

FUNDACION HOGAR  
SAN VICENTE DE PAÚL DE POPAYAN

NIT : 891580012



ESTADOS FINANCIEROS

2022

**FUNDACION HOGAR SAN VICENTE PAUL DE POPAYAN**

NIT: 891.580.012-9

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021**

Cifras expresadas en pesos colombianos

CAPITAL SOCIAL	AJUSTES BAJO NIIF	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	TOTAL PATRIMONIO
<b>2.374.600.274</b>	<b>3.130.799.780</b>	<b>- 35.678.406</b>	<b>160.350.479</b>	<b>5.630.072.127</b>
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2021</b>				
Resultados acumulados de los ejercicios hasta 2021		- 35.678.406	- 35.678.406	- 35.678.406
Utilidad (perdida) neta obtenida en el ejercicio 2022		- 39.322.148	- 39.322.148	- 39.322.148
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2022</b>	<b>3.130.799.780</b>	<b>- 75.000.554</b>	<b>124.672.073</b>	<b>5.555.071.573</b>

Las notas hacen parte integral de los estados financieros

*Jhon Andres Betancourt Madroñero*  
JHON ANDRES BETANCOURT MADROÑERO  
Revisor Fiscal  
Delegado de Consultoría y Auditoría Socioempresarial  
TP 219323-T  
Ver Opinión Adjunta

*Sandra Milena Ibarra Muñoz*  
SANDRA MILENA IBARRA MUÑOZ  
Representante Legal

*Eliana Patricia Flores Sanchez*  
ELIANA PATRICIA FLOREZ SANCHEZ  
Contador  
Designado por C&A Consultores & Asesores Asociados SAS  
TP 174715-T

**FUNDACION HOGAR SAN VICENTE PAUL DE POPAYAN**  
**NIT: 891.580.012-9**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2022 Y 2021**  
Cifras expresadas en pesos colombianos

NOMBRE DE LA CUENTA	NOTAS	2022	2021	VAR. \$	VAR. %
<b>ACTIVO</b>					
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
EFEKTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	5	297.768.493	649.207.712	- 351.439.218	-54,1%
INVERSIONES	6	372.849.905	-	372.849.905	0,0%
DEUDORES COMERCIALES	7	139.669.406	27.721.371	111.948.035	403,8%
INVENTARIOS	8	1.233.002	70.116.679	- 68.883.677	-98,2%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>811.520.807</b>	<b>747.045.762</b>	<b>64.475.045</b>	<b>8,6%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9	4.834.690.992	4.957.919.679	- 123.228.687	-2,5%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>4.834.690.992</b>	<b>4.957.919.679</b>	<b>- 123.228.687</b>	<b>-2,5%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>5.646.211.799</b>	<b>5.704.965.441</b>	<b>- 58.763.642</b>	<b>-1,0%</b>
DEUDORAS DE CONTROL	15	32.898.600	38.920.000	- 6.021.400	-15,5%
<b>PASIVOS</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
ACREDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10	25.627.212	17.525.184	8.102.028	46,2%
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS		10.365.150	3.164.356	7.200.794	227,6%
BENEFICIOS A EMPLEADOS		55.147.863	49.080.397	6.067.466	12,4%
DIFERIDOS		-	5.123.377	- 5.123.377	-100,0%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>91.140.225</b>	<b>74.893.314</b>	<b>16.246.911</b>	<b>21,7%</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>91.140.225</b>	<b>74.893.314</b>	<b>16.246.911</b>	<b>21,7%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
CAPITAL SOCIAL	11	2.374.600.274	2.374.600.274	-	0,0%
EXCEDENTES /PERDIDA DEL EJERCICIO		75.000.554	35.678.406	- 39.322.148	110,2%
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		124.672.073	160.350.479	- 35.678.405	-22,3%
AJUSTE DE REV. BAJO NIIF		3.130.799.780	3.130.799.780	-	0,0%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>5.655.071.674</b>	<b>5.630.072.127</b>	<b>- 75.000.553</b>	<b>-1,3%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>5.646.211.799</b>	<b>5.704.965.441</b>	<b>- 58.763.642</b>	<b>-1,0%</b>
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	15	32.898.600	38.920.000	- 6.021.400	-15,5%

Las notas hacen parte integral de los estados financieros

SANDRA MILENA IBARRA MUÑOZ  
Representante Legal

ELIANA PATRICIA FLOREZ SANCHEZ  
Contador  
Designado por C&A Consultores & Asesores Asociados SAS  
TP 174715-T

JHON ANDRES BETANCOURT MADROÑERO  
Revisor Fiscal  
Delegado de Consultoría y Auditoría Socioempresarial  
TP 219323-T  
Ver Opinión Adjunta

**FUNDACION HOGAR SAN VICENTE PAUL DE POPAYAN**  
**NIT: 891.580.012-9**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2022 Y 2021**  
Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOTA	2022	2021	VAR. \$	VAR. %
<b>INGRESOS</b>					
<b>INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>12</b>				
Contribuciones Abuelo del Hogar		194.000.400	155.232.000	38.768.400	25,0%
Estampillas Alcaldía		614.390.883	546.645.149	67.745.734	12,4%
Convenios		83.996.473	159.726.400	- 75.729.927	-47,4%
Donaciones en Dinero		204.292.914	179.678.140	24.614.774	13,7%
Donaciones en Especie		143.203.751	143.563.160	- 359.408	-0,3%
Bonos de Solidaridad		50.189.480	66.293.000	- 16.103.520	-24,3%
Elementos Entregados por EPS		17.791.800	13.515.000	4.276.800	31,6%
Devoluciones en Ventas		- 3.781.513	-	- 3.781.513	0,0%
<b>TOTAL INGRESOS ORDINARIOS</b>		<b>1.304.084.188</b>	<b>1.264.652.849</b>	<b>39.431.340</b>	<b>3,1%</b>
<b>GANANCIAS</b>	<b>12</b>				
Financieros		14.190.286	5.996.808	8.193.479	136,6%
Arrendamientos		67.619.805	56.338.530	11.281.275	20,0%
Utilidad en Venta de Prop. Planta y Equipo		16.440.626	8.503.646	7.936.980	93,3%
Reintegro de Costos y Gastos		6.278.411	25.710.398	- 19.431.986	-75,6%
Diversos		-	9.106.601	- 9.106.601	-100,0%
<b>TOTAL GANANCIAS</b>		<b>104.529.129</b>	<b>105.655.982</b>	<b>- 1.126.854</b>	<b>-1,1%</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>1.408.613.317</b>	<b>1.370.308.831</b>	<b>38.304.486</b>	<b>2,8%</b>
<b>GASTOS</b>					
<b>GASTOS ORDINARIOS</b>	<b>13</b>				
Gastos de Personal		729.271.001	679.183.668	50.087.333	7,4%
Honorarios		86.205.011	78.290.396	7.914.615	10,1%
Impuestos		15.259.679	15.589.715	- 330.036	-2,1%
Seguros		13.202.709	12.234.907	967.802	7,9%
Servicios		74.716.317	65.004.463	9.711.854	14,9%
Gastos Legales		2.332.729	1.347.857	984.872	73,1%
Mantenimiento y Reparaciones		7.426.800	41.112.638	- 33.685.838	-81,9%
Adecuacion e Instalacion		30.452.259	33.668.234	- 3.215.975	-9,6%
Depreciaciones		44.429.313	26.836.228	17.593.085	65,6%
Elementos de Aseo y Mantenimiento		46.159.281	41.189.461	4.969.820	12,1%
Cultos Capellanía		3.736.899	35.751.500	- 32.014.601	-89,5%
Diversos		195.862.715	146.766.334	49.096.381	33,5%
<b>TOTAL GASTOS ORDINARIOS</b>		<b>1.249.054.712</b>	<b>1.176.975.402</b>	<b>72.079.310</b>	<b>6,1%</b>
<b>PERDIDAS</b>	<b>13</b>				
Financieros		8.581.830	8.688.568	- 106.738	-1,2%
Perdida en Venta y Retiro de Bienes		247.874			
Gastos Extraordinarios		1.343.318	8.334.318	- 6.991.000	-83,9%
Gastos Diversos		8.314.608	10.696.650	- 2.382.042	-22,3%
<b>TOTAL PERDIDAS</b>		<b>18.487.630</b>	<b>27.719.536</b>	<b>- 9.479.780</b>	<b>-107,4%</b>
<b>COSTOS</b>	<b>13</b>				
Costos Servicios Adulto Mayor		216.071.529	201.292.299	14.779.230	7,3%
<b>TOTAL COSTOS</b>		<b>216.071.529</b>	<b>201.292.299</b>	<b>14.779.230</b>	<b>7,3%</b>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b>1.483.613.871</b>	<b>1.405.987.237</b>	<b>77.378.760</b>	<b>-93,9%</b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>14</b>	<b>- 75.000.554</b>	<b>- 35.678.406</b>	<b>- 39.322.148</b>	<b>110,2%</b>

Las notas hacen parte integral de los estados financieros

SANDRA MILENA IBARRA MUÑOZ  
Representante Legal

ELIANA PATRICIA FLOREZ SANCHEZ  
Contador  
Designado por C&A Consultores & Asesores Asociados SAS  
TP 174715-T

JHON ANDRES BETANCOURT MADROÑERO  
Revisor Fiscal  
Delegado de Consultoría y Auditoría Socioempresarial  
TP 219323-T  
Ver Opinión Adjunta

**FUNDACION HOGAR SAN VICENTE PAUL DE POPAYAN**  
**NIT: 891.580.012-9**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL- METODO INDIRECTO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021**  
Cifras expresadas en pesos colombianos

CONCEPTOS	2022	2021
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Utilidad ó Pérdida del periodo	- 75.000.554	- 35.678.406
<b>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</b>		
+ Depreciaciones	44.429.313	26.836.228
+ Amortizaciones		-
+ Provisiones		-
+ Amortizaciones Calculo Actuarial Bonos Titulos		
- Utilidad en metodo de participacion		
- Utilidad en Venta de Inversiones		
- Utilidad en Venta de Propiedad,Planta y/o otros bienes	- 4.440.626	- 3.778.972
- Recuperaciones		
Ajuste al peso		
+ Consumo de Inventarios Donados	70.116.679	
+ Perdida en venta o retiro de bienes		
+ Perdida en metodo de participacion		
+ Provision Impuesto de Renta y Complementarios		
<b>SUBTOTAL</b>	<b>35.104.812</b>	<b>- 12.621.149</b>
(+ o -) Diferencia en Cambio		
(+ o -) Errores en ejercicios anteriores		
<b>EJERCICIO GENERADO EN OPERACIÓN</b>	<b>35.104.812</b>	<b>- 12.621.551</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES</b>	<b>- 96.934.126</b>	<b>27.039.263</b>
- Aumento de Deudores	- 111.948.035	- 3.835.371
+ Disminucion de Inventarios		14.733.321
+ Disminucion de activos diferidos		-
+ Aumento de proveedores	8.102.028	4.361.293
+ Aumento de cuentas por pagar		-
+ Aumento de Impuestos , gravamenes y tasas	7.200.794	
+ Aumento de obligaciones laborales	6.067.466	6.701.397
+ Aumento de pasivos estimados y provisiones		
+ Aumento de pasivos diferidos		5.123.377
+ Aumento de otros pasivos		
- Aumento de deudores		
- Aumento de inventarios	- 1.233.002	
- Aumento de activos diferidos		
- Disminucion de proveedores		
- Disminucion de cuentas por pagar		
- Disminucion de impuestos, tasas y gravamenes		44.753
- Disminucion de obligaciones laborales		
- Disminucion de pasivos estimados y provisiones		
- Disminucion de Pasivos diferidos	- 5.123.377	
- Disminucion de otros Pasivos		
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>- 61.829.313</b>	<b>14.417.712</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
- Compra Inversiones temporales		
- Compra de inversiones permanentes	- 372.849.905	
- Compra propiedad, planta y equipo	- 14.760.000	- 13.500.000
- Aumento de Intangibles		
- Aumento de otros activos		
+ Venta de inversiones temporales		
+ Venta de inversiones permanentes		
+ Venta de propiedad, planta y equipo	98.000.000	105.000.000
+ Disminucion de intangibles		
+ Disminucion de otros activos		
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>- 289.609.905</b>	<b>91.500.000</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
+ Nuevas obligaciones financieras		
+ Nuevas obligaciones financieras a largo plazo		

**FUNDACION HOGAR SAN VICENTE PAUL DE POPAYAN**  
 NIT: 891.580.012-9  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL- METODO INDIRECTO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021**  
 Cifras expresadas en pesos colombianos

CONCEPTOS	2022	2021
+ Aumento de bono y papeles comerciales		
+ Aumento de K social y/o recoleccion de acciones		
+ Aumento de superavit de capital		
- Pago de obligaciones financieras		
- Pago de obligaciones financieras a largo plazo		
- Disminucion de bonos y papeles comerciales		
- Disminucion de K social y/o readquisicion de acciones		
- Disminucion de superavit de capital		
- Pago de utilidades (Dividendos - Participaciones)		
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS</b>		
<b>TOTAL AUMENTO - DISMINUCION DEL EFECTIVO</b>	<b>- 351.439.218</b>	<b>105.917.712</b>
<b>EFFECTIVO AÑO ANTERIOR</b>	<b>649.207.712</b>	<b>543.290.000</b>
<b>EFFECTIVO PRESENTE AÑO</b>	<b>297.768.493</b>	<b>649.207.712</b>

Las notas hacen parte integral de los estados financieros

SANDRA MILENA IBARRA MUÑOZ  
Representante Legal

JHON ANDRES BETANCOURT MADROÑERO  
Revisor Fiscal  
Delegado de Consultoría y Auditoría Socioempresarial  
TP 219323-T  
Ver Opinión Adjunta

ELIANA PATRICIA FLOREZ SANCHEZ  
Contador  
Designado por C&A Consultores & Asesores Asociados SAS  
TP 174715-T

**FUNDACIÓN HOGAR SAN VICENTE DE PAUL DE POPAYÁN**  
**NIT 891.580.012-9**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**Al 31 de diciembre de los años 2022 y 2021**  
**(Cifras expresados en pesos colombianos)**

**NOTA 1. ENTIDAD QUE REPORTA**

La Fundación Hogar San Vicente de Paul de Popayán previsto a los permisos de los Señores Arzobispo de Popayán Monseñor Maximiliano Crespo y El Obispo de Barranquilla Monseñor Joaquín María Benítez y de llenar los requisitos necesarios, La Conferencia de San Vicente de Paul de la Parroquia de San Agustín.

LA FUNDACION HOGAR SAN VICENTE DE PAUL DE POPAYAN, es una entidad sin ánimo de lucro, vigilada y supervisada por la Gobernación del Cauca y los entes de control y fiscalización nacional, constituida mediante documento privado el día 31 de marzo de 1997 y protocolizada en la Cámara de Comercio del Cauca el día 7 de mayo de 1999 con el nombre de ASILO DE MENDIGOS SAN VICENTE.

La cámara de Comercio del Cauca certifica que la personería jurídica de la FUNDACION HOGAR SAN VICENTE DE PAUL DE POPAYAN fue otorgada el día 11 de octubre de 1968 bajo el No. 209 por la Gobernación del Cauca.

La FUNDACION HOGAR SAN VICENTE DE PAUL DE POPAYAN, tiene su domicilio principal ubicado en la Carrera 8 No. 10-25. Cuenta con una base de empleados de 33 personas.

El objeto social de FUNDACION HOGAR SAN VICENTE DE PAUL DE POPAYAN es ser la Institución Líder en el cuidado integral del adulto mayor vulnerable, con un equipo humano idóneo y competente en la atención con calidad y humanización; autosostenible, fundamentado en principios cristianos católicos, del beato Federico Ozanam inspirado en carisma de San Vicente de Paul y el de la Madre Marcelina.

LA FUNDACION HOGAR SAN VICENTE DE PAUL DE POPAYAN, brindará servicios de cuidado integral del adulto mayor con: hospedaje, alimentación, acompañamiento espiritual, actividades lúdicas, culturales y productivas; velando por el cumplimiento de sus derechos ante el estado, la familia y la sociedad.

**NOTA 2. COMENTARIOS DE LA GERENCIA**

Los comentarios de la gerencia se encuentran contenidos en el informe de gestión para el periodo de 2022 que hace parte integral del informe administrativo y

financiero que se presenta ante la honorable Asamblea General Ordinaria de Asociados.

### **NOTA 3- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

#### **BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La presentación del estado de situación financiera se hace por el grado de liquidez. La entidad revela el importe esperado a recuperar o a cancelar después de los doce meses para cada partida de activo o pasivo que combine importe a recuperar o a cancelar.

Los estados financieros que presenta la entidad son:

- a. Estado de situación financiera individual con fecha de corte del periodo que se presenta.
- b. Estado de resultados integral individual del ejercicio.
- c. Estado de Flujos de Efectivo individual Comparados
- d. Estado de cambios en el patrimonio individual.
- e. Notas a los Estados Financieros, que incluyan un resumen de las políticas contables más significativa y otra información explicativa.

#### **DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO**

Las políticas de contabilidad y la preparación de los Estados Financieros Individuales de la FUNDACION HOGAR SAN VICENTE DE PAUL DE POPAYÁN han sido preparados de acuerdo con lo establecido en el Anexo 2 del Decreto 2420 de 2015 (Normas de Información Financiera para PYMES).

#### **FECHA DE AUTORIZACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros serán aprobados en la Asamblea General de Asociados que se realizará el 22 de marzo de 2023.

#### **FRECUENCIA DE LA INFORMACIÓN**

La frecuencia con la que se expondrá la información financiera será anual conforme se dispone en las políticas contables aplicadas por la administración y de conformidad a las exigencias del Decreto 2420 de 2015 en su Anexo 2.

## **MONEDA DE PRESENTACIÓN**

Conforme a las exigencias del párrafo 3.23 del anexo 2 del Decreto 2420 de 2015, la moneda funcional y de presentación, para la Entidad, mediante la cual se registrará la información financiera y contable es el peso colombiano, ya que corresponde al entorno económico principal en el cual se llevan a cabo las operaciones de la FUNDACION HOGAR SAN VICENTE DE PAUL DE POPAYAN.

## **BASE DE ACUMULACIÓN**

Conforme se desprende de las exigencias establecidas en el párrafo 2.36, Anexo 2 del Decreto 2420 de 2015, los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos fueron incorporados en la información financiera, en la medida en que cumplieron con las definiciones y los criterios de reconocimiento previstos para tales elementos.

## **USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con el Anexo 2 del Decreto 2420 de 2015 requiere el uso de ciertos estimados contables, así como que la gerencia ejerza el juicio en el proceso de aplicación de políticas contables.

En ese orden de ideas, los principales activos de la FUNDACION HOGAR SAN VICENTE DE PAUL DE POPAYAN son (Efectivo y Equivalentes de efectivo y Propiedad, Planta y Equipo) se miden y revelan de acuerdo con las condiciones indicadas en el Anexo 2 del Decreto 2420 de 2015.

## **NEGOCIO EN MARCHA**

La información financiera se prepara debido a que la entidad está en funcionamiento y en condiciones normales continuará estando dentro de un futuro previsible. El período de funcionamiento estimado de la entidad es indefinido, así mismo la Administración en cabeza de la gerencia no tiene la necesidad o la intención de liquidar, suspender o recortar sus operaciones o cerrarla temporalmente, al menos en un panorama de al menos dos años.

## **HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 1 de enero y la elaboración de las presentes notas de los Estados Financieros para su emisión; el día 10 de Marzo de 2023, La Alcaldía de Popayán envió a la Fundación dos (2) Resoluciones con fecha de 28 de diciembre de 2022, en donde informaron sobre los recursos que iban a ser girados a nombre de la FUNDACIÓN HOGAR SAN VICENTE DE PAUL DE POPAYAN, por el concepto de Estampillas correspondientes a los meses de octubre y noviembre de 2022, por tal razón, con estos documentos, se procedió a realizar la respectiva causación de los ingresos por este concepto al corte de diciembre de 2022.

## **IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD**

La presentación de los hechos económicos se hace 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 que puedan realizar los usuarios de la información financiera.

En la preparación y presentación de los estados financieros, se determina como material una partida, transacción o ajuste que se igual o superior al 5% del total de activos.

## **RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO**

El efectivo y equivalentes de efectivo de la Fundación Hogar San Vicente de Paul de Popayán son activos de alta liquidez y de mayor realización o disponibilidad inmediata que posee la Entidad, se registran al valor razonable y no tienen ninguna limitación en cuanto a embargos y/o congelación de cuentas a este corte. Este se encuentra conformado por los rubros de Caja y Bancos. Al corte de los Estados Financieros por el ejercicio de 2022 no se cuenta con otros equivalentes al Efectivo y sus saldos están debidamente soportados mediante los respectivos extractos oficiales remitidos por las entidades financieras con su respectiva conciliación.

### **INVERSIONES**

Las inversiones de la FUNDACION HOGAR SAN VICENTE DE PAUL DE POPAYAN son un instrumento financiero que se clasifican como activos corrientes al cierre del ejercicio 2022, dado a las condiciones contractuales del instrumento. En la adquisición de este activo financiero se midió al precio de transacción y los intereses son causados mensualmente y medidos al costo amortizado.

### **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La propiedad, planta y equipo de la FUNDACION HOGAR SAN VICENTE DE PAUL DE POPAYAN se encuentra conformada por aquellos activos tangibles que posee para llevar a cabo sus actividades de Servicio Social o para ser usados en la administración; que no están disponibles para la venta y que de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable sea mayor de un (1) año.

Incluye las siguientes clases de propiedades, planta y equipo:

- Terrenos
- Edificaciones
- Activos Fijos en curso (Construcciones y edificaciones en curso)
- Maquinaria y equipo
- Flota y Equipo de transporte
- Equipo de Oficina, Muebles y enseres
- Equipo médico y de laboratorio
- Equipos de computación
- Equipo de telecomunicaciones

Las propiedades (terrenos, edificaciones o parte de éstas), entregadas en arriendo operativo a un tercero, serán tratadas en la política contable de propiedades de inversión bajo NIIF para Pymes Sección 16.

Los activos cuyo costo individual o por grupo homogéneo de elementos, sea inferior a 1.5 SMMLV, se depreciará en el mismo año de su adquisición, esto es entre su fecha de compra y el 31 de diciembre.

El método de depreciación usado para el reconocimiento del deterioro de la propiedad, planta y equipo, es el siguiente:

CLASE DE ACTIVO FIJO	VIDA ÚTIL	VR. RESIDUAL
Terrenos	N/A	N/A
Construcciones y Edificaciones	80 Años	50%
Construcciones en curso	N/A	N/A
Maquinaria y equipo	10 Años	10%
Flota y Equipo de Transporte - Vehículos	15 Años	70% NUEVOS
		25% USADOS
Equipo de Oficina - Muebles y enseres	10 Años	10%
Equipo de Computación	3 Años	10%
Equipos de Comunicación	5 Años	10%
Equipo Médico y de Laboratorio	5 años	10%

## PASIVOS

Los pasivos correspondientes a obligaciones están conformados por instrumentos financieros que se reconocerán inicialmente por su costo de adquisición incluidos costos de transacción, para luego valorizarlos o medirlos al costo por cuanto las características de los pasivos son corrientes y de muy poca vigencia en su disposición para el pago (menos de 60 días). Cuando se tengan instrumentos de

pasivo que no sean corrientes, se reconocerán por su precio de transacción, más los costos de transacción y en la medición posterior serán medidos al costo amortizado.

## PATRIMONIO

El patrimonio representa el valor residual de comparar el activo total menos el pasivo externo, producto de ellos recursos netos de la Fundación, como consecuencia del giro ordinario del desarrollo de sus actividades.

## INGRESOS

El ingreso de actividades ordinarias se traduce como la entrada bruta de beneficios económicos durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades recurrentes de la entidad, siempre que tal entrada de lugar a un aumento en el patrimonio.

Es objeto de reconocimiento toda partida que cumpla la definición de ingreso, siempre que sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida llegue a la entidad y tenga un valor que pueda ser medido con fiabilidad.

## GASTOS

Gastos son las disminuciones 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 disminuciones en el patrimonio.

Debe ser objeto de reconocimiento toda partida que cumpla la definición de gasto, siempre que sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida salga de la entidad y tenga un costo que pueda ser medido con fiabilidad.

## NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El siguiente es el detalle y composición del efectivo y equivalentes del efectivo al 31 de diciembre de 2022:

CODIGO	NOMBRE CUENTA	SALDO 2022	SALDO 2021	VAR. \$	VAR. %
1105	CAJA	2.445.900	5.150.000	- 2.704.100	-52,5%
1110	BANCOS	295.322.593	644.057.712	- 348.735.118	-54,1%
<b>TOTALES EF.Y EQ. EFECTIVO</b>		<b>297.768.493</b>	<b>649.207.712</b>	<b>- 351.439.218</b>	<b>-54,1%</b>

Al 31 de diciembre de 2022 no existen inversiones de corto plazo (90 días) que califiquen como equivalentes de efectivo. Igualmente, no existen restricciones jurídicas ni gravámenes sobre el efectivo aquí descrito.

Como se indicó en el resumen de políticas contables, este tipo de instrumento financiero por sus características de alta liquidez, se miden al precio de transacción. El saldo en bancos se encuentra conciliado con corte a diciembre de 2022.

La entidad al cierre del 31 de diciembre de 2022 tiene bajo su control los recursos de la cuenta de Bancolombia, por tal razón, se encuentra reconocida dentro del Efectivo y Equivalentes del Efectivo, pese a que la cuenta no se encuentra a nombre de la Fundación Hogar San Vicente de Paul de Popayán sino de Colombia Mayor.

#### **NOTA 6. INVERSIONES**

La Fundación Hogar San Vicente de Paul invirtió el 26 de julio de 2022 en un CDT por valor nominal de \$ 360.000.000 a un plazo de 180 días (6 meses) con una tasa de efectiva anual del 9% pagaderos semestre vencido. Esta inversión está clasificada como corriente, dado que su tiempo de vencimiento es superior a tres (3) meses e inferior a 12 meses y, por lo tanto, se considera como una inversión corriente por su alta liquidez. Los detalles del CDT se encuentran a continuación:

<b>ENTIDAD</b>	<b>BANCO AV VILLAS</b>
<b>TIPO INVERSION</b>	<b>CDT</b>
<b>No. INVERSION</b>	<b>2236806-1</b>
<b>VALOR ADQUISICION</b>	<b>\$ 360.000.000</b>
<b>PLAZO (Dias)</b>	<b>180</b>
<b>TAZA INTERES E.A.</b>	<b>9%</b>
<b>TAZA NOMINAL</b>	<b>8,81%</b>
<b>MODALIDAD PAGO</b>	<b>Semestre Vencido</b>
<b>No. PERIODOS</b>	<b>2</b>
<b>FECHA EXPEDICION</b>	<b>26/07/2022</b>
<b>FECHA VENCIMIENTO</b>	<b>25/01/2023</b>
<b>VALOR AL CIERRE DIC 2022</b>	<b>\$ 372.849.905</b>

#### **NOTA 7. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Esta partida está compuesta por activos que dadas sus características corresponden a deudas de terceros, colocados a corto plazo (menos de seis meses) y que generalmente son recuperados dentro del giro normal del negocio. Por ello y dadas sus características de instrumentos financieros corrientes, no se descuentan en la medición posterior. Entre los conceptos adeudados se distinguen los siguientes:

CODIGO	NOMBRE CUENTA	SALDO 2022	SALDO 2021	VAR. \$	VAR. %
1330	ANTICIPOS Y AVANCES	290.910	12.395.616 -	12.104.706	-97,7%
1345	INGRESOS POR COBRAR	138.057.083	14.009.667	124.047.416	885,4%
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y	1.321.413	786.000	535.413	68,1%
1365	CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	-	530.088 -	530.088	-100,0%
<b>TOTAL DEUDORES COMERCIALES</b>		<b>139.669.406</b>	<b>27.721.371</b>	<b>111.948.035</b>	<b>403,8%</b>

El saldo de Anticipos y avances por valor de \$290.910 corresponde a un adelanto de la cuota que se le realizó a COMFACAUCA por el crédito por libranza que tiene la Sra. BLANCA EDILMA NAVIA.

El rubro de Ingreso por cobrar se detalla así:

- Municipio de Morales por valor de \$ 27.000.000
- Municipio de Popayán por valor de \$ 105.457.083 Estampillas Octubre y noviembre de 2022, según resolución del 28 de diciembre 2022.
- Municipio de Sotará por valor de \$ 5.600.000

El saldo de la cuenta Anticipo de impuestos por valor de \$786.000 corresponde al saldo a favor registrado en la declaración de Renta del año 2020 y \$535.413 por la causación de las retenciones que el Banco AV VILLAS realiza mensualmente por los rendimientos financieros generados por el CDT que se tiene hasta el vencimiento en enero de 2023.

## NOTA 8. INVENTARIOS

Los inventarios de la Fundación Hogar San Vicente de Paul de Popayán corresponden a productos y elementos que son consumidos dentro de la operación diaria de la entidad, básicamente está compuesto por granos, productos de aseo, medicinas, que son donados y también comprados por la entidad para el sostenimiento del adulto mayor. Estos productos son verificados y controlados mediante un cuadro en Excel en donde se registra las entradas y salidas para finalmente realizar un cuadro mensual que debe ser reconocido en el rubro contable.

Al 31 de diciembre de 2022, los saldos fueron los siguientes:

CODIGO	NOMBRE CUENTA	SALDO 2022	SALDO 2021	VAR. \$	VAR. %
143005	GRANOS Y ABARROTES	-	7.688.787	- 7.688.787	-100,0%
143010	ELEMENTOS DE ASEO	-	10.430.230	- 10.430.230	-100,0%
143011	COMPRA ELEMENTOS DE ASEO	290.371	-	290.371	0,0%
143015	PRENDAS DE VESTIR	-	1.148.842	- 1.148.842	-100,0%
143025	ELEMENTOS DE ENFERMERIA Y FARMACIA	-	50.848.820	- 50.848.820	-100,0%
143026	COMPRA ELEMENTOS DE ENFERMERIA Y FARMACIA	942.631	-	942.631	0,0%
<b>TOTALES</b>		<b>1.233.002</b>	<b>70.116.679</b>	<b>- 68.883.677</b>	<b>-98,2%</b>

Cabe aclarar que los productos que son donados están siendo ingresados en la contabilidad e inmediatamente se hace el reconocimiento al costo o gasto según su destinación y no es llevada como un inventario. Contablemente se registra en las cuentas de inventario, lo que efectivamente se compra por parte de la Fundación y los demás elementos, son controlados bajo el cuadro de Excel que llevan mes a mes, por tal razón, se denota que hubo una gran variación con respecto al año 2021.

## NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo de la fundación a corte del 2022 en comparativo con el 2021, se detalla a continuacion:

CODIGO	NOMBRE CUENTA	SALDO 2022	SALDO 2021	VAR. \$	VAR. %
1504	TERRENOS	2.468.584.735	2.468.584.735	-	0,0%
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	2.362.644.944	2.460.644.944	- 98.000.000	-4,0%
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	120.186.000	120.186.000	-	0,0%
1524	EQUIPO DE OFICINA	169.726.850	169.726.850	-	0,0%
1528	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	21.571.000	21.571.000	-	0,0%
1532	EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	154.104.800	139.344.800	14.760.000	10,6%
1540	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	29.000.000	29.000.000	-	0,0%
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	- 491.127.337	- 451.138.650	- 39.988.687	8,9%
<b>TOTAL PROP. PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>4.834.690.992</b>	<b>4.957.919.679</b>	<b>-123.228.687</b>	<b>-2,5%</b>

Durante el año 2022 fue vendido el local 102- Edificio Balcones de la Loma, cuyo valor neto de venta fue por \$110.000.000 y el valor total retirado en libros fue por \$93.559.374, generando una utilidad en venta de activos fijos por valor de \$ 16.440.626. Por tal motivo, el rubro de construcciones y edificaciones tuvo una disminución en este rubro.

El rubro de Equipo Médico-Científico tuvo un aumento debido a la compra de unas cortinas hospitalarias por valor de \$14.760.000.

CODIGO	NOMBRE CUENTA	VALOR EN LIBROS ENERO 01 DE 2022	ADICIONES 2022	DISPOSICIONES 2022	DEPRECIACION ACUMULADA A 01 ENERO 2022	DEPRECIACION 2022	SALDO FINAL A 31 DIC 2022
1504	TERRENOS	2.468.584.735	-	-	-	-	2.468.584.735
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	2.460.644.944	-	98.000.000	107.653.216	10.479.031	2.244.512.697
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	120.186.000	-	-	77.766.240	10.318.320	32.101.440
1524	EQUIPO DE OFICINA	169.726.850	-	-	132.992.136	6.347.416	30.387.298
1528	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	21.571.000	-	-	19.311.450	1.609.500	650.050
1532	EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	139.344.800	14.760.000	-	103.265.650	9.784.420	41.054.730
1540	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	29.000.000	-	-	10.150.000	1.450.000	17.400.000
<b>TOTALES</b>		<b>5.409.058.329</b>	<b>14.760.000</b>	<b>98.000.000</b>	<b>451.138.692</b>	<b>39.988.687</b>	<b>4.834.690.950</b>

En el año 2022, la Fundación efectuó algunas reversiones en el rubro de depreciaciones conforme a lo establecido en la sección 27 de las NIIF para PYMES y producto de esta reversión no se evidencian indicios de deterioro.

Al cierre de diciembre 31 de 2022 los inmuebles que son propiedad de la Fundación, se encuentran libres de gravámenes y/o embargos.

## NOTA 10. PASIVOS

CODIGO	NOMBRE CUENTA	SALDO 2022	SALDO 2021	VAR. \$	VAR. %
2336	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	9.696.347	1.127.951	8.568.396	759,6%
2365	RETENCION EN LA FUENTE	2.330.526	1.213.109	1.117.417	92,1%
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	15.930.865	16.397.233	-466.368	-2,8%
2408	IMPUESTO IVA- POR AGAR	8.034.624	1.951.247	6.083.377	311,8%
2505	SALARIOS POR PAGAR	-	-	-	0,0%
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	37.104.621	32.982.386	4.122.235	12,5%
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	4.296.498	3.775.527	520.971	13,8%
2520	PRIMA DE SERVICIOS	0	-	0	0,0%
2525	VACACIONES	13.746.745	12.322.484	1.424.261	11,6%
2705	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	-	5.123.377	5.123.377	-100,0%
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>91.140.226</b>	<b>74.893.314</b>	<b>16.246.911</b>	<b>21,7%</b>

En el pasivo de la Fundación se registran las obligaciones contraídas por la entidad con terceros por concepto de costos y gastos por pagar. Las variaciones más representativas con respecto al año 2021 se ven reflejadas en el saldo de la cuenta costos y gastos por pagar, detallados así:

- Servicios Públicos-Energética de Occidente por valor de \$ 2.790.900
- Servicio de recolección de basuras – ASERHI por valor de \$ 786.912
- Carlos Alberto López Hurtado – Obras por valor de \$ 5.743.722

La retención en la fuente con un aumento del 92%, debido a las diferentes compras y/o adquisición de servicios sujetos a retenciones en la fuente del mes de diciembre de 2021 y cuyo saldo quedó pendiente para pago en los primeros diez (10) días del mes de enero del año 2023.

El Impuesto al Valor Agregado- IVA tuvo un incremento del 311% respecto del año 2021 debido a la facturación del impuesto a los Municipios de Sotará, Morales, y el nuevo convenio con la Fundación Voluntades Unidas.

Hubo un leve incremento en el valor de los rubros de prestaciones sociales como cesantías, intereses de cesantías y vacaciones respecto del año 2021, a razón de que se incrementó la base de cotización por el ajuste del salario a todo el personal y por el pago de horas extras.

## NOTA 11. PATRIMONIO

El patrimonio de la FUNDACION HOGAR SAN VICENTE DE PAUL DE POPAYAN, agrupa las cuentas que representan el capital de la entidad, los resultados de los ejercicios anteriores bien sea excedente o perdida y los excedentes y/o perdidas del ejercicio del año.

NOMBRE CUENTA	SALDO 2022	SALDO 2021	VAR. \$	VAR. %
CAPITAL SOCIAL	2.374.600.274	2.374.600.274	-	0,0%
EXCEDENTES/PERDIDA DEL EJERCICIO	- 75.000.554	- 35.678.406	- 39.322.148	110,2%
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	124.672.073	160.350.479	- 35.678.405	-22,3%
AJUSTE DE REV. BAJO NIIF	3.130.799.780	3.130.799.780	-	0,0%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>5.655.071.574</b>	<b>5.630.072.127</b>	<b>- 76.000.554</b>	<b>-1,3%</b>

Para el cierre del año 2022 la entidad tuvo una pérdida por valor de \$75.000.554 el cual tuvo una variación respecto del año anterior del 110% representada en \$39.322.148.

## NOTA 12. INGRESOS

### INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

En este rubro se registran los valores recibidos y/o causados por la FUNDACION HOGAR SAN VICENTE DE PAUL DE POPAYAN como resultado de las actividades ordinarias desarrolladas en el cumplimiento del objeto social y de lo autorizado por la asamblea y la administración de la entidad. Por este concepto se tienen reconocidos los siguientes conceptos:

CODIGO	NOMBRE CUENTA	SALDO 2022	SALDO 2021	VAR. \$	VAR. %
416510	CONTRIBUCION ABUELOS DEL HOGAR	194.000.400	155.232.000	38.768.400	25,0%
416515	ESTAMPILLAS ALCALDIA	614.390.883	546.645.149	67.745.734	12,4%
416520	CONVENIOS	83.996.473	159.726.400	- 75.729.927	-47,4%
416530	DONACIONES EN DINERO	204.292.914	179.678.140	24.614.774	13,7%
416535	DONACIONES EN ESPECIE	143.203.751	143.503.160	- 359.409	-0,3%
416540	BONO DE SOLIDARIDAD	50.189.480	66.293.000	- 16.103.520	-24,3%
416550	ELEMENTOS ENTREGADOS POR EPS	17.791.800	13.515.000	4.276.800	31,6%
417502	DEVOLUCION VENTAS CONVENIO	3.781.513	-	3.781.513	0,0%
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>1.304.084.188</b>	<b>1.264.652.849</b>	<b>39.431.339</b>	<b>3,1%</b>

Los ingresos operacionales por el año 2022 tuvieron un aumento del 3,1% por valor de \$ 39.431.339. Se pudo determinar que las disminuciones se dieron en mayor medida en los conceptos de Convenios, donaciones en especie y bonos de solidaridad comparado con el año 2021, a razón de que, en el año 2021 se recibieron más recursos por parte del Municipio de Morales y por la Sociedad Fiduciaria del Desarrollo Agropecuaria, lo que provocó que en el 2022 se diera dicha diferencia. En los rubros que hubo un aumento importante en el rubro de Contribuciones, Estampillas del Municipio de Popayán, donaciones en dinero y hubo un leve aumento en el rubro de Elementos entregados por la EPS.

### GANANCIAS

En este rubro se clasifican los ingresos que no hacen parte del giro ordinario de la actividad económica principal de la FUNDACION pero que son conceptos importantes para el funcionamiento y adquisición de recursos de la entidad. Estos están detallados a continuación:

CODIGO	NOMBRE CUENTA	SALDO 2022	SALDO 2021	VAR. \$	VAR. %
4210	FINANCIEROS	14.190.286	5.996.808	8.193.479	136,6%
4220	ARRENDAMIENTOS	67.619.805	56.338.530	11.281.275	20,0%
4245	UTILIDAD EN VENTA DE PROP. PLANTA Y EQ.	16.440.626	8.503.646	7.936.980	93,3%
4250	REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS	6.278.411	25.710.398	-19.431.986	-75,6%
4295	DIVERSOS	-	9.106.601	- 9.106.601	-100,0%
<b>TOTAL GANANCIAS</b>		<b>104.529.129</b>	<b>105.655.982</b>	<b>- 1.126.854</b>	<b>-1,1%</b>

Como se puede observar las variaciones más representativas de forma positiva se encuentran en Financieros por la causación de los ingresos por rendimientos financieros por el CDT del Banco AV Villas, en el rubro de arrendamientos, porque la ocupación de los inmuebles fue constante durante el año 2022, en utilidad en venta de propiedad planta y equipo, por la venta del local 102- Balcones de la Loma.

En cuanto al reintegro de costos y gastos, tuvo una disminución respecto del 2021, debido a que el año pasado se recibieron los dividendos de Credicorp Capital y Corredores de Davivienda Comisionista de Bolsa, caso que en 2022 no sucedió, por tal razón, dicha variación se nota relevante.

## NOTA 13. COSTOS Y GASTOS

### GASTOS ORDINARIOS

Las erogaciones causadas por actividades ordinarias son las siguientes:

CODIGO	NOMBRE CUENTA	SALDO 2022	SALDO 2021	VAR. \$	VAR. %
5105	GASTOS DE PERSONAL	729.271.001	679.183.668	50.087.333	7,4%
5110	HONORARIOS	86.205.011	78.290.396	7.914.615	10,1%
5115	IMPUESTOS	15.259.679	15.589.715	- 330.036	-2,1%
5130	SEGUROS	13.202.709	12.234.907	967.802	7,9%
5135	SERVICIOS	74.716.317	65.004.463	9.711.854	14,9%
5140	GASTOS LEGALES	2.332.729	1.347.857	984.872	73,1%
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7.426.800	41.112.638	-33.685.838	-81,9%
5150	ADECUACIONES E INSTALACIONES	30.452.259	33.668.234	- 3.215.975	-9,6%
5160	DEPRECIACIONES	44.429.313	26.836.228	17.593.085	65,6%
5170	ELEMENTOS DE ASEO Y MANTENIMIENTO	46.159.281	41.189.461	4.969.820	12,1%
5180	CULTOS Y CAPELLANIA	3.736.899	35.751.500	-32.014.601	-89,5%
5195	DIVERSOS	195.862.715	146.766.334	49.096.381	33,5%
<b>TOTAL GASTOS ORDINARIOS</b>		<b>1.249.054.712</b>	<b>1.176.975.402</b>	<b>72.079.310</b>	<b>6,1%</b>

Los gastos de personal tuvieron un aumento del 7,4% en el año 2022 en comparación con el año 2021 debido al incremento en % del salario anual, pago de horas extras, dominicales, festivos, recargos, bonificaciones y dotaciones, pago de vacaciones, la provisión de primas, cesantías e intereses de cesantías con salario promedio y el incremento del pago de seguridad social y parafiscales por el pago de este tipo de recargos.

Los honorarios, se encuentran en mayor medida por los gastos de revisoría fiscal, asesoría jurídica, asesoría financiera y los honorarios de la psicóloga y el fisioterapeuta.

El aumento del 14,9% en el rubro de servicios básicamente obedece al incremento que tuvo en los servicios de energía y acueducto y la recolección de basuras.

Las depreciaciones tuvieron un aumento en 65,6% por el reconocimiento del gasto de depreciación en el año 2022 de la compra de las bancas y las cortinas hospitalarias. Adicionalmente, se vincularon entre el gasto de la depreciación activos que estaban en funcionamiento y que no habían estado relacionados en el inventario de activos fijos con antelación. Por tal razón, este rubro presenta esa variación.

En cuanto a Elementos de culto y capellanía, la variación del 89,5% es por consecuencia que, en el año 2021, se encontraban en servicio con la Fundación, la Comunidad de las Hermanitas de los Pobres de San Pedro Claver cuyo costo, ya no se encuentra reflejado para el año 2022.

El rubro de Diversos, comprende los gastos de comisiones que se pagan a la inmobiliaria, libros, suscripciones y revistas, subsidios a los abuelos, coros y música, gastos médicos y copagos, bonificaciones no salariales, elementos de aseo y cafetería, útiles, papelería y fotocopias, combustibles y lubricantes, taxis y buses, arreglos y decoraciones, cafetería y restaurante, gastos inhumación, elementos de enfermería y farmacia. Entre todos estos libros auxiliares que componen el rubro de Diversos, encontramos diferencias respecto del año 2021, que se detallan a continuación:

CODIGO	NOMBRE CUENTA	SALDO 2022	SALDO 2021	VAR. \$	VAR. %
519505	COMISIONES	5.970.686	5.661.463	309.223	5,5%
519510	LIBROS, SUSCRIPCIONES, PERIODICOS Y REVISTAS	40.000	-	40.000	0,0%
519512	SUBSIDIO DIRECTO ABUELOS	6.375.000	5.930.000	445.000	7,5%
519515	COROS Y MUSICA AMBIENTAL	700.000	220.000	480.000	218,2%
519520	GASTOS MEDICOS MEDICAMENTOS Y	1.858.860	2.368.592	- 509.732	-21,5%
519521	BONIFICACION NO SALARIAL	1.843.500	25.889.280	-24.045.780	-92,9%
519525	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	801.962	-	801.962	0,0%
519530	UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	8.591.611	5.188.864	3.402.748	65,6%
519535	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1.436.358	984.531	451.827	45,9%
519545	TAXIS Y BUSES	19.339.708	16.469.828	2.869.880	17,4%
519550	ARREGLOS - DECORACIONES FESTEJOS	1.680.625	967.356	713.268	73,7%
519560	CAFETERIA Y RESTAURANTE	1.985.990	705.536	1.280.454	181,5%
519565	PARQUEADEROS	80.000	-	80.000	0,0%
519580	ASESORIA REMOTA HELISA	4.902.000	225.000	4.677.000	2078,7%
519585	GASTOS INHUMACIONES-ALQUILER BOVEDA	2.680.000	900.000	1.780.000	197,8%
519590	ALMACEN - TELAS Y PRENDAS DE VESTIR	3.102.204	289.479	2.812.725	971,7%
519592	ELEMENTOS PARA LA COMODIDAD Y BIENESTAR DEL ADULTO MAYOR	5.500.000	1.170.000	4.330.000	370,1%
519594	ELEMENTOS DE ENFERMERIA Y FARMACIA	124.665.682	79.369.402	45.296.280	57,1%
519595	OTROS	758.236	201.003	557.233	277,2%
519599	IVA MAYOR VALOR AL GASTO	3.550.293	-	3.550.293	0,0%

## **NOTA 14 - EXCEDENTES Y/O PÉRDIDAS DEL EJERCICIO**

En este rubro se registra la diferencia entre el total de ingresos y gastos al cierre de cada ejercicio. Con base en los resultados del año 2022, la pérdida del ejercicio fue de \$ 75.000.554.

## **NOTA 15 – DEUDORAS DE CONTROL**

Al corte del 31 de diciembre de 2022 en este rubro se registró por control e identificación el valor correspondiente a las contribuciones adeudadas por los acudientes de algunos adultos mayores, saldos que no se reconocen contablemente como un activo “Cuenta por cobrar”, toda vez que no se cuenta con un documento idóneo desde el punto de vista legal que permita gestionar dicha cobranza de forma efectiva en favor de la Fundación. Esta cifra fue registrada en la contabilidad con base en estimaciones realizadas por la Administración, gracias al control extracontable que se administra en la entidad para el manejo de estos saldos.

## **NOTA 16 - ASPECTOS TRIBUTARIOS**

LA FUNDACION HOGAR SAN VICENTE DE PAUL DE POPAYAN es responsable del Impuesto de Renta bajo la calidad de Régimen Tributario Especial, es Agente Retenedor de Renta, Facturador Electrónico y Responsable de IVA. En materia de Impuesto de Industria y Comercio durante el año 2022 se realizó gestión ante el

municipio de Popayán para verificar la obligatoriedad de liquidar este impuesto sobre los ingresos que se generan por arrendamientos, sin que hasta la fecha se haya tenido una respuesta o liquidación oficial.

## **NOTA 17 - OTRAS REVELACIONES**

LA FUNDACION HOGAR SAN VICENTE DE PAUL DE POPAYAN tiene en materia de contingencias tres (3) procesos pendientes a favor o en contra a corte del 31 de diciembre de 2022 y de conformidad con el informe jurídico, no se puede determinar la probabilidad de éxito o no, que ameriten que estos casos deban ser medidos y reconocidos como una contingencia en los estados financieros a este corte. Sin embargo, uno de los procesos ya se encuentra en una etapa de consolidación que permitirá seguramente en el año 2023 conocer valores ciertos para su respectivo reconocimiento en los Estados Financieros al corte.

## **NOTA 18 - HECHOS POSTERIORES**

Entre el 1 de enero y la elaboración de las presentes notas de los Estados Financieros para su emisión; el día 10 de Marzo de 2023, La Alcaldía de Popayán envió a la Fundación dos (2) Resoluciones con fecha de 28 de diciembre de 2022, en donde informaron sobre los recursos que iban a ser girados a nombre de la FUNDACIÓN HOGAR SAN VICENTE DE PAUL DE POPAYAN, por el concepto de Estampillas correspondientes a los meses de octubre y noviembre de 2022, por tal razón, con estos documentos, se procedió a realizar la respectiva causación de los ingresos por este concepto al corte de diciembre de 2022. (Texto mencionado en la nota 3).