

FUNDACIÓN SANTA CLARA DE ASÍS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Cifras expresada en pesos Colombianos)

1. CONSIDERACIONES INICIALES.

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. 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 POLÍTICAS 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 Asís, 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 Asís 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 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.

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 Asís 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 irrecuperables.

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. El efectivo y sus equivalentes incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos.

En las cuentas de disponible no hay ajuste por conversión a NIIF dado que los elementos que componen este grupo se registran a valores nominales. 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:

| Descripción | 2022 | 2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Caja | \$ 5.800.000 | \$ 700.000 |
| Bancos | \$ 126.217.008 | \$ 138.641.322 |
| Cuentas de Ahorro | \$ 27.119.462 | \$ 347.771 |
| Total Efectivo y equivalente de efectivo | \$ 159.136.470 | \$ 139.689.093 |

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:

| Descripción | 2022 | 2021 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Acciones | \$ 566.712 | \$ 566.712 |
| Total Inversiones | \$ 566.712 | \$ 566.712 |

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:

| Descripción | 2022 | 2021 |
|---|---------------------|---------------------|
| Ingresos por cobrar | \$ 5.532.230 | \$ 4.955.000 |
| Deudores varios | \$ 2.307.679 | \$ 435.989 |
| Total Cuentas comerciales a cobrar y otras | \$ 7.839.909 | \$ 5.390.989 |

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.

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:

| Descripción | 2022 | 2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 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 | \$ 13.676.462 | \$ 13.676.463 |
| Equipo de procesamiento de datos | \$ 13.130.149 | \$ 9.730.150 |
| Equipo médico científico | \$ 1.643.614 | \$ 1.643.613 |
| Depreciación acumulada | -\$ 119.704.600 | -\$ 112.741.132 |
| Total propiedad planta y equipo | \$ 228.417.872 | \$ 231.981.341 |

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:

| Descripción | 2022 | 2021 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| Gastos pagados por anticipados | \$ 1.453.000 | \$ 3.109.186 |
| Total cargos diferidos | \$ 1.453.000 | \$ 3.109.186 |

8. Cuentas comerciales a pagar y otras.

Los Cuentas comerciales a pagar 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:

| Descripción | 2022 | 2021 |
|---|----------------------|----------------------|
| Costos y gastos por pagar | \$ 12.696.103 | \$ 47.446.190 |
| Retenciones en la fuente | \$ 1.134.000 | \$ - |
| Retención de Industria y comercio | \$ - | \$ 60.000 |
| Retención y aportes de nómina | \$ 5.740.000 | \$ 3.087.800 |
| Acreedores Varios | \$ 4.005.400 | \$ 2.163.100 |
| Total cuentas comerciales a pagar y otras. | \$ 23.575.503 | \$ 52.757.090 |

9. 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:

| Descripción | 2022 | 2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| Salarios por pagar | \$ 302.000 | \$ 532.517 |
| Cesantías Consolidadas | \$ 13.450.284 | \$ 13.184.505 |
| Intereses Sobre Cesantías | \$ 1.554.133 | \$ 1.475.281 |
| Prima de servicios | \$ 358.563 | \$ - |
| Vacaciones Consolidadas | \$ 5.327.869 | \$ 6.899.847 |
| Total beneficios a trabajadores | \$ 20.992.849 | \$ 22.092.150 |

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:

| Descripción | 2022 | 2021 |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Anticipos de clientes | \$ 5.684.000 | \$ 4.165.500 |
| Total otros pasivos | \$ 5.684.000 | \$ 4.165.500 |

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:

| Descripción | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Actividades de servicio común | \$ 1.088.110.442 | \$ 779.289.246 |
| Devoluciones y descuentos | \$ 12.769.400 | \$ 3.862.292 |
| Total Ingresos operacionales | \$ 1.075.341.042 | \$ 775.426.954 |

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:

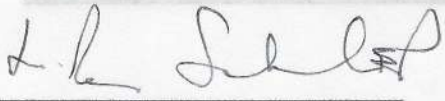
| Descripción | 2022 | 2021 |
|---|-------------------------|-----------------------|
| Gastos de personal | \$ 272.204.506 | \$ 236.543.139 |
| Honorarios | \$ 10.696.800 | \$ 8.714.000 |
| Impuesto | \$ 38.918.154 | \$ 39.662.263 |
| Arrendamientos | \$ 96.530.500 | \$ 33.379.500 |
| Contribuciones y afiliaciones | \$ 775.000 | \$ 670.000 |
| Servicios | \$ 325.351.990 | \$ 186.309.449 |
| Gastos legales | \$ 85.800 | \$ 22.500 |
| Mantenimiento y reparaciones | \$ 24.190.668 | \$ 7.978.210 |
| Adecuación e instalación | \$ 92.062.532 | \$ 50.740.760 |
| Depreciaciones | \$ 6.963.468 | \$ 6.736.800 |
| Diversos | \$ 141.872.487 | \$ 80.593.741 |
| Provisiones | \$ - | \$ 52.979.650 |
| Total gastos operacionales de administración | \$ 1.009.651.905 | \$ 704.330.012 |

14. Ingresos y gastos no operacionales.

Corresponde a Ingresos y Gastos considerados no operacionales, su composición es la siguiente:

| Descripción | 2022 | 2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| financieros | \$ 188.494 | \$ - |
| Dividendos y participaciones | \$ 43.316 | \$ 37.057 |
| Recuperaciones | \$ 25.003.869 | \$ 8.887.195 |
| Diversos | \$ 2.418.306 | \$ 1.120.687 |
| Total Ingresos no operacionales | \$ 27.653.985 | \$ 10.044.939 |

| Descripción | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Financieros | \$ 10.968.587 | \$ 7.979.045 |
| Gastos extraordinarios | \$ 1.744.758 | \$ 1.153.050 |
| Gastos diversos | \$ 35.190.747 | \$ 56.878.804 |
| Total gastos no operacionales | \$ 47.904.092 | \$ 66.010.899 |



RAYMON SCHAMBACH GARCÉS

Representante Legal

C.C. 79.141.871

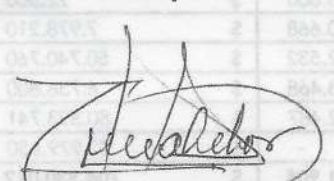
| Descripción | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| Gastos de personal | 373.204.804 | 373.204.804 |
| Honorarios | 10.894.800 | 10.894.800 |
| Impuesto | 38.978 | 38.978 |
| Arrendamientos | 28.230.800 | 28.230.800 |
| Contribuciones y obligaciones | 772.000 | 772.000 |
| Servicios | 322.351.990 | 322.351.990 |
| Gastos legales | 54.800 | 54.800 |
| Mantenimiento y reparaciones | 24.190.488 | 24.190.488 |
| Adquisición e instalación | 22.062.222 | 22.062.222 |
| Transportación | 4.943.488 | 4.943.488 |
| Diversos | 147.872 | 147.872 |
| Provisiones | 1.007.447 | 1.007.447 |
| Total gastos operacionales de administración | 1.007.447 | 1.007.447 |

OSWALDO DAVILA GOMEZ

Revisor Fiscal

T.P. 19508 - T

Ver dictamen adjunto



HENRY OMAR PALECHOR CAMACHO

Contador Público

T.P. 19772 - T

C.C. 16.674.021

| Descripción | 2022 | 2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Financieros | 188.404 | 188.404 |
| Diversos y provisiones | 43.314 | 43.314 |
| Provisiones | 22.003.889 | 22.003.889 |
| Diversos | 2.418.302 | 2.418.302 |
| Total ingresos no operacionales | 27.483.709 | 27.483.709 |