

CENTRO DE BIENESTAR DE ANCIANOS SAN JOSE DE PEREIRA
NIT. 891.408.571-1

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Ingresos de Actividades Ordinarias	NOTA 9	2.092.291.461
Menos: Costos de servicios	NOTA 10	1.917.503.945
Ganancia Bruta		174.787.516
Mas: Otros Ingresos	NOTA 11	161.324.757
Menos: Gastos de Administración	NOTA 12	436.485.517
Menos: Gastos de Ventas	NOTA 13	6.793.827
Menos: Otros Gastos	NOTA 14	4.102.615
Menos: Costos Financieros	NOTA 15	12.939.998
Déficit del Ejercicio		-124.209.684

HNA. NINFA PACHON G.
 Directora
 T.P. 32525-T
 Contadora
GLORIA S. GIL R.
 Revisor Fiscal
DIEGO OSORIO P.
 Ver opinión adjunta
 T.P. 48133-T

CENTRO DE BIENESTAR DE ANCIANOS SAN JOSE DE PEREIRA
NIT 891.408.571-1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DICIEMBRE 31 DE 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVO		PASIVO	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	NOTA 1	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	NOTA 5
Caja	12.443.982	Costos y gastos por pagar	39.407.454
Bancos y Cuentas de ahorro	122.968.070	Retención en la fuente	873.000
Categorías de Activos Financieros	NOTA 2	Retención de impuesto de industria y ocio.	287.493
Certificados de depósito a término	183.823.200	Retenciones y aportes de nómina	19.369.300
Derechos fiduciarios	32.495.794	Pasivos por impuestos corrientes	NOTA 6
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	NOTA 3	Impuesto sobre las ventas por pagar	3.043.000
Anticipos	21.236.206	De industria y comercio	2.784.000
Ingresos por cobrar	4.362.502	Beneficios a los empleados	NOTA 7
Anticipo de impuestos o saldos a favor	5.030.900	Salarios por pagar	259.000
Cuentas por cobrar a empleados	0	Cesantías consolidadas	492.303
Deudores varios	4.000	Intereses sobre las cesantías	43.829.458
	11.838.804	Vacaciones consolidadas	4.936.445
		Otros pasivos	8.711.324
ACTIVO CORRIENTE	372.965.252	Anticipos y avances recibidos	NOTA 8
		Ingresos recibidos para terceros	6.968.000
Propiedad planta y equipo	NOTA 4		729.642
Edificios	2.026.809.316	PASIVO CORRIENTE	128.647.419
Maquinaria	1.414.553.465	TOTAL PASIVO	128.647.419
Enseres y accesorios	73.123.930	PATRIMONIO	
Equipo de computación y comunicación	147.471.085	Capital Social	381.889.073
Equipo médico	20.743.210	Fondo social	381.889.073
Equipos de transporte	10.000	Resultado del Ejercicio	-124.209.684
Propiedades de inversión	77.990.000	Déficit del Ejercicio	-124.209.684
Depreciación acumulada	896.088.000	Resultados de ejercicios anteriores	2.013.447.760
	-603.170.374	Excedentes acumulados	882.234.364
ACTIVO NO CORRIENTE	2.026.809.316	Impacto Adopción NIIF	1.131.213.396
		TOTAL PATRIMONIO	2.271.127.149
TOTAL ACTIVO	2.399.774.568	TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO	2.399.774.568

María Páez
HNA, NINFA PACHEÓN GONZÁLEZ
DIRECTORA

Gloria Stella Gil Román
GLORIA STELLA GIL ROMÁN
CONTADORA
T.P.32525-T

Diego Osorio Puerta
DIEGO OSORIO PUERTA
REVISOR FISCAL
T.N. 48133-T
Ver opinión adjunta

CENTRO DE BIENESTAR DE ANCIANOS SAN JOSE DE PEREIRA
NIT 891.408.571-1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVO	2022	2021	VARIACIÓN	%	PASIVO	2022	2021	VARIACIÓN	%
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	135.410.052	41.072.717	94.337.335	229,68%	Cuentas por pagar comerciales y otras	69.937.247	19.489.357	40.447.890	207,54%
Caja	12.443.982	1.075.459	11.368.523	1057,09%	cuentas por pagar	39.407.454	1.807.941	37.599.513	2079,69%
Cuentas de ahorro	122.966.070	39.987.258	82.968.812	207,44%	Costos y gastos por pagar	873.000	745.000	128.000	17,18%
Categorías de Activos Financieros	216.318.994	344.872.294	-128.553.300	-37,28%	Retención en la fuente	287.483	25.716	261.777	1017,95%
Certificados de depósito a término	163.823.200	300.144.000	-116.320.800	-38,75%	Retención de impuesto de indust. yocio.	19.369.300	16.910.700	2.458.600	14,54%
Derechos fiduciarios	32.465.794	44.728.294	-12.262.500	-27,35%	Pasivos por impuestos corrientes	3.043.000	4.006.000	-963.000	-24,04%
Cuentas por cobrar comerciales y otras	21.238.206	20.368.379	869.827	4,26%	Impuesto sobre las ventas por pagar	2.784.000	3.747.000	-963.000	-25,70%
Anticipos	4.362.502	7.455.000	-3.092.498	-41,48%	De industria y comercio	259.000	259.000	0	0,00%
Ingresos por cobrar	5.030.900	2.971.944	2.058.956	69,28%	Beneficios a los empleados	57.969.530	52.013.822	5.955.708	11,45%
Anticipos de impuestos o saldos a favor	0	275.716	-275.716	-100,00%	Salarios por pagar	492.303	3.853.259	-3.360.956	-87,22%
Cuentas por cobrar a empleados	4.000	240.547	-236.547	-98,34%	Cesantías consolidadas	43.829.458	36.845.374	6.984.084	18,96%
Deudores varios	11.838.804	9.425.172	2.413.632	25,61%	Intereses sobre las cesantías	4.936.445	4.270.535	665.910	15,59%
ACTIVO CORRIENTE	372.965.252	406.313.390	-33.348.138	-8,21%	Vacaciones consolidadas	8.711.324	7.044.654	1.666.670	23,66%
Propiedad planta y equipo	2.026.809.316	2.071.908.308	-45.098.992	-2,18%	Otros pasivos	7.697.642	7.375.686	321.956	4,37%
Edificios	1.414.553.465	1.414.553.465	0	0,00%	Anticipos y avances recibidos	6.968.000	6.380.944	587.056	9,20%
Maquinaria	73.123.930	73.123.930	0	0,00%	Ingresos recibidos para terceros	729.642	994.742	-265.100	-26,65%
Enseres y accesorios	147.471.085	139.886.085	7.585.000	5,42%	PASIVO CORRIENTE	128.647.419	82.884.865	45.762.554	55,21%
Equipo de computación y comunicación	20.743.210	19.450.710	1.292.500	6,65%	TOTAL PASIVO	128.647.419	82.884.865	45.762.554	55,21%
Equipo médico	10.000	10.000	0	0,00%	PATRIMONIO				
Equipos de transporte	77.990.000	77.990.000	0	0,00%	Capital Social	381.889.073	381.889.073	0	0,00%
Propiedades de inversión	896.088.000	896.088.000	0	0,00%	Fondo social	381.889.073	381.889.073	0	0,00%
Depreciación acumulada	-603.170.374	-549.193.882	-53.976.492	9,83%	Excedente o (Déficit) del Ejercicio	-124.209.684	-163.780.387	39.570.703	-24,16%
ACTIVO NO CORRIENTE	2.026.809.316	2.071.908.308	-45.098.992	-2,18%	Excedente o (Déficit) del Ejercicio	-124.209.684	-163.780.387	39.570.703	-24,16%
					Resultados de ejercicios anteriores	2.013.447.760	2.177.228.147	-163.780.387	-7,52%
					Excedentes acumulados	882.234.364	1.046.014.751	-163.780.387	-15,66%
					Impacto Adopción NIIF	1.131.213.396	1.131.213.396	0	0,00%
					TOTAL PATRIMONIO	2.271.127.149	2.395.336.533	-124.209.684	-5,19%
					TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO	2.399.774.568	2.478.221.668	-78.447.130	-3,17%

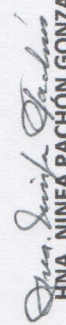
Glenn J. Smith
DIRECTORA
HNA, NINFA PACHÓN GONZÁLEZ

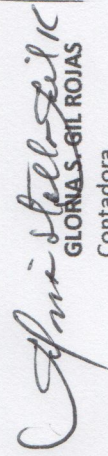
Gloria Stella Gil Rojas
CONTADORA
GLORIA STELLA GIL ROJAS
T.P. 3.2525-T

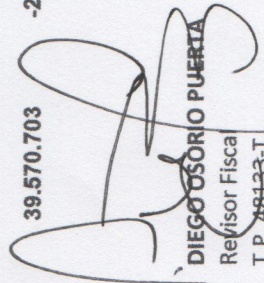
Diego Osorio Puerta
REVISOR FISCAL
T.P. 48133-T
Ver opinión adjunta

CENTRO DE BIENESTAR DE ANCIANOS SAN JOSE DE PEREIRA
NIT. 891.408.571-1
COMPARATIVO ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2022	2021	VARIACION	%
Ingresos de Actividades Ordinarias	2.092.291.461	1.922.615.239	169.676.222	8,83%
Menos: Costos de servicios	1.917.503.945	1.826.830.473	90.673.472	4,96%
Ganancia Bruta	174.787.516	95.784.766	79.002.750	82,48%
Mas: Otros Ingresos	161.324.757	136.161.044	25.163.713	18,48%
Menos: Gastos de Administración	436.485.517	385.079.383	51.406.134	13,35%
Menos: Gastos de ventas	6.793.827	470.000	6.323.827	1345,50%
Menos: Otros Gastos	4.102.615	3.048.396	1.054.219	34,58%
Menos: Costos Financieros	12.939.998	7.128.418	5.811.580	81,53%
Déficit Antes de Impuestos	-124.209.684	-163.780.387	39.570.703	-24,16%
Menos: Gastos por Impuestos	0	0	0	0,00%
Déficit del período	-124.209.684	-163.780.387	39.570.703	-24,16%


HNA. NINFA PACHÓN GONZALEZ
 Directora


GLORIA GIL ROJAS
 Contadora
 T.P. 32525-T


DIEGO OSORIO PUERTA
 Revisor Fiscal
 T.P. 48133-T
 Ver opinión adjunta

CENTRO DE BIENESTAR DE ANCIANOS SAN JOSE DE PEREIRA
NIT. 891.408.571-1

**ESTADO FLUJO DE EFECTIVO
(MÉTODO INDIRECTO)**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	A dic 31 de 2022	A dic 31 de 2021
DÉFICIT DEL EJERCICIO	\$ (124.209.684)	\$ (163.780.387)
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
(-) Recuperación depreciación en venta de camioneta	\$ -	\$ -
(+) Depreciaciones año	\$ 53.976.492	\$ 56.026.192
Subtotal	\$ (70.233.192)	\$ (107.754.195)
VARIACION EN PARTIDAS OPERACIONALES		
(-) Aumento Deudores	\$ (867.827)	\$ -
(+) Disminución Deudores	\$ -	\$ 3.992.185
(+) Aumento Cuentas por Pagar	\$ 40.447.890	\$ -
(-) Disminución Cuentas por Pagar	\$ -	\$ (7.317.589)
(+) Aumento Pasivos por Impuestos Corrientes	\$ -	\$ 623.000
(-) Disminución Pasivos por Impuestos Corrientes	\$ (963.000)	\$ -
(+) Aumento Beneficios a los Empleados	\$ 5.955.708	\$ -
(-) Disminución Beneficios a los Empleados	\$ -	\$ (3.316.933)
(-) Disminución Pasivos Diferidos	\$ -	\$ -
(+) Aumento Otros Pasivos	\$ 321.956	\$ 5.879.314
(-) Disminución Otros Pasivos	\$ -	\$ -
EFFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 44.894.727	\$ (140.023)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
(+) Retiro de CDT y aceptaciones bancarias	\$ 128.553.300	\$ 118.461.807
(+) Ventas de Propiedad, planta y equipo	\$ -	\$ -
(-) Compra de muebles, enseres y equipos	\$ (8.877.500)	\$ (13.708.783)
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ 119.675.800	\$ 104.753.024
TOTAL AUMENTO O (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO	\$ 94.337.335	\$ (3.141.194)
EFFECTIVO AÑO ANTERIOR	\$ 41.072.717	\$ 44.213.907
EFFECTIVO PRESENTE AÑO	\$ 135.410.052	\$ 41.072.717

Directora
HNA. NINFA PACHÓN GONZALEZ

Contadora
GLORIA STELLA GIL ROJAS
T.P. 32525T

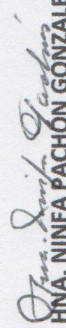
Revisor Fiscal
DIEGO OSORIO PUERTA
T.P. 48133-T
Ver opinión adjunta

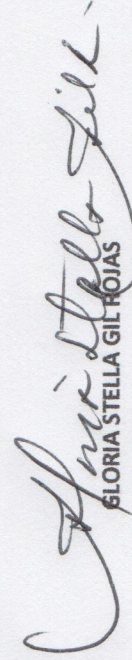
CENTRO DE BIENESTAR DE ANCIANOS SAN JOSE DE PEREIRA

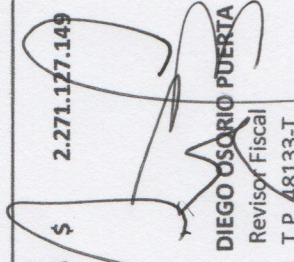
NIT. 891.408.571-1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	CAPITAL SOCIAL	DEFICIT DEL EJERCICIO	EXCEDENTES ACUMULADOS	IMPACTO NIIF	TOTAL PATRIMONIO
SALDOS A DICIEMBRE 31 DE 2021	\$ 381.889.073	\$ (163.780.387)	\$ 1.046.014.751	\$ 1.131.213.396	\$ 2.395.336.833
AUMENTOS 2022	\$	\$ 163.780.387	\$ (163.780.387)	\$	\$
DISMINUCIÓN 2022	\$	\$ (124.209.684)	\$	\$ -	\$ (124.209.684)
SALDOS A DICIEMBRE 31 DE 2022	\$ 381.889.073	\$ (124.209.684)	\$ 882.234.364	\$ 1.131.213.396	\$ 2.271.127.149


HNA. NINFA PACHÓN GONZÁLEZ
Directora


GLORIA STELLA GIL ROJAS
Contadora
T.P. 32525-T


DIEGO OSORIO PUERTA
Revisor Fiscal
T.P. 48133-T
Ver opinión adjunta

CENTRO DE BIENESTAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ DE PEREIRA
NIT. 891.408.571-1
Febrero de 2023

REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y AL ESTADO DE RESULTADOS
INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2022

1. INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD

Nombre: CENTRO DE BIENESTAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ
NIT: 891.408.571-1
Domicilio: Calle 10 #17-70
Ciudad: Pereira Risaralda

Este documento: El Centro de Bienestar de Ancianos San José, es una entidad
sin ánimo de lucro, con reconocimiento de la Personería Judicial mediante
Resolución No. 0561 del 6 de abril de 1978 expedida por la Secretaría de Salud
Departamental. Vigilada por la Secretaría de Salud y Secretaría de Gobierno.

Unidad Registral: De acuerdo con las disposiciones legales aplicables, la
Entidad

REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

- Decreto 3022 por el cual se reglamenta la ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el grupo 2.
- Ley 1314 de 2009 por la cual se establece la convergencia de las normas contables colombianas hacia estándares de contabilidad e información financiera aceptados mundialmente.
- Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes emitidas por IASB.

REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y AL ESTADO DE RESULTADOS
INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2022

1. INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD

Nombre: CENTRO DE BIENESTAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ

DE PEREIRA

Nit: 891.408.571-1

Domicilio: Calle 16 #17-70

Ciudad: Pereira Risaralda

Ente económico: El Centro de Bienestar de Ancianos San José, es una entidad sin ánimo de lucro, con reconocimiento de la Personería Jurídica mediante Resolución No. 0581 del 6 de abril de 1979 expedida por la Secretaría de Salud Departamental. Vigilada por la Secretaría de Salud y Secretaría de Gobierno.

Unidad Monetaria: De acuerdo con las disposiciones legales establecidas, la unidad monetaria utilizada por la entidad para la preparación y presentación de los Estados Financieros es el peso Colombiano.

Marco Legal Contable: Para la Conversión de Estados Financieros de Normas Locales a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) la empresa se rigió de las siguientes disposiciones legales:

- Decreto 3022 por el cual se reglamenta la ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el grupo 2.
- Ley 1314 de 2009 por la cual se establece la convergencia de las normas contables colombianas hacia estándares de contabilidad e información financiera aceptados mundialmente.
- Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes emitidas por IASB.

REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2022

ACTIVO

NOTA 1 Efectivo y equivalentes al efectivo

Según la sección 11 el efectivo y equivalentes al efectivo comprenden tanto el efectivo, los depósitos bancarios y las inversiones a la vista, las cuales son fácilmente convertible en una cantidad determinada de efectivo y están sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

A diciembre 31 de 2022 este rubro comprendía:

Efectivo y Equivalentes al	AÑO 2022 -	AÑO 2021	VARIACIÓN	
Caja	12.443.982	1.075.459	11.368.523	1057,09%
Cuentas de ahorro	122.966.070	39.997.258	82.968.812	207,44%
TOTALES	135.410.052	41.072.717	94.337.335	229,68%

El monto de las cuentas de ahorro está distribuido en tres cuentas, así:

Banco de Bogotá Cta. #141-00321-0, cuenta en la que se han consignado los rendimientos de Serfinanzas, entre otros; a diciembre 31 de 2022 presentaba un saldo de \$20.781.277.

Bancolombia Cta. #857-871038-85, cuenta utilizada para el recaudo de los aportes de los residentes, donaciones, pago a proveedores, nómina y servicios en general del CBA, a diciembre 31 de 2022 presentaba un saldo de \$39.944.407.

Bancolombia Cta. #445-898987-69, cuenta para uso exclusivo de los dineros que deposita la Alcaldía de Pereira, en virtud de los contratos suscritos con dicha entidad, a diciembre 31 de 2022 presentaba un saldo de \$66.920.386.

EL CENTRO DE BIENESTAR, no presenta equivalentes del efectivo, ni ninguna clase de restricción sobre la caja y las cuentas corrientes y de ahorro.

NOTA 2 Categorías de activos financieros

REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y AL ESTADO DE RESULTADOS
INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Categorías de Activos Financieros	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN	
Certificados de depósito a término	183.823.200	300.144.000	-116.320.800	-38,75%
Aceptaciones bancarias	32.495.794	44.728.294	-12.232.500	-27,35%
TOTALES	216.318.994	344.872.294	-128.553.300	-37,28%

Los dineros retirados de estas inversiones fueron destinados a cubrir los gastos de atención y funcionamiento del Centro de Bienestar.

Los CDT se tienen con Valores Bancolombia Comisionista de Bolsa, detallados así:

Emisión	Vencimiento	Tasa	Valor Nominal	Valor de Mercado
24-oct-22	24-ene-23	12,392%	180.000.000	183.960.433

Los derechos fiduciarios – Fondos de Inversión Colectiva – a diciembre 31 de 2022 presentaba un saldo de \$32.495.794, con Valores Bancolombia Comisionista de Bolsa, rentabilidad 15,34% E.A.

NOTA 3 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar		AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN	
Anticipos	4.362.502	7.455.000	-3.092.498	-41,48%	
Ingresos por cobrar	5.030.900	2.971.944	2.058.956	69,28%	
Anticipos de impuestos o saldos a favor	0	275.716	-275.716	-100,00%	
Cuentas por cobrar a empleados	4.000	240.547	-236.547	-98,34%	
Deudores varios	11.838.804	9.425.172	2.413.632	25,61%	
TOTALES	21.236.206	20.368.379	867.827	4,26%	

Anticipos
A diciembre 31 de 2022, estaban conformados por:

Edgar Rubén Vega Alfonso (Anticipo reforma reglamento de propiedad horizontal edificio Maucanat)
Diego Fernando Galviz (Anticipo sistema de información de residentes)
Otros proveedores
Total
\$ 2.000.000
\$ 307.502
\$ 4.362.502

REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y AL ESTADO DE RESULTADOS
INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Ingresos por cobrar

Este grupo incluye los valores que a diciembre 31 le adeudaban a la institución por concepto de aportes de sostenimiento, por valor de \$7.617.000, pero se tenían además consignaciones por identificar a esa misma fecha por valor de \$2.586.100, razón por la cual el saldo neto de esta cuenta es de \$5.030.900.

Deudores varios

Incluye el saldo que a la fecha presenta la Sra. Sara Giraldo López por la venta que se le hizo de la terraza (último piso) del edificio Maucanat por valor de \$8.948.000, el exmpleado Sr. Yovanny López Bueno por \$1.969.291, entre otros.

NOTA 4 Propiedad planta y equipo:

A diciembre 31 de 2022 el Centro de Bienestar tenía la siguiente propiedad planta y equipo:

Propiedad planta y equipo	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN
Edificios	1.414.553.465	1.414.553.465	0
Maquinaria	73.123.930	73.123.930	0
Enseres y accesorios	147.471.085	139.886.085	7.585.000
Equipo de computación y comunicación	20.743.210	19.450.710	1.292.500
Equipo médico	10.000	10.000	0
Equipos de transporte	77.990.000	77.990.000	0
Propiedades de inversión	896.088.000	896.088.000	0
Depreciación acumulada	-603.170.374	-549.193.882	-53.976.492
TOTALES	2.026.809.316	2.071.908.308	-45.098.992

En el año 2022 se recibió donación de cama eléctrica por \$5.750.000, y se adquirió computador portátil por valor de \$1.292.500, entre otros.

Según lo establecido en la sección 35, El Centro de Bienestar hizo uso del Valor justo como costo de los activos, reconociendo sus propiedades, planta y equipo en la fecha del balance de apertura a su valor razonable, utilizando este valor razonable como el costo atribuido en tal fecha. Es por esto que el costo, la depreciación calculada y la valorización registrada hasta la fecha es ajustada contra las utilidades acumuladas "Impacto NIIF", ya que en el momento de la valoración se estimó la vida útil remanente.

REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

NOTA 5 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Según lo establecido en la sección 11 y 12 las cuentas por pagar se reconocen cuando la empresa recibe los riesgos y beneficios asociados a lo comprado, a diciembre 31 de 2022 estaban detalladas así:

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN
Costos y gastos por pagar	39.407.454	1.807.941	37.599.513
Retención en la fuente	873.000	745.000	128.000
Retención de impuesto de indust. y cció.	287.493	25.716	261.777
Retenciones y aportes de nómina	19.369.300	16.910.700	2.458.600
TOTALES	59.937.247	19.489.357	40.447.890
			207,54%

Este rubro incluye los siguientes conceptos:

Costos y gastos por pagar: Se detallan así,	
Seguros del Estado	\$ 9.171.891
José Wilson Hernández Trejos	\$ 7.086.265
Droguería San Antonio	\$ 5.012.070
Hermanitas de los Pobres de San Pedro Claver	\$ 15.718.000
Otros	\$ 2.419.228
Total	\$39.407.454

Retención en la Fuente: Corresponde a los valores recaudados por el Centro de Bienestar, en su calidad de agente retenedor a título del impuesto de renta, a favor de la Dirección de Impuestos Nacionales, declaración tributaria presentada y cancelada oportunamente.

Retención de impuesto de industria y comercio: Corresponde a los valores recaudados por el Centro de Bienestar, en su calidad de agente retenedor a título del impuesto de industria y comercio, a favor del municipio de Pereira, declaración tributaria presentada y cancelada oportunamente.

Retenciones y Aportes de Nómina: Agrupa los aportes patronales y valores descontados a los empleados por concepto de seguridad social y aportes parafiscales, del mes de diciembre. Planilla generada y cancelada de manera oportuna en el mes de enero 2023, a través del operador Asopagos S.A.

NOTA 6 Pasivos por impuestos corrientes

REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y AL ESTADO DE RESULTADOS
 INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Corresponde al impuesto sobre las ventas (IVA) del último cuatrimestre del 2022 por \$2.784.000, y al impuesto de industria y comercio por el periodo de noviembre y diciembre de 2022 por \$259.000, estas declaraciones fueron presentadas y canceladas de manera oportuna en enero de 2023.

NOTA 7 Beneficios a los empleados

La sección 28 menciona que los salarios por pagar, las cesantías, la prima de servicios, los intereses a las cesantías, las vacaciones, indemnizaciones laborales y demás beneficios otorgados a los empleados, originados en virtud de normas legales deben ser reconocidos como pasivos reales.

A diciembre 31 de 2022 este grupo estaba conformado así:

Beneficios a los empleados	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN
Salarios por pagar	492.303	3.853.259	-3.360.956
Cesantías consolidadas	43.829.458	36.845.374	6.984.084
Intereses sobre las cesantías	4.936.445	4.270.535	665.910
Vacaciones consolidadas	8.711.324	7.044.654	1.666.670
TOTALES	57.969.530	52.013.822	5.955.708
			11,45%

El Centro de Bienestar no cuenta con beneficios extralegales.

Los salarios por pagar a diciembre 31 de 2022, corresponde nómina de diciembre 12 de 2021 de la empleada Sarly Andrea Gallego, se encuentra fuera del país.
 Las cesantías fueron consignadas oportunamente en el mes de febrero de 2023 a cada uno de los fondos elegidos por los empleados. Los intereses sobre las cesantías fueron canceladas con la nómina de enero 31 de 2023. Las vacaciones se vienen disfrutando de manera organizada y programada al vencimiento de cada periodo.

NOTA 8 Otros pasivos

Anticipos y avances recibidos

Agrupar los aportes a pensiones recibidos de manera anticipada, por valor de \$6.968.000.

Ingresos recibidos para terceros

Corresponde a los valores descontados a los empleados en la nómina del mes de diciembre para pago de libranzas a favor de Comfamiliar Risaralda, dinero consignado de manera oportuna en el mes de enero 2023.

REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

REVELACIONES AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
 POR EL AÑO TERMINADO EL DICIEMBRE 31 DE 2022

NOTA 9 Ingresos por actividades ordinarias

Corresponde a los ingresos obtenidos por concepto de los servicios brindados a los adultos mayores, así:

Servicio de pensión	\$ 644.848.533
Servicios General	\$ 24.585.000
Sociedad Fiduciaria de Desarrollo (Fiduagraría)	\$ 40.720.000
Contratos Alcaldía	\$ 1.135.785.319
Total Servicios Sociales	\$ 1.845.938.852

Las donaciones recibidas también forman parte de este grupo, detalladas así:

Donaciones en dinero	\$ 112.062.000
Donaciones de alimentos	\$ 40.199.942
Otras donaciones en especie	\$ 56.029.667
Bonos de condolencia	\$ 120.000
Actividades – rifa	\$ 37.941.000
Total ingresos por donaciones	\$ 246.352.609

Dentro de las donaciones en dinero, las más representativas son:
 Cartones y Papeles de Risaralda S.A. \$26.000.000, Computadores y Suministros SAS \$27.100.000, y Ligia Stella Aristizábal \$10.100.000, entre otros.

El beneficiador de alimentos más representativo el Comercializadora la Bonanza S.A.S. (Mercamás) por valor total de \$38.466.053.

Los beneficiadores más representativos de las otras donaciones en especie son la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Pereira, con el suministro del servicio, que durante el año 2022 ascendió a \$45.726.040, Estación de Servicio Pereira con el suministro de gasolina corriente por valor de \$4.800.000, y la empresa Computadores y Suministros S.A.S. con donaciones de papelería por valor de \$4.111.967.

REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y AL ESTADO DE RESULTADOS
INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

NOTA 10 Costos de servicios

Corresponde a todas las erogaciones realizadas, inherentes y relacionadas con la prestación del servicio de cuidado y atención a los adultos mayores, detallados así:

Gastos de personal	\$ 818.083.233
Servicios comunidad religiosa	\$ 95.208.012
Honorarios	\$ 116.444.908
Servicios públicos	\$ 122.243.955
Alimentos	\$ 600.854.656
Elementos de los abuelos (medicamentos, Vestuario, y elementos de aseo, entre otros)	\$ 164.669.181
Total costos de servicios	\$1.917.503.945

NOTA 11 Otros ingresos

Este grupo de ingresos está conformado por:

Financieros	\$ 27.592.334
Arrendamientos	\$ 64.178.826
Servicio de acompañantes	\$ 44.689.000
Alimentación	\$ 10.362.100
Aprovechamientos	\$ 2.905.824
Indemnizaciones por incapacidades año anterior	\$ 7.878.517
Eucaristías	\$ 2.965.200
Otros menores	\$ 752.956
Total Otros ingresos	\$161.324.757

NOTA 12 Gastos de administración

Los gastos que conforman este grupo de gastos operacionales, son:

Gastos de personal	\$ 159.140.492
Honorarios	\$ 57.713.949
Impuestos	\$ 15.151.960
Seguros	\$ 18.772.550
Servicios	\$ 3.237.451
Gastos legales	\$ 2.451.814
Mantenimiento y reparaciones	\$ 39.758.606

REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y AL ESTADO DE RESULTADOS
INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Adecuaciones e instalaciones	\$ 895.900
Depreciaciones	\$ 53.976.492
Amortizaciones	\$ 2.570.899
Diversos	\$ 82.815.404
Total gastos de administración	\$ 436.485.517

Los cargos que conforman los gastos de personal en este grupo de gastos de administración son: Asistente administrativa, secretaria, conductor, porteros y auxiliar de mantenimiento.

Los honorarios relacionados en este grupo corresponden a los siguientes cargos: revisoría fiscal, contadora y director técnico.

El ítem de diversos incluye, entre otros:

- Elementos de aseo institucional
 - Papelería
 - Combustible
 - Estampillas
- | |
|---------------|
| \$ 23.104.884 |
| \$ 6.216.061 |
| \$ 4.870.000 |
| \$ 34.774.180 |

NOTA 13 Gastos de ventas

Corresponde a los gastos en que se incurrió para la realización del bingo, por valor de \$6.293.827 y diseño página web \$500.000.

NOTA 14 Otros gastos

Corresponde a costos y gastos de ejercicios anteriores por \$4.074.277, entre otros.

NOTA 15 Costos financieros

Corresponde a los gastos bancarios, y comisiones por operaciones bancarias, por valor total de \$12.939.998.

HNA. NINFA PACHÓN GONZALEZ
Directora

Gloria Stella Gil Rojas
GLORIA STELLA GIL ROJAS
Contadora
T.P. 32525-T

Pereira, febrero 2023

Señores:

JUNTA DIRECTIVA
CENTRO DE BIENESTAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ
Ciudad

Asunto: Estados Financieros año 2022

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la entidad nos permitimos declarar que los estados financieros al 31 de diciembre del 2022, allegados a ese órgano, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

Atentamente,

REPRESENTANTE LEGAL
HNA. NINFA PACHÓN GONZALEZ
C.C. 16.615.742

Dictaminados por:

REVISOR FISCAL
DIEGO OSORIO PUERTA
No. Tarjeta profesional 48133-T

(Ver opinión adjunta; artículo 38 de la Ley 222 de 1995)

CONTADORA PÚBLICA
GLORIA STELLA GIL ROJAS
No. Tarjeta profesional 32525-T

Gloria Stella Gil Rojas

DICTAMEN REVISOR FISCAL

Pereira, Febrero 22 de 2023

CENTRO DE BIENESTAR DE ANCIANOS SAN JOSE

La ciudad

Opinión

He examinado los estados financieros preparados conforme a las secciones 3 a 10 del Estándar para Pymes (incluida en los anexos 2 y 2.1 de los decretos 2420 y 2496 de 2015), por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022 y 2021 (Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las Revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa).

En mi opinión, los estados financieros tomados de registros de contabilidad presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera del **CENTRO DE BIENESTAR DE ANCIANOS SAN JOSE** por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022 y 2021, así como de los resultados y los flujos de efectivo terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera expuestas en el DUR 2420 de 2015, y sus decretos modificatorios.

Fundamento de la Opinión

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría –NIA– expuestas en el anexo 4.1 y 4.2 del DUR 2420 de 2015 (modificado por los decretos 2132 de 2016 y 2170 de 2017). Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante en la sección “Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros”.

Cabe anotar que me declaro en independencia del **CENTRO DE BIENESTAR DE ANCIANOS SAN JOSE** de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros y he cumplido las demás responsabilidades de ética según dichos requerimientos. Adicionalmente, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración, la cual supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos en los anexos 2, 2.1 y 2.2 de los decretos 2420 y 2496 de 2015 y 2170 de 2017, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de políticas contables adoptadas por la pyme **CENTRO DE BIENESTAR DE ANCIANOS SAN JOSE**, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y la presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas de acuerdo con los parámetros de la sección 10, y registrar estimaciones contables que sean razonables.

Adicionalmente, en la preparación de la información financiera, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones respectivas, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha. A su vez, los responsables de gobierno de la entidad deben supervisar el proceso de información financiera de esta.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

MI responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información. Dichas normas exigen el cumplimiento de los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y la presentación de los estados financieros, mas no expresar una opinión sobre la eficacia de este.

También hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de la entidad, y evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la entidad. Adicionalmente, debo comunicar a los responsables del gobierno de esta pyme el alcance, el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la misma, y proporcionar

D.O.P.

Diego Osorio Puerta
Contador Público - Especialista en Impuestos

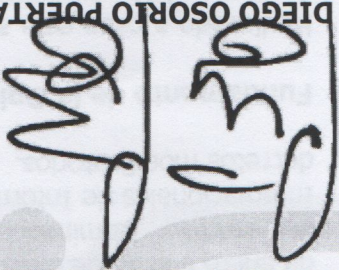
una declaración de que he cumplido con todos los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión sin salvedades de auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que la Entidad ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros; la Entidad presentó y pago oportunamente sus declaraciones de auto liquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral y que dicho informe incluye las aseveraciones de la administración requerida por la Ley 603 de 2000 en relación con la propiedad intelectual y los derechos de autor. Mi evaluación del control interno, efectuada con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoría, no puso de manifiesto que la Empresa no haya seguido medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que estén en su poder.

De ustedes señores miembros de Junta con todo respeto y consideración.


DIEGO OSORIO PUERTA
Revisor Fiscal
T.P. 48133-1

DICTAMEN REVISOR FISCAL

Pereira, Febrero 22 de 2023

CENTRO DE BIENESTAR DE ANCIANOS SAN JOSE

La ciudad

Opinión

He examinado los estados financieros preparados conforme a las secciones 3 a 10 del Estándar para Pymes (incluida en los anexos 2 y 2.1 de los decretos 2420 y 2496 de 2015), por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022 y 2021 (Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las Revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa).

En mi opinión, los estados financieros tomados de registros de contabilidad presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera del **CENTRO DE BIENESTAR DE ANCIANOS SAN JOSE** por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022 y 2021, así como de los resultados y los flujos de efectivo terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera expuestas en el DUR 2420 de 2015, y sus decretos modificatorios.

Fundamento de la Opinión

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría -NIA- expuestas en el anexo 4.1 y 4.2 del DUR 2420 de 2015 (modificado por los decretos 2132 de 2016 y 2170 de 2017). Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros".

Cabe anotar que me declaro en independencia del **CENTRO DE BIENESTAR DE ANCIANOS SAN JOSE** de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros y he cumplido las demás responsabilidades de ética según dichos requerimientos. Adicionalmente, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración, la cual supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos en los anexos 2, 2.1 y 2.2 de los decretos 2420 y 2496 de 2015 y 2170 de 2017, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de políticas contables adoptadas por la pyme **CENTRO DE BIENESTAR DE ANCIANOS SAN JOSE**, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y la presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas de acuerdo con los parámetros de la sección 10, y registrar estimaciones contables que sean razonables.

Adicionalmente, en la preparación de la información financiera, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones respectivas, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha. A su vez, los responsables de gobierno de la entidad deben supervisar el proceso de información financiera de esta.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información. Dichas normas exigen el cumplimiento de los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y la presentación de los estados financieros, mas no expresar una opinión sobre la eficacia de este.

También hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de la entidad, y evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la entidad. Adicionalmente, debo comunicar a los responsables del gobierno de esta pyme el alcance, el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la misma, y proporcionar

D.O.P.

Diego Osorio Puerta
Contador Público - Especialista en Impuestos

una declaración de que he cumplido con todos los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión sin salvedades de auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que la Entidad ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros; la Entidad presentó y pago oportunamente sus declaraciones de auto liquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral y que dicho informe incluye las aseveraciones de la administración requerida por la Ley 603 de 2000 en relación con la propiedad intelectual y los derechos de autor. Mi evaluación del control interno, efectuada con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoría, no puso de manifiesto que la Empresa no haya seguido medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que estén en su poder.

De ustedes señores miembros de Junta con todo respeto y consideración.

DIEGO OSORIO PUERTA

Revisor Fiscal

T.P. 48133-1

Calle 23 N° 7-69 Oficina 204
Cel: 310 420 5158 - Fijo: 334 5170
E-mail: dopconta@hotmail.com
Pereira - Colombia