

**NEW HEARTS CAFÉ FUNDACION**  
**ESTADOS DE ACTIVIDADES**  
**NIT: 901.195.841-2**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021**  
**( cifras expresadas en miles de pesos )**

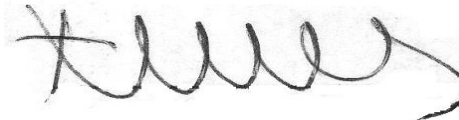
	Nota	2,022	2,021
Ingresos Por Actividades Ordinarias		-	-
Gastos Por Actividades Ordinarias	8	26,678	67,133
(Deficit ) y/o excedente Actividades Ordinarias		(26,678)	(67,133)
Otros Ingresos	7	46,013	66,442
Otros Gastos		(443)	(4,352)
Excedente Neto Actividades No Ordinarias		45,570	62,090
Total Deficit antes de Impuestos		18,892	(5,043)
Gastos por impuesto Diferido		-	-
Total (deficit) y/o excedente Neto		18,892	(5,043)



**BRENT JOSEPH MELANCON**  
**Representante legal**



**SANDRA TORRES PENAGOS**  
**Contadora**  
**T.P. 95390-T**



**ALEXANDRA RESTREPO HIGUITA**  
**T-P 108958-T**  
**REVISORA FISCAL**

**NEW HEARTS CAFÉ FUNDACION**  
**ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA**  
**NIT: 901.195.841-2**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022 Y 2021**  
**SALDOS COMPARATIVOS**

( cifras expresadas en miles de pesos )

**ACTIVO**

<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>NOTA</b>	<b>2,022</b>	<b>2,021</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>4</b>	<b>15,726</b>	<b>922</b>
caja		15	418
banco		15,711	504
cuentas por cobrar		267	267
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>15,993</b>	<b>1,189</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>5,264</b>	<b>5,264</b>
equipo de computo		1,764	1,764
muebles y enseres		3,500	3,500
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>21,257</b>	<b>6,453</b>

**PASIVO**

<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>5</b>		
Proveedores		-	-
Costos y Gastos Por Pagar		-	-
Socios		7,256	8,856
Retenciones de Nomina		-	401
Obiligaciones Laborales		-	1,837
Honorarios		-	250
impuesto año 2018		-	-
<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>7,256</b>	<b>11,344</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>7,256</b>	<b>11,344</b>

**PATRIMONIO**

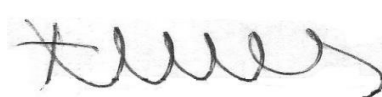
<b>FONDO SOCIAL</b>	<b>6</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>
<b>EXCEDENTES ACUMULADOS</b>		<b>(5,891)</b>	<b>(848)</b>
<b>EXCEDENTES DEL PERIODO</b>		<b>18,892</b>	<b>(5,043)</b>
<b>ADOPCION POR PRIMERA VEZ A NIIF</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>14,001</b>	<b>(4,891)</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>21,257</b>	<b>6,453</b>



**BRENT JOSEPH MELANCON**  
*Representante legal*



**SANDRA TORRES PENAGOS**  
*Contadora*  
**T.P. 95390-T**



**ALEXANDRA RESTREPO HIGUITA**  
**T-P 108958-T**  
**REVISORA FISCAL**

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
 NEW HEARTS CAFÉ FUNDACION  
 NIT:901.195.841-2  
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022-2021  
 ( cifras expresadas en miles de pesos )

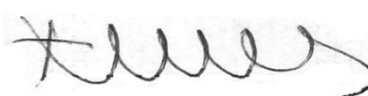
	2022	2021
<b>FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Utilidad neta del Ejercicio	18,892	(5,043)
<b>Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo</b>		
<b>Total Partidas que no afectan el efectivo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utilidad Neta</b>	<b>18,892</b>	<b>(5,043)</b>
<b>Cambios en Activos y Pasivos</b>		
Variacion deudores	-	-
Variacion cuentas por pagar	(4,088)	(925)
<b>Efectivo Neto Usado en actividad de operación</b>		
<b>Efectivo por actividades de inversion</b>		
Adquisicion de activos financieros	-	3
<b>Efectivo neto provisto por actividades de inversion</b>	<b>14,804</b>	<b>(5,965)</b>
<b>Incremento neto en efectivo y equivalente de efectivo</b>		
Efectivo y equivalente de efectivo al comienzo del año	922	6,887
<b>Efectivo y equivalente de efectivo al final del año</b>	<b>15,726</b>	<b>922</b>



**BRENT JOSEPH MELANCON**  
 Representante legal



**SANDRA TORRES PENAGOS**  
 Contadora  
 T.P. 95390-T



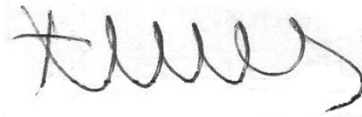
**ALEXANDRA RESTREPO HIGUITA**  
 T-P 108958-T  
 REVISORA FISCAL

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 NEW HEARTS CAFÉ FUNDACION  
 NIT: 901.195.841-2  
 DEL 1 DE ENERO AL 31 De diciembre de 2022 y 2021  
 ( cifras expresadas en miles de pesos )

<i>Evento</i>	<u><i>Capital Social</i></u>	<u><i>Resultado años anteriores</i></u>	<u><i>Adopcion por primera vez</i></u>	<u><i>Resultados del Ejercicio</i></u>	<u><i>Total patrimonio</i></u>
<b>Saldo al inicio del periodo 2020</b>	1,000	-848		-5,043	<b>-4,891</b>
Resultado de Ejercicios anteriores		-5,043	0	5,043	<b>0</b>
Resultado de Ejercicios				18,892	<b>18,892</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre 2020</b>	<b>1,000</b>	<b>-5,891</b>	<b>0</b>	<b>18,892</b>	<b>14,001</b>



**BRENT JOSEPH MELANCON**  
 Representante legal



**ALEXANDRA RESTREPO HIGUITA**  
 T-P 108958-T  
 REVISORA FISCAL



**SANDRA TORRES PENAGOS**  
 Contadora  
 T.P. 95390-T

## **NEW HEARTS CAFÉ FUNDACION**

### **Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022 y 2021**

**NOTA 1 – NATURALEZA Y OBJETO SOCIAL NEW HEARTS CAFÉ FUNDACION** con Nit 901.195.841-2 fue constituida mediante acta del junio 26 de 2018, y registrada en cámara de comercio de Medellín el 09 de julio de 2018 en el libro 1, bajo el número 3000. La sociedad tiene como objeto general:

La fundación tiene como propósito esencial, la construcción de vínculos, de afecto y crecimiento espiritual: buscando que nuestro mundo sea un lugar mejor, sustentadas en las enseñanzas de nuestro señor Jesús.

#### **NOTA 2 – PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

Bases de presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros se prepararon mediante el manual de políticas contables elaborado por la corporación, el cual cumple con las disposiciones del anexo 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y es congruente en todo aspecto significativo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes emitida en el año 2009 por el IASB.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería 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.

#### **Importancia relativa o 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 excedentes del ejercicio, según corresponda.

En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 10% del valor patrimonial al momento de la medición.

Moneda funcional y moneda de presentación:

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Corporación (Pesos Colombianos), que es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de presentación.

### **Periodo Contable**

La Corporación tiene definido por estatutos efectuar un corte de cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

Conversión moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se traducen a la moneda funcional, usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones o momento del pago o de la valuación cuando las partidas se remiden.

Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio, al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

Las ganancias relacionadas con préstamos, efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro "ingresos financieros".

Las pérdidas se presentan en el estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro "gastos financieros".

### **Clasificación de activos y pasivos en corrientes y no corrientes**

Un activo se clasifica como activo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea realizado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa o es efectivo y equivalentes de efectivo que no está sujeto a restricciones para su intercambio o para su uso en la cancelación de un pasivo al menos un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás activos se clasifican como activos no corrientes.

Un pasivo se clasifica como pasivo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea liquidado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa o cuando la Compañía no tenga un derecho incondicional para aplazar su liquidación por al menos un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás pasivos se clasifican como pasivos no corrientes.

### **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de flujos de efectivo incluyen el dinero en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez, fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento de 12 meses o menos desde la fecha de su adquisición.

Los sobregiros bancarios exigibles que forman parte integrante de la administración del efectivo de la Corporación, representan un componente del efectivo y equivalentes al efectivo en el estado de flujos de efectivo.

En el momento que las inversiones sean a largo plazo se hará su medición posterior al costo amortizado teniendo como base en la tasa de captación de las entidades financieras en momento de la valoración.

### **Política de deterioro de cartera**

La medición inicial de las cuentas por cobrar será por el valor a recibir, descrito en la respectiva factura, cuenta de cobro, recibo de caja, contrato, estado de cuenta o cualquier otro documento con el que se pueda evidenciar la existencia de la cuenta por cobrar.

Se establece que cuando existe evidencia objetiva que indique que la Corporación no podrá cobrar los montos vencidos a más de 90 días se reconocerá una pérdida por deterioro de cartera sobre el 100% de los saldos que tengan esta antigüedad; sin embargo, la Gerencia de la Compañía, puede reconocer pérdidas por deterioro de los saldos que, aunque no tengan los días de mora ya existan serios indicios de irrecuperabilidad.

### **Impuestos**

La estructura fiscal del país, el marco regulatorio y la pluralidad de operaciones hace que la Corporación sea sujeto pasivo de impuestos.

Entre los impuestos más relevantes detallamos el impuesto sobre la renta y el impuesto sobre las ventas:

## **Impuesto sobre la Renta**

**Los excedentes generados en el periodo se encuentran exentos del impuesto;** Dado que la corporación cumple con los requisitos exigidos en el artículo 19 del estatuto tributario:

1. Esta legalmente constituida
2. Su objeto social es de interés general en una o varias actividades meritorias establecidas en el artículo 359 del estatuto tributario.
3. Sus aportes no son reembolsados ni sus excedentes son distribuidos bajo ninguna modalidad.

## **Propiedad, planta y equipo**

La Corporación registra los activos tangibles adquiridos, construidos o en proceso de importación, construcción o montaje utilizados en forma permanente en el desarrollo del giro del negocio y cuya vida útil excede de un año.

Las adiciones, mejoras y reparaciones extraordinarias, que aumenten significativamente la vida útil de los activos, se registran como mayor valor y los desembolsos por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos, a medida que se causan.

La propiedad, planta y equipo se mide al costo, neto de la depreciación acumulada y de pérdidas por deterioro del valor acumuladas, si las hubiera. El costo incluye el precio de adquisición, los costos directamente relacionados a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que opere en la forma prevista por la Compañía, y el valor presente del costo esperado para el desmantelamiento del activo después de su uso, si los criterios de reconocimiento para una provisión se cumplen.

La depreciación inicial cuando el activo está disponible para su uso se calcula por el método de depreciación línea recta, las vidas útiles se estiman de la siguiente manera:

Edificios	5%
Equipo, muebles y enseres	10%
Equipo de cómputo	20%
Vehículos	20%

Los valores residuales, vidas útiles y métodos de depreciación de los activos se revisan y ajustan prospectivamente cuando existan indicios que estos podrían haber cambiado.

Toda venta y retiro de tales activos se descarga por el respectivo valor neto ajustado en libros y las diferencias entre el precio de venta y el valor neto en libros se registran con cargo a los resultados del ejercicio.



## **Instrumentos Financieros**

Los instrumentos financieros de la Compañía son registrados inicialmente al costo y consisten en efectivo, equivalentes en efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar, y deuda a corto plazo. Al 31 de diciembre, estos instrumentos financieros son registrados a su costo (otras bases o métodos de medición tales como valor razonable, valor presente, costo amortizado), debido a la naturaleza de los mismos.

- ✓ Los instrumentos financieros que eventualmente sujetan a la Corporación al riesgo de crédito consisten principalmente de efectivo, equivalente de efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y préstamos a corto plazo.
- ✓ El efectivo y sus equivalentes se mantienen con instituciones financieras sólidas.
- ✓ Generalmente, estos instrumentos pueden ser negociados en un mercado líquido, pueden ser redimidos a la vista y tienen un riesgo mínimo.

## **Activos y pasivos financieros**

### **Medición inicial**

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, la Corporación lo medirá, al precio de la transacción, que incluirá los costos de transacción (por ejemplo, comisiones bancarias) excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en el resultado, salvo en caso de tratarse de una transacción de financiación en relación con la venta de bienes o servicios, si el pago se aplaza más allá de los pactos términos comerciales o se financia a un tipo de interés que no es una tasa de mercado, en cuyo caso la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a un tipo de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

### **Medición posterior**

Al cierre del ejercicio, la Corporación deberá valorar los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición:

- Los instrumentos de deuda se medirán al costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo.

- Los instrumentos de deuda corrientes (activos o pasivos corrientes) se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir; pero si el acuerdo constituye una transacción de financiación, se valorará al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado.
- Los compromisos para recibir un préstamo se medirán al costo (que podría ser cero) menos el deterioro del valor.
- Las inversiones en acciones preferentes no convertibles y acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta se medirán:
- Generalmente, si las acciones cotizan en bolsa o su valor razonable se puede medir de otra forma con fiabilidad, la inversión se medirá al valor razonable con cambio en resultados.
- En caso de no poder medirse fiablemente, se medirán al costo menos el deterioro de valor.

Para los instrumentos de deuda, los compromisos de recibir un préstamo e inversiones en acciones cuyo valor razonable no pueda ser medido de forma fiable, la Compañía deberá evaluar el deterioro del valor e incluso su incobrabilidad.

### **Valor razonable**

El valor razonable de todos los activos y pasivos financieros se determina a la fecha de presentación de los estados financieros, para reconocimiento o revelación en las notas a los estados financieros.

El valor razonable se determina:

- Con base en precios cotizados en mercados activos para activos o pasivos idénticos a los que la Compañía puede acceder en la fecha de la medición.
- Con base en técnicas de valuación comúnmente usadas por los participantes del mercado que utilizan variables distintas de los precios cotizados que son observables para los activos o pasivos, directa o indirectamente.
- Con base en técnicas de valuación internas de descuento de flujos de efectivo.

### **Provisiones**

Las provisiones se registran cuando la Corporación tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de un suceso pasado, es probable que la Corporación tenga que desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

En los casos en los que la Corporación espera que la provisión se reembolse en todo o en parte, el reembolso se reconoce como un activo separado, pero únicamente en los casos en que tal reembolso sea prácticamente cierto.

Las provisiones se miden por la mejor estimación de la administración de los desembolsos requeridos para liquidar la obligación presente y es descontada utilizando la tasa promedio de endeudamiento de la Compañía. El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado del resultado.

### **Deterioro de valor de activos no financieros**

A cada fecha de presentación, la Corporación evalúa si existe algún indicio de que un activo pueda estar deteriorado en su valor. La Corporación estima el valor recuperable del activo o unidad generadora de efectivo, en el momento en que detecta un indicio de deterioro.

El valor recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de venta, y su valor en uso y se determina para un activo individual, salvo que el activo no genere flujos de efectivo que sean sustancialmente independientes de los de otros activos o grupos de activos, en este caso el activo deberá agruparse a una unidad generadora de efectivo. Cuando el valor en libros de un activo o de una unidad generadora de efectivo exceda su valor recuperable, el activo se considera deteriorado y se reduce el valor a su monto recuperable.

Para los activos en general a cada fecha de presentación se efectúa una evaluación sobre si existe algún indicio de que las pérdidas por deterioro del valor reconocidas previamente ya no existen o hayan disminuido.

Si existe tal indicio, la Compañía efectúa una estimación del valor recuperable del activo o de la unidad generadora de efectivo. Una pérdida por deterioro del valor reconocida previamente solamente se revierte si hubo un cambio en los supuestos utilizados para determinar el valor recuperable de un activo desde la última vez en que se reconoció la última pérdida por deterioro del valor.

La reversión se limita de manera tal que el valor en libros del activo no exceda su monto recuperable, ni exceda el valor en libros que se hubiera determinado, neto de la depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del valor para el activo en los años anteriores. Tal reversión se reconoce en el estado de resultado.

### **Activos contingentes**

Los activos de naturaleza posible, surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la Compañía, no se reconocen en el estado de situación financiera, en cambio se revelan como activos contingentes cuando es probable su ocurrencia. Cuando el hecho contingente sea cierto se reconoce el activo y el ingreso asociado en el resultado del periodo.

### **Pasivos contingentes**

Las obligaciones posibles que surgen de eventos pasados y cuya existencia serán confirmadas solamente por la ocurrencia o no ocurrencia de uno a más eventos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la Compañía.

Gastos pagados por anticipado y cargos diferidos

Los gastos pagados por anticipado, corresponden a erogaciones en que incurre la Corporación en el desarrollo de su actividad, cuyo beneficio se recibe en varios períodos y pueden ser recuperables. Los gastos anticipados suponen la ejecución sucesiva de los servicios a recibir.

Los cargos diferidos corresponden a aquellos bienes y servicios recibidos, de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros. Los costos incurridos en licencia son diferidos.

Pasivos Laborales Los pasivos laborales se contabilizan con base en las disposiciones legales laborales vigentes.

### **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

#### **Prestaciones de servicios**

Los ingresos y costos procedentes de prestación de servicios se reconocen en función al grado de terminación, que se mide en la Corporación. Cuando el resultado de un contrato no se puede medir de manera fiable, los ingresos son reconocidos solamente hasta la medida en que el gasto incurrido reúna las condiciones para ser recuperado.

#### **Ingresos por intereses**

Conforme con lo establecido en las normas tributarias del país. Las tasas y las normativas fiscales utilizadas para computar dichos valores son aquellas que estén aprobadas al final del período sobre el que se informa.

### **Cambios en estimados, políticas contables y errores**

#### **Cambio en estimados**

Al final de cada periodo la Corporación debe evaluar estimados contables con un cambio significativo, e indicar cual estimado contable fue sujeto a revisión durante el periodo con un efecto significativo en el periodo actual o futuros.

#### **Cambio en política contable**

La Corporación al final de cada periodo debe evaluar cada una de las políticas contables y revelar la nueva política, informar la incidencia en los estados financieros e indicar las razones por las que la aplicación de la nueva política contable suministra información más fiable y relevante.

Los cambios deben ser reconocidos de forma retroactiva de acuerdo a los requerimientos de la sección 10 Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores, ajustando las cifras de los periodos comparativos presentados.

### **NOTA 3 – JUICIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS Y ESTIMADOS EN LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los siguientes son los juicios y supuestos significativos, incluyendo aquellos que involucran estimados contables, que la administración de la Corporación utilizó en la aplicación de las políticas contables bajo NIIF para PYMES, y que tienen un efecto significativo en los valores reconocidos en los estados financieros preparados.

- ✓ Evaluación de la existencia de indicadores de deterioro de valor para los activos y valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas de deterioro de valor.
- ✓ La vida útil y valores residuales de las propiedades, planta y equipos,
- ✓ La vida útil y valores residuales de las propiedades, planta y equipos, propiedades de inversión e intangibles.
- ✓ La probabilidad de ocurrencia y el valor de los pasivos de valor incierto o contingentes.
- ✓ Los desembolsos futuros por obligaciones de desmantelamiento y retiro de activos.

Ninguno de los rubros analizados tuvo una incidencia significativa dentro de los estados financieros.

### **NOTA 4 – EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. La Compañía tiene como política de corto plazo el efectivo que tenga vencimiento de 12 meses o menos.

Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos, sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman parte integral de la gestión del efectivo, es un componente del efectivo y sus equivalentes.

A diciembre 31 de 2.021 y 2.020 no existían restricciones sobre los depósitos en bancos. En las conciliaciones bancarias no existen partidas conciliatorias con más de 30 días de antigüedad.

El detalle del disponible al 31 de diciembre es el siguiente:

<b>CUENTA</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Caja General	15	418
Cuentas de Ahorro Bancolombia	15.711	504
<b>TOTAL DISPONIBLE</b>	<b>15.726</b>	<b>922</b>

#### **NOTA 5 – PASIVO CORRIENTE**

**Socios:** Corresponden a dineros girados por el socio para cubrir el giro normal del negocio, ya que las donaciones del año 2021 no alcanzaron para el sostenimiento de la fundación.

#### **NOTA 6– PATRIMONIO**

El patrimonio refleja una baja de \$ 5.043, déficit arrojado del periodo.

#### **NOTA 7 – INGRESOS NO OPERACIONALES**

El detalle de los ingresos no operacionales al 31 de diciembre es el siguiente:

<b>Cuenta</b>	<b>2022</b>
Donaciones	46.000
Intereses	13
Descuentos Comerciales	0
<b>Total</b>	<b>46.013</b>

los ingresos percibidos por la fundación corresponden a los aportes que realizaron del exterior por \$ 46.000.

**NOTA 8 – GASTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

<b>cuenta</b>	<b>2022</b>
Sueldos	3.639
Auxilio de transporte	402
Cesantias	337
Intereses sobre cesantias	12
Prima de servicios	337
Vacaciones	148
Bonificaciones no constituye s	1.030
Arrendamientos	4.253
Aportes a arp	19
Aportes a e.p.s.	309
Aportes fondos pensio-cesant.	436
Aportes cajas de comp. familia	146
Aportes al i.c.b.f	109
Aportes al sena	73
Revisoria fiscal	2.250
Otros	1.080
Contabilidad	6.400
Aseo y vigilancia	4.090
Acueducto y alcantarillado	1.001
Publicidad	600
Utiles papeleria y fotocopias	7
<b>total, gastos</b>	<b>26.678</b>



**BRENT JOSEPH MELANCON**  
Representante Legal



**SANDRA TORRES PENAGOS**  
contadora

T.P 95390-T