# ASOCIACION HOGAR GERIATRICO SAN JOSE

| | |
|---|---|
| NIT | 822000860-1 |
| PERIODO | |

PERIODO 01/01/2020 AL 31/12/2020

## ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS

| | |
|---|---|
| **VENTAS Y/ O INGRESOS** | |
| Ejecucion de convenios sociales | - |
| Particulares | 20.000.000 |
| **TOTAL INGRESOS** | **20.000.000** |
| **COSTOS Y GASTOS** | |
| Costos de ejecucion de convenios sociales | - |
| Costos de recursos de particulares | 10.000.000 |
| Gastos de administracion | 10.000.000 |
| **TOTAL COSTOS Y GASTOS** | **20.000.000** |
| **UTILIDAD OPERACIONAL** | - |
| **OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES** | |
| **TOTAL OTROS EGRESOS** | - |
| **UTILIDAD DEL EJERCICIO** | - |
| Rentas exentas | |
| **UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO** | - |

**MERLY ALEJANDRA GONZALEZ TOVAR**
1.121.953.410 CC

**RUSBELL GIOVANNI DIAZ**
**CONTADOR T.P 151275-T**
**Firma Contador**

# BALANCE GENERAL

## ASOCIACION HOGAR GERIATRICO SAN JOSE

PERIODO 01/01/2020 AL 31/12/2020

NIT 822000860-1

| ACTIVOS | | PASIVOS | |
|---|---|---|---|
| **ACTIVOS CORRIENTES** | | **PASIVOS A CORTO PLAZO** | |
| Equivalente a efectivo | 4.315.000 | Sobregiros Bancarios | |
| | | Obligaciones financieras | |
| Cuentas por Cobrar Comerciales | 922.000 | Pasivos laborales corto plazo | |
| | | Impuestos por pagar | |
| | | Acreedores varios | 1 |
| | | Otros pasivos corto plazo | |
| | | **TOTAL PASIVO CORTO PLAZO** | 1 |
| **TOTAL ACTIVO CORRIENTE** | 5.237.000 | | |
| **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO** | | **PASIVO LARGO PLAZO** | |
| | | Obligaciones fiancieras | |
| | | Pasivo Laboral largo plazo | |
| | | Impuestos por pagar | |
| | | Otros pasivos a largo plazo | |
| | | **TOTAL PASIVO LARGO PLAZO** | - |
| Muebles y Enseres | 18.242.000 | | |
| | | **TOTAL PASIVO** | 1 |
| | | **PATRIMONIO** | |
| **TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQU** | 18.242.000 | | |
| | | Capital pagado | 23.478.999 |
| | | Reserva Legal | |
| | | Otras reservas | |
| **OTROS ACTIVOS** | | Valorizaciones Bienes Raices | |
| | | Utilidades Retenidas | |
| Aportes en Sociedades | | Utilidad del Ejercicio | |
| Bonos Obligatorios | | Superavit por Valorizaciones | |
| Deudores Largo Plazo | | | |
| | | **TOTAL PATRIMONIO** | 23.478.999 |
| **TOTAL OTROS ACTIVOS** | - | | |
| **TOTAL ACTIVO** | 23.479.000 | **TOTAL PASIVO MAS PATRIMO** | 23.479.000 |

**MERLY ALEJANDRA GONZALEZ TOVAR**

**CC** **1.121.953.410**

Representante Legal

**RUSBELL GIOVANNI DIAZ**

**CONTADOR T.P 151275-T**

**Firma Contador**

*ASOCIACION HOGAR GERIATRICO SAN JOSE*
*NIT 822000860*
*Direccion: Km 5 de la Vereda VANGUARDIA*
*Matricula: S000021 del 23 de julio de 1996*

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2020

# *ASOCIACION HOGAR GERIATRICO SAN JOSE*
# *NIT 822000860-1*

## Notas de carácter general

### 1. Ente económico

ASOCIACION HOGAR GERIATRICO SAN JOSE es una empresa sin ánimo de lucro, constituida en forma de ASOCIACION, según consta en los estatutos.

ASOCIACION HOGAR GERIATRICO SAN JOSE. Tiene por objeto principal Actividades de Otras Asociaciones N.C.P prestación de servicio de hogar geriátrico Ejecutar programas y proyectos a la atención, apoyo de la comunidad, nivel Psicológico e intelectual que fortalezcan su crecimiento como persona y aportar a la paz de la comunidad y los derechos humanos.

Los fines de la ASOCIACION, tendrá por objeto entre otras cosas participar en el desarrollo de actividades orientadas al el mejoramiento de la calidad de vida, el bienestar común o de interés social, económica, a nivel intelectual, Enfermería, nutrición, licenciatura en educación física, psicología, ejecución de proyectos de salud, cultural, social, espiritual basada en Artes, recreación, deportes, idiomas, acompañamiento y refuerzo académico, como la fe, la moral de los niños , jóvenes y el adulto mayor, siempre ejecutando estos programas que permita elevar el nivel de vida de los sectores más vulnerables como es el adulto mayor.
Entre lo más importante es el apoyo al adjunto mayor y más cuando está en estado de desamparo de esta manera se podrá intervenir por medio de exámenes y encuestas, de esta manera se podrá medicar y de una manera muy económica y prestarle el servicio de odontología, todo esto con el apoyo de las entidades públicas y privadas.

### 2. Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros, que son considerados de propósito general, deben presentarse a la Gobernación del Meta, para su aprobación y sirven de base para la distribución de excedentes.

# *ASOCIACION HOGAR GERIATRICO SAN JOSE*
# *NIT 822000860-1*

a) Período contable

De acuerdo con los estatutos de la Empresa, el corte de cuentas es anual, al 31 de diciembre de cada año.
En este caso como se incrementó el patrimonio se hacen corte a 31 de diciembre de cada año.

b) Unidad monetaria

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Empresa es el peso colombiano.

c) Clasificación de activos y pasivos

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

d) 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 con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

## 3. Limitaciones y/o deficiencias de tipo operativo o administrativo

Durante el ejercicio 2018 no se presentaron limitaciones y/o deficiencias de tipo operativo o administrativo que afectaran el normal desarrollo del proceso contable, la consistencia o razonabilidad de las cifras.

# *ASOCIACION HOGAR GERIATRICO SAN JOSE*
# *NIT 822000860-1*

## 4. Principales políticas y prácticas contables

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, la Empresa observó Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, establecidos en la normatividad expedida por la Contaduría General de la Nación, mediante la aplicación de los sistemas de información, además se implementaron las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF.**

Nuevo marco contable que adopta las Normas Internacionales de Información Financiera, según se describe más adelante. En consecuencia, los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 son estados financieros que se presentan en cumplimiento de las normas contables establecidas por la Contaduría General de la Nación mediante el Régimen de Contabilidad Pública.

**Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF**

De conformidad con lo previsto en la Resolución 743 de 2013 de la Contaduría General de la Nación, se debe adoptar el nuevo marco normativo establecido mediante el Decreto 2784 de 2012 y sus modificaciones el cual incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF o IFRS por sus siglas en inglés) en Colombia.

En nuestro caso, el período obligatorio de transición terminó el 31 de diciembre de 2018 y la emisión de los primeros estados financieros comparativos bajo NIIF será al 31 de diciembre de 2016.

## 5. Normas de valuación

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas que la Empresa ha adoptado en concordancia con lo indicado en la nota 4:

a) Conversión de transacciones y saldos en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se contabilizan a las tasas de cambio aplicables que estén vigentes en sus respectivas fechas. Al cierre de cada mes los saldos de las cuentas de activos y pasivos se ajustan a las tasas de cambio vigentes en esa fecha y las diferencias se llevan a resultados.

b) Equivalentes de efectivo

Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, las inversiones temporales se consideran equivalentes de efectivo, dado que pueden ser fácilmente convertibles en efectivo.

# *ASOCIACION HOGAR GERIATRICO SAN JOSE*
# *NIT 822000860-1*

El estado de flujos de efectivo es elaborado utilizando el método indirecto.

c) Inversiones

Las inversiones se reconocen y registran por su costo histórico o precio de adquisición y se expresan a su valor actual o a precios de mercado atendiendo a su clasificación.

La clasificación y contabilización de las inversiones se realiza de la siguiente manera:

- Las inversiones de deuda o que incorporen derechos de deuda (renta fija) son clasificadas como inversiones negociables. Estas inversiones se registran inicialmente al costo y mensualmente se ajustan a su valor de mercado con cargo o abono a resultados, según el caso. El valor de mercado de estas inversiones se determina por el valor presente de sus flujos futuros de capital e intereses descontados a una tasa de interés de mercado.

- Las inversiones en acciones o participaciones de capital de baja o mínima bursatilidad o las que no se coticen en la bolsa de valores, son clasificadas como inversiones no negociables. Las inversiones de renta variable son registradas al costo más el valor de los dividendos recibidos en acciones. Si al cierre del ejercicio el valor intrínseco de las inversiones es superior a su valor en libros, se registra un abono a la cuenta de valorizaciones con una contrapartida al superávit por valorizaciones en el patrimonio. En caso contrario se revierten las valorizaciones existentes hasta agotarlas y más allá de éstas se registra una provisión con cargo al estado de resultados.

d) Deudores

Los deudores representan derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades financieras, económicas y sociales de la Empresa tales como i) Prestación de servicios y venta de bienes a crédito; ii) Uso de activos por parte de terceros cuyo pago de la retribución se recibe a crédito; iii) Dineros entregados en mutuo a terceros, empleados o accionistas, iv) Dineros entregados a terceros en calidad de anticipos para futuras adquisiciones de bienes o de servicios o el pago de impuestos, v) Pagos efectuados por la Empresa por cuenta de terceros y vi) cualquier otro derecho a su favor resultante de operaciones diversas y todos aquellos conceptos que representen para la Empresa flujos de efectivo futuros y cuyos cobros son determinables.

Su reconocimiento se hace en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

i) Que el servicio o bien haya sido entregado a satisfacción del deudor,
ii) Que el valor sea cuantificable,
iii) Que sea probable obtener el recaudo de dichos dineros o su aplicación.

La Empresa reconoce provisiones para riesgos de pérdida de los saldos deudores, basados en la evaluación técnica que permita determinar la contingencia de pérdida o riesgo para la Empresa, por la eventual insolvencia del deudor, siempre y cuando su valor sea cuantificable. La evaluación incluye aspectos como dificultades financieras, incumplimientos, situaciones concursales y edad de la cartera.

# *ASOCIACION HOGAR GERIATRICO SAN JOSE*
# *NIT 822000860-1*

Para los grupos de deudores para los cuales no se lleve a cabo un análisis individual de recuperabilidad o que no presenten riesgo de irrecuperabilidad individualmente, se efectúa una evaluación de su riesgo en forma general.

e) Inventarios

Los inventarios se registran al costo.

Se registran como inventarios los elementos de consumo regular, los repuestos, materiales y otros elementos de consumo.

Los repuestos, materiales y otros elementos de consumo son valorados con base en el método de promedio ponderado, y los inventarios en tránsito con base en el método de valores específicos.

Al final de cada año si el valor neto de realización de los inventarios es inferior a su costo, se reconocen provisiones por la diferencia.

Los inventarios considerados obsoletos, según criterios técnicos, son dados de baja con cargo a los resultados del período.

f) Propiedades, planta, equipo y depreciación

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo, el cual incluye adicionalmente:

- Gastos de financiación sobre pasivos contratados para su adquisición, hasta que se encuentran en condiciones de utilización.
- Ajustes por inflación hasta el 31 de diciembre de 2001.
- Diferencia en cambio sobre operaciones de financiamiento en moneda extranjera contratadas para financiar su construcción.

Las ventas y retiros se descargan al costo neto ajustado respectivo, y las diferencias entre el precio de venta, el costo neto ajustado y las provisiones, de existir, se llevan a resultados.

# *ASOCIACION HOGAR GERIATRICO SAN JOSE*
# *NIT 822000860-1*

La depreciación se calcula sobre el costo ajustado según el método de línea recta, con base en la siguiente vida útil probable de los activos:

| Clase de activo | Vida útil en años |
|---|---|
| Construcciones, edificaciones y obra civil | 60-70 |
| Equipo de generación | 10 |
| Equipo electrónico | 10 |
| Muebles, equipo de oficina, laboratorio, herramientas, equipo de taller, maquinaria para construcción y mantenimiento y equipo de almacén | 10 |
| Equipo de comunicación y cómputo | 3-5 |
| Equipo de transporte | 5 |

Las diferencias entre la depreciación contable y la fiscal se contabilizan como depreciación diferida.

Las erogaciones que amplían la vida útil o la capacidad de uso del activo soportado en un concepto técnico y los mantenimientos mayores se capitalizan. Las demás erogaciones por mantenimiento rutinario y reparaciones se cargan a resultados en el momento en que se incurre en ellas.

Se reconocen con cargo a resultados los defectos entre la valoración económica determinada técnicamente de los activos, sobre su costo neto en libros.

- Los gastos pagados por anticipado que incluyen principalmente primas de seguros y comisiones de financiación que son amortizadas en forma lineal en el tiempo en que se obtienen sus beneficios.

- Los cargos diferidos que incluyen los costos indirectos necesarios para la construcción de proyectos hasta el 2009, los cuales se amortizan en

un período de cinco (5) años a partir de la entrada en operación de los mismos y la prima en el contrato de estabilidad jurídica que se amortiza en 20 años.

- El impuesto diferido que se genera de las diferencias temporales entre el gasto contable y fiscal de pensiones de jubilación y provisiones.

- Bajo la denominación de leasing financiero se incluye el valor de los derechos en contratos de arrendamiento financiero suscritos con entidades financieras más los intereses asociados a los activos en formación financiados bajo esta figura.

i) Operaciones de financiamiento

- Corresponden a obligaciones contraídas por la Empresa provenientes de establecimientos de crédito, de instituciones financieras o por la colocación de bonos. El valor registrado corresponde al monto principal de la obligación o al valor nominal de los bonos; los gastos financieros que no incrementan el capital se registran por separado.

- También incluye el valor presente de los cánones futuros pagaderos en los contratos de leasing financiero suscritos.

j) Cuentas por pagar

Representan obligaciones a cargo de la Empresa, originadas en bienes o servicios recibidos.

También incluye los recursos recibidos por parte de terceros con una destinación específica. Estos recursos son controlados en forma separada y los rendimientos generados se registran como mayor valor de la obligación.

Incluye el valor de los intereses sobre operaciones de financiamiento.

k) Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes.

l) Pasivos estimados

Los pasivos estimados comprenden las provisiones constituidas para el cumplimiento de obligaciones para las cuales aún se tiene algún grado de incertidumbre en cuanto a su materialización o valor final tales como son las provisiones para impuestos, contingencias por procesos legales con alta probabilidad de ocurrencia, provisiones para el reconocimiento de la fidelidad de clientes y prestaciones sociales no consolidadas.

La provisión del impuesto sobre la renta se determina con base en estimaciones y depuraciones de los resultados de la Empresa en consideración a las normas tributarias vigentes

La estimación por prestaciones sociales se ajusta periódicamente de acuerdo con las obligaciones causadas a favor de los empleados, pero para las cuales aún faltan elementos para su consolidación como un pasivo real.

Los pasivos estimados por contingencias corresponden a obligaciones probables, pero sobre los cuales se tiene algún grado de incertidumbre frente a su valor final o materialización.

m) Otros pasivos

En otros pasivos se incluyen recaudos a favor de terceros, ingresos recibidos por anticipado y créditos diferidos.

Se contabiliza como impuesto diferido crédito el efecto de las diferencias temporales entre las partidas contables y fiscales como producto del reconocimiento de ingresos, costos y gastos en períodos diferentes. Particularmente se registra impuesto diferido crédito sobre el valor de las diferencias temporales generadas entre la base contable y la base fiscal del gasto por depreciación de edificaciones, plantas y ductos, maquinaria y equipo y la amortización de intangibles, cuyo efecto implica el pago de un menor impuesto en el año corriente, calculado a tasas actuales, siempre que exista una expectativa razonable de que tales diferencias se revertirán.

o) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos provenientes de ventas se reconocen durante el período contractual o cuando se prestan los servicios. Los costos y gastos se registran con base en causación.

s) Reclasificaciones en los estados financieros

Ciertas cifras de los estados financieros correspondientes han sido reclasificadas el cumplimiento de las NIIF.

En sus estados financieros básicos solo tiene afectadas estas cuentas:

| | | | 822000860-1 |
|---|---|---|---|
| **ACTIVOS** | | **PASIVOS** | |
| **ACTIVOS CORRIENTES** | | **PASIVOS A CORTO PLAZO** | |
| Equivalente a efectivo | 4.315.000 | Sobregiros Bancarios | |
| | | Obligaciones financieras | |
| | | | |
| Cuentas por Cobrar Comerciales | 922.000 | Pasivos laborales corto plazo | |
| | | Impuestos por pagar | |
| | | Acreedores varios | 1 |
| | | Otros pasivos corto plazo | |
| | | TOTAL PASIVO CORTO PLAZO | 1 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 5.237.000 | | |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | PASIVO LARGO PLAZO | |
| | | Obligaciones fiancieras | |
| | | Pasivo Laboral largo plazo | |
| | | Impuestos por pagar | |
| | | Otros pasivos a largo plazo | |
| | | | |
| | | TOTAL PASIVO LARGO PLAZO | - |
| Muebles y Enseres | 18.242.000 | | |
| | | TOTAL PASIVO | 1 |
| | | PATRIMONIO | |
| TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQ | 18.242.000 | | |
| | | Capital pagado | 23.478.999 |
| | | Reserva Legal | |
| | | Otras reservas | |
| OTROS ACTIVOS | | Valorizaciones Bienes Raices | |
| | | Utilidades Retenidas | |
| Aportes en Sociedades | | Utilidad del Ejercicio | |
| Bonos Obligatorios | | Superavit por Valorizaciones | |
| Deudores Largo Plazo | | | |
| | | TOTAL PATRIMONIO | 23.478.999 |
| TOTAL OTROS ACTIVOS | - | | |
| | | | |
| TOTAL ACTIVO | 23.479.000 | TOTAL PASIVO MAS PATRIM | 23.479.000 |

**EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**: El equivalente en efectivo representa el saldo de los movimientos de acuerdo a el desarrollo de la actividad económica durante el periodo este dinero es el recurso mas inmediato y es lo primero que se utilizara para cancelar la necesidades propias de la actividad de esta empresa.

**LAS CUENTAS POR COBRAR**: corresponden a un saldo pendiente de pago por parte de terceros correspondiente a la terminación del contrato.

**LAS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**: Corresponde valor real de los muebles y enseres conformado por todo el equipo que se utiliza en la atención

integral al adulto mayor como camas, utilería de cocina, equipo de enfermería Bala de oxígeno, maquinaria y equipo en general, equipo de oficina, equipo de refrigeración, equipo de lavandería.

**Capital suscrito y pagado:** es el saldo de la ecuación patrimonial de esta asociación.

## ASOCIACION HOGAR GERIATRICO SAN JOSE

| | |
|---|---|
| NIT | 822000860-1 |
| PERIODO | |

PERIODO 01/01/2020 AL 31/12/2020

### ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS

| | |
|---|---|
| **VENTAS Y/ O INGRESOS** | |
| Ejecucion de convenios sociales | - |
| Particulares | 20.000.000 |
| **TOTAL INGRESOS** | **20.000.000** |
| **COSTOS Y GASTOS** | |
| Costos de ejecucion de convenios sociales | - |
| Costos de recursos de particulares | 10.000.000 |
| Gastos de administracion | 10.000.000 |
| **TOTAL COSTOS Y GASTOS** | **20.000.000** |
| **UTILIDAD OPERACIONAL** | - |
| **OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES** | |
| **TOTAL OTROS EGRESOS** | - |
| **UTILIDAD DEL EJERCICIO** | |
| Rentas exentas | |
| **UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO** | - |

MERLY ALEJANDRA GONZALEZ TOVAR
1.121.953.410 CC

RUSBELL GIOVANNY DIAZ
CONTADOR T.P 151275-T
Firma Contador

**ANUAR ESFUERZOS, RECURSOS Y EXPERIENCIA PARA BRINDAR ATENCIÓN A ADULTOS MAYORES EN ESTADO DE VULNERABILIDAD EN CENTROS DE PROTECCIÓN SOCIAL EN EL MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO**

Como hecho económico que afecto principalmente los estados financieros fue la ejecución del contrato relacionados con la actividad del hogar geriátrico el cual consiste en Anuar esfuerzos recursos y experiencias para la prestación de servicios de asistencia ya atención integral a adultos mayores residentes de la ciudad de Villavicencio en situación de vulnerabilidad y debilidad manifiesta a través de Centros de protección social.
Es de tener en cuenta que como variación determinante se tiene el incremento en los ingresos lo que le dio a la asociación un beneficio es de tener en cuenta que esta asociación maneja unos porcentajes que regulan el destino de los recursos y de esta manera se asegura que nunca va a dejar excedentes ya que en cumplimiento de su objeto social se garantiza que los beneficiarios un valor representativo y de esta manera puedan satisfacer sus necesidades básicas y por qué no tener una vida digna, acompañada de los diferentes proyectos que desarrolla la alcaldía y las diferentes organizaciones que trabajan con población Adulto mayor.

Siendo 07 de septiembre de 2021 se firma con el fin de dejar constancia de las presentes notas a los estados financieros

**MERLY ALEJANDRA GONZALEZ TOVAR**
REPRESENTANTE LEGAL
CC 1121953410

**RUSBELL GOVANNI DIAZ JAIMES**
CC 11218107916
Revisor Fiscal