

**ASOCIACIÓN
HUELLAS**



ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2021



ASOCIACIÓN HUELLAS
CENTRO DE PROCESOS INTEGRALES A POBLACIONES
EN CONDICIÓN DE DISCAPACIDAD
Carrera 22 No. 24-41 B/ Pasatiempo Tel: 7890850
www.asociacionhuellas.org
Nit. 900206064-1

INFORME Y DICTAMEN ESTADOS FINANCIEROS

A Los Señores de la asamblea de:

ASOCIACIÓN HUELLAS CENTRO DE PROCESOS INTEGRALES A POBLACION EN CONDICIÓN DE DISCAPACIDAD.

Hemos efectuado una auditoria a los estados financieros de ASOCIACION HUELLAS CENTRO DE PROCESOS INTEGRALES A POBLACION EN SITUACIÓN DE DISCAPACIDAD, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 y los correspondientes estados de resultado, estado de cambio en el patrimonio y estado de flujo de efectivo por el año terminado a esta fecha, de igual forma las correspondientes notas a los estados financieros.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN PARA LOS ESTADOS FINANCIEROS

La administración es responsable por la preparación, elaboración y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo a las Normas internacionales de información financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye el diseño e implementación de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros teniendo en cuenta la preparación de los estados financieros de acuerdo con el grupo III Microempresa de las NIIF, para que estos estén exentos de presentaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros en base de la auditoría realizada. Efectué la auditoría de acuerdo con las Normas internacionales de información financiera NIIF. Las cuales me permiten realizar un trabajo con el objetivo de lograr un grado razonable de seguridad que los estados financieros están exentos de presentaciones incorrectas significativas. Una auditoria requiere efectuar procedimientos que permitan obtener evidencias de auditoria relacionadas con los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados para la realización de la auditoria dependen del juicio de auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones incorrectas significativas en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar las evaluaciones de los riesgos, el auditor considera el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad con el objetivo de implementar procedimientos de auditoria que sean apropiados en las circunstancias. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión. Una auditoria incluye, también, evaluar lo apropiadas que son las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.



Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoria.

OPINIÓN

En mi opinión, los mencionados estados de financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de ASOCIACIÓN HUELLAS CENTRO DE PROCESOS INTEGRALES A POBLACION EN SITUACION DE DISCAPACIDAD al 31 de diciembre de 2021 y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de acuerdo con las Normas internacionales de información financiera NIIF. Además, fundamentado en el alcance de mi auditoría, no estoy enterado de situaciones indicativas de inobservancia en el cumplimiento de las siguientes obligaciones de la entidad:

1. Llevar los libros de actas, registro de accionistas y de contabilidad, según las Normas internacionales de información financiera.
2. Desarrollar las operaciones conforme a los estatutos y decisiones de la Asamblea de Accionistas y de la Junta Directiva.
3. Conservar la correspondencia y los comprobantes de las cuentas.
4. Adoptar medidas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la entidad o de terceros en su poder (Mis recomendaciones sobre los controles internos las he comunicado en informes separados dirigidas a la administración, las cuales se encuentran en proceso de implementación y tienen definido un plan de acción y mejoramiento).
5. También se hicieron las verificaciones para asegurarse del cumplimiento de:
 - a) Contar con los recursos financieros y todas las fuentes para el sostenimiento en la prestación de los servicios.
 - b) Llevar contabilidad por separado debido a ser una entidad de OBJETO MÚLTIPLE.
 - c) Lo ordenado en la Ley 603/2000 sobre derechos de autor, respecto a lo cual manifiesto que la administración está dando cumplimiento a su obligación de utilizar software debidamente licenciado.
 - d) La obligación legal de liquidar y pagar los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral en Salud y Pensiones, el pago de salarios, prestaciones sociales y aportes parafiscales, en relación con los contratos suscritos. Al respecto, no se tiene evidencia de incumplimientos.
 - e) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y la información contable incluida en el informe de gestión preparado por la Administración de la entidad, el cual incluye la constancia sobre la libre circulación de las facturas con endoso emitidas por los vendedores o proveedores.



ASOCIACIÓN HUELLAS
CENTRO DE PROCESOS INTEGRALES A POBLACIONES
EN CONDICIÓN DE DISCAPACIDAD
Carrera 22 No. 24-41 B/ Pasatiempo Tel: 7890850
www.asociacionhuellas.org
Nit. 900206064-1

- f) Se han implementado los mecanismos para la prevención y control de lavado de activos y financiación del terrorismo, de acuerdo con lo establecido en las normas sobre la materia.
- g) Contar con acta de compromiso de destinar todos los recursos comprometidos y generados en la actividad, los cuales serán destinados al desarrollo de los objetivos estatutarios, según lineamientos y estándares del ICBF.
- h) Cuenta con presupuesto debidamente aprobado tal como lo establece el Artículo 36 del capítulo IX de los estatutos.
- i) se destinan los recursos tanto públicos como privados que se obtienen para el cumplimiento del objeto social de la Asociación.
- j) Cumple con los requisitos financieros exigidos por el ICBF.
- k) Presenta una sólida situación financiera, además de un sistema efectivo de control financiero interno.
- l) los estados Financieros junto a sus notas, cumplen con las normas internacionales de información financiera NIIF.
- m) Finalmente, en relación con la situación jurídica, informo que no tengo conocimiento de las demandas en contra de la entidad (y considero que existen las debidas revelaciones al respecto en los estados financieros y que son razonables los valores estimados como provisiones.

Atentamente,

MIGUEL JOSE SOTO MONTALVO

Revisor fiscal.

TP. 154831-T



ASOCIACIÓN HUELLAS
CENTRO DE PROCESOS INTEGRALES A POBLACIONES
EN CONDICIÓN DE DISCAPACIDAD
 Carrera 22 No. 24-41 B/ Pasatiempo Tel: 7890850
 www.asociacionhuellas.org
 Nit. 900206064-1

ASOCIACIÓN HUELLAS CENTRO DE PROCESOS INTEGRALES A POBLACIÓN EN CONDICIÓN DE DISCAPACIDAD

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LIQUIDEZ ACUMULADO AÑO 2021

ACTIVOS	Saldo a 31 DIC-2021
ACTIVO CORRIENTE	\$ 2.005.916.000
<i>Efectivo y Equivalentes en efectivo</i>	\$ 1.952.210.000
<i>Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar</i>	\$ 53.706.000
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 571.863.304
<i>Activos dispuestos para usos Didácticos</i>	\$ 100.423.000
<i>Muebles y Enceres</i>	\$ 184.135.904
<i>Maquinaria y Equipos</i>	\$ 226.434.400
<i>Equipos de Oficina</i>	\$ 60.870.000
TOTAL ACTIVOS	\$ 2.577.779.304
PASIVOS	
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CXP	\$ 16.799.020
<i>Obligaciones financieras</i>	\$ 16.799.020
<i>Cuentas por pagar</i>	0,00
TOTAL PASIVO	\$ 16.799.020
PATRIMONIO Y BALANCE SOCIAL	
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CXP	\$ 2.560.980.284
<i>Capital social</i>	\$ 2.228.115.120
<i>Utilidad operacional</i>	\$ 332.865.164
TOTAL PATRIMONIO Y BALANCE SOCIAL	\$ 2.560.980.284
TOTAL PATRIMONIO + PASIVO	\$ 2.577.779.304

Mercedes Hernández Bula
Mercedes Hernández Bula
 Representante legal.
 CC. 34.978.147

Edith y. Lopez B.
Edith López Barrios
 Contador Público.
 TP. 167163-T

Miguel Soto Montalvo
Miguel Soto Montalvo
 Revisor Fiscal.
 TP. 154831-T



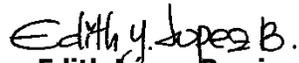
ASOCIACIÓN HUELLAS
CENTRO DE PROCESOS INTEGRALES A POBLACIONES
EN CONDICIÓN DE DISCAPACIDAD
Carrera 22 No. 24-41 B/ Pasatiempo Tel: 7890850
www.asociacionhuellas.org
Nit. 900206064-1

**ASOCIACIÓN HUELLAS CENTRO DE PROCESOS INTEGRALES A POBLACIÓN EN CONDICIÓN
DE DISCAPACIDAD**

**ESTADO DE RESULTADO POR FUNCIÓN
AÑO 2021**

INGRESOS OPERACIONALES			\$ 3.210.416.000
<i>Ingresos por actividad ordinaria</i>			\$ 3.210.416.000
INGRESOS NO OPERACIONALES			0,00
<i>financieros</i>			0,00
<i>recuperaciones e indemnizaciones</i>			0,00
<i>diversos</i>			0,00
TOTAL INGRESOS			\$ 3.210.416.000
UTILIDAD BRUTA			\$ 3.210.416.000
GASTOS OPERACIONALES			\$ 2.877.550.836
<i>Honorarios</i>			\$ 692.364.900
<i>Arrendamientos</i>			\$ 76.426.000
<i>Contribuciones y Afiliaciones</i>			\$ 20.820.236
<i>Seguros</i>			\$ 25.910.800
<i>Servicios</i>			\$ 12.760.000
<i>asesorías legales y contables</i>			\$ 76.800.000
<i>Mantenimiento y Reparaciones</i>			\$ 962.236.000
<i>Gastos diversos(útiles,papeleria,materiales didacticos,viaticos,transporte)</i>			\$ 1.010.232.900
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL			\$ 332.865.164
GASTOS NO OPERACIONALES			\$ 332.865.164
<i>GASTOS FINANCIEROS</i>			\$ 332.865.164
<i>GASTOS EXTRAORDINARIOS Y OTROS</i>			0,00
<i>IMPUESTO A LAS GANANCIAS</i>			0,00
EXCEDENTE DEL EJERCICIO			0,00


Mercedes Hernández Bula
Representante legal.
CC. 34.978.147


Edith López Barrios
Contador Público.
TP. 167163-T


Miguel Soto Montalvo
Revisor Fiscal.
TP. 154831-T



ASOCIACIÓN HUELLAS CENTRO DE PROCESOS INTEGRALES A POBLACIÓN EN CONDICIÓN DE DISCAPACIDAD

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE 2021 Y 2020

ACTIVOS	Saldo a 31 DIC-2021	Saldo a 31 DIC-2020
ACTIVO CORRIENTE	\$ 2.005.916.000	\$ 2.004.816.740
<i>Efectivo y Equivalentes en efectivo</i>	\$ 1.952.210.000	\$ 1.942.860.240
<i>Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar</i>	\$ 53.706.000	\$ 61.956.500
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 571.863.304	\$ 571.863.304
<i>Activos dispuestos para usos Didácticos</i>	\$ 100.423.000	\$ 100.423.000
<i>Muebles y Enceres</i>	\$ 184.135.904	\$ 184.135.904
<i>Maquinaria y Equipos</i>	\$ 226.434.400	\$ 226.434.400
<i>Equipos de Oficina</i>	\$ 60.870.000	\$ 60.870.000
TOTAL ACTIVOS	\$ 2.577.779.304	\$ 2.576.680.044
PASIVOS		
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CXP	\$ 16.799.020	\$ 15.800.000
<i>Obligaciones financieras</i>	\$ 16.799.020	\$ 0,00
<i>Cuentas por pagar</i>	0,00	\$ 15.800.000
TOTAL PASIVO	\$ 16.799.020	\$ 15.800.000
PATRIMONIO Y BALANCE SOCIAL	\$ 2.560.980.284	\$ 2.560.880.044
<i>Capital social</i>	\$ 2.228.115.120	\$ 2.139.058.792
<i>Utilidad operacional</i>	\$ 332.865.164	\$ 421.821.252
TOTAL PATRIMONIO Y BALANCE SOCIAL	\$ 2.560.980.284	\$ 2.560.880.044
TOTAL PATRIMONIO + PASIVO	\$ 2.577.779.304	\$ 2.576.680.044

Mercedes Hernández Bula
Mercedes Hernández Bula
 Representante legal.
 CC. 34.978.147

Edith López Barrios
Edith López Barrios
 Contador Público.
 TP. 167163-T

Miguel Soto Montaño
Miguel Soto Montaño
 Revisor Fiscal.
 TP. 154831-T



ASOCIACIÓN HUELLAS CENTRO DE PROCESOS INTEGRALES A POBLACIÓN EN CONDICIÓN DE DISCAPACIDAD

**ESTADO DE RESULTADO POR FUNCIÓN
 COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE 2021 Y 2020**

	<u>Saldo a 31 DIC-2021</u>	<u>Saldo a 31 DIC-2020</u>
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 3.210.416.000	\$ 3.390.246.600
<i>Ingresos por actividad ordinaria</i>	\$ 3.210.416.000	\$ 3.390.246.600
INGRESOS NO OPERACIONALES	0,00	0,00
<i>financieros</i>	0,00	0,00
<i>recuperaciones e indemnizaciones</i>	0,00	0,00
<i>diversos</i>	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS	\$ 3.210.416.000	\$ 3.390.246.600
UTILIDAD BRUTA	\$ 3.210.416.000	\$ 3.390.246.600
GASTOS OPERACIONALES	\$ 2.877.550.836	\$ 2.968.425.348
<i>Honorarios</i>	\$ 692.364.900	\$ 692.364.900
<i>Arrendamientos</i>	\$ 76.426.000	\$ 87.540.000
<i>Contribuciones y Afiliaciones</i>	\$ 20.820.236	\$ 18.870.468
<i>Seguros</i>	\$ 25.910.800	\$ 28.242.000
<i>Servicios</i>	\$ 12.760.000	\$ 10.950.000
<i>asesorías legales y contables</i>	\$ 76.800.000	\$ 87.200.000
<i>Mantenimiento y Reparaciones</i>	\$ 962.236.000	\$ 972.623.000
<i>Gastos diversos(útiles,papeleria,materiales didacticos,viaticos,transporte)</i>	\$ 1.010.232.900	\$ 1.070.634.980
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL	\$ 332.865.164	\$ 421.821.252
GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 332.865.164	\$ 421.821.252
<i>GASTOS FINANCIEROS</i>	\$ 332.865.164	\$ 421.821.252
<i>GASTOS EXTRAORDINARIOS Y OTROS</i>	0,00	0,00
<i>IMPUESTO A LAS GANANCIAS</i>	0,00	0,00
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	0

Mercedes Hernández Bula
Mercedes Hernández Bula
 Representante legal.
 CC. 34.978.147

Edith López Barrios
Edith López Barrios
 Contador Público.
 TP. 167163-T

Miguel Soto Montaño
Miguel Soto Montaño
 Revisor Fiscal.
 TP. 154831-T



ASOCIACIÓN HUELLAS
CENTRO DE PROCESOS INTEGRALES A POBLACIONES
EN CONDICIÓN DE DISCAPACIDAD
Carrera 22 No. 24-41 B/ Pasatiempo Tel: 7890850
www.asociacionhuellas.org
Nit. 900206064-1

ASOCIACION HUELLAS

900206064-1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los periodos Enero 1 a Diciembre 31 de 2020, y Enero 1 a Diciembre 31 de 2021

Evento	Periodo Enero 1 a Diciembre 31 de 2020			
	Fondo Social	Resultados del Ejercicio	Resultados de Ejercicios anteriores	Total
Saldo al inicio del periodo	\$2.139.058.792	\$0	\$0	\$2.139.058.792
Reclasificación en enero de 2020 del Exedente cuenta "Exedentes de Ejercicios anteriores"	\$0	\$0	\$0	\$0
Exedente neto obtenido en el ejercicio 2020		\$0	\$0	\$0
Saldo al Final del periodo	<u>\$2.139.058.792</u>	<u>\$0</u>	<u>\$0</u>	<u>\$2.139.058.792</u>
Periodo Enero 1 a Diciembre 31 de 2021				
Aportes para Aumento de Fondo Social marzo de 2021	\$2.228.115.120	\$0		\$2.228.115.120
Reinversión en marzo de 2021 de los excedentes acumulados de los ejercicios hasta 2021	\$0	\$0	\$0	\$0
Exedente neto obtenido en el ejercicio 2021	\$0	\$0	\$0	\$0
Saldo al Final del periodo	<u>\$2.228.115.120</u>	<u>\$0</u>	<u>\$0</u>	<u>\$2.228.115.120</u>

Mercedes Hernández Bula
Mercedes Hernández Bula
 Representante legal.
 CC. 34.978.147

Edith y. Lopez B.
Edith López Barrios
 Contador Público.
 TP. 167163-T

Miguel Soto Montaño
Miguel Soto Montaño
 Revisor Fiscal.
 TP. 154831-T



**ASOCIACIÓN HUELLAS CENTRO DE PROCESOS INTEGRALES A POBLACIÓN EN
SITUACIÓN DE DISCAPACIDAD**

NIT. 900.206.064-1

Estado de flujo de efectivo

PERIODO: 2021

Efectivo disponible al inicio del Año	50.930.860
--	-------------------

Ingresos en efectivo

Ventas (efectivo)	\$95.860.910
Total Ingresos en efectivo	\$95.860.910
Efectivo Total Disponible (antes de los retiros)	\$95.860.910

Egresos en efectivo

HONORARIOS	-15.950.860
SERVICIOS	-7.200.000
SEGUROS	-8.960.000
ASESORIAS LEGALES Y CONTABLES	-18.000.000
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-10.910.240
GASTOS DIVERSOS	-10.500.000
SUBTOTAL	-\$71.521.100
Reserva y/o en depósito	
Retiro de los accionistas	
Total Egresos en efectivo	\$71.521.100
Posición de Efectivo	\$24.339.810


Mercedes Hernández Bula
Representante legal.
CC. 34.978.147


Edith López Barrios
Contador Público.
TP. 167163-T


Miguel Soto Montalvo
Revisor Fiscal.
TP. 154831-T



NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS 2021

INFORMACION GENERAL

ASOCIACIÓN HUELLAS CENTRO DE PROCESOS INTEGRALES A POBLACIONES EN SITUACIÓN DE DISCAPACIDAD (en adelante también podrá definirse como Empresa) es una Empresa de carácter privado, constituida en forma de ESAL, La dirección de su sede principal es Carrera 22 No. 24 – 41 de la ciudad de Montería, departamento de Córdoba, Colombia.

1. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

1.1 Marco técnico y bases de preparación

La presentación razonable es la presentación fidedigna de los efectos de las transacciones, así como de otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los estados financieros, junto con las notas a los mismos, constituyen una presentación estructurada de la situación financiera, del rendimiento financiero y de los flujos de efectivo de la entidad.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con el **GRUPO II DE LAS NIIF**, requiere el uso de ciertos estimados contables críticos, teniendo en cuenta que los ingresos recibidos por actividad ordinaria corresponden a las actividades relacionadas con la prestación de servicio en otros tipos de educación enfatizados en el servicio integral a población en situación de discapacidad.

- La situación financiera es la relación entre los activos y los pasivos y el patrimonio de la entidad, tal como se la informa en el estado de situación financiera.
- El rendimiento financiero es la relación entre los ingresos y los gastos de la entidad, tal como se la informa en el estado de resultado integral.

MARCO TÉCNICO NORMATIVO DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS EMPRESAS (NIFF PARA PYMES)

Los estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2021 han sido preparados de conformidad con los principios y normas de contabilidad de información financiera aplicables en Colombia de acuerdo con la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015,

el cual incorpora la Norma Internacional de información financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para Pymes).

la norma internacional de información financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES) es emitida por el consejo de Normas Internacionales de contabilidad (International Accounting Standards Board-IASB)

ASOCIACIÓN HUELLAS CENTRO DE PROCESOS INTEGRALES A POBLACIONES EN SITUACIÓN DE DISCAPACIDAD aplica los siguientes lineamientos de acuerdo con leyes y otras normas vigentes en Colombia:

- A. La moneda de registro en la que debe llevarse la contabilidad en Colombia, es el peso colombiano, esto de acuerdo con el artículo 6° de la Ley 31 de 1992 que indica que la unidad monetaria y unidad de cuentas del país es el peso emitido por el banco de la república, adicionalmente con el código de comercio en los artículos 37 de la Ley 222 de 1995 y 208 numeral 4, indica que la información contenida en los estados financieros debe ser tomada fielmente de los libros de contabilidad.
De acuerdo con oficio 115-176674 de la superintendencia de sociedades de septiembre 14 de 2016, los estados financieros a dicha entidad deben obtener sus valores de manera directa y fiel de los libros de contabilidad en pesos colombianos, a nivel de registro, transaccionales y sin que dé lugar a registros de diferencias por conversión, aun cuando la moneda funcional de la compañía sea distinta del peso colombiano. (No incluir para vigilados por otras superintendencias).
- B. De acuerdo con los artículos 48 y 52 del código de comercio y demás artículos relacionados, todas las entidades, individualmente consideradas, están obligadas a llevar contabilidad y por lo menos una vez al año, elaborar estados financieros que someterán a aprobación de la asamblea de accionistas.
- C. Decreto 2420 de 2015, libro 2 disposiciones finales, parte 1 derogatoria y vigencia, artículo 2.1.1 numeral 3, dispone que el decreto 2649 de 1993, continuara vigente en lo no regulado en los marcos técnicos normativos de Información Financiera bajo Normas Internacionales de Información Financiera (plenas, PYMES Y microempresas) compilados en el decreto 2420 de 2015. Por ejemplo, continúan vigentes los artículos contenidos en el título 3 del decreto 2649 de 1993 relativos a libros de contabilidad, en concordancia con las disposiciones del código de comercio sobre la misma materia.

ÁMBITO DE APLICACIÓN. El presente decreto será aplicable a las microempresas descritas en el capítulo 1° del marco técnico normativo de información financiera anexo a este decreto.

REFERENCIAS NORMATIVAS INTERNACIONALES SOBRE INFORMACION FINANCIERA. Todas las referencias para la aplicación de normas internacionales de información financiera de que trata el marco técnico normativo de información financiera para las microempresas, serán aplicables en la fecha de expedición de tales normas internacionales de información financiera, en los términos de la Ley 1314 de 2009



1.2 Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

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

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

1.3 propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

1. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle del valor en libros de las propiedades, planta y equipo:

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO	
	2021	2020
COSTOS	\$ 571.863.304	\$ 571.863.304
Total	\$ 571.863.304	\$ 571.863.304

2. EFECTIVO

El disponible al 31 de diciembre está conformado como sigue:
efectivo en caja y bancos.

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO	
	2021	2020
CAJA Y BANCOS	\$ 1.952.210.000	\$ 1.942.860.240
Total	\$ 1.952.210.000	\$ 1.942.860.240

3. PRESTAMOS Y CUENTAS POR COBRAR

El detalle de préstamos y cuentas por cobrar era el siguiente:

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO	
	2021	2020
CUENTAS POR COBRAR	\$ 50.000.000	\$61.956.500
Total	\$ 50.000.000	\$61.956.500

4. FONDO SOCIAL

Al 31 de diciembre el fondo social estaba conformado así:

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO	
	2021	2020
BALANCE SOCIAL	\$ 2.228.115.120	\$ 2.139.058.792
Total	\$ 2.228.115.120	\$ 2.139.058.792

5. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los Ingresos de Actividades Ordinarias al 31 de diciembre comprendían:

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO	
	2021	2020
VENTAS DE SERVICIOS POR CONTRATOS	\$ 3.210.416.000	\$ 3.390.246.600
Total	\$ 3.210.416.000	\$ 3.390.246.600

6. GASTOS Y COSTOS DE ADMINISTRACION

Los Gastos de Administración al 31 de diciembre comprendían:

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO	
	2021	2020
HONORARIOS	\$ 692.364.900	\$ 692.364.900
ARRENDAMIENTOS	\$ 76.426.000	\$ 87.540.000
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 20.820.236	\$ 18.870.468
SEGUROS	\$ 25.910.800	\$ 28.242.000
SERVICIOS	\$ 12.760.000	\$ 10.950.000
ASESORÍAS LEGALES Y CONTABLES	\$ 76.800.000	\$ 87.200.000
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 962.236.000	\$ 972.623.000



GASTOS DIVERSOS	\$ 1.010.232.900	\$ 1.070.634.980
Total	\$ 2.877.550.836	\$ 2968.425.348

7. GASTOS FINANCIEROS

Los Gastos Financieros al 31 de diciembre comprendían:

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO	
	2021	2020
GASTOS FINANCIEROS	\$ 332.865.164	\$ 421.821.252
Total	\$ 332.865.164	\$ 421.821.252

8. EVENTOS SUBSECUENTES:

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Empresa reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2021.


Miguel Soto-Montalvo
Revisor Fiscal.
TP. 154831-T