

FUNDACIÓN SANTA CLARA DE ASIS
NOTAS O REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

1.- CONSIDERACIONES INICIALES

Los reportes financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2021 y 2020 han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) vigentes a la fecha.

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.

2.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

2.1- Políticas contables

Son los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por la Fundación para preparar y presentar estados financieros.

2.2 Información general de la Entidad

La Fundación Santa Clara de Asis, con NIT, 890.326.757-6, es una entidad de derecho civil sin ánimo de lucro perteneciente al subsector privado del sector salud, ubicada en el Departamento del Valle del Cauca, Municipio de Santiago de Cali.

La personería jurídica de la Entidad, fue otorgada mediante resolución No. 001070 del 27 de julio de 1984 por la Gobernación del Valle del Cauca.

Para efectos tributarios, a partir del año 2017, es 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 Fundación Santa Clara de Asis es agente de retención en la fuente declarante de renta del Régimen Especial. Tiene la obligación de presentar información exógena.

Para efectos del marco técnico normativo aplicable en materia de estándares internacionales de información financiera, de acuerdo al 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.

2.3 Bases de preparación de la información financiera

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 conforman los Estados Financieros.

La Fundación Santa Clara de Asis reconoce los activos y pasivos al costo histórico, los ingresos y gastos se reconocen y miden ligados al reconocimiento de los activos y pasivos.

En resumen, las políticas son las siguientes:

Los Activos Financieros o Instrumentos Financieros (Efectivo, Cartera, Pasivos) se registran al costo (valor nominal), si existen indicios de deterioro de la Cartera se obtiene la evidencia objetiva y se registra como pérdida los valores que se consideran irre recuperables.

Los activos de propiedad, planta y equipo se registran al costo menos la depreciación y menos el deterioro de valor.

3- Efectivo y equivalente a efectivo

Agrupar las cuentas que representan medios de pago como dinero en efectivo, cheques, giros, entre otros, así como los depósitos en instituciones financieras, y otros equivalentes de efectivo disponibles a requerimiento del titular. Por su naturaleza, corresponden a partidas del activo corriente.

Al 31 de Diciembre los saldos del efectivo y equivalentes de efectivo no tienen restricciones para su uso o limitaciones de aplicación. No existen valores representados en moneda extranjera.

Su composición es la siguiente:

	2021	2020
Caja	700.000	700.000
Bancos	138.641.322	13.137.131
Cuentas de ahorro	347.771	347.771
Total Efectivo y Equivalente a Efectivo	<u>139.689.093</u>	<u>14.184.902</u>

4-

Inversiones

Las Inversiones corresponden a Activos Financieros cuya tenencia es a largo plazo, no se tiene prevista una fecha de venta menor a 12 meses, se encuentran valoradas al precio de certificación al final del periodo.

Su composición es la siguiente:

	<u>2.021</u>	<u>2.020</u>
Acciones	566.712	566.712
Total Activos Financieros	<u>566.712</u>	<u>566.712</u>

5- Cuentas por cobrar comerciales y otras

La Fundación maneja sus Cuentas por cobrar comerciales al costo (valor nominal) o del importe en efectivo u otra contraprestación que se espera recibir producto del desarrollo de su objeto social.

Su composición es la siguiente:

	<u>2.021</u>	<u>2.020</u>
Anticipos	0	1.000.000
Ingresos por cobrar	4.955.000	147.868.882
Deudores varios	435.989	14.615.834
Deterioro	0	-105.046.592
Total Cuentas por Cobrar y Otras	<u>5.390.989</u>	<u>58.438.124</u>

Se considera que hay Deterioro cuando existe evidencia objetiva que indica que uno o más sucesos ocurridos después del reconocimiento inicial, tienen efecto en los flujos estimados de dicho activo.

6- Propiedades, planta y equipo, neto

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

Su composición es la siguiente:

	<u>2.021</u>	<u>2.020</u>
Terrenos	93.048.000	93.048.000
Construcciones y edificaciones	202.114.747	202.114.747
Maquinaria y equipo	24.509.500	24.509.500
Equipo de oficina	13.676.463	13.676.463
Equipo de procesamiento de datos	9.730.150	9.730.150
Equipo médico científico	1.643.613	1.643.613
Depreciación acumulada	112.741.132	106.004.332
Total propiedad planta y equipo	<u>231.981.341</u>	<u>238.718.141</u>

7- Cargos diferidos

Se tratan como diferidos los seguros pagados por anticipado, los cuales se reconocen en el gasto en la medida que se devenga el gasto durante el tiempo contratado en la póliza.

Su composición es la siguiente:

	<u>2.021</u>	<u>2.020</u>
Gastos pagados por anticipado	3.109.186	5.312.309
Total cargos diferidos	<u>3.109.186</u>	<u>5.312.309</u>

8- Cuentas por pagar comerciales y otras

Los Cuentas por pagar comerciales se registran al valor nominal o costo de la operación de compra de bienes o servicios, con base en el valor facturado por el proveedor,

Su composición es la siguiente:

	<u>2.021</u>	<u>2.020</u>
Costos y gastos por pagar	47.446.190	11.269.408
Retenciones en la fuente	0	226.000
Retenciones de ICA	60.000	67.000
Retención y aportes de nómina	3.087.800	1.700.900
Acreedores Varios	2.163.100	1.234.900
Total cuentas por pagar comerciales y otras	<u>52.757.090</u>	<u>14.498.208</u>

Beneficios a trabajadores

Comprende el valor de los Beneficios de los trabajadores originados en virtud de las obligaciones contraídas por los contratos laborales.

Su composición es la siguiente:

	<u>2.021</u>	<u>2.020</u>
Salarios Por Pagar	532.517	0
Cesantías a pagar	13.184.505	6.807.236
Intereses Sobre Cesantías	1.475.281	755.532
Prima legal	0	0
Vacaciones Consolidadas	6.899.847	4.202.113
Total beneficio a trabajadores	<u>22.092.150</u>	<u>11.764.881</u>

10- Otros Pasivos

Los Otros pasivos corresponden a recaudos de dinero que corresponden a ingresos que se devengan en el período siguiente por el concepto de Pensiones.

Su composición es la siguiente:

	<u>2.021</u>	<u>2.020</u>
Anticipos de clientes	4.165.500	4.365.500
Total otros pasivos	<u>4.165.500</u>	<u>4.365.500</u>

11- Patrimonio

El patrimonio de la Fundación representa el valor residual de los activos, una vez deducidos todos los pasivos. El patrimonio corresponde al aporte social de los fundadores y a las reservas y excedentes.

12- Ingresos operacionales

Los Ingresos son incrementos en los beneficios económicos de la Fundación, generados principalmente por la prestación de servicios de pensiones. La Fundación reconoce un ingreso cuando sea probable la entrada de recursos y se haya prestado efectivamente el servicio adquiriendo el derecho a recibir el ingreso, cuyo valor se pueda medir fiablemente.

Su composición es la siguiente:

	<u>2.021</u>	<u>2.020</u>
Ingresos por pensiones	779.289.246	378.288.606
Devoluciones y descuentos	3.862.292	601.000
Total ingresos operacionales	<u>775.426.954</u>	<u>377.687.606</u>

13- Gastos de Administración

Son los Gastos necesarios para la prestación del servicio. Se reconocen por su valor nominal en el momento que se presentan.

Su composición es la siguiente:

	<u>2.021</u>	<u>2.020</u>
Gastos de personal	236.543.139	121.383.492
Honorarios	8.714.000	7.464.000
Impuestos	39.662.263	1.113.094
Arrendamientos	33.379.500	0
Contribuciones y afiliaciones	670.000	620.000
Servicios	186.309.449	140.781.764
Gastos legales	22.500	67.500
Mantenimiento y reparaciones	7.978.210	5.076.685
Adecuación e instalación	50.740.760	58.338.873
Depreciaciones	6.736.800	18.809.307
Diversos	80.593.741	53.962.073
Provisiones	52.979.650	0
Total gastos de administración	<u>704.330.012</u>	<u>407.616.788</u>

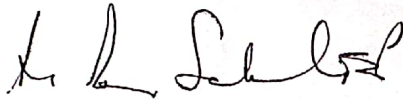
14-

Ingresos y gastos no operacionales

Corresponde a Ingresos y Gastos considerados no operacionales.

Su composición es la siguiente:

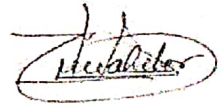
	<u>2.021</u>	<u>2.020</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES		
Financieros	0	0
Dividendos y participaciones	37.057	43.163
Recuperaciones	8.887.195	5.744.296
Diversos	1.120.687	2.146.911
Total ingresos no operacionales	<u><u>10.044.939</u></u>	<u><u>7.934.370</u></u>
GASTOS NO OPERACIONALES		
Financieros	7.979.045	4.960.016
Perdida en venta de Activos	0	0
Gastos extraordinarios	1.153.050	712.680
Gastos diversos	56.878.804	13.445
Total gastos no operacionales	<u><u>66.010.899</u></u>	<u><u>5.686.141</u></u>



RAYMON SCHAMBACH GARCES
Representante Legal
Ver certificación adjunta



OSWALDO DAVILA GOMEZ
Revisora Fiscal
T.P. 19508-T
Ver dictamen adjunto



HENRY OMAR PALECHOR C.
T.P. 19772-T
Contador Público
Ver certificación adjunta