad; comprende los ingresos recibidos y/o causados que se originan en desarrollo de su actividad económica por concepto de arrendamientos, alojamiento de los ancianitos, ejecución de convenios con el municipio de Guarne y organización de eventos propios. El saldo de esta cuenta contable estaba discriminado a diciembre 31 de la siguiente manera:

Código contable	Detalle cuentas	31/12/2022	31/12/2021
41653005	Donaciones para atención de adultos mayores	134.995.030	120.756.500
41653010	Convenios Municipio	311.200.000	242.000.000
41653015	Donaciones en eventos	2.350.000	1.850.000
41653020	Donaciones y subvenciones	77.314.650	43.750.651
	Subtotal actividades de servicios (sociales y	525.859.680	408.357.151
4155	Arrendamientos	104.653.190	99.472.652
	Subtotal canones de arrendamiento	104.653.190	99.472.652
	Total	630.512.870	507.829.803

Nota 12. INGRESOS FINANCIEROS.

Registra el valor de los rendimientos financieros generados por los depósitos poseídos en instituciones financieras.

Nota 13. OTROS INGRESOS.

Corresponde a aquellos valores percibidos por la ENTIDAD de manera eventual o esporádica y que no hacen parte del objeto social principal de la misma. En este grupo se encuentran registrados algunos aprovechamientos y excedentes. El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Código contable	Detalle cuentas	31/12/2022	31/12/2021
4250	Recuperaciones	752.199	1.213.880
4255	Indemnizaciones	0	0
4265	Ingresos de ejercicios anteriores	0	0
4295	Diversos	1.042.994	5.299.512
	Total	1.795.193	6.513.392

Nota 14. GASTOS DE OPERACIÓN

Son las erogaciones realizadas y/o causadas que la ENTIDAD efectuó durante el periodo contable para cumplir con las obligaciones laborales de los empleados y sacerdotes activos vinculados a la misma. Incluye los siguientes conceptos: salarios, emolumentos, cesantías, intereses a las cesantías, primas, vacaciones, dotación, seguridad social y aportes parafiscales. Asimismo, incluye honorarios, gastos de culto, pastoral y evangelización, fiestas y celebraciones religiosas, entre otros. El siguiente es el detalle:

Código contable	Detalle cuentas	31/12/2022	31/12/2021
510506	Sueldos	156.210.459	113.554.148
510515	Horas extras y recargos	33.358.681	27.905.488

510527	Auxilio de transporte	15.513.574	10.664.922
510560	Indemnizaciones laborales	0	0
5105	Prestaciones sociales	54.213.331	38.713.365
5105	Seguridad social y aportes parafiscales	70.269.830	45.508.574
5105	Otros gastos de personal	1.676.800	3.731.000
	Total gastos de personal	331.242.675	240.077.497
511030	Asesoría financiera	10.800.000	8.400.000
5110	Otros honorarios	5.092.800	100.000
	Total honorarios	15.892.800	8.500.000
511515	Impuesto predial unificado	11.204.328	8.314.920
511570	IVA pagado en la adquisición de bienes y serv	152.766	1.748.657
51159505	Estampillas	28.008.000	21.780.000
	Total impuestos	39.365.094	31.843.577
5120	Arrendamientos	484.250	0
5125	Contribuciones y afiliaciones	0	0
513010	Cumplimiento	294.319	23.586
5130	Otros seguros	55.921	246.533
	Total seguros	350.240	270.119
513510	Servicios temporales	6.020.167	5.484.526
5135	Servicios públicos	18.425.356	14.073.657
513550	Transportes, fletes y acarreos	3.215.000	2.410.000
5135	Otros servicios	522.093	725.149
	Total servicios	28.182.616	22.693.332
514010	Registro mercantil	2.954.000	1.352.950
514015	Trámites y licencias	73.000	27.000
	Total gastos legales	3.027.000	1.379.950
514510	Construcciones y edificaciones	66.401.611	10.474.929
514515	Maquinaria y equipo	3.931.500	357.000
514525	Equipo de computación y comunicación	2.525.248	890.089
514535	Equipo de hoteles y restaurantes	0	0
5145	Otros gastos de mantenimiento	3.747.877	0
	Total gastos de mantenimiento	76.606.236	11.722.018
515015	Reparaciones locativas	850.000	0
	Total gastos adecuación e instalación	850.000	0
516005	Construcciones y edificaciones	7.976.460	7.976.460
516010	Maquinaria y equipo	1.252.800	1.252.800
516020	Equipo de computación y comunicación	0	920.000
516030	Equipo de hoteles y restaurantes	348.000	835.200
	Total gastos depreciación	9.577.260	10.984.460

519525	Elementos de aseo y cafetería	4.301.179	3.831.349
519530	Útiles, papelería y fotocopias	1.084.126	683.900
519535	Combustible	0	0
519545	Taxis y buses	5.283.000	3.424.345
519560	Mercado	99.259.538	68.292.998
519562	Menaje	2.506.391	118.300
519565	Parqueaderos	0	0
519566	0	0	767.900
519572	Seguridad y salud en el trabajo	2.210.989	343.500
519573	Saneamiento básico	685.280	358.000
519574	Gastos de bioseguridad	0	0
519580	Gastos de culto y liturgia (eucaristías)	0	0
519581	Implementos e insumos médico-quirúrgicos	1.519.542	1.127.410
519585	Consumo bienes recibidos en donación	0	1.200.000
5195	Otros	9.157.619	3.896.801
	Total gastos diversos	126.007.664	84.044.503
519605	Mantenimiento y mejoramiento infraestructura	3.854.034	38.412.840
519610	Gastos-inversión: Insumos y materiales	0	19.118.558
519615	Gastos-inversión: Prestación de servicios	0	17.965.474
519699	IVA Reversión excedente calificado año anterior	27.366	1.602.628
5196	Reversión excedente calificado año anterior	3.881.400	77.099.500
	Total gastos de operación	635.467.235	488.614.956

Nota 15. GASTOS FINANCIEROS

Refieren principalmente a los gastos bancarios (comisiones, cuotas de manejo de la sucursal virtual).

Código contable	Detalle cuentas	31/12/2022	31/12/2021
53059505	GMF	1.172.264	601.107
5305	Financieros	2.370.329	2.323.545
	Total	3.542.593	2.924.652

Nota 16. OTROS GASTOS.

Este rubro agrupa los valores desembolsados y/o pagados por la Sociedad por conceptos no relacionados directamente con su actividad económica principal.

Código contable	Detalle cuentas	31/12/2022	31/12/2021
5310	0	0	0
531520	Impuestos asumidos	7.839.441	4.860.282
	Subtotal gastos extraordinarios	7.839.441	4.860.282
539515	0	0	0
539520	0	0	0
539525	Donaciones	1.430.000	540.000
539530	0	0	0

539595	Otros	19.652	0
	Subtotal gastos diversos	1.449.652	540.000
	Total	9.289.093	5.400.282

Nota 17. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

El estado de flujo de efectivo muestra cómo se genera el efectivo en la ENTIDAD y cómo se gasta o se consume ese efectivo. El objetivo del flujo de efectivo es básicamente determinar la capacidad de la ENTIDAD para generar efectivo, con el cual pueda cumplir con sus obligaciones y con sus proyectos de inversión y expansión. Aparece estructurado por actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación.

Actividades de operación: Hacen referencia básicamente a las actividades relacionadas con el desarrollo del objeto misional de la ENTIDAD, esto es las actividades de atención a dultos mayores albergados en el Centro de bienestar del Anciano, atención mediante auxilios y aportes a personas de escasos recursos y/o en condiciones de vulnerabilidad, propias de su naturaleza de institución vicentina.

Entre los elementos a considerar se tienen las diferentes aportes recibidos por las actividades mencionadas junto con ingresos por arrendamientos, donaciones, subvenciones y rendimientos financieros. Por otra parte, se encuentran los pagos de servicios públicos, nómina, adquisición de insumos y elementos para el desarrollo del objeto social, pago de impuestos y contribuciones, entre otros. En este grupo se encuentran los rubros de cuentas por cobrar y por pagar, los pasivos relacionados con la nómina y los impuestos.

Actividades de inversión: Hacen referencia a las inversiones de la ENTIDAD en activos fijos, en constitución de inversiones, etc.

Se incluyen todas las compras que la ENTIDAD hace diferentes a los gastos, destinadas al mantenimiento o fortalecimiento del patrimonio. Hacen parte de este grupo las cuentas correspondientes a la propiedad, planta y equipo, intangibles y las de inversiones.

Actividades de financiación: Hacen referencia a la adquisición de recursos para la ENTIDAD, generalmente procedentes de terceros [pasivos]. Se excluyen los pasivos que corresponden a las actividades de operación, eso es proveedores, pasivos laborales, impuestos, etc. Básicamente corresponde a obligaciones financieras (prestamos por pagar).

Nota 18. HECHOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD AL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022, han sido debidamente aprobados.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2022 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tuvo conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos-

Observación: Estas Notas a los estados financieros hacen parte integral de los mismos.



Olga Amparo Castro Castro
Representante Legal
C.C. 43.423.820



Carlos Mario Vargas Restrepo
Contador
TP 96296-T