

FUNDACION HOGAR SAN CAMILO
NIT. 802.019.565 - 2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

5.1

Activo	Notas	Diciembre 31 de 2022	Diciembre 31 de 2021
Activo corriente			
Efectivo y equivalente de efectivo :	1		
Caja menor		1.300.000 \$	1.300.000
Bancos		1.353.370	531.779
Cuentas de ahorro		406.348.829	253.958.634
Fondos		2.178.590	2.054.902
		411.180.789	257.845.315
Inversiones :	2		
Acciones		0	0
Certificados		0	0
Derechos fiduciarios		0	0
Obligatorias		0	0
Otras inversiones		0	5.368.800
		0	5.368.800
Deudores :	3		
Clientes		167.106.240	386.583.120
Cuentas corrientes comerciales		0	0
Cuentas por cobrar a socios y accionistas		0	0
Anticipos y avances		10.409.725	6.666.336
Depósitos		0	0
Ingresos por cobrar		0	0
Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor		0	0
Reclamaciones		0	1.483.954
Cuentas por cobrar a trabajadores		10.211.040	5.482.618
Deudores varios		127.000	0
Deudas de difícil cobro		0	0
Provisiones		0	0
		187.854.005	400.216.028
Inventarios :	4		
Materias primas		0	0
Mercancías no fabricadas por la empresa		2.513.650	3.256.200
Inventarios en tránsito		0	0
Provisiones		0	0
		2.513.650	3.256.200
Diferidos :			
Gastos pagados por anticipado		0	0
Total activo corriente		601.548.444	666.686.343
Activo no corriente			
Deudores :			
Cuentas por cobrar a socios y accionistas		0	0
Deudores varios		0	0
Deudas de difícil cobro		0	0
Provisiones		0	0
		0	0

FUNDACION HOGAR SAN CAMILO
NIT. 802.019.565 - 2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

5.1

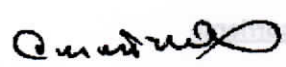
Propiedades, planta y equipo :	5		
Terrenos		1.411.105.200	1.411.105.200
Construcciones en curso		0	0
Construcciones y edificaciones		1.158.645.979	1.158.645.979
Maquinaria y equipo		32.265.793	32.265.793
Equipo de oficina		72.162.773	70.852.584
Equipo de computación y comunicación		34.213.114	34.213.114
Equipo médico-científico		0	0
Equipo de hoteles y restaurantes		0	0
Flota y equipo de transporte		0	0
Acueductos, plantas y redes		155.184.865	155.184.865
Armamento de vigilancia		0	0
Vías de comunicación		0	0
Depreciación acumulada		-1.006.442.852	-937.415.470
Amortización acumulada		0	0
		1.857.134.872	1.924.852.065
Intangibles :			
Marcas		0	0
Derechos		0	0
Derechos deportivos		0	0
Depreciación y/o amortización acumulada		0	0
		0	0
Diferidos :	6		
Cargos diferidos		0	0
		0	0
Otros activos :			
Otros Activos		0	0
		0	0
Valorizaciones :			
De propiedades, planta y equipo		0	0
De otros activos		0	0
		0	0
Total activo no corriente		1.857.134.872	1.924.852.065
Total del activo		\$ 2.458.683.316	\$ 2.591.538.408

Las notas 1 a 6 que se adjuntan son parte integrante de estos balances generales.

Cifras fielmente tomadas de los libros y previamente confirmadas. Art. 37 Ley 222/95


HUBERTUS PETRUS IDA VAN NEERVEN
 CE 185611
 Representante Legal


ROBINSSON WILFRID
 TP.62500-T
 Revisor Fiscal


CARLOS A. DE LA CRUZ MOLINA
 T.P. 131284 - T
 Contador Publico

FUNDACION HOGAR SAN CAMILO
NIT. 802.019.565 - 2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

5.2

<u>Pasivo</u>	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31 de</u> <u>2022</u>	<u>Diciembre 31 de</u> <u>2021</u>
<u>Pasivo corriente</u>			
Obligaciones financieras :	7		
Bancos nacionales		0 \$	0
Corporaciones financieras		0	0
Compañías de financiamiento comercial		0	0
Otras obligaciones		0	0
Proveedores :			
Nacionales	7	7.706.909	14.751.393
Del exterior			
		7.706.909	14.751.393
Cuentas por pagar :	7		
Costos y gastos por pagar		63.302.564	86.069.974
Retención en la fuente		390.051	528.946
Impuesto a las ventas retenido		0	0
Impuesto de industria y comercio retenido		172.598	115.025
Retenciones y aportes de nómina		19.195.209	15.571.423
Acreedores varios		9.790.708	10.385.200
		92.851.129	112.670.568
Impuestos, gravámenes y tasas :			
Impuesto sobre las ventas por pagar	8	26.845.768	18.605.028
De renta y complementarios		0	0
Impuesto predial		0	0
		26.845.768	18.605.028
Obligaciones laborales :	9		
Salarios por pagar		2.694.957	412.514
Cesantías consolidadas		57.743.284	59.945.384
Intereses sobre cesantías		6.668.239	6.847.958
Prima de servicios		0	863.145
Prestaciones extralegales		0	0
Vacaciones consolidadas		16.597.019	14.891.032
		83.703.499	82.960.033
Pasivos estimados y provisiones :			
Para costos y gastos		0	0
Para obligaciones laborales		0	0
Para obligaciones fiscales		0	0
Para contingencias		0	0
Diferidos :			
Ingresos recibidos por anticipado		0	0
Otros pasivos :			
Anticipos y avances recibidos		0	0
Depósitos recibidos		0	0
Ingresos recibidos para terceros		0	0
		0	0
Total pasivo corriente		\$ 211.107.305	\$ 228.987.022

FUNDACION HOGAR SAN CAMILO
NIT. 802.019.565 - 2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

5.2

Pasivo no corriente

Obligaciones financieras :			
Bancos nacionales	\$	0	\$ 0
Corporaciones financieras		0	0
Compañías de financiamiento comercial		0	0
Otras obligaciones		0	0
Cuentas por pagar :			
Impuesto a las ventas retenido		0	0
Impuesto de industria y comercio retenido		0	0
Retenciones y aportes de nómina		0	0
Total pasivo no corriente		0	0
Total pasivo		211.107.305	228.987.022

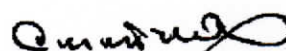
SALDO DE FONDOS

Fondo social		10	
Fondo social	\$	74.364.366	\$ 74.364.366
Superávit de capital :			
Prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social		0	0
Donaciones		1.619.787.651	1.619.787.651
		1.619.787.651	1.619.787.651
Reservas :			
Reservas obligatorias		0	0
Revalorización del patrimonio :			
Ajustes por inflación		0	0
Resultados del ejercicio :			
Excedentes del ejercicio		0	0
Pérdida del ejercicio		-96.522.875	-410.362.719
		-96.522.875	-410.362.719
Resultados de ejercicios anteriores :			
Excedentes acumulados de ejercicios anteriores		649.946.869	1.078.762.089
Pérdidas acumuladas		0	0
		649.946.869	1.078.762.089
Superávit por valorizaciones :			
De propiedades, planta y equipo		0	0
Derechos deportivos		0	0
De otros activos		0	0
		0	0
Total Saldo de fondos		2.247.576.011	2.362.551.386
Total pasivo y Saldo de fondos	\$	2.458.683.316	\$ 2.591.538.408

Las notas 7 a 12 que se adjuntan son parte integrante de estos balances generales.

Cifras fielmente tomadas de los libros y previamente confirmadas. Art. 37 Ley 222/95






FUNDACION HOGAR SAN CAMILO
NIT. 802.019.565 - 2
ESTADO DE ACTIVIDADES

5.3

<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31 de 2022</u>	<u>Diciembre 31 de 2021</u>
Ingresos Operacionales:		
Servicios sociales y de salud	1.963.220.152	1.497.288.340
Devoluciones en ventas (db)	0	0
Costo de ventas:		
Comercio al por mayor y al por menor	0	0
Utilidad Bruta	\$ 1.963.220.152	\$ 1.497.288.340
Gastos Operacionales:		
Operacionales de administración	-\$ 2.181.215.589	-\$ 2.077.923.915
Operacionales de ventas	0	0
Excedente o Pérdida Operacional	-\$ 2.181.215.589	-\$ 2.077.923.915
Ingresos y gastos no operacionales		
Ingresos no operacionales:		
Financieros	422.752	73.992
Dividendos y participaciones	0	0
Arrendamientos	0	0
Servicios	0	0
Recuperaciones	22.517.109	214.442
Ingresos de ejercicios anteriores	0	0
Donaciones	177.434.219	195.855.226
	\$ 200.374.079	\$ 196.143.660
Gastos no operacionales:		
Financieros	-\$ 13.065.090	-\$ 12.355.366
Pérdida en venta y retiro de bienes	-\$ 38.977.079	0
Gastos extraordinarios	-\$ 26.859.349	-\$ 13.312.439
Gastos diversos	\$ -	-\$ 203.000
	-\$ 78.901.517	-\$ 25.870.805
Excedente o perdida antes del impuesto a la renta y complementarios	-96.522.875,50	-410.362.719
Complementarios		
Impuesto de renta y complementarios	0	0
Excedente ó perdida del ejercicio neto	-96.522.875	-410.362.719

Las notas 13 a 14 que se adjuntan son parte integrante del Estado de Resultados.

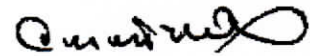
Cifras fielmente tomadas de los libros y previamente confirmadas. Art. 37 Ley 222/95



HUBERTUS PETRUS IDA VAN NEERVEN
 CE 185611
 Representante Legal



ROBINSSON WILFRIDO ALVAREZ GIRALDO
 TP.62500-T
 Revisor Fiscal



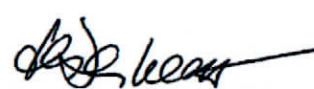
CARLOS A. DE LA CRUZ MOLINA
 T.P. 131284 - T
 Contador Público

FUNDACION HOGAR SAN CAMILO
NIT.802.019.565-2
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO


5.4

CONCEPTO	Diciembre 31 de 2021 \$	AUMENTO \$	DISMINUCION \$	Diciembre 31 de 2022 \$
Fondo social	74.364.366	0	0	74.364.366
Fondos de destinacion especifica	1.619.787.651	0	0	1.619.787.651
Reservas	0	0	0	0
Superavit	0	0	0	0
Perdidas del ejercicio	(410.362.719)	(96.522.875)	410.362.719	(96.522.875)
Excedentes de ejercicios anteriores	1.078.762.089	0	428.815.219	649.946.869
Superávit por valorizaciones	0	0	0	0
Totales	2.362.551.386	(96.522.875,5)	839.177.939	2.247.576.011 0.00

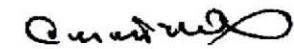
Cifras fielmente tomadas de los libros y previamente confirmadas. Art. 37 Ley 222/95.



HUBERTUS PETRUS IDA VAN NEERVEN
CE 185611
Representante Legal



ROBINSSON WILFRIDO ALVAREZ GIRALDO
TP.62500-T
Revisor Fiscal



CARLOS A. DE LA CRUZ MOLINA
T.P. 131284 - T
Contador Publico

FUNDACION HOGAR SAN CAMILO
NIT.802.019.565-2
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

5.5

	<u>Diciembre 31 de</u> 2022	<u>Diciembre 31 de</u> 2021
Recursos financieros provistos por:		
Excedente ó pérdida del ejercicio	-\$ 96.522.875	-\$ 410.362.719
Cargos (Créditos) que no afectan el capital de trabajo :		
Provisiones	\$ -	\$ -
Provisiones	\$ -	\$ -
Depreciación acumulada	\$ 69.027.382	\$ 70.134.975
Amortización acumulada	\$ -	\$ -
Depreciación y/o amortización acumulada	\$ -	\$ -
Ajustes por inflación	\$ -	\$ -
Aumento de capital	-\$ 27.495.493	-\$ 340.227.744
Recursos financieros provistos por las Operaciones del año	-\$ 27.495.493	-\$ 340.227.744
Aumento de capital	\$ -	\$ -
Otras obligaciones	\$ -	\$ -
Acreedores varios	-\$ 594.492	\$ 833.100
Capital suscrito y pagado	\$ -	\$ -
Aportes de asociados	\$ -	\$ -
Reservas obligatorias	\$ -	\$ -
Subtotal recursos provistos	-\$ 594.492	-\$ 339.394.644
Total recursos provistos	-\$ 28.089.985	-
Recursos financieros aplicados a:		
Deudores	\$ 127.000	\$ -
Propiedades, planta y equipo	\$ 1.310.189	\$ 7.156.718
Cargos diferidos	\$ -	-\$ 458.671
Reinversion del excedente neto 2021	18.452.500	\$ 11.339.508
Total recursos aplicados	\$ 19.889.689	\$ 18.037.555
	\$ -	-
Disminución en el capital de trabajo	-\$ 47.979.674	-\$ 357.432.199
Análisis de los cambios en el capital de trabajo:		
Aumento (disminución) en el activo corriente:		
Efectivo y equivalente de efectivo	\$ 153.211.786	-\$ 51.846.438
Inversiones	-\$ 5.245.112	-\$ 11.943
Deudores	-\$ 212.489.023	-\$ 324.762.709
Inventarios	-\$ 742.550	\$ 730.113
Gastos pagados por anticipado	\$ -	\$ -
	-\$ 65.264.899	-\$ 375.890.976
Aumento (disminución) en el pasivo corriente:		
Obligaciones financieras		
Proveedores	-7.044.484	\$ 9.965.689
Cuentas por pagar	-\$ 19.224.946	-\$ 38.699.160
Impuestos, gravámenes y tasas	\$ 8.240.740	-\$ 1.040.136
Obligaciones laborales	\$ 743.465	\$ 11.314.830
Pasivos estimados y provisiones	\$ -	\$ -
Diferidos	\$ -	\$ -
Otros pasivos	\$ -	\$ -
Bonos y papeles comerciales	\$ -	\$ -
	-\$ 17.285.225	-\$ 18.458.777
Aumento (disminución) en el capital de trabajo	-\$ 47.979.674	-\$ 357.432.199

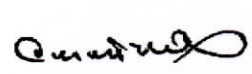
Cifras fielmente tomadas de los libros y previamente confirmadas. Art. 37 Ley 222/95



HUBERTUS PETRUS IDA VAN NEERVEN
CE 185611
Representante Legal



ROBINSSON WILFRIDO ALVAREZ GIRALD
TP.62500-T
Revisor Fiscal



CARLOS A. DE LA CRUZ MOLINA
T.P. 131284 - T
Contador Publico

FUNDACION HOGAR SAN CAMILO
NIT.802019.565-2
FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO INDIRECTO

5.6

	<u>Diciembre 31 de</u> <u>2.022</u>	<u>Diciembre 31 de</u> <u>2.021</u>
<u>Actividades de Operación: provistos (usados)</u>		
Excedente o perdida del ejercicio	-96.522.875	-410.362.719
Más (menos) partidas que no afectaron el efectivo		
Provisiones		0
Provisiones		0
Depreciación acumulada	69.027.382	70.134.975
Amortización acumulada		0
Cargos diferidos		0
Ajustes por inflación		0
	<u>69.027.382</u>	<u>70.134.975</u>
Total generación interna de recursos	-27.495.493	-340.227.744
<u>Aumento (disminución) en otras partidas del activo corriente:</u>		
Inversiones	-5.368.800	-11.943
Deudores	-212.489.023	-324.762.709
Inventarios	-742.550	730.113
Gastos pagados por anticipado	0	0
	<u>-218.600.373</u>	<u>-324.044.539</u>
<u>Aumento (disminución) en otras partidas del pasivo corriente:</u>		
Obligaciones financieras	0	0
Proveedores	-7.044.484	9.965.689
Cuentas por pagar	-19.224.946	-38.699.160
Impuestos, gravámenes y tasas	8.240.740	-1.040.136
Obligaciones laborales	743.465	11.314.830
Pasivos estimados y provisiones	0	0
Diferidos	0	0
Otros pasivos	0	0
	<u>-17.285.225</u>	<u>-18.458.777</u>
Disminución en otras partidas del capital de trabajo	-201.315.148	-305.585.762
<u>Actividades de Inversión: provistos (usados)</u>		
Deudores	127.000	0
Propiedades, planta y equipo	1.310.189	7.156.718
Cargos diferidos	0	-458.671
Total recursos usados en actividades de inversión	1.437.189	6.698.047
<u>Actividades de Financiación: provistos (usados)</u>		
Obligaciones financieras		0
Acreedores varios	-594.492	0
Reservas obligatorias		0
Reinversión del excedente neto 2021	-18.452.500	-11.339.508
Total recursos usados en actividades de financiación	-19.046.992	-11.339.508
Aumento ó disminución neto en el efectivo	153.335.474	-52.679.538
Saldo de efectivo al inicio del periodo	257.845.315	310.524.853
Saldo de efectivo al final del periodo	411.180.789	257.845.315
	<u>411.180.789</u>	<u>257.845.315</u>

HUBERTUS PETRUS IDA VAN NEERVEN ROBINSSON WILFRIDO ALVAREZ GIRALI
CE 185611
Representante Legal

TP.62500-T
Revisor Fiscal

CARLOS A. DE LA CRUZ MOLINA
T.P. 131284 - T
Contador Publico

PRESENTACIÓN

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fundación Hogar San Camilo

NIT. 802.019.565-2

CONSIDERACIONES INICIALES

Cumplimiento de la NIIF para Pymes

Los reportes financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2022 y 2021 han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) vigentes a la fecha.

La norma que se aplicó a estos Estados Financieros es la versión que se encontraba vigente al cierre del período. La NIIF para Pymes adoptada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por su sigla en inglés), se reglamenta para Colombia de acuerdo con el Decreto Único Reglamentario - DUR 2420 de diciembre 14 de 2015., modificado por el Decreto 2496 de 2015.

Los Estados Financieros se presentan en pesos colombianos. El peso colombiano es la unidad monetaria que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Entidad.

A continuación, se presenta por tercera vez un resumen de las políticas aplicadas en la preparación de los presentes Estados Financieros, conforme a las normas, así como las revelaciones:

1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

1.1. Políticas contables

Son los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por la **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO**, para preparar y presentar estados financieros. (NIIF para Pymes párrafo 10.2). Las condiciones que sean similares se aplican de manera uniforme para transacciones y otros sucesos.

1.2. Información General de la Entidad

La Fundación Hogar San Camilo es una entidad sin ánimo de lucro creada de acuerdo a su objeto social según Acta No. 1 del 20 de enero de 2003 inscrita en la Cámara de Comercio el día 27 de enero de 2003, bajo No. 9054 del libro respectivo, No. Matricula 5427 y la hace pertenecer al Grupo 4 Servicios Sociales (incluye algunas organizaciones solidarias)

En la **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO** sus informes se centran en aspectos que superan los rendimientos económicos, para mostrar en muchos casos el impacto social de la actividad aportante al cumplimiento del objeto de la ESAL y a los donantes potenciales, la importancia de la función que cumple la entidad y la necesidad de obtener fondos para desarrollar su misión.

Dadas estas circunstancias, a menudo la estructura de financiación de la Fundación Hogar San Camilo no es bancaria, debido a que es evaluada como cliente de alto riesgo financiero por no contar con una fuente principal de recursos. En el momento nuestros ingresos corresponden a un contrato de aportes entre el Distrito Especial, Industrial y Portuario de Barranquilla y la Fundación, el cual representa aproximadamente el 91.80% de los ingresos globales de la Fundación. El 8.2% restante proviene de aportes en dinero y donaciones en especie de empresas y particulares.

El objeto social de la **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO** es la prestación de servicios de atención al adulto mayor en estado de vulnerabilidad.

Los Fundadores, personas y profesionales de reconocida trayectoria del sector que conocen la responsabilidad social, que decidieron concretar su vocación de servicio en la Fundación, como una obra para la posteridad con una orientación hacia el ser humano como expresión máxima de la vida.

El slogan de la **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO** tiene un profundo significado desde la perspectiva de cada uno de los grupos de interés, uno de ellos, la Asamblea de General de la Fundación que irriga la vocación de servicio hacia sus empleados, colaboradores y aliados en beneficio de nuestros residentes como el grupo de personas que son la razón de ser de la entidad.

Así mismo, los miembros de la Junta Directiva actúan con responsabilidad por la buena marcha de la **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO**, como buenas personas, para responder a las necesidades de atención al adulto mayor y de la gente que acude a la Fundación, así como el mantenimiento de la viabilidad operativa y financiera.

La Dirección General de la **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO** y el equipo de colaboradores, son movidos por el amor al trabajo, entendiendo este como la entrega personal en consideración por el prójimo cuando se hace con una constante dedicación y búsqueda permanente de la perfección en el desarrollo de las actividades asistenciales y administrativas.

Los residentes de la **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO** pueden sentir un ambiente de respeto, calidez en el servicio y atención personal e integral, en tanto que el residente es el eje central y primordial del deber ser de la Fundación.

Para efectos del marco técnico normativo aplicable en materia de estándares internacionales de información financiera, la Entidad se clasifica en el grupo 2 de usuarios que debe aplicar la NIIF para Pymes.

Lo anterior de acuerdo con el Direccionamiento Estratégico del Consejo Técnico de la Contaduría Pública, la **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO**, no obstante, por no tener obligación pública de rendir informes, es decir que no posee títulos de deuda o patrimonio que sean cotizados en mercado de valores, ni la entidad capta o maneja recursos del público, adicionalmente no es

gran exportador o gran importador de bienes o servicios, ni pertenece a un grupo de empresas que deba aplicar la NIIF plenas.

Para efectos tributarios somos una entidad perteneciente al Régimen Tributario Especial de que tratan los Artículos 19 y siguientes del Estatuto Tributario, el Título VI del Libro Primero de la misma norma y el Decreto Reglamentario 2150 de 2017. La **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO** es agente de retención en la fuente y declarante de renta del Régimen Especial. Tiene la obligación de presentar información exógena y el Formato de Conciliación Fiscal a la Dirección de Impuestos y Aduanas nacionales – DIAN.

Para efectos del marco técnico normativo aplicable en materia de estándares internacionales de información financiera, de acuerdo con el Direccionamiento Estratégico del Consejo Técnico de la Contaduría Pública, la Fundación, aplica la NIIF para Pymes, de conformidad con los Decretos 2420 y 2496 de diciembre de 2015, Anexo Técnico 2.

1.3. Bases de preparación de la información financiera

Criterios generales de medición bajo NIIF para Pymes.

La información financiera presentada al 31 de diciembre del 2022, ha sido elaborada de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF para Pymes) que trata el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, en su anexo 2, página 1114 y siguientes y el Decreto 2496 de 2015.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los criterios de medición adecuados para las circunstancias actuales y para el cumplimiento de las políticas contables adoptadas conforme al marco técnico normativo aplicable, de tal forma que se asegure una información financiera a valor razonable, relevante y fiable.

La medición es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que una entidad mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus Estados Financieros. La medición involucra la selección de la base de medición adecuada para cada elemento que los conforman.

Reconocimiento inicial

La **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO**, en la medición inicial, reconoce los activos y pasivos al costo histórico, a menos que la NIIF para Pymes requiera la medición inicial sobre otra base, tal como el costo amortizado, valor actual o valor razonable. Los ingresos y gastos se reconocen y miden ligados al reconocimiento de los activos y pasivos.

Medición posterior

De acuerdo a los hechos y circunstancias en atención a las normas aplicables y a las políticas vigentes, la **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO**, en una medición posterior utiliza criterios como los gastos, el gasto amortizado, el valor actual, valor en uso, el valor neto de realización o el valor

razonable, según el caso.

En resumen, las políticas son las siguientes:

1. Los activos de propiedad, planta y equipo se registran al costo menos la depreciación y menos el deterioro de valor.
2. Los pasivos financieros se miden al costo amortizado. Los acreedores comerciales se miden al valor nominal, no obstante, cuando los proveedores otorgan un plazo por fuera de lo normal, para su pago, se mide a gasto amortizado.
3. La cartera y demás instrumentos financieros o activos financieros se registran al costo (valor nominal), excepto cuando constituyan transacciones de financiación, caso en el cual se lleva al costo amortizado. Si existen indicios de deterioro de cartera se obtiene la evidencia objetiva y se registra como pérdida los valores que se consideren irre recuperables. Igualmente se mide el deterioro calculando el valor actual de las cuentas con vencimiento superior a 90 días (plazo normal), a una tasa promedio de créditos comerciales certificada por la Superfinanciera en la fecha de medición y a un plazo equivalente a los días de rotación de cartera menos los 90 días de plazo normal.
4. Los inventarios se miden al costo y al final de cada año se revisa el valor neto realizable, para verificar que ninguna referencia se encuentre valorada por encima de su importe recuperable. En caso de que se deba medir al valor neto realizable, se reconoce la pérdida por deterioro por la diferencia entre dicho valor y el costo

2. CONCEPTOS Y DEFINICIONES APLICABLES

Como parte importante del resumen de las actuales políticas contables se incorporan a estas notas las siguientes definiciones:

a. Costo Histórico de un Activo

Es el precio de adquisición, es decir, el importe en efectivo y otras partidas equivalentes, pagadas o pendientes de pago, más el valor razonable de las demás contraprestaciones comprometidas derivadas de la adquisición, debiendo estar todas ellas directamente relacionadas con ésta y ser necesarias para la puesta del activo en condiciones de utilización.

b. Costo Histórico de un Pasivo

Es el valor de la contrapartida recibida a cambio de incurrir en la deuda o la cantidad de efectivo y otros activos líquidos que se espera entregar para cancelar una deuda en el curso normal del funcionamiento.

c. Costo Amortizado

Es el importe al que inicialmente fue valorado un activo financiero o un pasivo financiero, menos los reembolsos de principal que se hubieran producido, más o menos, según proceda, la parte imputada en la cuenta de pérdidas y ganancias, mediante la utilización del método del tipo de interés efectivo, de la diferencia entre el importe inicial y el valor de reembolso en el vencimiento y para el caso de los activos financieros, menos cualquier reducción de valor por deterioro que hubiera sido reconocida, ya sea directamente como una disminución del importe del activo o mediante una cuenta correctora de su valor. En general se debe utilizar el costo amortizado cuando hay diferencia entre valor nominal y valor pagado o valor a recibir por un activo o pasivo financiero.

d. Tasa de interés efectiva

Es el tipo de actualización que iguala el valor en libros o valor nominal de un instrumento financiero (activo o pasivo financiero) con los flujos de efectivo estimados a lo largo de la vida del instrumento, a partir de sus condiciones contractuales. En su cálculo se incluirán las comisiones financieras que se carguen por adelantado en la concesión de financiación.

e. Valor Actual

Es el importe de flujos de efectivo a recibir o pagar en el curso normal del negocio, según se trate de un activo o de un pasivo, respectivamente, actualizado a un tipo de descuento adecuado.

f. Deterioro del valor de los Activos

Es una pérdida que se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable.

g. Moneda funcional

La **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO** tiene como moneda funcional el peso colombiano, que es su moneda de presentación, por lo cual expresará en los encabezados de los Estados Financieros su utilización y el grado de redondeo bien sea en pesos, miles de pesos o millones de pesos.

2.1. Estados Financieros a presentar por el año terminado a diciembre 31 de 2022.

La información fue preparada y elaborada, conforme a la NIIF para Pymes, de forma comparativa por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

2.2. Estados financieros de propósito general

Presentación de Estados Financieros. Sección 3 a 8 de la NIIF para Pymes.

a) Presentación razonable

Los Estados Financieros de La **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO** preparados de conformidad con las políticas contables, presentan razonablemente la situación financiera, el rendimiento financiero (los resultados) y los flujos de efectivo de la Entidad. La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en la Sección 2 “Conceptos y Principios Generales” de la NIIF para Pymes y en las políticas generales del capítulo anterior.

Los Estados Financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos y patrimonio. Las mediciones utilizadas fueron:

- ✓ Valor nominal de las cuentas por cobrar y por pagar
- ✓ Deterioro de valor de Cuentas por Cobrar de difícil recuperación
- ✓ El costo de adquisición
- ✓ El costo amortizado

b) Información Comparativa y frecuencia de la presentación

Los Estados Financieros, con propósito de información general, de la **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO** se presentan con corte a diciembre 31 de cada año comparativo con el período inmediatamente anterior o con otros periodos adicionales en caso de cambios en políticas contables que requieran efectos retroactivos. Los Estados Financieros se presentan para su aprobación a los máximos órganos de dirección antes del 31 de marzo del año siguiente a la fecha de cierre. Igualmente son reportados de acuerdo con las normas vigentes y se publican para otros usuarios una vez son aprobados por la Asamblea.

c) Uniformidad en la presentación

La **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO** mantiene la presentación y clasificación de las partidas en los Estados Financieros de un periodo a otro. Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los Estados Financieros, la Fundación reclasifica los importes comparativos, a menos que resultase impracticable hacerlo. Cuando los importes comparativos se reclasifiquen, se debe revelar de manera suficiente la naturaleza, importe y motivos de cada elemento modificado.

d) Materialidad y agrupación de datos

La **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO** presentará por separado cada clase significativa de partidas similares, según su naturaleza o función, a menos que no tengan importancia relativa. Las partidas se presentarán a nivel de grupo de acuerdo con la parametrización contable.

En la Notas los Estados Financieros se presentará la información más relevante de forma detallada.

e) Conjunto completo de Estados Financieros

Un conjunto completo de Estados Financieros de la FUNDACION HOGAR SAN CAMILO incluye:

1. Estado de situación financiera.
2. Estado de resultados.
3. Estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
4. Estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
5. Notas, que comprenden un resumen de estas políticas contables y demás información explicativa de acuerdo con la NIIF para Pymes.

Ad. 1. Estado de Situación Financiera.

El estado de situación financiera presenta los activos, pasivos y patrimonio de La **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO** en la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. Los activos y pasivos se presentan en orden a su grado de liquidez partiendo de lo más líquido a lo menos líquido. En el Balance o Estado de Situación Financiera, la Entidad presenta partidas comparativas de los siguientes elementos:

- a) Efectivo y equivalentes al efectivo.
- b) Propiedades, planta y equipo
- c) Depreciaciones
- d) Activos Intangibles
- e) Acreedores.
- f) Beneficios a los empleados
- g) Provisiones.
- h) Otras cuentas por pagar
- i) Fondo Social
- j) Superávit de capital
- k) Excedentes o déficit del ejercicio

Ad. 2. Estado de Actividades Integrales.

La **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO**. El Estado de Actividades Integrales presenta todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo. Este Estado de Resultados se presenta según la función del gasto, ya que ésta alternativa proporciona información que resulta más fiable y pertinente a las necesidades propias de la Entidad. Se detallan elementos como los siguientes:

- a) Ingresos de Actividad de servicio (Convenio Distrito de Barranquilla).
- b) Otros ingresos ordinarios (financieros, donaciones en especie y dinero).
- c) Ganancias o ingresos extraordinarios.

- d) Gastos de Administración.
- e) Gastos Financieros.
- f) Pérdidas o Gastos Extraordinarios.
- g) Otro resultado integral.

Ad. 3. Estado de Cambios en el patrimonio.

La **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO** en su Estado de Cambios en el Patrimonio, presenta sucesivamente: el resultado del periodo sobre el que se informa; las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el otro resultado integral; los efectos de los cambios en políticas contables; las correcciones de errores reconocidos en el periodo; los excedentes o déficit del ejercicio y las reservas o destinaciones. Lo anterior de acuerdo con las normas aplicables a las Entidades Sin Ánimo de Lucro.

Ad. 4. Estado de Flujos de Efectivo.

En su Estado de Flujos de Efectivo, la **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO** proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo durante el periodo sobre el que se informa, mostrando por separado los cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación.

Para preparar el Estado de Flujo de Efectivo la Entidad utiliza el método indirecto, mediante el cual el flujo de efectivo neto por actividades de operación se determina ajustando el resultado, en términos netos, por los efectos de:

- a. los cambios durante el periodo en los inventarios y en los derechos por cobrar y obligaciones por pagar de las actividades de operación;
- b. las partidas sin reflejo en el efectivo, tales como depreciación, provisiones, ingresos acumulados (o devengados) (gastos) no recibidos (pagados) todavía en efectivo.
- c. demás partidas cuyos efectos monetarios se relacionen con inversión o financiación.

Los siguientes conceptos se hacen necesarios explicar para una mejor comprensión para la preparación y análisis de este reporte financiero:

- ✓ ***Efectivo en caja y bancos:***
Incluyen el efectivo en caja en Instituciones Financieras. En general depósitos y fondos que estén disponibles en 90 días o menos.
- ✓ ***Actividades de operación:***
Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO**, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.
- ✓ ***Actividades de inversión:***
Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el

efectivo y sus equivalentes.

✓ **Actividades de financiación:**

Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

Ad. 5. Notas a los Estados Financieros.

En estas Notas a los Estados Financieros de la **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO**, se presentan en forma sistemática explicaciones adicionales sobre las partidas que aparecen en los Estados Financieros en el mismo orden en que se presentan. Son revelaciones mínimas de acuerdo con las políticas y otras revelaciones necesarias para proporcionar información fiable y más relevante, para los usuarios.

Las Notas son un estado financiero que hace referencia a las partidas más relevantes proporcionando una mayor información de calidad sobre los elementos que lo requieran: las partidas similares que poseen importancia relativa que se presentan por separado; se deja constancia explicada sobre la naturaleza de las principales operaciones, ejecuciones y actividades; así como cualquier otra información sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en los Elementos de los Estados Financieros estructurados o sobre su capacidad productiva y el principio de negocio en marcha.

A continuación, se presentan las Revelaciones a los estados financieros por el año terminado a diciembre 31 de 2022, comparativo con el período 2021, a saber:

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo corresponden a los saldos de dinero mantenido en caja y en cuentas corrientes bancarias, depósitos a plazos y otras inversiones propias liquidas con vencimiento a menos de 90 días. A las fechas que se indican, los saldos son distribuidos así:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
Descripción	2022	2021
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3.478.590	3.354.902
BANCOLOMBIA	14.807.121	16.486.040
COOPERATIVA MULTIACTIVA PRODESARROLLO DEL BARRIO LA PAZ	0	33.608.279
BANCO CAJA SOCIAL	392.825.078	204.396.094
TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTES	411.180.789	257.845.315

El total Efectivo y Equivalentes aumentó en un 59.46 % con respecto al año 2021, pero ya no están en el año 2022 los ahorros en el COOPERATIVA MULTIACTIVA PRODESARROLLO DEL BARRIO LA PAZ. El señor Hubertus Petrus Ida van Neerven, Representante legal de la **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO** durante vigencias anteriores hizo los trámites correspondientes para la devolución total de estos dineros a COMPAZ sin ningún resultado de parte de esta.

No existen restricciones a la disposición del efectivo.

NOTA 2.- INVERSIONES

INVERSIONES		
Descripción	2022	2021
APORTES SOCIALES - COOPERATIVA MULTIACTIVA PRODESARROLLO DEL BARRIO LA PAZ	0	5.368.800
TOTAL, INVERSIONES	0	5.368.800

El saldo de los aportes sociales en la COOPERATIVA MULTIACTIVA PRODESARROLLO DEL BARRIO LA PAZ, está en cero (\$0) pesos. El señor Hubertus Petrus Ida van Neerven, Representante Legal de la **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO** durante vigencias anteriores hizo los trámites correspondientes para la devolución total de estos dineros a COMPAZ sin ningún resultado de parte de COMPAZ

NOTA 3.-DEUDORES

Este saldo comprende el saldo del Contrato de servicios pactado con el Distrito de Barranquilla, anticipos a contratistas, anticipos a proveedores y los préstamos a empleados, El saldo de deudores al 31 de diciembre de 2022 y su clasificación en el activo corriente es la siguiente:

DEUDORES		
Descripción	2022	2021
INGRESOS POR COBRAR AL DISTRITO DE BARRANQUILLA	167.106.240	386.583.120
ANTICIPO A PROVEEDORES CONTRATISTA	10409725	6.666.336
PRESTAMOS A TRABAJADORES	10.211.040	5.482.618
RECLAMACIONES	0	1.483.954
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	127.000	0
TOTAL, DEUDORES	187.854.005	400.216.028

El total del rubro de deudores disminuyó en un 53.06% con respecto al año 2021.

El ingreso por cobrar al Distrito de Barranquilla corresponde al saldo final a diciembre 31 de 2022 del Contrato por servicio por valor de \$ 167.106.240.-

El saldo a diciembre 31 de 2022 de Anticipo a Proveedor y Contratistas corresponde a préstamos a contratistas por valor de \$ 6.684.025. Se realizó un avance a los proveedores por valor de \$ 3.725.000 por motivo de gastos en la celebración de fiesta de fin de año para los residentes y trabajadores.

El saldo a diciembre 31 de 2022 de los préstamos a empleados es por valor de \$ 10.211.040, dineros que se vienen descontando en cuotas quincenales de acuerdo a las condiciones y autorizaciones de descuentos establecidas con cada empleado.

NOTA 4.-INVENTARIOS

Los inventarios se registran al costo.

Se registran como inventarios los elementos de consumo regular, los víveres y alimentos, los elementos de aseo y otros elementos de consumo de los residentes del Hogar.

El inventario es valorado con base en el método de promedio ponderado.

Al final de cada año si el valor neto de realización de los inventarios es inferior a su costo, se reconocen provisiones por la diferencia.

Los inventarios considerados obsoletos, según criterios técnicos, son dados de baja a cargo de los resultados del periodo.

INVENTARIOS		
Descripción	2022	2021
INVENTARIOS	2.513.650	3.256.200
TOTAL, INVENTARIO	2.513.650	3.256.200

NOTA 5. ACTIVO FIJO

PROPIEDAD, PLANTA, EQUIPO y DEPRECIACION

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo, el cual incluye adicionalmente:

La depreciación se calcula sobre el costo ajustado según el método de línea recta.

Las diferencias entre la depreciación contable y la fiscal se contabilizan como depreciación diferida.

Las erogaciones que amplían la vida útil o la capacidad de uso del activo soportado en un concepto técnico y los mantenimientos mayores recapitalizan.

Las demás erogaciones por mantenimiento rutinario y reparaciones se cargan a resultados en el momento en que se incurre en ellas.

Se reconocen con cargo a resultados los defectos entre la valoración económica determinada técnicamente de los activos, sobre su costo neto en libros.

Se registran como construcciones en curso todos los costos directamente relacionados con proyectos desde su etapa de desarrollo, entendida esta desde el momento en que se establece la viabilidad técnica y económica de un proyecto.

Los costos en la etapa de investigación son registrados en los resultados del ejercicio en que se incurren.

Las partidas de propiedad, planta y equipo, en su medición inicial, son valoradas al costo y se aplica la depreciación en línea recta y acumulada conforme a la vida útil que tienen los activos de acuerdo con el uso normal.

La vida útil para cada activo se define con la opinión escrita de personal experto en este tipo de activos Muebles y Enseres: 10 años, es decir un 10% anual de depreciación. Equipo de cómputo: entre 3 y 5 años, es decir entre un 33% y un 20% anual de depreciación. Si corresponde a PC o Portátiles la Vida Útil es de 3 años, para servidores y elementos de redes 5 años.

La Propiedad, planta y equipo hace parte de los activos tangibles, controlados por la **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO**, producto compra, aportes u otros sucesos pasados, que se esperan utilizar por más de un período contable y de cuya explotación o uso se espera generar beneficios futuros por el término de su vida útil.

En el año 2019 se registró en el activo la cuenta No. 1556 INSTALACIONES PARA ACUEDUCTO Y ENERGIA con la cuenta auxiliar 155605-PANELES FOTOVOLTAICOS. Este proyecto fue donado por la **FUNDACION NELLY RAMIREZ MORENO** y los respectivos trabajos los realizó la empresa ECOSPACE Soluciones Inteligentes S.A.S. Los paneles fotovoltaicos tienen una vida útil de 30 años.

Los Activos de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de diciembre de 2022 y 2021, son los siguientes:

PROPIEDAD, PLANTA , EQUIPOS Y DEPRECIACIÓN		
Descripción	2022	2021
TERRENOS	1.411.105.200	1.411.105.200
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1.158.645.979	1.158.645.979
MAQUINARIA Y EQUIPO	32.265.793	32.265.793

EQUIPO DE OFICINA	72.162.773	70.82.584
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	34.213.114	34.213.114
INSTALACIONES DE PANALES FOTOVOLTAICOS	155.184.865	155.184.865
DEPRECIACIÓN ACULULADA	(1.006.442.852)	(937.415.470)
TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	1.857.134.872	1.924.852.065

NOTA 6. OTROS ACTIVOS

Los otros activos comprenden: Intangibles, constituidos principalmente por licencias y software del Programa Contable SIIGO que son amortizados por el método de línea recta con base en una vida útil que oscila entre 3 y 6 años.

Los otros activos, al 31 de diciembre de 2022 y 2021, son los siguientes:

OTROS ACTIVOS		
Descripción	2022	2021
SOFTWARE CONTABLE SIIGO	0	0
Total, Otros Activos	\$0	\$0

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR

Otras Cuentas por pagar representan obligaciones a cargo de la Fundación, originadas en bienes o servicios recibidos. También incluye los recursos recibidos por parte de terceros con una destinación específica. Estos recursos son controlados en forma separada y los rendimientos generados se registran como mayor valor de la obligación. Incluye el valor de los intereses sobre operaciones de financiamiento.

Las cuentas por pagar, al 31 de diciembre de 2022 y 2021, son las siguientes

CUENTAS POR PAGAR		
Descripción	2022	2021
PROVEEDORES	7.706.909	14.751.393
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	63.865.212	86.713.945
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	19.195.209	15.571.423
ACREEDORES VARIOS	9.790.708	10.385.200
TOTAL, CUENTAS POR PAGAR	100.558.038	127.421.961

El saldo a diciembre 31 del 2.022 de las cuentas por pagar disminuyó en un 26.35% con respecto al año 2.021. Los \$63.865.212 corresponden a deudas por honorarios, servicios públicos, e impuestos.

Cumplimos con los pagos oportunos de los aportes y seguridad social de nuestros empleados.

Anexos de Proveedores a 31 de diciembre 2022

NIT	NOMBRE	SALDOS DIC -31/2022
19.588.764	OSMAN BLANCO ROMERO	2.437.236
22.357.615	ELVIA ESCOBAR ACOSTA	444.000
32.828.123	LUZ MERY PINILLA VARGAS-FERRET	327.500
72.045.894	EDINSON RAFAEL PAEZ RODELO	372.000
72.165.167	VICENTE GONZALEZ DIAZ	1.023.700
72.295.381	GYC INGENIERIA MANTENIMIENTO Y	90.000
73.549.392	VICTOR JOSE HERNANDEZ THERAN	75.000
73.550.509	RAMON CASTILLA ARRIETA-DISTRIB	773.886
800.078.522	FABRICA DE CALZADO RÓMULO S.A.	7.089
802.014.853	TRASPORTAMOS A.L.S.A E.S.P	156.850
900.059.238	MAKRO SUPER MAYORISTA S.A.S	6.148
900.121.384	CENTRO DE REHABILITACION-C.E C	800.000
901.184.261	H Y S HARDWARE Y SERVICIOS DE	180.000
1.143.226.549	KATERIN LOPEZ HERRERA	1.013.500
TOTAL, SALDO DE PROVEEDORES		7.706.909

Anexos de costos y gastos por pagar a 31 de diciembre 2022

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	
DINERO EN CUSTODIA DE PERSONAS MAYORES RESIDENTES	62.000.211
CAJA MENOR POR LEGALIZAR	1.302.535
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	63.302.746

Anexo impuesto por pagar a 31 diciembre 2022

IMPUESTOS POR PAGAR	
RETEFUENTE POR PAGAR	390.051
INDUSTRIA Y COMERCIO	172.598
IMPUESTO SOBRE LA VENTAS	26.845.768
TOTAL IMPUESTOS	27.408.417

Anexos aportes y retenciones de nómina a 31 de diciembre 2022

RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	
EPS SURA	3.344.100
SALUD TOTAL	2.202.800
MUTUAL SER	762.300
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SA	1.009.300
NUEVA EPS	195.108
CAJA COPI	591.600
COOSALUD EPS	143.200
FAMISANAR EPS	189.700
RIESGOS PROFESIONALES COLMENA	1.249.600
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	2.580.800
ICBF	1.936.500
SENA	1.291.700
LIBRANZA CREDITOS EMPLEADOS	3.241.195
PLAN EXEQUIAL	18.800
EMBARGO JUDICIAL DE EMPLEADOS	438.506
TOTAL, RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	19.195.209

Anexos acreedores varios a 31 de diciembre 2022

ACREEDORES VARIOS	
COLFONDOS	4.174.000
COLPENSIONES	1.581.808
PORVENIR	3.357.700
PROTECCION	677.200
TOTAL ACREEDORES VARIOS	\$ 9.790.708

NOTA 8.- PROVISION PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA

El saldo del impuesto sobre las Ventas por Pagar a 31 de diciembre 2022 es \$26.845.768.-

Nota: No se realizó la provisión para impuesto de renta 2022 porque el resultado del ejercicio arroja una pérdida de \$ - 96.522.875.-

No existe provisión de impuesto de renta reconocida en el balance.

Las pérdidas del ejercicio, al 31 de diciembre de 2022 y 2021, son las siguientes:

PPERDIDAS DEL EJERCICIO		
Descripción	2022	2021
PERDIDA DEL EJERCICIO	- 96.522.875	- 410.362.719
TOTALES	- 96.522.875	- 410.362.719

A pesar de que en la vigencia 2022 recibimos ingresos netos por valor de \$ **2.163.594.231**, tuvimos unos gastos totales de \$ **2.260.117.107** debido que a pesar al alza en el nivel general de precios por la inflación en nuestro país no se bajó la guardia en busca del mejoramiento de la atención integral de las personas mayores residentes de la Fundación y para cumplir con las obligaciones de nuestros trabajadores.

NOTA 9.-BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Obligaciones laborales: se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes.

Pasivos estimados: Los pasivos estimados comprenden las provisiones constituidas para el cumplimiento de obligaciones para las cuales aún se tiene algún grado de incertidumbre en cuanto a su materialización o valor final, tales como son las provisiones sobre las prestaciones sociales, pensiones de jubilación, contingencias por procesos legales con alta probabilidad de ocurrencia, prestaciones sociales no consolidadas.

Los beneficios a los empleados, al 31 de diciembre de 2022 y 2021, son los siguientes:

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Descripción	2022	2021
SALARIO POR PAGAR	2.694.957	241.514
CESANTIAS CONSOLIDADAS POR PAGAR	57.743.284	59.945.384
INTERESES DE LAS CESANTIAS POR PAGAR	6.668.239	6.847.958
PRIMAS DE SERVICIOS POR PAGAR	0	863.145
VACACIONES CONSOLIDADAS POR PAGAR	16.597.019	14.891.032
TOTAL, BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	83.703.499	82.960.033

En el año 2022 cumplimos con pago oportuno de las prestaciones sociales de los empleados.

NOTA 10.-SALDO DE FONDO

El patrimonio de la **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO** representa el valor residual de los activos, una vez deducidos todos los pasivos. El patrimonio corresponde al valor del convenio con el

distrito de Barranquilla y a las reservas y excedentes anteriores.

Los efectos de la aplicación por primera vez de la NIIF para Pymes, Nuevo Marco Normativo aplicable según Decreto 2420 de 2015, se presentó en una cuenta de Excedentes de ejercicios anteriores, denominada “Transición a la NIIF para Pymes”.

El detalle del patrimonio es el siguiente:

FONDO SOCIAL

A diciembre 31 del 2022 y 2021 el saldo de fondos estaba conformado así:

SALDO DE FONDOS		
Descripción	2022	2021
FONDO SOCIAL	74.364.366	74.364.366
SUPERAVIT DE CAPITAL	1.619.787.651	1.619.787.651
EXCEDENTES ACUMULADOS	649.946.869	1.078.762.089
PERDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO	- 96.522.875	- 410.362.719
TOTAL, SALDO DE FONDOS	2.247.576.011	2.362.551.386

El saldo de fondos se disminuyó en el año 2022 en \$114.975.375 con respecto al año 2021 lo que representa una disminución de 4.87%

NOTA No 11 -ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los Ingresos son incrementos en los beneficios económicos de la **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO**, generados principalmente por los ingresos provenientes del convenio con el Distrito de Barranquilla por la prestación de servicios de atención al adulto mayor.

Naturaleza

Los ingresos de las actividades ordinarias son las entradas brutas de beneficios económicos surgidas en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, es decir, todas aquellas provenientes del desarrollo del objeto social de la Fundación gracias a la prestación de servicio de atención integral al adulto mayor. Estos ingresos son utilizados durante el periodo gravable para desarrollar el objeto social y todas las actividades inherentes al beneficio de nuestros adultos mayores.

Estos ingresos están representados por el dinero del convenio con el Distrito de Barranquilla y la **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO**, en el cual el Hogar se compromete a prestar un servicio

integral al adulto mayor, teniendo en cuenta su experiencia continuando en este servicio prestado a la comunidad desde el año 2003.

También contamos con otros ingresos como los son las donaciones en dinero y en especie de las empresas y personas de buen corazón que nos apoyan para desarrollar nuestra labor.

Reconocimiento

Los ingresos ordinarios por prestación de servicios se reconocen cuando el resultado de una transacción, que supone la prestación de servicios, puede estimarse con fiabilidad, considerando el grado de terminación de la prestación final del servicio.

Las donaciones en especie son valorizadas según los precios que los elementos que nos donan tengan en el mercado y son utilizadas inmediatamente para las necesidades que tienen nuestros adultos mayores en el periodo.

Medición

Los ingresos de actividades ordinarias se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

A diciembre 31 del 2022 y 2021, los ingresos estaban conformados así:

INGRESOS ORDINARIOS		
Descripción	2022	2021
INGRESOS CONVENIO DISTRITO DE BARRANQUILLA	1.963.220.152	1.497.288.340
DONACIONES EN DINERO	98.149.893	97.512.118
DONACIONES EN ESPECIE	79.278.763	90.677.061
OTROS INGRESOS	22.945.423	7.954.481
TOTAL, INGRESOS ORDINARIOS	2.163.594.231	1.693.432.000

Todos los ingresos que se recibe por concepto de donaciones en dinero son depositados en las cuentas bancarias, cuyas personas autorizadas para su manejo son Hubertus Petrus Ida van Neerven (Director general) y la señora Maribel Romero Pérez (Directora Administrativa).

Los ingresos del año 2022 aumentaron con respecto al año 2021 por valor de \$ 470.162.231 que representa un aumento del 27.76%.

A continuación, cuadro Anexo detallado de Donaciones año 2022:

INGRESOS POR DONACIONES EN DINERO		
2.896.836	GUSTAVO VERGARA RODRIGUEZ	11.000.000,00
22.372.225	JULIA ROSAS LIZON	5.500.000,00
72.212.429	CARLOS ALBERTO DE LA CRUZ MOLI	41.054,00
222.222.222	CUANTIAS MENORES	6.483.509,00
800.033.755	MOLDESCO DE LA COSTA MALDECO S	889.000,00
802.013.000	SISTEMA DE COMUNICACIONES S.A.	1.800.000,00
802.020.036	VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA	50.000.000,00
802.023.353	CENTRO FEMENINO ITALIANO-DAMAS	5.200.000,00
860.007.335	BANCO CAJA SOCIAL	1.329
860.515.638	FUNDACION ARTURO CALLE	3.600.000,00
899.999.090	MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDI	12.619.000,00
999.999.999	CUANTIAS MENORES	720.000,00
8.000.337.556	MOLDECO S.A.S	296.000,00
TOTAL, DONACIONES EN DINERO		98.149.892

INGRESOS POR DONACIONES EN ESPECIE		
180.544	CYRILLUS SWINNE	1.395.700
19.588.764	OSMAN BLANCO ROMERO	120.000
22.435.566	LUZ MARIA PALACIO DE PALIS	320.000
22.444.744	MARIA ALEXANDRA VILLABONA ALZ	391.680
32.620.073	ANA TERESA CEPEDA DE OROZCO	726.523
32.645.745	EVA MARIA GARCIA BILBAO	814.320
32.653.462	LUZ DARY DURAN CHAPARRO	111.000
32.670.904	EUGENIA MARGARITA BENAVIDES BU	2.303.962
32.689.833	MARTA SILVA PEÑA	390.400
32.743.651	HERCILIA CARRERÑO PEREZ	150.000
42.272.472	CARMEN HORTENCIA FARAK CARDENA	200.000
45.477.363	ELVIRA GUZMAN BONADIEZ	82.500
55.243.070	CLARIBEL VILORIA GARIZABALO	17.000
72.146.883	JOSE VICENTE CAREO LOPEZ	1.685.000
72.147.089	CESAR AUGUSTO HINCAPIE MARTIN	123.800
72.165.167	VICENTE GONZALEZ DIAZ	110.000
73.550.509	RAMON CASTILLA ARRIETA-DISTRIB	240.000
510.154.982	COLOMBIAN VOLUNTEER LADIES INC	642.000
800.117.192	IGLESIA UNIVERSAL DEL REINO D	572.000
800.146.425	ORGANIZACION SOLARTE & CIA S.	2.420.000
800.226.175	RIESGOS PROFESIONALES COLMENA	8.656.750
802.005.687	VOLUNTARIADO DAMAS ROSADAS SAN	596.574
802.006.972	COMUNIDAD MINISTROS DE LOS ENF	855.000
802.011.109	GRALCO S.A	3.608.060
802.014.471	FERRETERIA SAMIR	3.540.250

802.014.853	TRASPORTAMOS A.L.S.A E.S.P	23.532.868
816.001.182	AUDIFARMA	1.133.335
890.102.064	CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL	3.525.400
890.103.400	ALIMENTOS CONCENTRADOS DEL CAR	1.672.500
890.103.519	CLUB KIWANIS DE BARRANQUILLA	1.623.111
890.112.913	CLUB DE LEONES DE BARRANQUILLA	385.000
899.999.034	SENA	111.000
900.025.240	INVERSIONES PINILLA PATILLO Y	200.000
900.166.458	CENTRO DE ESTETICA DARIO CABEL	800.000
900.292.569	INVERSIONES D Y B Y CIA	3.480.000
900.318.336	ALIMENTOS PIPPOS SAS	445.000
900.403.269	ORGANIZACION DAMAS ROSADAS V	180.000
900.428.711	ENTIDAD DANISH REFUGEE COUNCIL	3.545.500
900.455.869	MARTHA VILLAREAL ARQUITECTURA D	1.590.000
900.499.564	INVERSIONES SHANGRILA S.A.S.	3.337.530
901.355.074	ALIANZA ADMINISTRATIVA PINILLA	900.000
901.485.840	INVERSIONESS FIGUEROA-CHEWWIN	120.000
901.513.164	ALIANZA SODIS SAS	2.168.000
1.001.850.338	CINDY ROXANA MARTINEZ MARTÍNEZ	185.000
1.002.156.707	LINDA PAOLA ZAMUDIO HENRIQUEZ	41.900
1.143.235.889	ELSA MARCELA CARDONA FRANCO	230.100
TOTAL, DONACIONES EN ESPECIE		79.278.763
TOTAL DONACIONES AÑO 2022		177.428.656

Todos los ingresos de la **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO** son invertidos en desarrollo de su objeto social dentro del territorio nacional.

NOTA 12- GASTOS ORDINARIOS

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

A continuación, estos Son los gastos en los cuales incurrió la **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO** en el periodo 2022 y 2021, discriminados así:

GASTOS ADMINISTRATIVO DE OPERACIÓN		
Descripción	2022	2021
GASTOS DE PERSONAL	1.287.901.566	1.202.803.532
HONORARIOS	161.955.490	178.006.997
IMPUESTOS	84.112.000	69.523.749
ARRENDAMIENTO	0	189.000
SEGUROS	5.933.408	2.836.788
GASTOS LEGALES	2.124.200	1.944.150
SERVICIOS PUBLICOS, TEMPORALES Y ASEO	115.168.607	142.094.038
MANTENIMIENTO Y ADECUACIONES	45.095.551	28.638.151
DEPRECIACIONES DE ACTIVOS FIJOS	69.027.382	70.134.975
AMORTIZACIÓN	0	458.671
DIVERSOS	409.897.385	381.293.864
FINANCIEROS	13.065.090	12.355.366
GASTOS EXTRAORDINARIOS	65.836.428	13.312.438
SANCIONES	0	203.000
TOTAL, GASTOS ORDINARIOS	2.260.117.107	2.103.794.720

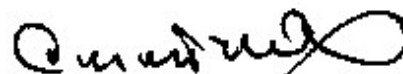
El total de gastos del año 2022 fue por valor de \$ 2.260.117.107 que representa un incremento de \$ 156.322.387 con respecto al año 2021, o sea los gastos totales se aumentaron en 7.43%



HUBERTUS PETRUS IDA VAN NEERVEN
CE 185611
Representante Legal



ROBINSON ALVAREZ GIRALDO
C.C. 8.674.148
Revisor Fiscal T.P. 62500



CARLOS DE LA CRUZ MOLINA
C.C. 72.212.419
CONTADOR T.P. 131284-T



**FUNDACION HOGAR
SAN CAMILO**

ANALISIS FINANCIERO

Gerente

: Hubertus P. Van Neerven

Revisor Fiscal

: Robinsson W. Alvarez

Directora

: Maribel Romero Perez

Contador

: Carlos A De la Cruz M.

2022-2021

ANÁLISIS VERTICAL							
Concepto	Período 2022	Análisis vertical		Análisis		Análisis horizontal	
		%	Período 2021	%	Variación	Variación	
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 411.180.789	17%	\$ 263.214.115	10%	147.966.674	56%	
Cuentas comerciales por cobrar	\$ 187.854.005	8%	\$ 400.216.028	15%	-212.362.023	-53%	
Cuentas por cobrar partes		0%		0%	0	0%	
Inventarios	\$ 2.513.660	0%	\$ 3.256.200	0%	-742.540	-23%	
Activos por impuestos corrientes	\$ -	0%	\$ -	0%	0	0%	
Activos biológicos corrientes al valor		0%		0%	0	0%	
Activos biológicos corrientes al costo		0%		0%	0	0%	
Otros activos financieros corrientes		0%		0%	0	0%	
Otros activos no financieros corrientes	\$ -	0%	\$ -	0%	0	0%	
Activos corrientes totales	\$ 601.548.454	24%	\$ 666.686.343	26%	-65.137.889	-10%	
Propiedad, planta y equipo	\$ 1.857.134.872	76%	\$ 1.924.852.065	74%	-67.717.193	-4%	
Propiedad de inversión	\$ -	0%		0%	0	0%	
Plusvalía	\$ -	0%		0%	0	0%	
Activos intangibles distintos de la	\$ -	0%		0%	0	0%	
Activos biológicos no corrientes	\$ -	0%		0%	0	0%	
Inversiones contabilizadas utilizando el	\$ -	0%		0%	0	0%	
Inversiones en subsidiarias, negocios	\$ -	0%		0%	0	0%	
Cuentas por cobrar no corrientes	\$ -	0%		0%	0	0%	
Cuentas por cobrar partes	\$ -	0%		0%	0	0%	
Activos por impuestos diferidos	\$ -	0%		0%	0	0%	
Activos por impuestos no corrientes	\$ -	0%		0%	0	0%	
Otros activos financieros no corrientes		0%		0%	0	0%	
Otros activos no financieros no		0%		0%	0	0%	
Total de activos no corrientes	\$ 1.857.134.872	76%	\$ 1.924.852.065	74%	-67.717.193	-4%	
Total de activos	\$ 2.458.683.326	100%	\$ 2.591.538.408	100%	-132.855.082	-5%	

ANÁLISIS VERTICAL

Concepto	Análisis		Análisis		Análisis horizontal	
	Período 2022	%	Período 2021	%	Variación absoluta	Variación relativa
Ingresos de actividades ordinarias	\$ 1.963.220.152	100%	\$ 1.497.288.340	100%	465.931.812	31%
Excedente bruto	\$ 1.963.220.152	100%	\$ 1.497.288.340	100%	465.931.812	31%
Otros ingresos	\$ 199.951.328	10%	\$ 195.929.218	13%	4.230.419	2%
Gastos no operativos	\$ 65.836.427	3%	\$ 13.515.439	1%	52.320.988	387%
Gastos operativos	\$ 2.181.215.589	111%	\$ 2.077.923.915	139%	103.291.674	5%
Perdida operacional	- 83.457.785	-4%	- 398.007.354	-27%	314.549.569	-79%
Ingresos financieros	\$ 422.752	0%	\$ 214.442	0%	0	0%
Gastos financieros	\$ 13.065.090	1%	\$ 12.355.366	1%	709.724	6%
Pérdida antes de impuestos	- 96.522.875	-5%	- 410.362.720	-27%	313.839.845	-76%
Gasto por impuestos	\$ -	0%	\$ -	0%	0	0%
Perdida neta	- 96.522.875	-5%	- 410.362.720	-27%	313.839.845	-76%

INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO

	<u>Año 2022</u>	<u>Año 2021</u>
Datos: estado de situación financiera		
Total activo	\$ 2.458.683.316	\$ 2.591.538.408
Total pasivo corriente	\$ 211.107.305	\$ 228.987.022
Total pasivo no corriente	\$ -	\$ -
Total pasivo	\$ 211.107.305	\$ 228.987.022
Total Saldo fondo social	\$ 2.247.576.011	\$ 2.362.551.386
Total pasivo + Saldo Fondo Social	\$ 2.458.683.316	\$ 2.591.538.408
	<u>Año 2022</u>	<u>Año 2021</u>
Datos: estado de resultados		
Ingresos Actividades Sociales	\$ 1.963.220.152,00	\$ 1.497.288.390,00
Costo de servicio actividades sociales	\$ -	\$ -
Excedente bruto	\$ 1.963.220.152,00	\$ 1.497.288.390,00
Otros ingresos	\$ -	\$ -
Gastos de operativos	\$ 2.181.215.589,00	\$ 2.077.923.915,00
Gastos en ventas	\$ -	\$ -
Perdida Operacional	-\$ 217.995.437	-\$ 580.635.525
Ingresos no operacionales	\$ 199.951.327	\$ 195.929.218
Gastos no operacionales	\$ 65.836.427	\$ 13.515.439
Ingresos financieros	\$ 422.752	\$ 214.442
Gastos financieros	\$ 13.065.090	\$ 12.355.366
Perdida del ejercicio	-\$ 96.522.875	-\$ 410.362.670
Impuesto de renta	0	0
Perdidad Neta	-\$ 96.522.875	-\$ 410.362.670

		Año 2022		Año 2021	
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	TOTAL PASIVO	\$ 211.107.305	8,59%	\$ 228.987.022,00	8,59%
	<hr/> TOTAL ACTIVO	\$ 2.458.683.316		\$ 2.591.538.408,00	
LEVERAGE O APALANCAMIENTO FINANCIERO	TOTAL PASIVO	\$ 211.107.305	9,39%	\$ 228.987.022,00	9,69%
	<hr/> TOTAL PATRIMONIO	\$ 2.247.576.011		\$ 2.362.551.386,00	
ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	PASIVO CORRIENTE	\$ 211.107.305	100%	\$ 228.987.022,00	100%
	<hr/> TOTAL PASIVO	\$ 211.107.305		\$ 228.987.022,00	
ENDEUDAMIENTO A LARGO PLAZO	PASIVO NO CORRIENTE	\$ -	0%	\$ -	0,00
	<hr/> TOTAL PASIVO	\$ 211.107.305		\$ 228.987.022,00	
COBERTURA DE INTERESES	PERDIDA OPERACIONAL	\$ (217.995.437)	-16,69	\$ (580.635.525,00)	-46,99
	<hr/> GASTOS FINANCIEROS	\$ 13.065.090		\$ 12.355.366,00	

NIVEL DE ENDEUDAMIENTO:

Este indicador, tal como se puede inferir de las variables de su fórmula, analiza el nivel de endeudamiento con el que cuenta la organización respecto a sus activos, siendo estos últimos las partidas con las que eventualmente la organización podrá responder por esas obligaciones. Generalmente, este indicador no debe ser superior a 0,60. Entre más se acerque este indicador a 1, la entidad tendrá un mayor grado de endeudamiento sobre el monto total de sus activos.

LEVERAGE O APALANCAMIENTO FINANCIERO TOTAL:

Este indicador guarda una relación entre el total del patrimonio de la entidad y qué tan comprometido está este con los pasivos de la misma. De la evaluación de este indicador se puede concluir qué nivel de riesgo tienen los socios ante la eventualidad de respaldar con su patrimonio el pasivo de la entidad. Si este indicador se acerca más a 1, quiere decir que la entidad tiene un mayor grado de endeudamiento sobre el monto total de su patrimonio, por lo tanto, entre mayor sea el patrimonio con relación al pasivo, mejor. En este ejercicio práctico, podemos notar que para el año 1 el *leverage* aumenta considerablemente, sobrepasando el límite de 1, lo que significa que se encuentra en mayor riesgo el patrimonio de la entidad y de sus accionistas o socios.

ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO:

Este indicador mide la proporción de los pasivos corrientes que tiene la entidad con relación al total de sus pasivos. Aquí podemos determinar cuál es la magnitud de las obligaciones con vencimiento inferior a un año. De la evaluación de este indicador la entidad puede percibir si se verá afectado su flujo de caja por el volumen de las obligaciones que debe atender de manera inmediata. Si este indicador se acerca más a 1, esto quiere decir que del total del pasivo de la entidad, una gran parte corresponde a pasivos corrientes.

ENDEUDAMIENTO A LARGO PLAZO:

Este indicador mide la proporción de los pasivos no corrientes que tiene la entidad con relación al total de sus pasivos, determinando cuál es la magnitud de las obligaciones que tienen un vencimiento superior a un año. La idea sería que la entidad (sin asumir unos costos muy elevados) pudiera mantener gran porcentaje de sus pasivos a largo plazo para no afectar su flujo de caja. Si este indicador se acerca más a 1, esto quiere decir que del total del pasivo de la entidad, una gran parte corresponde a pasivos no corrientes.

INDICADORES DE LIQUIDEZ

FUNDACION HOGAR SAN CAMILO

	AÑO 2022	<u>AÑO 2021</u>
Datos: estado de situación financiera		
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 411.180.789	\$ 257.845.315
Inventario	\$ 2.513.650	\$ 3.256.200
Total activo corriente	\$ 601.548.444	\$ 666.686.343
Total activo no corriente	\$1.857.134.872	\$ 1.924.852.065
Total activo	\$2.458.683.316	\$ 2.591.538.408
Total pasivo corriente	\$ 211.107.305	\$ 229.987.022
Total pasivo no corriente	\$ -	\$ -
Total pasivo	\$ 211.107.305	\$ 229.987.022
Datos: estado de resultados		
Gastos Operativos	\$2.260.117.106	\$2.103.794.720

		AÑO 2022		Año 2021	
LIQUIDEZ GENERAL	ACTIVO CORRIENTE	\$ 801.548.444	2,85	\$ 686.686.343	2,90
	PASIVO TOTAL	\$ 211.107.305		\$ 229.987.022	
LIQUIDEZ CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE	\$ 801.548.444	2,85	\$ 686.686.343	2,90
	PASIVO CORRIENTE	\$ 211.107.305		\$ 229.987.022	
COBERTURA DE LOS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS	\$ 599.034.794	0,27	\$ 683.430.143	0,32
	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN / 365 DÍAS	\$2.260.117.108		\$ 2.103.794.720	
DISPONIBILIDAD O TESORERÍA INMEDIATA	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 411.180.789	1,95	\$ 257.845.315	1,12
	PASIVO CORRIENTE	\$ 211.107.305		\$ 229.987.022	
PRUEBA ÁCIDA	ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS	\$ 599.034.794	2,84	\$ 683.430.143	2,88
	PASIVO CORRIENTE	\$ 211.107.305		\$ 229.987.022	
CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE	\$ 801.548.444	390.441.139	\$ 686.686.343	436.699.321
		\$ 211.107.305		\$ 229.987.022	

LIQUIDEZ GENERAL:

Este indicador, tal como se puede inferir de las variables de su fórmula, analiza cuánto posee la empresa en activos corrientes por cada peso del pasivo total. Cuanto mayor sea este, más conveniente será para la entidad.

LIQUIDEZ CORRIENTE:

Este indicador financiero guarda una relación entre los activos y pasivos corrientes, determinando cuánto posee la entidad en activos corrientes, por cada peso de deuda a corto plazo; es decir, evalúa si la entidad puede cubrir sus pasivos corrientes con sus activos corrientes. Este indicador es un poco más certero que el anterior, y cuanto más se acerque su resultado a 1, quiere decir que la entidad tiene un mayor grado de liquidez corriente, tal como se evidencia en el ejemplo aquí expuesto.

COBERTURA DE LOS GASTOS DE EXPLOTACIÓN:

Este indicador permite identificar el número aproximado de días que la entidad podrá subsistir en caso de que dejara de recibir todo tipo de ingresos. En este se estudia el activo corriente, sin contar los inventarios, en relación a los costos y gastos asociados a la producción, administración y ventas. Se presume que entre mayor sea este indicador, será mucho mejor, ya que la entidad podrá subsistir más días en caso de no recibir ingresos alguno.

DISPONIBILIDAD O TESORERÍA INMEDIATA:

Este indicador mide la capacidad que tiene la entidad de responder por sus deudas a corto plazo, siendo un cálculo riguroso, puesto que solo tiene en cuenta los activos que fácilmente se pueden convertir en efectivo o sus equivalentes. Cuanto mayor sea este, será más positivo para la entidad.

PRUEBA ÁCIDA:

Este indicador también mide la capacidad que tiene la entidad de responder por sus deudas a corto plazo, pero es un cálculo más riguroso que la liquidez corriente, puesto que tiene en cuenta los activos corrientes, pero sin incluir el inventario, siendo un cálculo más certero que el de liquidez general o corriente. Se espera que entre mayor sea su resultado, mejor sea la situación financiera de liquidez.

CAPITAL DE TRABAJO:

Este indicador permite identificar con cuántos recursos cuenta la entidad para realizar sus actividades. Es el dinero que le queda a la empresa para operar, luego de simular que realiza el pago de todos sus pasivos corrientes. Como consecuencia, se espera que entre mayor sea este indicador, será mejor para la entidad, puesto que los recursos que tendrá disponibles serán mayores. Para este caso práctico, aunque no todos los indicadores financieros de liquidez presentaron un incremento en el año 1 comparado con el año 2, si es importante resaltar el cambio positivo del capital de trabajo, que representa un aumento absoluto de \$58.000.000 más en el disponible (\$244.000.000 - \$186.000.000).

ANALISIS CAPITAL DE TRABAJO

	2022	2021	Variación
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 411.180.789	\$ 257.845.315	↑ \$ 153.335.474
Instrumentos financieros a corto plazo	\$ -	\$ 5.368.800	↓ -\$ 5.368.800
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	\$ 187.854.005	\$ 400.215.028	↓ -\$ 212.361.023
Gastos pagados por anticipado	\$ -	\$ -	⇒ \$ -
Cuentas por cobrar partes relacionadas	\$ -	\$ -	⇒ \$ -
Inventarios	\$ 2.513.660	\$ 3.256.200	↓ -\$ 742.540
Activos por impuestos	\$ -	\$ -	⇒ \$ -
Activos biológicos corrientes	\$ -	\$ -	⇒ \$ -
Otros activos no financieros	\$ -	\$ -	⇒ \$ -
Total de activos corrientes	\$ 601.548.454	\$ 666.685.343	↓ -\$ 65.136.889
Pasivos corrientes			
Préstamos bancarios corrientes	\$ -	\$ -	⇒ \$ -
Beneficios por pagar a empleados	\$ 83.703.499	\$ 82.960.033	↑ \$ 743.466
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar corrientes	\$ 92.851.129	\$ 112.670.668	↓ -\$ 19.819.539
Pasivos por impuestos corrientes	\$ 26.845.768	\$ 18.805.028	↑ \$ 8.040.740
Proveedores	\$ 7.706.909	\$ 14.751.393	↓ -\$ 7.044.484
Otros pasivos financieros corrientes	\$ -	\$ -	⇒ \$ -
Otros pasivos no financieros corrientes	\$ -	\$ -	⇒ \$ -
Total de pasivos corrientes	\$ 211.107.305	\$ 229.187.122	↓ -\$ 18.079.817

	2022	2021	Variación	
Capital de trabajo bruto	\$ 601.548.454	\$ 666.685.343	↓ -\$ 65.136.889	El capital de trabajo de la empresa ha disminuido de un período a otro, principalmente porque han disminuido algunas cuentas del activo corriente: efectivo y equivalente.
Capital de trabajo neto	\$ 390.441.149	\$ 437.498.201	↓ -\$ 47.057.052	El capital de trabajo neto de la empresa al cierre de 2022 es mayor a \$0, lo cual quiere decir que tiene recursos para responder por sus obligaciones a largo plazo. La empresa al cierre de 2022 y 2021 tenemos un capital de trabajo neto positivo, por lo cual ha mostrado una restabilidad en su manejo de liquidez. Lo anterior, debido a que los pasivos corrientes disminuyeron de un período a otro.
Capital de trabajo operacional	\$ 190.367.665	\$ 403.471.228	↓ -\$ 213.103.563	El capital de trabajo operacional de la empresa al cierre de 2022 es positivo, pero se observa que ha tenido una disminución de un período a otro. Se deben revisar las causas que ocasionaron esta disminución.
Capital de trabajo operacional neto	-\$ 20.739.640	\$ 174.284.086	↓ -\$ 195.023.726	La disminución en los pasivos corrientes operacionales logró que el capital de trabajo operacional neto de la empresa se recuperara para el cierre de 2022.

Capital trabajo Operacional = 601.548.454 -411.180.789

Capital de trabajo Neto= 601.548.454 -211.107.305

Capital de trabajo Operacional neto= 211.107305-190.367.665

INDICADORES DE ACTIVIDAD Y RENTABILIDAD

	Año 2022	Año 2021
Datos. Estado de situación financiera		
Clientes	\$ 187.854.005	\$ 400.216.028
Inventario	\$ 2.513.660	\$ 3.256.200
Total activo	\$2.458.683.316	\$2.591.538.408
Proveedores	\$ 7.706.909	\$ 14.751.393
Total Saldo de fondos	<u>\$2.247.576.011</u>	<u>\$2.362.651.386</u>
	Año 2022	Año 2021
Datos. Estado de resultados		
Ingresos ordinarios actividades sociales	\$1.963.220.152	\$1.497.288.340
EXCEDENTE BRUTO	\$1.963.220.152	\$1.497.288.340
Otros ingresos	\$ -	\$ -
Gastos operativos	\$2.181.215.589	\$2.077.923.215
PERDIDA OPERACIONAL	-\$ 217.995.437	-\$ 580.634.875
Ingresos no operacionales	\$ 199.951.327	\$ 195.929.218
Gastos no operacionales	\$ 65.836.427	\$ 13.515.439
Ingresos financieros	\$ 422.752	\$ 214.442
Gastos financieros	\$ 13.065.090	\$ 12.355.366
PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS	-\$ 96.522.875	-\$ 410.362.020
Impuesto de renta	\$ -	\$ -
PERDIDA NETA	<u>-\$ 96.522.875</u> -5%	<u>-\$ 410.362.020</u> -27%

		Año 2022		Año 2021		
Indicadores de rentabilidad (efectividad)	RENTABILIDAD ACTIVOS ROA	PERDIDA NETA	-\$ 96.522.875	-0,039	-\$ 410.362.020	-0,158
		ACTIVOS	\$ 2.458.683.316		\$ 2.591.538.408	
Indicadores de actividad	RENTABILIDAD PATRIMONIO ROE	PERDIDA NETA	-\$ 96.522.875	-0,043	-\$ 410.362.020	-0,174
		SALDO DE FONDOS	\$ 2.247.576.011		\$ 2.362.651.386	
Indicadores de actividad	ROTACIÓN INVENTARIO (DÍAS)	INVENTARIO X 360 DÍAS	\$ 2.513.660 360	4,33	\$ 3.256.200 360	6,07
		GASTOS DE OPERACIÓN	\$ 209.000.000		\$ 192.987.000	
Indicadores de actividad	ROTACIÓN CARTERA (DÍAS)	CLIENTES X 360 DÍAS	\$ 187.854.005 360	34,45	\$ 400.216.028 360	96,23
		INGRESOS TOTALES	\$ 1.963.220.152		\$ 1.497.288.340	
Indicadores de actividad	ROTACIÓN PROVEEDORES (DÍAS)	PROVEEDORES X 360 DÍAS	\$ 7.706.909 360	13,28	\$ 14.751.393 360	27,52
		GASTOS DE OPERACIÓN	\$ 209.000.000		\$ 192.987.000	
		CICLO OPERACIONAL		38,78		102,30
		PERÍODO DE FINANCIACIÓN		13,28		27,52
		CICLO DE EFECTIVO		25,50		74,78
CONCLUSIÓN CICLO DE EFECTIVO		El ciclo de efectivo es positivo debido a que tiene un recaudo de cartera en menor tiempo y mayor plazo para pagar su cartera, financiándose así con los proveedores, logrando un mayor flujo de efectivo en comparación al período pasado.				

Certificación de estados financieros

Barranquilla, 21 de abril 2023

Señores

Asamblea General

FUNDACION HOGAR SAN CAMILO NIT.802.019.565-2

Nosotros, Hubertus Petrus Ida Van Neerven como representante legal, y Carlos Alberto De La Cruz Molina en calidad de contador general de **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO NIT.802.019.565-2**

Certificamos

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad el conjunto completo de estados financieros de los años 2021 y 2022: que comprenden el estado de situación financiera, el estado de actividades, el estado de cambios en el fondo social y el estado de flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha y el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. De conformidad con el DUR 2420 de 2015, que compila los decretos relacionados con las Normas de Información Financiera, de Aseguramiento de la Información y de contabilidad en Colombia.

Que los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a adicionalmente:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de

acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.

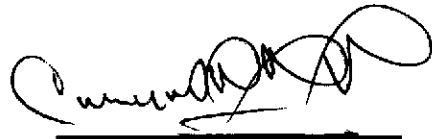
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Firmado en Barranquilla a los 21 días del mes de abril de 2023

Cordialmente,



HUBERTUS PETRUS IDA VAN NEERVEN
CE 185611
REPRESENTANTE LEGAL



CARLOS ALBERTO DE LA CRUZ MOLINA
C.C 72.212.429 TP: 131284-T
CONTADOR PUBLICO

**DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL
OPINION INDEPENDIENTE SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO
GRAVABLE 2022**

Señores:
Junta General De
FUNDACION HOGAR SAN CAMILO
Barranquilla (Atlántico)

OPINION

He auditado los estados financieros individuales adjuntos de la FUNDACION HOGAR SAN CAMILO., preparados a 31 de diciembre de 2022 y 2021, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de actividades, el estado de cambios en el fondo social y el estado de flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha y el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En mi opinión, los estados financieros individuales adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera por el periodo comprendido de enero 1 a 31 de diciembre de 2022, los resultados y flujos de efectivo consolidados, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con los nuevos marcos técnicos normativos descritos en la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el DUR 2420 de 2015 y sus adiciones o modificaciones, y su actualización compilados en el Decreto 2483 de 2018, aplicadas de manera uniforme con el año anterior.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo esta auditoría, de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia (NIAs,) expuestas en el Anexo técnico compilatorio y actualizado 4 – 2019, de las Normas de Aseguramiento de la Información del DUR 2420 de 2015 y sus adiciones o modificaciones.

Declaro mi independencia con respecto a la fundación, de conformidad con los requerimientos del código de ética aplicables a mi auditoría, incluidos en las Normas de Aseguramiento de la Información aceptadas en Colombia y los establecidos en la Ley 43 de 1990. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión. Este dictamen se presenta con la aplicación de la NIA 701, sobre cuestiones claves que acá se desarrollan en el párrafo de otros asuntos. He advertido a la administración con suficiente oportunidad sobre la situación presentada en cada detalle.

ASUNTOS CLAVES DE AUDITORIA

1. IMPUESTOS DE LA FUNDACION.

Se revisaron y firmaron las declaraciones de retención en la fuente, Iva, renta e Ica y se validó la presentación oportuna de las mismas por parte de la fundación, al igual que los reportes de información exógena a la Dian. El requerimiento especial enviado por la Dian, por renta año 2018 fue respondido oportunamente y fue archivado el proceso-

2. RENOVACION DEL REGISTRO MERCANTIL

Se valida el cumplimiento de la obligación legal de renovar el registro mercantil de la compañía en certificado de existencia y representación legal, en el cual se informa que el trámite de renovación del año 2022 fue realizado el 17 de marzo de la misma vigencia.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Se revisan conciliaciones bancarias y se validan saldos con corte al 31 de diciembre de 2022, evidenciándose de manera general que los valores entre conciliaciones bancarias y estados financieros coinciden, cumpliendo de esta manera con la política contable establecida por la fundación. La revisoría fiscal solicitó que la cuenta bancaria con la entidad COMPAZ se diera de baja ya que la entidad ya fue liquidada de igual manera el rubro que se tenía como aportes sociales en el ORGANISMOS COOPERATIVOS FINANCIEROS-COMPAZ.

4. LIBROS DE ACTAS Y CORRESPONDENCIA.

En la auditoría realizada a los libros antes mencionados durante la vigencia 2022 se evidenciaron que el libro de actas se encuentra en proceso de recuperación para poseer un archivo de todas las actas que se han realizado, la Fundación no cuenta con un libro de correspondencia, la Revisoría fiscal ha realizado las observaciones pertinentes respecto al libro de correspondencia ya que es un requisito legal y permite centralizar tanto la correspondencia enviada como la recibida y evitar que documentos importantes puedan perderse o las acciones allí contenidas puedan perder su vigencia.

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se evaluaron los manuales de procedimientos, política contable y el control interno, donde pudimos concluir que se cumplen con los manejos que les dan a los activos fijos, Se evidenció que la fundación posee un listado de activos organizado, el cual tiene el costo histórico y la depreciación según los años de vida útil que tiene el bien.

6. CUENTAS POR COBRAR Y POR PAGAR

La revisoría fiscal realizó Circularización de las cuentas por cobrar y por pagar de saldos con corte al mes de junio y de diciembre de la vigencia 2022, con el objetivo de validar la información reportada por la fundación en los estados financieros, resultado de esta circularización se recomendó que se hiciera el respectivo ajuste de aquellos pasivos con terceros sobre los que se evidencio que no iban a ser cobrados por diferentes causas.

7. NOMINA

Se evidencia una adecuada segregación de funciones en el proceso y un debido control interno del mismo, en la parte de documentación de la selección de trabajadores; se recomendó tener cortes para las novedades y así evitar que estas queden por fuera de los tiempos de nómina.

8. INGRESOS

La fundación facturó de manera electrónica sus ingresos propios e implementó el documento soporte electrónico desde agosto de la vigencia 2022. La fundación conserva archivo digital y físico de las facturas electrónicas y de los documentos soportes expedidos por la fundación que se descargan desde el portal de la Dian, cumpliendo de esta manera con las políticas de la fundación.

9. GASTOS

La Fundación maneja un presupuesto de gastos el cual es elaborado de manera anual y se evalúa su ejecución con respecto al movimiento de los rubros durante el año anterior y lo presupuestado; esto es presentado a la junta general de la Fundación Hogar San camilo, Los gastos aumentaron por efecto de la inflación durante la vigencia 2022. Se realizó recomendación sobre los soportes que los terceros emitían ya que muchos no cumplían con los requisitos legales.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN Y DE LOS RESPONSABLES DE GOBIERNO CORPORATIVO EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración, quien supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos en el Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de políticas contables adoptadas. He auditado los estados financieros individuales adjuntos de la FUNDACION HOGAR SAN CAMILO., de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y la presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, y registrar estimaciones contables que sean razonables.

Adicionalmente, en la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la fundación para continuar como un negocio en marcha, de revelar, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la continuidad del mismo, y de usar la base contable de negocio en marcha, a menos que la administración pretenda liquidar la fundación, o cesar sus actividades, o bien no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas.

Los responsables del gobierno corporativo de la fundación, también deben supervisar el proceso de información financiera de esta.

RESPONSABILIDAD DEL REVISOR FISCAL EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Mi responsabilidad consiste en obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, bien sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión, para esta auditoría se estimó la materialidad en \$10.817.971

La información es material, si individualmente o de forma agregada se puede prever razonablemente que influye en las decisiones de los usuarios.

Como parte de una auditoría efectuada de acuerdo con NIAs, apliqué mi juicio profesional; manteniendo escepticismo profesional; durante la auditoría también:

- Identifiqué y evalué los riesgos de error material en los estados financieros, bien sea por fraude o error, diseñé y realicé procedimientos de auditoría en respuesta a estos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y apropiada para fundamentar mi opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que aquel que surge de un error, debido a que el fraude puede involucrar colusión, falsificaciones, omisiones intencionales, representaciones engañosas o la elusión o sobrepaso del control interno. La revisoría fiscal no evidencio riesgo alguno de lo mencionado anteriormente.
- Obtuve entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el objetivo de diseñar procedimientos de auditoría que fueran apropiados a las circunstancias.
- Evalué lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de los estimados contables y de las revelaciones relacionadas realizadas por la administración.
- comuniqué a los encargados del gobierno de la fundación, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad para la auditoría, así como los hallazgos de auditoría significativos, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que hubiese podido identificar durante mi auditoría.
- Proporcioné a los encargados del gobierno corporativo la confirmación de que he cumplido con los requerimientos éticos relevantes de independencia y les he comunicado todas las relaciones y otros asuntos que razonablemente se puedan considerar que influyen en mi independencia.
- Evalué la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros presentan las transacciones y eventos subyacentes para lograr una presentación razonable.

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES O REGLAMENTARIOS.

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante el año 2022:

- a) La contabilidad de la Fundación ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) Las operaciones registradas en los libros se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta General.
- c) Los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.
- d) A la fecha de la emisión de este dictamen la Revisoría fiscal no recibió por parte de la administración el informe de gestión correspondiente.
- e) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La fundación no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.
- f) Las medidas de conservación y custodia de los bienes de la fundación de terceros que estén en su poder, se ajustan adecuadamente al sistema de control interno diseñado e implementado por la administración.

NEGOCIO EN MARCHA

Independientemente de no conocer el informe de gestión por parte de la administración y lo concerniente a que la fundación hogar san camilo cumpla con los requisitos de “Negocio en Marcha” esta Revisoría fiscal a pesar de la pérdida generada en el 2022, considera que aun es un “Negocio en Marcha” ya que no existe aun por parte del estado programas que desarrollen la protección total de las personas de la tercera edad desamparadas.

Cordialmente



ROBINSSON ALVAREZ G

Revisor Fiscal

TP: 62500-T

Miembro de Álvarez Perez SAS