

ONG CRECER EN FAMILIA
NIT. 805.020.621-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
INDIVIDUALES
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ONG CRECER EN FAMILIA
NIT. 805.020.621-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos colombianos)

NOTA 1 ENTIDAD QUE REPORTA Y ÓRGANOS DE DIRECCIÓN

La **ONG CRECER EN FAMILIA** es una organización no gubernamental sin ánimo de lucro; fue constituida por documento privado del 15 de enero de 2001, inscrita en la Cámara de Comercio de Cali el día 11 de julio de 2001, bajo el número 1460 del libro 1, su vigencia es indefinida, cuenta con una Asamblea General de la Constituyente, Junta Directiva y un presidente quien preside las reuniones de Asamblea y Junta Directiva; sus objetivos principales son:

1. Implementar un trabajo preventivo con poblaciones en riesgo de caer en conductas asociales.
2. Promover el desarrollo integral de menores para fortalecer el núcleo familiar.
3. Impulsar el desarrollo y/o la asesoría para los programas en las áreas de influencia de la ONG.

NOTA 2 BASE DE PREPARACIÓN

a) Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la **ONG CRECER EN FAMILIA** se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009 y su Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017 y 2483 de 2018.

Las NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes grupo 2, en adelante NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español con vigencia a partir del 01 de enero del 2018.

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

b) Bases de medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos (\$) Colombianos.

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente; las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

e) Modelo de Negocio

La ONG es una entidad sin ánimo de lucro, cuenta con órganos de dirección como son la Asamblea General Constituyente y la Junta Directiva, las decisiones son tomadas por estos Órganos de dirección, ejecuta programas que son financiados principalmente por entidades del estado, se maneja un presupuesto para cada uno de los contratos que se suscribe con las entidades antes mencionadas, la ejecución presupuestal es evaluada de forma mensual.

f) Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros individuales, la materialidad de la cuantía se determinó con relación con las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a la utilidad antes de impuestos, o 0.5% de los ingresos ordinarios brutos (en caso que se genere pérdida antes de impuestos).

NOTA 3 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por ONG CRECER EN FAMILIA para el reconocimiento y medición de transacciones, sucesos o condiciones para la elaboración y presentación de los estados financieros utilizando la NIIF para Pymes, las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NCIF, a menos que se indique lo contrario.

a) Instrumentos financieros

Efectivo y equivalente de efectivo:

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en las diferentes entidades financieras en las cuales la ONG posee cuentas corrientes y/o de ahorros. Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

Activos financieros:

En su reconocimiento inicial los activos financieros se miden al valor razonable; adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo a su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado.

Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable, dependiendo del modelo de negocio establecido para gestionar los activos financieros y también de las características de los flujos de efectivo contractuales que corresponderán a este tipo de activos.

La Administración clasifica el activo financiero al costo amortizado con base en el modelo de negocio definido para la transacción.

La Administración clasifica al costo amortizado un activo financiero cuando la transacción procura obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Los activos financieros que no son clasificados a costo amortizado se clasifican a valor razonable con cambios en resultados, cuyos cambios posteriores en la medición del valor razonable se reconocen en el estado de resultados como ingreso o costo financiero según corresponda.

Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable dependiendo del modelo de negocio para gestionar los activos financieros y de las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero; cuando el activo financiero se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente, se clasifica al costo amortizado.

Una inversión en un instrumento de capital de otra entidad que no sea mantenida para negociar se clasifica al valor razonable con cambios en el patrimonio.

Los cambios posteriores en la medición de valor razonable se presentan en el patrimonio dentro de otro resultado integral, sin embargo en circunstancias concretas cuando no es posible obtener información suficiente para determinar el valor razonable, el costo es la mejor estimación del valor razonable.

Cuentas por cobrar:

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Periódicamente y siempre al cierre del año, la entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

Baja en cuentas:

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:

- a) Expiran los derechos contractuales que la Entidad mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o
- b) Cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Respecto del efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido, uno cualquiera de ellos se da de baja cuando no se dispone de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, cuando expiran los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero es transferido.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en este último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

Pasivos financieros:

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable; para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales; después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los pagos de dividendos sobre instrumentos financieros que se han reconocido como pasivos financieros, se reconocen como gastos; la ganancia o pérdida relacionada con los cambios en el importe en libros de un pasivo financiero se reconoce como ingresos o gastos en el resultado del ejercicio.

Los pasivos financieros sólo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos, bien con la intención de recolocarlos de nuevo).

Capital:

Conformado por los aportes realizados por los miembros fundadores, por ser la ONG una ESAL, tienen el carácter de no reembolsable, ni siquiera al momento de la liquidación de la sociedad, el objetivo es el de proveer recursos para el desarrollo de las diferentes actividades.

Reservas o Fondos Patrimoniales:

Representan recursos retenidos por la ONG, tomado de sus excedentes con el fin promover o financiar alguno de sus proyectos sociales en el momento que se requiera.

b) Propiedad, planta y equipo

Reconocimiento y medición:

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es adquirido por medio de un intercambio total o parcial con otro elemento de propiedades, planta y equipo o a cambio de otro activo cualquiera, el activo recibido se mide al valor razonable. Si no es posible medir el valor razonable del activo adquirido, se medirá por el importe en libros del activo entregado.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es recibido de un tercero (ejemplo una donación) la medición inicial se hace al valor razonable del bien recibido, simultáneamente reconociendo un ingreso por el valor razonable del activo recibido, o un pasivo, de acuerdo con los requerimientos de la sección 24 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento.

La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

Depreciación:

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero (\$) en los casos en que la Administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor previamente establecido o pactado para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el período por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior.

Para efectos de cada cierre contable, la Entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado.

Si existen evidencias de deterioro, la Entidad analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un elemento de propiedades, planta y equipo, la Entidad estima el valor recuperable del activo y lo reconoce en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en períodos anteriores, y ajustan en consecuencia los cargos futuros en concepto de su amortización.

En ningún caso la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.

Un elemento de propiedades, planta y equipo no se clasificará como mantenido para la venta. En lugar de lo anterior, si un activo deja de ser utilizado, se evaluará su deterioro de valor. Tampoco cesará la depreciación por el hecho de que el activo esté cesante, o esté listo para uso pero no se hayan iniciado actividades de producción relacionadas con él. Situaciones como estas también se considerarán indicios de deterioro de valor.

c) Activos intangibles:

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro.

Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 10 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o Norma Legal, y sólo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así lo indique necesario.

La amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos, en las cuentas de resultados.

No se considerará ningún activo intangible como de vida útil indefinida.

Amortización:

El valor sujeto a amortización está representado por el costo histórico del activo o el valor que lo sustituya, menos su valor residual.

La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado.

El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del estado de resultados.

Para reconocer la pérdida por deterioro, el valor en libros de los intangibles es reducido a través del uso de una cuenta de deterioro y la pérdida es reconocida en resultados.

d) Activos no financieros:

Para mantener los activos no financieros contabilizados por un valor que no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el valor por el que se puede recuperar a través de su utilización continua o de su venta, se evalúa en cada fecha de cierre de los estados financieros individuales o en cualquier momento que se presenten indicios, si existe evidencia de deterioro.

Si existen indicios se estima el valor recuperable del activo, el cual se mide al mayor entre el valor razonable del activo menos el costo de venderlo y el valor en uso; si el valor en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro.

La pérdida por deterioro del valor se reconoce inmediatamente en el estado de resultados.

Si se presenta un cambio en las estimaciones usadas para determinar el valor recuperable del activo desde que se reconoció la última pérdida por deterioro, se revierte en el estado de resultados la pérdida por deterioro que se había reconocido; el valor en libros del activo es aumentado a su valor recuperable, sin exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

e) Beneficios a los empleados:

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados y se dividen en:

Beneficios a empleados corto plazo:

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías, intereses sobre cesantías y aportes de seguridad social y parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados. En la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

Para pagos de participación en beneficios y de planes de incentivos, que vencen dentro del año, se reconoce el costo esperado como un pasivo realizando una estimación confiable de la obligación legal o implícita.

f) Provisiones:

Son pasivos sobre los cuales existe una incertidumbre sobre su cuantía o vencimiento, siempre que esta incertidumbre no afecte la fiabilidad de la medición.

Se reconocerán como provisiones las obligaciones que presenten una probabilidad de sacrificio económico mayor al 50%.

Se reconoce como provisión el valor que resulta de la mejor estimación del desembolso requerido para liquidar la obligación a la fecha de cierre de los estados financieros, midiéndolo al valor presente de los gastos esperados necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación.

El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

g) Ingresos:

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la entidad. Cuando la contraprestación se espera recibir en un período superior a un año, el valor razonable de la transacción es menor que la cantidad nominal de efectivo o equivalente de efectivo por recibir, por tanto se aplica el método del costo amortizado descontando los flujos a una tasa de mercado.

La diferencia entre el valor razonable y el valor nominal de la contraprestación es reconocida como ingresos por intereses durante el plazo otorgado de pago.

Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios o para la entrega de bienes en períodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida.

El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o se realiza la venta del bien; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad, cuando finaliza la obligación de entregar el bien o prestar el servicio, para el cual fue entregado el anticipo.

Venta de bienes y/o prestación de servicios:

Los ingresos procedentes de la venta de bienes y/o prestación de servicios, se reconocen cuando se transfieren los riesgos y ventajas de tipo significativo derivados de la propiedad de los bienes; no hay retención del control de los activos; el importe del ingreso puede medirse con fiabilidad; es probable la generación de beneficios económicos asociados; y los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción, pueden medirse con fiabilidad.

Los ingresos originados por la venta de bienes y/o prestación de servicios se reconocen cuando se cumplan las condiciones anteriores, de acuerdo con lo términos de la negociación, independientemente de la fecha en que se elabora la factura.

Al final de cada período se registran como ingresos las ventas de bienes y/o prestación de servicios que aún no han sido facturados, basándose en experiencias del pasado, en términos de negociación firmes y/o en información real disponible después del corte, pero antes de la emisión de la información financiera.

NOTA 4. IMPUESTOS

Impuestos sobre la renta:

La ONG es una entidad sin ánimo de lucro, por lo que no está obligada al pago del impuesto sobre la renta, más sin embargo se efectúa el pago de los impuestos antes mencionados sobre aquellos gastos que la norma tributaria considera como no deducibles, esto de conformidad con las normas que rigen la materia. El gasto por impuesto se reconoce en el estado de resultados excepto en la parte que corresponde a partidas reconocidas en la cuenta de otro resultado integral en el patrimonio, en este caso el impuesto es también reconocido en dicha cuenta.

Impuesto corriente reconocido como pasivo:

El impuesto corriente es la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto sobre la renta relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del período corriente. Se reconoce como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado; y como un activo si la cantidad ya pagada, que corresponda al período presente y a los anteriores, excede el importe del gasto por esos períodos.

El gasto por impuesto sobre la renta corriente, se reconoce en el año, de acuerdo con la depuración efectuada entre la ganancia (pérdida) contable, para determinar la ganancia (pérdida) fiscal, multiplicada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias vigentes, o sobre un sistema de renta especial según la normatividad aplicable.

Su reconocimiento se efectúa mediante el registro de un gasto y un pasivo en las cuentas por pagar denominado impuesto sobre la renta por pagar.

En períodos intermedios se reconoce una estimación del impuesto sobre la renta corriente, con base en los cálculos de los resultados fiscales periódicos, por lo cual durante el año se maneja la cuenta del pasivo denominada provisión impuesto sobre la renta.

Los pasivos o activos por los impuestos corrientes del período y de períodos anteriores deben valorarse por el importe que se espere pagar o recuperar de las autoridades fiscales, utilizando las tasas de impuestos y las leyes fiscales vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera, los que sean aplicables según las autoridades fiscales.

El impuesto sobre la renta corriente es calculado sobre la base de las leyes tributarias vigentes en Colombia a la fecha de corte de los estados financieros.

La gerencia de la ONG periódicamente evalúa posiciones tomadas en las declaraciones tributarias con respecto a situaciones en los cuales la regulación fiscal aplicable es sujeta a interpretación y establece provisiones cuando sea apropiado sobre la base de montos esperados a ser pagados a las autoridades tributarias.

Por ser la ONG una entidad sin ánimo de lucro, no está obligada al cálculo del impuesto por el método de renta presuntiva, por lo que no efectúa ninguna provisión por este concepto,

Impuesto diferido:

Tal como lo señala la sección 29, surge como un reconocimiento de las diferencias entre las disposiciones contables y fiscales para la determinación del impuesto a las ganancias, o definido también como el impuesto a pagar en periodos futuros, bien como resultado de la realización de activos y pasivos por su valor en libros y su diferencia con las bases fiscales, o bien por la utilización de créditos fiscales provenientes de la compensación de pérdidas fiscales de años anteriores. Las transacciones generadas por la ONG, dada su condición de ESAL no contribuyente del impuesto de renta y complementarios, todos los tratamientos de sus activos y pasivos no tendrán impactos fiscales en un futuro, y por lo tanto no habrá lugar al cálculo del impuesto diferido, pues al no ser contribuyente o no tributar sobre sus ganancias, no se encuentra al alcance de esta norma, si en algún momento se llegan a generar, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valorarán utilizando las tasas de impuestos esperadas para los períodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Compensación fiscal o tributaria:

Se presentan por el valor neto los activos y pasivos a corto plazo (corrientes) por impuestos, cuando se tiene un derecho legalmente reconocido a compensar dichas partidas frente a la autoridad fiscal, y la intención de liquidar por el valor neto o a realizar el activo y a liquidar el pasivo de forma simultánea.

Se presentan por el neto los activos y pasivos por impuestos diferidos, cuando se tiene un derecho legalmente reconocido a compensar por activos y pasivos a corto plazo por impuestos, y los activos y los pasivos por impuestos diferidos se refieren a impuestos sobre beneficios gravados por la misma autoridad tributaria.

h) Declaración anual de activos en el exterior:

La ONG no posee ningún tipo de bienes en el exterior, por lo tanto no se efectúa ningún registro relacionado con este ítem.

NOTA 5 DETERMINACIÓN DE VALORES RAZONABLES

El valor razonable es el precio recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición (es decir, un precio de salida).

El valor razonable es una medición basada en el mercado. Al medir el valor razonable, la Entidad utiliza los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o pasivo en condiciones de mercado presentes, incluyendo supuestos sobre el riesgo. Para medir el valor razonable, la Entidad determina en primer lugar el activo o pasivo concreto a medir; para un activo no financiero, el máximo y mejor uso del activo y si el activo se utiliza en combinación, el mercado en el que una transacción ordenada tendría lugar para el activo o pasivo y por último, las técnicas de valoración apropiadas a utilizar al medir el valor razonable.

A continuación, se describen los niveles de la jerarquía del valor razonable y su aplicación a los activos y pasivos de la Entidad.

Nivel 1: Precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos. El valor razonable de los activos y pasivos comercializados en el mercado activo está basado en los precios cotizados de mercado a la fecha del balance.

Un mercado es considerado activo si los precios cotizados se encuentran inmediata y regularmente disponibles desde una bolsa de valores, un agente, un corredor, un grupo de la industria, un servicio de precios o un regulador de valores, y si esos precios representan transacciones de mercado reales y que ocurren con regularidad en igualdad de condiciones. El precio cotizado de mercado utilizado para los activos financieros de la Entidad es el precio de la oferta actual.

Nivel 2: Entradas distintas a los precios cotizados que son observables para el activo o pasivo, ya sea directamente o indirectamente.

Los valores razonables de los instrumentos financieros que no se negocian en un mercado activo son determinados por medio de técnicas de valorización.

Estas técnicas de valorización maximizan el uso de los datos observables de mercado, si están disponibles, y dependen lo menos posible de estimaciones específicas de la entidad.

Si todas las entradas significativas para medir un instrumento al valor razonable son observables, el instrumento es incluido en el nivel 2.

Los valores razonables de los derivados incluidos en el nivel 2 incorporan varias entradas incluyendo la calidad crediticia de las contrapartes, los tipos de cambio de contado y al plazo, y las curvas de las tasas de interés.

Las técnicas de valoración de los demás instrumentos del nivel 2 podrían incluir modelos estándar de valoración basados en parámetros de mercado para las tasas de interés, curvas de rendimiento o tipos de cambio, cotizaciones o instrumentos similares de las contrapartes financieras, o el uso de transacciones equiparables en igualdad de condiciones y flujos de caja descontados.

Nivel 3: Las entradas para el activo o pasivo no están basadas en datos observables de mercado.

Se utilizan técnicas específicas de valorización, tales como análisis del flujo de caja descontado, a fin de determinar el valor razonable de los instrumentos financieros restantes.

ONG CRECER EN FAMILIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 Por los periodos terminados en diciembre 31 de 2022 y 2021
 (Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	<u>Nota</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Analisis Horizontal</u>
ACTIVO				
CORRIENTE				
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	8,007,609,841	4,680,452,106	3,327,157,735 71.09%
Deudores Comerciales	7	2,323,523,976	3,770,856,674	-1,447,332,698 -38.38%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		10,331,133,817	8,451,308,780	1,879,825,037 22.24%
NO CORRIENTE				
Propiedad Planta y Equipo	8	2,396,208,701	1,703,562,588	692,646,113 40.66%
Otros Activos (Intangibles)	9	0	0	0 0.00%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2,396,208,701	1,703,562,588	692,646,113 40.66%
TOTAL ACTIVO		12,727,342,518	10,154,871,368	2,572,471,150 25.33%
PASIVO				
CORRIENTE				
Obligaciones Financieras y Acreedores Comerciales	10 y 11	4,957,028,376	4,511,897,914	445,130,462 9.87%
Impuestos Gravámenes y Tasas	12	8,460,012	4,985,332	3,474,680 69.70%
Beneficios a Empleados	13	1,972,362,510	1,006,190,950	966,171,560 96.02%
Pasivo Estimado y Provisiones		2,659,981	2,808,740	-148,759 -5.30%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		7,323,992,300	5,525,882,936	1,798,109,364 32.54%
NO CORRIENTE				
Obligaciones Financieras Largo Plazo	10	0	471,664,178	(471,664,178) -100.00%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0	471,664,178	(471,664,178) -100.00%
TOTAL PASIVO		7,323,992,300	5,997,547,114	1,326,445,186 22.12%
PATRIMONIO				
Capital Social	14	7,150,000	7,150,000	0 0.00%
Reservas		300,000,000	300,000,000	0 0.00%
Excedentes Acumulados		2,990,174,253	2,699,002,070	291,172,183 -10.79%
Ajustes por adopción		560,000,000	560,000,000	0 0.00%
Donaciones Recibidas		300,000,000	300,000,000	0 0.00%
Resultados del Ejercicio		733,836,015	291,172,183	442,663,832 152.03%
Superávit por Revaluaciones		512,189,950	0	512,189,950 0.00%
TOTAL PATRIMONIO		5,403,350,218	4,157,324,253	1,246,025,965 29.97%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		12,727,342,518	10,154,871,368	2,572,471,151 25.33%

Las Notas 1 a 20 Son Parte Integrante de los Estados Financieros.

SULAMITA ANA LILIANA KAIM TORRES
 Representante Legal
 Ver certificación adjunta

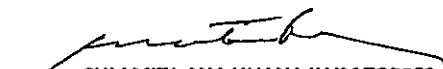
GILBER PABIAN TOBAR DIAZ
 Contador
 T.P. 77992-T
 Ver certificación adjunta

ARMANDO LOPEZ SOLANO
 Revisor Fiscal
 T.P. 83632-T
 Ver dictamen adjunto

ONG CRECER EN FAMILIA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
 Por los períodos comprendidos entre Enero 01 a diciembre 31 de 2022 y 2021
 (Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	Nota	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Analisis Horizontal</u>	
Ingresos de actividades ordinarias					
Servicios Prestados al ICBF	15	60,379,754,403	51,430,369,643	8,949,384,760	17.40%
Servicios Prestados a otras entidades	15	4,825,963,000	4,036,840,259	789,122,741	19.55%
Total Ingresos de actividades ordinarias		65,205,717,403	55,467,209,902	9,738,507,501	17.56%
Otros Ingresos	16	42,070,887	100,327,199	-58,256,312	-58.07%
Total Ingresos recibidos		65,247,788,290	55,567,537,101	9,680,251,188	17.42%
Gastos ordinarios					
Gastos del personal (beneficios a empleados)	17	22,231,004,468	19,494,598,605	2,736,405,863	14.04%
Honorarios		2,336,603,462	2,134,784,345	201,819,117	9.45%
Impuestos		20,190,207	26,533,724	-6,343,517	-23.91%
Arrendamientos		945,106,598	977,737,741	-32,631,143	-3.34%
Contribuciones y Afiliaciones		0	0	0	0.00%
Seguros		355,468,869	231,151,049	124,317,820	53.78%
Servicios		1,634,716,947	1,424,212,511	210,504,436	14.78%
Gastos Legales		3,474,300	5,600,595	-2,126,295	-37.97%
Mantenimiento y reparaciones		1,163,917,511	606,279,448	557,638,063	91.98%
Adecuaciones e Instalaciones		0	1,409,700	-1,409,700	-100.00%
Gastos de Viaje		87,402,489	24,864,544	62,537,945	251.51%
Depreciaciones		80,650,745	110,180,819	-29,530,074	-26.80%
Amortizaciones		0	10,652,624	-10,652,624	-100.00%
Gastos Diversos		34,859,624,224	29,291,985,497	5,567,638,727	19.01%
Total Gastos Ordinarios		63,718,159,819	54,339,991,202	9,378,168,617	17.26%
Utilidad / Pérdida Operacional		1,487,557,584	1,127,218,700	360,338,883	
Gasto por intereses	18	263,084,586	291,804,033.68	-28,719,448	-9.84%
Otros Gastos	19	494,637,870	608,714,903.64	-114,077,034	-18.74%
Resultado del ejercicio antes de impuestos		771,906,015	327,026,961	444,879,053	136.04%
Impuesto sobre la renta y complementarios		38,070,000	35,854,778	2,215,222	6.18%
resultado neto del ejercicio		733,836,015	291,172,183	111,861,812	38.42%

Las Notas 1 a 20 Son Parte Integrante de los Estados Financieros.


SULAMITA ANA LILIANA KAIM TORRES
 Representante Legal
 Ver certificación adjunta



GILBER FABIAN TOBAR DIAZ
 Contador
 T.P. 77992-T
 Ver certificación adjunta



ARMANDO LOPEZ SOLANO
 Revisor Fiscal
 T.P. 83632-T
 Ver dictamen adjunto


ONG CRECER EN FAMILIA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO SOCIAL
 Por los periodos comprendidos entre Enero 01 a diciembre 31 de 2022 y 2021
 (Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Capital Social		
Saldo al comienzo del año	7,150,000	7,150,000
Aumento (Disminución) del período	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo final del año	<u>7,150,000</u>	<u>7,150,000</u>
Reservas		
Saldo al comienzo del año	300,000,000	300,000,000
Aumento (Disminución) del período	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo al final del año	<u>300,000,000</u>	<u>300,000,000</u>
Superavit por Revaluaciones		
Saldo al comienzo del año	0	0
Aumento (Disminución) del período	<u>512,189,950</u>	<u>0</u>
Saldo al final del año	<u>512,189,950</u>	<u>0</u>
Resultados del Ejercicio	<u>733,836,015</u>	<u>291,172,183</u>
Resultados de Ejercicios Anteriores		
Saldo al comienzo del año	2,699,002,070	2,690,427,260
Aumento (Disminución) del período	<u>291,172,183</u>	<u>8,574,810</u>
Saldo al final del año	<u>2,990,174,253</u>	<u>2,699,002,070</u>
Donaciones Recibidas en especie con restriccion		
Saldo al comienzo del año	300,000,000	300,000,000
Aumento (Disminución) del período	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo al final del año	<u>300,000,000</u>	<u>300,000,000</u>
Ajustes por adopción		
Saldo al comienzo del año	560,000,000	560,000,000
Aumento (Disminución) del período	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo al final del año	<u>560,000,000</u>	<u>560,000,000</u>
Total del patrimonio de los corporados	<u>5,403,350,218</u>	<u>4,157,324,253</u>

Las Notas 1 a 20 Son Parte Integrante de los Estados Financieros.


SULAMITA ANA LILIANA KAIM TORRES
 Representante Legal
 Ver certificación adjunta


GILBER FABIAN TOBAR DIAZ
 Contador
 T.P. 77992-T
 Ver certificación adjunta

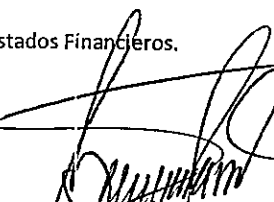

ARMANDO LOPEZ SOLANO
 Revisor Fiscal
 T.P. 83632-T
 Ver dictamen adjunto


ONG CRECER EN FAMILIA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 Por los períodos comprendidos entre Enero 01 a diciembre 31 de 2022 y 2021
 (Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Flujo de Efectivo en Actividades de Operación:		
Resultado del Ejercicio	733,836,015	291,172,183
Partidas que no Afectan el Efectivo:		
Depreciación de Activos Fijos	80,650,745	110,180,819
Amortización Intangibles	0	10,652,624
Superavit por revaluaciones	512,189,950	0
Efectivo Generado en la Operación	1,326,676,710	412,005,626
Cambios en Partidas Operacionales:		
Disminución (Aumento) Cuentas Operacionales del Activo		
Deudores comerciales Corrientes	1,447,332,697	1,550,182,490
Aumento (Disminución) Cuentas Operacionales del Pasivo		
Acreedores comerciales Corto Plazo	413,767,854	(107,218,008)
Otros pasivos	383,481,421	0
Beneficios a empleados	966,171,560	(219,908,888)
Pasivo Estimado y Provisiones	(148,759)	118,602
Impuestos por pagar	3,474,680	4,985,332
Total Flujo de Efectivo en Actividades de Operación	4,540,756,162	1,640,165,154
Flujo de Efectivo en Actividades de Inversión:		
compra de propiedad, planta y equipo	(773,296,858)	(48,665,610)
compra de Intangibles (licencia software CG1)	0	(535,500)
Total Flujo de Efectivo en Actividades de Inversión	(773,296,858)	(49,201,110)
Flujo de Efectivo en Actividades de Financiación:		
Aumento (Disminución) obligaciones financieras Corto Plazo	31,362,609	33,902,632
Aumento (Disminución) obligaciones financieras Largo Plazo	(471,664,178)	25,912,236
Total Flujo de Efectivo en Actividades de Financiación	(440,301,569)	59,814,868
Aumento o Disminución en el Efectivo y equivalentes de efectivo	3,327,157,734	1,650,778,912
Efectivo al Comienzo del año	4,680,452,106	3,029,673,193
Saldo del Efectivo al Cierre del Ejercicio	8,007,609,841	4,680,452,106

Las Notas 1 a 20 Son Parte Integrante de los Estados Financieros.


SULAMITA ANA LILIANA KAIM TORRES
 Representante Legal
 Ver certificación adjunta


GILBER FABIAN TOBAR DIAZ
 Contador
 T.P. 77992-T
 Ver certificación adjunta


ARMANDO LOPEZ SOLANO
 Revisor Fiscal
 T.P. 83632-T
 Ver dictamen adjunto

NOTA 6 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Se encuentra representado por las existencias de efectivo en caja y depósitos en las diferentes cuentas bancarias que maneja la ONG para el control y operación de los diferentes programas que atiende a nivel nacional, con respecto al mismo periodo del año presenta un incremento del 71.09%, debido a que en el mes de diciembre el ICBF realizó el pago de la totalidad del servicio del mes bajo la modalidad de alistamiento, es decir pagó la totalidad del servicio prestado durante el mes de diciembre en el mismo mes; de igual manera se recibieron recursos de la modalidad hogares de paso, estos recursos serán utilizados para el pago de obligaciones contraídas con proveedores de bienes y servicios, así como también obligaciones laborales; los siguientes son los saldos de las cuentas del disponible:

	2,022	2,021
Caja general	2,962,229	40,170,914
Caja menor	10,000,000	10,000,000
Total Disponible en Caja	12,962,229	50,170,914
Disponible en Bancos		
Banco de Bogotá Cta Cte 648307247	0	6,290,359
Banco de Bogotá Cta Cte 609004395	8,063,411	446,815
Banco de Bogotá Cta Cte 60113327	2	2
Banco de Occidente Cta Cte 02319569-5	6,086,984	17,481,875
Banco de Bogotá Cta Cte 609004411	0	6,527,273
Banco de Bogotá Cta Cte 601122179	342,564	342,564
Banco de Occidente Cta Cte 023024300	25,311,142	11,147,114
Banco de Occidente Cta Cte 023024318	56,045	56,045
Banco de Bogotá Cta Cte 601206659	1,600,001	3,600,001
Banco de Occidente Cta Cte 02302477-1	1	1
Banco de Occidente Cta Cte 02302476-3	18,644,485	-910,189
Banco de Occidente Cta Cte 02383434-4	120,006	0
Banco de Occidente Cta Cte 023834544	733,226,655	4,899,295
Banco BBVA Cta Cte 0013030601000425	4,905,471	4,905,471
Total disponible en cuentas Corrientes	798,356,769	54,786,626

Disponible en cuentas de ahorro

Banco de Bogotá Cta Ahorros 609011309	14,066,541	34,367,176
Banco de Occidente Cta Ahorros 023832553	3,810,879	83,332,866
Banco de Bogotá Cta Ahorros 609051487	234,996,274	74,564,289
Banco de Bogotá Cta Ahorros 609051503	0	224,870,871
Banco de Bogotá Cta Ahorros 609051552	0	118,695,880
Banco de Bogotá Cta Ahorros 609051560	1	18,519
Banco de Occidente Cta Ahorros 023845803	0	568,958,187
Banco de Occidente Cta Ahorros 023845795	0	22,288,250
Banco de Occidente Cta Ahorros 023845811,	691	66,337,594
Banco de Occidente Cta Ahorros 023845829	15	37,917,267
Banco de Occidente Cta Ahorros 023845837	0	1,196,976
Banco de Occidente Cta Ahorros 023845845	23	255,693,640
Banco de Occidente Cta Ahorros 023845860	4	52,283,722
Banco de Occidente Cta Ahorros 023845878	13	199,815,740
Banco de Occidente Cta Ahorros 023845886	26,694,054	45,205,005
Banco de Occidente Cta Ahorros 023845894	41,227,276	12,613,566
Banco de Occidente Cta Ahorros 023845902	0	15,519,622
Banco de Occidente Cta Ahorros 023845910	0	66,424,410
Banco de Occidente Cta Ahorros 023845928	0	27,692,339
Banco de Occidente Cta Ahorros 023846744	27,903,227	45,995,808
Banco de Occidente Cta Ahorros 023846751	6,303,605	17,160,723
Banco de Occidente Cta Ahorros 023846769	325,162,579	76,571,294
Banco de Occidente Cta Ahorros 023846777	6,249,334	1,582,834
Banco de Occidente Cta Ahorros 023846785	3,430,126	27,382,711
Banco de Occidente Cta Ahorros 023846793	96,106,089	100,664,369
Banco de Occidente Cta Ahorros 02384681	19,707,704	279,924,751
Banco de Occidente Cta Ahorros 023846827	0	24,030,462
Banco de Occidente Cta Ahorros 023846835	0	314,245,011
Banco de Bogotá Cta Ahorros 609058508	145,593,956	311,016,227
Banco de Bogotá Cta Ahorros 609058482	57,714,652	47,105,938
Banco de Occidente Cta Ahorros 23846918	308,307,651	117,903,595
Banco de Occidente Cta Ahorros 023846868	52,762,236	24,972,880
Banco de Occidente Cta Ahorros 023846942	26,100,513	14,177,017
Banco de Occidente Cta Ahorros 023846934	1,147,930,105	558,634,108
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023846892	78,170,479	14,177,017
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023846884	19,479,548	7,991,278
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023846876	134,031,358	42,873,447
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023847346	140,919,241	58,182,069
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023847353	43,452,070	18,814,947
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023847361	308,434,000	136,368,078
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023847379	15,038,589	5,993,532
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023847387	71,513,692	30,489,999
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023847395	750,011,780	287,777,646
Banco de Occidente Cta Ahorros	239,388,302	0
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023846967	263,360,020	66,653,044
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023846959	112,443,277	36,962,556
Banco de Occidente cuenta de ahorros 609009345	47,330	47,306
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023848708	99,588,952	0
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023848690	15,048,143	0
Banco de Bogota Cuenta de ahorros 609062609	21,065,608	0
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023848716	1,390,362,603	0
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023848682	56,611,908	0
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023849318	893,256,394	0
Total disponible en cuentas de ahorro	7,196,290,843	4,575,494,566
TOTAL DISPONIBLE EN BANCOS	7,994,647,612	4,630,281,192
TOTAL DISPONIBLE	8,007,609,841	4,680,452,106

Los recursos disponibles no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a las vigencias 2022 y 2021.

NOTA 7 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Con respecto al año anterior presenta una disminución del 38.38%, dada básicamente por el pago por parte el ICBF del valor de los servicios correspondientes al mes de diciembre, esto en concordancia con lo expresado en la nota 6; en deudores varios se registra CxC por concepto de incapacidades por valor de 930.4 millones; el detalle del rubro deudores comerciales y otras cuentas por cobrar a la fecha de corte es el siguiente:

	2,022	2,021
Cuentas x Cobrar a Clientes nacionales	1,137,508,891	2,874,478,585
Anticipos y Avances a Proveedores	275,070	3,019,450
Anticipo de Impuestos y Contribuciones-Saldos a Favor	3,038,896	50,066
Cuentas por Cobrar a Empleados	750,000	1,300,000
Deudores Varios	1,061,951,120	892,008,573
Deudas de difícil cobro	120,000,000	0
Total deudores antes de provisión deudas de	2,323,523,977	3,770,856,674
TOTAL DEUDORES	2,323,523,977	3,770,856,674

Del valor relacionado como deudores varios, el 89% aproximadamente corresponde a incapacidades por cobrar, adeudadas por las diferentes entidades de seguridad social (EPS, ARL y AFP) a las cuales se encuentran afiliados nuestros colaboradores, a la fecha se está realizando gestión de cobro con abogado, para las incapacidades con antigüedad de más de 3 meses, debido a la liquidación de Cooméva EPS, se estima que no se realice el pago de incapacidades a cargo de esta entidad por valor de \$120 millones, los cuales para efectos de presentación de estados financieros se presentan como deudas de difícil cobro.

NOTA 8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Conformado por todos los bienes tangibles que posee la ONG para el desarrollo de su objeto social, para la depreciación se utiliza el método de línea recta, teniendo como base las siguientes vidas útiles para cada uno de los rubros, establecidos en la política contable:

Grupo de Activos	Vida Útil (meses)
Autos, camperos y camionetas.	120
Equipo de comunicaciones	36
Equipo procesamiento de datos	60
Equipo médico científico	60
UPS y reguladores (< de 1000 KVA)	36
UPS y reguladores (> de 1000 KVA)	60
Equipo de telecomunicación	36
DVR y cámaras de seguridad	48

Video proyectores	36
Impresoras y fotocopiadoras	36
Plantas telefónicas	60
Otros Equipos	36
Motocicleta	60
Muebles y enseres	36 a 60
Construcciones y edificaciones	840

A la fecha de corte, el rubro de propiedades planta y equipo presenta los siguientes valores:

NO DEPRECIABLES	2,022	2,021
TERREROS		
Rurales	2,073,434,330	1,400,000,000
TOTAL NO DEPRECIABLES	2,073,434,330	1,400,000,000
DEPRECIABLES		
MAQUINARIA Y EQUIPO		
Herramientas y Accesorios	28,116,744	28,116,744
Depreciacion acumulada	-28,116,744	-27,738,850
TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	0	377,894
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		
Muebles y Enseres	746,895,339	725,251,338
Depreciacion acumulada	-589,381,218	-549,589,451
TOTAL MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	157,514,121	175,661,887
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		
Equipo de Computación	312,231,448	252,392,921
Equipo de Comunicacion	28,293,672	9,913,672
Depreciacion acumulada	-236,918,895	-219,064,851
TOTAL EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTO	103,606,225	43,241,742
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE		
Autos, Camionetas y Camperos	416,513,272	416,513,272
Depreciacion acumulada	-354,859,247	-332,232,207
TOTAL FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	61,654,025	84,281,065
TOTAL DEPRECIABLES	322,774,371	303,562,588
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2,396,208,701	1,703,562,588

NOTA 9 ACTIVOS INTANGIBLES

Representado por licencia de uso del Software CG1 Versión 8.5, adquirido por la ONG para el manejo contable, administrativo y financiero de sus operaciones, esta inversión igualmente se realizó para dar soporte tecnológico al proceso de implementación de las NCIF, el siguiente es el detalle a la fecha de corte:

	2,022	2,021
Programas para computador (Software)	51,121,114	51,121,114
Amortizaciones	-51,121,114	-51,121,114
TOTAL INTANGIBLES	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTA 10 PASIVOS FINANCIEROS

Con respecto al año anterior, presenta una disminución del 49.07%, esto debido a los pagos realizados durante el año, el saldo de las obligaciones financieras a la fecha de corte es el siguiente:

	2,022	2,021
Obligaciones financiera de corto plazo		
Creditos Bancarios	456,920,653	425,558,044
Total obligaciones financieras de Corto Plazo	<u>456,920,653</u>	<u>425,558,044</u>
Obligaciones financieras de Largo plazo		
Creditos Bancarios	0	471,664,178
Total obligaciones financiras de Largo Plazo	<u>0</u>	<u>471,664,178</u>
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	<u>456,920,653</u>	<u>897,222,222</u>

NOTA 11 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se incluye en este rubro todas las obligaciones originadas por la adquisición de bienes y servicios para el cumplimiento de las obligaciones contraídas con las diferentes entidades del orden nacional con las cuales se ha suscrito contratos, con respecto al año anterior, presenta un incremento del 10.13%, valorado en \$413.7 millones; los siguientes son los saldos que componen este rubro a la fecha de corte:

	2,022	2,021
Proveedores de bienes y servicios	1,303,981,064	2,675,209,185
Honorarios	200,677,706	215,178,711
Arrendamientos	70,983,093	103,770,643
Servicios Publicos	48,198,578	38,814,205
Seguros	241,360,959	127,972,368
Servicios Pedagogicos	3,210,000	1,024,088
Retencion en la fuente por pagar	35,537,835	39,881,677
Impuesto de industria y comercio retenido por pagar	58,072,056	26,660,237
Retenciones y aportes de nomina	540,403,902	463,117,852
Cuentas por pagar a madres sustitutas	1,892,268,162	0
Otras cuentas por pagar	105,414,369	394,710,903
TOTAL ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CTAS POR PAGAR	<u>4,500,107,723</u>	<u>4,086,339,870</u>

Se encuentra registrado en la contabilidad, aportes de nómina por pagar por concepto de aportes a seguridad social y parafiscales del mes de diciembre, según el siguiente detalle:

	2,022	2,021
Aportes a las EPS	155,123,887	130,036,485
Aportes a ARP	38,790,543	36,204,443
Aportes a Cajas de Compensación, ICBF y Sena	113,908,000	94,852,710
Aportes a los fondos de pensiones	195,884,120	162,427,485
Total Aportes por Pagar	503,706,550	423,521,123

NOTA 12 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Se registra en este ítem las obligaciones generadas por las liquidaciones de los impuestos municipales y nacionales a que haya lugar, el siguiente es el detalle a la fecha de cierre:

	2,022	2,021
Impuesto de industria y comercio por pagar	1,963,453	481,000
Impuesto Predial	6,496,559	4,504,332
TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	8,460,012	4,985,332

NOTA 13 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Corresponde a las obligaciones adquiridas con los empleados por concepto de prestaciones sociales a las que por ley tienen derecho, así como también algunas liquidaciones de prestaciones sociales y salarios, con respecto al año anterior presenta un incremento del 96.02%; esto debido a que la nómina correspondiente al mes de diciembre fue causada en dicho mes, pero pagada en los primeros días de enero 2023; a la fecha de corte el siguiente es el detalle:

	2,022	2,021
Salarios y liquidaciones por pagar	1,312,828,384	617,887,791
Cesantías	244,393,769	114,441,697
Intereses sobre cesantías	28,303,658	14,174,798
Vacaciones	386,836,699	259,686,664
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	1,972,362,510	1,006,190,950

NOTA 14 CAPITAL Y RESERVAS

a. Aportes Sociales

El capital con el cual se conformó la ONG fue de \$7.150.000, está compuesto por los aportes en efectivo que al momento de la creación de la organización, efectuaron varias

personas naturales, los aportes efectuados por estas personas no son reintegrables ni siquiera al momento de la liquidación de la misma.

b. Reservas

Se ha constituido un fondo de Reserva para la ejecución de futuros proyectos sociales y/o la absorción de posibles pérdidas generadas por el desarrollo del objeto social de la ONG, el siguiente es el saldo:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Reservas para desarrollo de futuros proyectos	300.000.000	300.000.000
Total Reservas	<u>300.000.000</u>	<u>300.000.000</u>

c. Donaciones recibidas:

Se han abonado en esta cuenta, lo correspondiente al valor razonable de las donaciones recibidas en activos fijos (Estudio de grabación y equipo de sonido profesional), que son utilizados para el aprendizaje de los mejores y la grabación de los discos de la orquesta Esencia Pura que es la orquesta creada por la ONG con participación de los menores en conflicto con la ley; a la fecha de corte de los estados financieros presenta los siguientes saldos:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Donaciones recibidas en activos fijos con restricción	300.000.000	300.000.000
Total donaciones recibidas	<u>300.000.000</u>	<u>300.000.000</u>

d. Superávit por revaluaciones:

Originado por el registro del valor razonable del predio adquirido por la OG en el municipio de Jamundí, donde actualmente funciona el programa internado restablecimiento de derechos (Villa Esperanza)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Superávit por revaluaciones	512.189.950	0
Total Superávit por revaluaciones	<u>512.189.950</u>	<u>0</u>

NOTA 15 INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se registra en este ítem, los ingresos obtenidos por la prestación de servicios sociales a niños, niñas y adolescentes en situación de vulnerabilidad, derechos inobservados, adolescentes en conflicto con la ley, mediante la suscripción de contratos de aportes con entidades estatales, especialmente el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar ICBF, municipio de Santiago de Cali, entre otros

Este rubro con respecto al año anterior presenta un incremento del 17.42%, originado por mayor valor en el contrato de hogares de paso, así como también incremento en los contratos con el ICBF por incremento en el valor de los cupos; el siguiente es el detalle para este rubro:

	2,022	2,021
Municipio de Santiago de Cali	4,825,963,000	3,731,840,259
Instituto Colombiano de Bienestar Familiar	60,786,934,070	52,107,197,411
Convenios con entidades privadas	0	305,000,000
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS BRUTOS	65,612,897,070	56,144,037,670
DEVOLUCIONES		
Devoluciones ICBF	407,179,667	676,827,768
TOTAL DEVOLUCIONES	407,179,667	676,827,768
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS NETOS	65,205,717,403	55,467,209,902

En el rubro devoluciones se observa una disminución del 39.84%, debido básicamente a mayor ejecución de los recursos recibidos.

NOTA 16 OTROS INGRESOS

Se registra en este rubro, ingresos obtenidos en el ejercicio contable, pero que no están directamente relacionados con el desarrollo del objeto social de la ONG, a la fecha de corte se presenta los siguientes valores en libros:

	2,022	2,021
Ingresos Financieros	3,317,002	531,607
Arrendamientos	0	26,247,360
Recuperaciones	38,348,468	73,085,662
Diversos	405,417	462,570
Total Otros Ingresos	42,070,887	100,327,199

NOTA 17 GASTOS ORDINARIOS

Corresponde al registro de todas las erogaciones necesarias para la atención y/o cumplimiento de las obligaciones contractuales adquiridas con las diferentes entidades estatales, con respecto al año anterior, presenta un incremento del 17.26%, esto en concordancia en la nota 15; el detalle de los gastos ordinarios se relaciona a continuación:

	2,022	2,021
Servicios de Personal	22,231,004,468	19,494,598,605
Honorarios	2,336,603,462	2,134,784,345
Impuestos	20,190,207	26,533,724
Arrendamientos	945,106,598	977,737,741
Seguros	355,468,869	231,151,049
Servicios	1,634,716,947	1,424,212,511
Gastos Legales	3,474,300	5,600,595
Mantenimiento y reparaciones	1,163,917,511	606,279,448
Adecuaciones e Instalaciones	0	1,409,700
Gastos de Viaje	87,402,489	24,864,544
Depreciaciones	80,650,745	110,180,819
Amortizaciones	0	10,652,624
Gastos Diversos	<u>34,859,624,224</u>	<u>29,291,985,497</u>
TOTAL GASTOS ORDINARIOS	63,718,159,819	54,339,991,202

En el rubro gastos diversos, se incluye valores tales como elementos de aseo y cafetería, papelería, alimentación para los menores atendidos en los diferentes programas, dotaciones para los niños niñas y jóvenes atendidos en los diferentes programas y/o modalidades, pagos realizados a madres sustitutas, gastos educativos de los menores atendidos, entre otros, el siguiente es el detalle:

	2,022	2,021
Suscripciones y afiliaciones	1,520,000	1,009,900
Elementos de aseo y cafetería	684,392,245	487,419,837
Útiles Papelería y fotocopias	478,075,704	368,642,557
Combustibles y Lubricantes	46,969,514	33,249,507
Taxis y buses	20,211,079	9,460,670
Estampillas	192,782,987	58,963,976
Casino y Restaurante	0	49,642
Parqueaderos	555,750	10,000
Viveres y Alimentacion	7,602,186,127	6,164,209,246
Dotación Ludica	31,667,624	11,970,963
Uniformes y Dotacion Menores	2,269,033,031	2,189,584,255
Dotacion Implementos Deportivos	143,001	36,187,900
Dotacion Aseo Personal	434,152,966	304,017,347
Dotacion General Casas	5,699,900	0
Medicamentos y leches	386,259,497	82,167,013
Dotacion Ludica	31,667,624	11,970,963
Pago a Madres Sustitas	18,105,887,063	16,473,497,218
Gastos educacion menores	659,087,133	479,429,205
Gastos por emergencias	1,288,070,465	1,025,368,275
Dotacion Básica	2,020,961,626	1,185,619,953
Otros gastos Varios	600,300,887	369,157,070
TOTAL GASTOS DIVERSOS	<u>34,859,624,224</u>	<u>29,291,985,497</u>

NOTA 18 GASTOS POR INTERESES

Comprende los intereses pagados por los préstamos adquiridos para la financiación de vehículos, software contable y créditos de tesorería para el pago oportuno de las nóminas y seguridad social, los siguientes son los valores:

	2,022	2,021
Intereses Obligaciones con entidades Financieras	243,534,492	265,804,034
Intereses Obligaciones Financieras con particulares	19,550,094	26,000,000
TOTAL GASTOS POR INTERESES	263,084,586	291,804,034

NOTA 19 OTROS GASTOS

Se ha registrado en la contabilidad de la ONG otros gastos, generados como consecuencia del desarrollo de actividades relacionadas con el cumplimiento del objeto social de la ONG, el siguiente es el detalle a la fecha de corte:

	2,022	2,021
Gastos Financieros	36,301,909	42,030,093
Comisiones Bancarias	177,398,145	221,675,115
Gravamen a los movimientos financieros (4x1000)	269,505,820	266,342,894
Gastos Extraordinarios	80,703	430,229
Gastos Diversos	11,351,293	78,236,573
Total Otros Egresos	494,637,870	608,714,904

NOTA 20 HECHOS POSTERIORES


A la fecha de corte de los estados financieros, existen contingencias generadas por procesos jurídicos y/o demandas de tipo civil, administrativo y laboral, demandas interpuestas por diferentes personas naturales contra la ONG, la siguiente es la relación de los mismos:

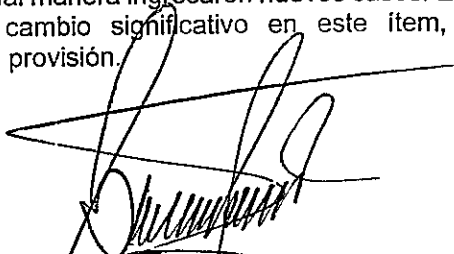
<u>RADICADO</u>	<u>DEMANDANTE</u>	<u>CUANTIA</u>	<u>CLASE</u>	<u>ESTADO DE PROCESO</u>
76001333300320200017 5 00	JENIFER LORENA DIAZ PEÑA (BENEFICIARIO JORGE LUIS CORTES DIAZ)	438,901,500	REPARACION DIRECTA	SE CONTEST O DEMANDA Y EN ESPERA DE AUDIENCIA INICIAL


1100133430642020 00197 00	JEISON STEVEN LAGAREJO Y OTROS	307,230,700	REPARACION DIRECTA	SE CONTEST O DEMANDA Y EN ESPERA DE AUDIENCIA INICIAL
11001334305920210015 6 00	SALLY LANLLY COLLAZOS(BENEFICIARIO O JHONS LEVY VICTORIA COLLAZOS)	294,064,005	REPARACION DIRECTA	SE CONTEST O DEMANDA Y EN ESPERA DE AUDIENCIA INICIAL
76001333300420200024 0 00	FRANCIA ELENA RESTREPO PECHENE(BENEFICIARIO JUAN ESTEBAN MARTINEZ RESTREPO)	186,059,000	REPARACION DIRECTA	SE CONTEST O DEMANDA Y EN ESPERA DE AUDIENCIA INICIAL
11001333603220200024 1 00	AURA DALIA VILLAREAL (BENEFICIARIO TREVIA VILLAREAL)	131,670,300	REPARACION DIRECTA	SE CONTEST O DEMANDA Y EN ESPERA DE AUDIENCIA INICIAL
11001334306420200020 2 00	BRAYAN ALFONSO AYALA Y OTROS	170,560,400	REPARACION DIRECTA	SE CONTEST O DEMANDA Y EN ESPERA DE AUDIENCIA INICIAL

11001333603520200028 0 00	HINGERMAN BUSTAMANTE GIRALDO Y OTROS	270,672,480	REPARACION DIRECTA	SE CONTEST O DEMANDA Y EN ESPERA DE AUDIENCIA INICIAL
110013336032 2020 00281 00	WILSON SALAZAR PELAEZ (BENEFICIARIO DILAN MAURICIO SALAZAR NEIVA)	131,670,300	REPARACION DIRECTA	SE CONTEST O DEMANDA Y EN ESPERA DE AUDIENCIA INICIAL
11001333603120200018 6 00	BRAYAN ALEXIS ARBOLEDA SINISTERRA	289,840,600	REPARACION DIRECTA	SE CONTEST O DEMANDA Y EN ESPERA DE AUDIENCIA INICIAL

No se registra provisión por concepto de las demandas aquí detalladas debido a que, según informe del área jurídica, existe una alta probabilidad de que los casos sean favorables a la ONG; durante el año 2022 se finiquitaron algunos casos de menor cuantía que venían pendientes de años anteriores, de igual manera ingresaron nuevos casos. En el momento que se tenga conocimiento de algún cambio significativo en este ítem, se efectuara el correspondiente registro contable y/o provisión.


ZULAMITA ANA LILIANA KAIM T.
Representante Legal


GILBER FABIAN TOBAR D.
Contador
T.P. 77992-T


ARMANDO LOPEZ S.
Revisor Fiscal
T.P. 83632-T