

FUNDACIÓN LA CARIDAD DEL SINAI
NIT.830.138.1403-5

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS
CORRESPONDIENTE AL AÑO 2022-2021**

NOTA 1. CONSTITUCIÓN Y PRÁCTICAS CONTABLES.

La fundación la Caridad del Sinaí, es una entidad sin ánimo de lucro, constituida el 30 de Agosto de 2003, inscrita en Cámara de Comercio con registro No. 69939. Su domicilio Administrativo principal se encuentra ubicado en la ciudad de Bogotá y el lugar de encuentros en la ciudad de Anolaima Cundinamarca

y su término de duración es indefinido. Es objeto de la Fundación FUNCARSI, adelantar programas de desarrollo social y de interés general en favor de las familias, tanto a nivel rural como urbano; contribuyendo en la formación de una nueva generación con principios católicos, valores éticos, morales y solidarios para que se reviertan en sus familias y en la sociedad.

La fundación declara, explícitamente y sin reservas, que estos estados financieros se han preparado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Concejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) publicado en el Anexo 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y en el anexo 2.1 del Decreto 2496 de 2015, que componen el Marco Técnico Normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2.

Estos estados financieros son los siguientes: Estado Individual Comparativo de Situación Financiera , Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en la situación Financiera y estado de Cambios en el Patrimonio; son anuales y cumplen con los requisitos que garantizan la presentación razonable de los mismos, pues presentan las partidas incorporadas cumplen con las definiciones y los criterios de reconocimiento.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En la preparación de los Estados Financieros se cumple con las normas de la contabilidad generalmente aceptadas en Colombia prescritas en la reglamentación Legal y las instrucciones dadas por la Alcaldía. Los registros contables se hacen de acuerdo con los soportes idóneos de sus operaciones. A continuación, se describen las principales políticas y prácticas que la FUNDACIÓN LA CARIDAD DEL SINAI ha adoptado en el registro de sus operaciones. La adopción

de las NIIF pertenecientes al grupo 2, (Entidades sin ánimo de Lucro) de la LEY 1314 de 2009, reglamentada por el D 2496 de diciembre 2015 del Grupo 2 que deben llevar una contabilidad simplificada tomando como base la Norma Internacional de la Información Financiera, NIIF para PYMES, queda lugar al Régimen Simplificado de Contabilidad de Causación. Por lo anterior se describen las principales políticas y prácticas que la FUNDACIÓN LA CARIDAD DEL SINAI ha adoptado en el registro de sus operaciones conforme a la Ley y Normatividad Colombiana. Las políticas contables bajo el nuevo Marco Normativo de Contabilidad Simplificada están aprobadas del máximo órgano de la FUNDACIÓN LA CARIDAD DEL SINAI.

NOTA 3. REVELACIONES DE LAS POLITICAS

ACTIVOS: Un activo es un recurso controlado por el FUNDACIÓN LA CARIDAD DEL SINAI como resultado de sucesos pasados, del que la FUNDACIÓN LA CARIDAD DEL SINAI espera obtener el costo beneficio de sus benefactores en cumplimiento con el objeto social.

EFFECTIVO EQUIVALENTE A CAJA Y BANCOS: Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la FUNDACIÓN LA CARIDAD DEL SINAI y a los depósitos realizados, tanto del efectivo en caja como en la cuenta de ahorro, que es donde captamos las donaciones en cumplimiento con la ley.

CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR: Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por su costo, los saldos de cuentas por cobrar corresponden a partidas corrientes adeudas.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicado el método de línea recta.

PASIVOS: Agrupan las obligaciones a cargo de la copropiedad originadas en el desarrollo de su actividad, se clasifican como pasivos corrientes aquellos cuya exigibilidad es inferior a un año y como pasivo a largo plazo aquellos cuya exigibilidad es superior a un año; otras cuentas por pagar que por lo general son exigibles a corto plazo; estos pasivos se contabilizan generalmente por su costo o por el valor acumulado por pagar o recurso a utilizar.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Los ingresos, costos y gastos se registran con base al sistema de causación y sus prácticas contables se rigen expresamente por los decretos 2706 de 2012, del mismo año y demás normas técnicas vigentes.

Los ingresos corresponden a las donaciones o contribuciones, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos o disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio.

La depreciación de activos fijos se ha realizado únicamente con el objeto del registro contable sobre los bienes que soportan la operación de la FUNDACIÓN LA CARIDAD DEL SINAI; esta depreciación no se tendrá en cuenta la declaración de Ingresos y Patrimonio por efectos del beneficio tributario contemplado en el D.R. 4000 de 2004.

A continuación, se suministra la información correspondiente en cada una de las partidas que explican las diferencias significativas de la variación absolutas de las cuentas en el estado individual comparativo y en el estado de resultados integral.

Los registros contables se hacen de acuerdo con los soportes idóneos de sus operaciones. A continuación, se describen las principales políticas, prácticas que rigen y las que ha adoptado en el registro de sus operaciones:

NOTA No. 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes incluyen la caja, los depósitos a la vista en entidades bancarias y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo con un vencimiento original de doce meses o menos, mantenidas con el propósito de cubrir compromisos de pago a corto plazo que es donde captamos las donaciones en cumplimiento con la ley.

Esta cuenta es conciliada mes a mes, con el respectivo extracto expedido por entidad financiera, con el objeto de certificar la existencia de los saldos de las cuentas, vs los saldos en libros.

Los saldos de las cuentas bancarias se han ajustado para reflejar el monto disponible para la entidad. Pueden presentarse diferencias entre el reportado por esta y el saldo del extracto emitido por la entidad financiera. De ser así, se documenta la conciliación bancaria con las explicaciones del caso.

Se han reconocido los dineros en las cajas y en los depósitos bancarios así:

	2022	2021
EFECTIVO	\$ 1.066.007	\$ 2.052.212
BANCOS CTA BANCO BOGOTÁ	\$ 8.114.696	\$ 7.776.096
TOTAL	\$ 9.180.703	\$ 9.828.308

El Efectivo y Equivalente al Efectivo; no tiene ninguna restricción sobre su uso, además, no existe evidencia objetiva de deterioro del valor para los recursos reconocidos como Efectivo y Equivalente al Efectivo. Tampoco se han realizado bajas a valores materiales de esta partida. Los valores reflejados se dan por consignaciones realizadas por concepto de aportes de miembros y/o donaciones esporádicas bien sean por eventos colectivos o por actividades conexas.

Se ve reflejada una variación respecto al año anterior dada por menor dinero manejado en caja . el aumento reflejado en bancos fue dado por por concepto de retiros espirituales, eucaristías y diezmos.

NOTA N° 5. – CUENTAS POR COBRAR A MIEMBROS

Las cuentas por cobrar son al igual que cualquier activo, recursos económicos propiedad de la fundación que le generan un beneficio en el futuro; forman parte del activo corriente, cuya percepción se prevé para un tiempo máximo de doce meses. Están constituidas por créditos a favor de la entidad originados por operaciones normales de la institución como por ejemplo la recaudación de tributos, préstamos a empleados, sumas pagas de más, cuota por miembro de fundación, transferencias establecidas por la ley, cuentas por cobrar a entidades relacionadas.

	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR A MIEMBROS	\$ 4.195.989	\$ 6.101.768
TOTAL	\$ 4.195.989	\$ 6.101.768

1325 CUENTA S POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS

132505	CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	4.195.989,00
132505	ALJURE MUÑOZ CARLOS EDUARDO	100.002,00
132505	AMAYA IZQUIERDO JOSE ALEJANDRO	100.002,00
132505	BAUTISTA CARLOS MANUEL	100.002,00
132505	CARDENAS AREVALO ERICK FERNANDO	100.002,00
132505	CAUCALI NUÑEZ MARIA VIRGINIA	133.336,00
132505	MARTINEZ RAMIREZ CARLOS DAVID	763.416,00
132505	MOYA PEDROZA LEONIDAS EDUARDO	400.008,00
132505	ORDOÑEZ PEREZ ELSA PATRICIA	52.431,00
132505	QUIROGA MONTERO ANDRES JHON JAIRO	100.002,00
132505	RAMIREZ CASTAÑEDA JORGE BENJAMIN	100.002,00
132505	RAMIREZ GOMEZ DIANA CAROLINA	50.008,00
132505	RAMIREZ MONTES SANDRA PATRICIA	763.416,00
132505	RAMIREZ MUÑOZ JORGE ISAAC	166.670,00
132505	RAMIREZ MUÑOZ LUZ MERY	233.338,00
132505	RAMIREZ SANDOVAL JUAN FRANCISCO	400.008,00
132505	RAMIREZ SANDOVAL MARIA ELVIRA	166.670,00
132505	RODRIGUEZ RODRIGUEZ BARBARA	66.668,00
132505	VARGAS DE MOYA CARMENZA	400.008,00
Total para CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS		4.195.989,00
Total para CUENTA S POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS		4.195.989,00
Total para DEUDORES		4.195.989,00

En este caso las cuentas por cobrar a miembros de la fundación corresponden al valor de las cuotas mensuales establecidas bajo Estatutos, en este caso específico cada rubro corresponde a las cuotas adeudadas desde el año 2018 a la fecha.

Se registra también los miembros nuevos con deuda a 31 de diciembre de 2022 de la siguiente manera:

CARLOS EDUARDO ALJURE MUÑOZ	INICIA COMO MIEMBRO A PARTIR DEL MES DE OCTUBRE , SE REGISTRA SU CUOTA DE INICIO Y SUS PAGOS MENSUALES RESPECTIVOS.
JOSÉ ALEJANDRO AMAYA	INICIA COMO MIEMBRO A PARTIR DEL MES DE OCTUBRE , SE REGISTRA SU CUOTA DE INICIO Y SUS PAGOS MENSUALES RESPECTIVOS.
CARLOS MANUEL BAUTISTA	INICIA COMO MIEMBRO A PARTIR DEL MES DE OCTUBRE , SE REGISTRA SU CUOTA DE INICIO Y SUS PAGOS MENSUALES RESPECTIVOS.
ANDRES JHON JAIRO QUIROGA	INICIA COMO MIEMBRO A PARTIR DEL MES DE OCTUBRE , SE REGISTRA SU CUOTA DE INICIO Y SUS PAGOS MENSUALES RESPECTIVOS.
BÁRBARA RODRIGUEZ RODRIGUEZ	INICIA COMO MIEMBRO A PARTIR DEL MES DE OCTUBRE , SE REGISTRA SU CUOTA DE INICIO Y SUS PAGOS MENSUALES RESPECTIVOS.

139925 - – PROVISIONES -

La provisión de cartera hace referencia a las cuentas por cobrar que probablemente los clientes, en este caso los miembros no paguen y que es deducible del impuesto a la renta en la medida en que cumpla los requisitos que fija el reglamento estatutario.

La provisión de cartera, una vez calculada disminuye el valor de la cartera y se reconoce como gasto, en NIIF y en NIC, la provisión de cartera se denomina deterioro de cartera, término que resulta equivalente, pero para este caso nos referimos a provisión de cartera, porque así se denomina en el reglamento tributario en Colombia.

Se verá reflejado contablemente no en ESTADOS FINANCIEROS por ser saldo \$0 en esta partida se verá reflejado el valor total de la deuda que tenían varios de los miembros de la Fundación con deudas desde el año 2019 . Contablemente se registró la provisión y su registro como cuenta de difícil cobro , el castigo de esta se lleva a una cuenta de orden. Y es específicamente de miembros que se retiran por voluntad propia o por el no cumplimiento de sus obligaciones para con la fundación.



<i>Tercero</i>	<i>Fecha</i>	<i>Nota</i>	<i>Cheque</i>	<i>Doc. #</i>	<i>Débitos</i>	<i>Créditos</i>	<i>Saldo</i>
----------------	--------------	-------------	---------------	---------------	----------------	-----------------	--------------

139925 CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS

LOPEZ ULLOA ALEXANDRA

LOPEZ ULLOA ALEXANDRA	30/12/2022	RETIRO		(FLC) NC 349	100.002,00	0,00	
LOPEZ ULLOA ALEXANDRA	30/12/2022	RETIRO		(FLC) NC 349	0,00	100.002,00	
Total para LOPEZ ULLOA ALEXANDRA					100.002,00	100.002,00	0,00

PEÑUELA PEDRO

PEÑUELA PEDRO	30/12/2022	RETIRO MIEMBROS		(FLC) NC 338	400.008,00	0,00	
PEÑUELA PEDRO	30/12/2022	RETIRO MIEMBROS		(FLC) NC 338	0,00	400.008,00	
PEÑUELA PEDRO	30/12/2022	RETIRO MIEMBROS		(FLC) NC 338	363.408,00	0,00	
PEÑUELA PEDRO	30/12/2022	RETIRO MIEMBROS		(FLC) NC 338	0,00	363.408,00	
PEÑUELA PEDRO	30/12/2022	RETIRO MIEMBROS		(FLC) NC 338	202.368,00	0,00	
PEÑUELA PEDRO	30/12/2022	RETIRO MIEMBROS		(FLC) NC 338	0,00	202.368,00	
Total para PEÑUELA PEDRO					965.784,00	965.784,00	0,00

RAMIREZ GIL MARIA LUISA

RAMIREZ GIL MARIA LUISA	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 344	0,00	251.248,00	
RAMIREZ GIL MARIA LUISA	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 344	0,00	351.120,00	
RAMIREZ GIL MARIA LUISA	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 344	0,00	363.408,00	
RAMIREZ GIL MARIA LUISA	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 344	251.248,00	0,00	
RAMIREZ GIL MARIA LUISA	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 344	351.120,00	0,00	
RAMIREZ GIL MARIA LUISA	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 344	30.284,00	0,00	
RAMIREZ GIL MARIA LUISA	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 344	30.284,00	0,00	
RAMIREZ GIL MARIA LUISA	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 344	30.284,00	0,00	
RAMIREZ GIL MARIA LUISA	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 344	30.284,00	0,00	
RAMIREZ GIL MARIA LUISA	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 344	30.284,00	0,00	
RAMIREZ GIL MARIA LUISA	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 344	30.284,00	0,00	
RAMIREZ GIL MARIA LUISA	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 344	30.284,00	0,00	
RAMIREZ GIL MARIA LUISA	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 344	30.284,00	0,00	
RAMIREZ GIL MARIA LUISA	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 344	30.284,00	0,00	
RAMIREZ GIL MARIA LUISA	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 344	30.284,00	0,00	
RAMIREZ GIL MARIA LUISA	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 344	30.284,00	0,00	
RAMIREZ GIL MARIA LUISA	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 344	30.284,00	0,00	
RAMIREZ GIL MARIA LUISA	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 344	30.284,00	0,00	
RAMIREZ GIL MARIA LUISA	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 344	30.284,00	0,00	
RAMIREZ GIL MARIA LUISA	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 344	30.284,00	0,00	
RAMIREZ GIL MARIA LUISA	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 344	30.284,00	0,00	
Total para RAMIREZ GIL MARIA LUISA					965.776,00	965.776,00	0,00

RAMIREZ PARRA CLAUDIA PATRICIA

RAMIREZ PARRA CLAUDIA PATR	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 339	0,00	133.148,00	
RAMIREZ PARRA CLAUDIA PATR	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 339	133.148,00	0,00	
RAMIREZ PARRA CLAUDIA PATR	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 339	0,00	351.120,00	
RAMIREZ PARRA CLAUDIA PATR	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 339	351.120,00	0,00	
RAMIREZ PARRA CLAUDIA PATR	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 339	0,00	30.284,00	
RAMIREZ PARRA CLAUDIA PATR	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 339	0,00	30.284,00	
RAMIREZ PARRA CLAUDIA PATR	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 339	0,00	30.284,00	
RAMIREZ PARRA CLAUDIA PATR	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 339	0,00	30.284,00	
RAMIREZ PARRA CLAUDIA PATR	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 339	0,00	30.284,00	
RAMIREZ PARRA CLAUDIA PATR	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 339	0,00	30.284,00	
RAMIREZ PARRA CLAUDIA PATR	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 339	0,00	30.284,00	
RAMIREZ PARRA CLAUDIA PATR	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 339	0,00	30.284,00	
RAMIREZ PARRA CLAUDIA PATR	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 339	0,00	30.284,00	
RAMIREZ PARRA CLAUDIA PATR	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 339	0,00	30.284,00	
RAMIREZ PARRA CLAUDIA PATR	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 339	0,00	30.284,00	
RAMIREZ PARRA CLAUDIA PATR	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 339	0,00	30.284,00	
RAMIREZ PARRA CLAUDIA PATR	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 339	0,00	30.284,00	
RAMIREZ PARRA CLAUDIA PATR	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 339	0,00	30.284,00	
RAMIREZ PARRA CLAUDIA PATR	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 339	30.284,00	0,00	
RAMIREZ PARRA CLAUDIA PATR	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 339	30.284,00	0,00	
RAMIREZ PARRA CLAUDIA PATR	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 339	30.284,00	0,00	

RAMIREZ PARRA CLAUDIA PATR	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 339	30.284,00	0,00	
RAMIREZ PARRA CLAUDIA PATR	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 339	30.284,00	0,00	
RAMIREZ PARRA CLAUDIA PATR	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 339	30.284,00	0,00	
RAMIREZ PARRA CLAUDIA PATR	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 339	30.284,00	0,00	
RAMIREZ PARRA CLAUDIA PATR	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 339	30.284,00	0,00	
RAMIREZ PARRA CLAUDIA PATR	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 339	30.284,00	0,00	
RAMIREZ PARRA CLAUDIA PATR	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 339	30.284,00	0,00	
RAMIREZ PARRA CLAUDIA PATR	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 339	30.284,00	0,00	
RAMIREZ PARRA CLAUDIA PATR	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 339	30.284,00	0,00	
Total para RAMIREZ PARRA CLAUDIA PATRICIA					847.676,00	847.676,00	0,00

RODRIGUEZ REMISIO RAMIRO HERNAN

RODRIGUEZ REMISIO RAMIRO H	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 345	0,00	908.526,00	
RODRIGUEZ REMISIO RAMIRO H	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 345	0,00	90.852,00	
RODRIGUEZ REMISIO RAMIRO H	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 345	0,00	400.008,00	
RODRIGUEZ REMISIO RAMIRO H	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 345	908.526,00	0,00	
RODRIGUEZ REMISIO RAMIRO H	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 345	30.284,00	0,00	
RODRIGUEZ REMISIO RAMIRO H	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 345	30.284,00	0,00	
RODRIGUEZ REMISIO RAMIRO H	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 345	30.284,00	0,00	
RODRIGUEZ REMISIO RAMIRO H	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 345	33.334,00	0,00	
RODRIGUEZ REMISIO RAMIRO H	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 345	33.334,00	0,00	
RODRIGUEZ REMISIO RAMIRO H	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 345	33.334,00	0,00	
RODRIGUEZ REMISIO RAMIRO H	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 345	33.334,00	0,00	
RODRIGUEZ REMISIO RAMIRO H	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 345	33.334,00	0,00	
RODRIGUEZ REMISIO RAMIRO H	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 345	33.334,00	0,00	
RODRIGUEZ REMISIO RAMIRO H	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 345	33.334,00	0,00	
RODRIGUEZ REMISIO RAMIRO H	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 345	33.334,00	0,00	
RODRIGUEZ REMISIO RAMIRO H	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 345	33.334,00	0,00	
RODRIGUEZ REMISIO RAMIRO H	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 345	33.334,00	0,00	
RODRIGUEZ REMISIO RAMIRO H	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 345	33.334,00	0,00	
RODRIGUEZ REMISIO RAMIRO H	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 345	33.334,00	0,00	
RODRIGUEZ REMISIO RAMIRO H	30/12/2022	RETIRO DE MIEMBROS		(FLC) NC 345	33.334,00	0,00	
Total para RODRIGUEZ REMISIO RAMIRO HERNAN					1.399.386,00	1.399.386,00	0,00
<i>Total para 139925 CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCI</i>					4.278.624,00	4.278.624,00	0,00

La señora Alexandra López Ulloa, realizo todo su proceso de ingreso a la fundación, sin embargo por motivos personales debió retirarse a tan solo 3 meses de su ingreso; el señor ramiro Hernán Rodríguez también anuncio su retiro por motivos personales, y las señoras claudia patricia Ramírez y maría luisa Ramírez son retiradas por el no cumplimiento con las obligaciones de la fundación. (a cada miembro se le realizo el debido proceso de retiro). El valor de esta provisión por castigo de cartera fue por un valor de \$ 4.278.624.

NOTA No. 6 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada, los terrenos no se deprecian.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Durante el periodo de transición se identificaron que elementos sí podían ser reconocidos en esta partida. Además, se calcularon las vidas útiles basadas en la expectativa real de uso de los elementos para corregir los valores de Depreciación Acumulada.

Por lo tanto, con el ejercicio de aplicación de las políticas contables de NIIF para PYMES, en el concepto de ACTIVO y vida útil real de cada uno de los elementos en el saldo a 31 de diciembre en NIIF, los valores reconocidos fueron los siguientes:

DETALLE	2022	2021
TERRENO RURAL	\$ 119.231.000	\$119.231.000
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 76.710.000	\$ 76.710.000
PROCESAMIENTO DE DATOS	\$ 5.088.700	\$ 5.088.700
EQUIPO DE OFICINA	\$- 172.460	\$ -68.984
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ -7.876.397	\$ -6.563.664
TOTAL	\$ 192.980.843	\$ 194.397.052

Se registra Nota por revaluación de Equipo de Procesamiento de datos que, pese a cumplir el tiempo de vida útil establecido en saldos iniciales sigue en funcionamiento y en perfecto estado, la depreciación se sigue realizando por línea recta durante un nuevo periodo estimado de uso de 36 meses .

NOTA No. 7 – INTANGIBLES.

DETALLE	2022	2021
LICENCIAS	\$130.980	\$130.980
TOTAL CUENTAS POR PAGAR.	\$ 130.980	\$130.980

licencia para el funcionamiento de la página Web.

NOTA N° 8 - CUENTAS POR PAGAR (PASIVO CORRIENTE).

DETALLE	2022	2021
HONORARIOS		
Revisor Fiscal	\$ 500.000	\$ 450.000
Contador	\$ 1.000.000	\$ 800.000
Retención en la Fuente por servicios	\$0	\$273.000
Oscar mauricio Jiménez	\$.890.000	
TOTAL CUENTAS POR PAGAR.	\$ 2.390.000	\$ 1.523.000

Se genera un valor por honorarios al contador de \$200.000 mensuales por enero y febrero y \$3.000.000 por los meses de marzo a diciembre, adeudando a 31 de diciembre al suma de \$1.000.000 y al revisor fiscal por valor de \$500.000 pago anual.

NOTA N° 9 - CUENTAS POR PAGAR CON MIEMBROS DE LA FUNDACIÓN

DETALLE	2022	2021
LILIA AURORA BARRETO PAGO IMPUESTO PREDIAL	\$3.353.000	\$3.353.000
JOSÉ ISAAC RAMÍREZ SANDOVAL – Realización de proyectos en Pro de la Fundación.	\$ 42.108.262	\$50.176.007
EDUARDO MOYA PEDROZA	\$2.552.028	\$2.552.028
TOTAL CUENTAS POR PAGAR MIEMBROS	\$ 48.013.290	\$ 56.081.035

Registramos una deuda por pagar con la Señora Lilia Aurora Barreto por valor de \$3.353.000 por préstamo para pago de liquidación de impuesto predial desde el año 2020.

Tenemos un pasivo que tiene la Fundación con el Representante Legal desde el año 2019 por valor de \$ 50.176.007, este rubro está representado en los gastos generados en el periodo tal como adecuaciones locativas, mantenimientos, reparaciones, diversos y todos los inherentes al cumplimiento del objeto social.

Para el 2022 la cuenta por pagar disminuye en \$12.000.000 por una donación realizada por el Representante por concepto de ingreso de nuevos miembros a la fundación, él como representante decide aportar el \$1.000.000 de cada uno para su ingreso ya que considera que ellos durante años le han venido ayudando económica, física y espiritualmente en la obra del Sinai , (tributariamente no se puede permitir que la cuenta aumente cada año y no disminuya) y vuelve a incrementar por el préstamo de \$3.682.255 por concepto del impuesto predial año 2022 y por \$250.000 en adecuaciones.

Se registra deuda con uno de los miembros el Señor Eduardo Moya desde el año 2021 por concepto de préstamo para pago de impuesto predial año 2021, ya que en el momento de pago no se contaba con el dinero en la cuenta ni en caja para realizarlo, no se ha realizado ningún tipo de abono ni de cruce con sus cuotas como miembro de esta.

NOTA 10.- OTROS PASIVOS

ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	VALOR
MARIELA BRICEÑO CAMACHO	\$4.998
MARIA VIRGINIA CAUCALÍ	\$488
PATRICIA DUQUE CARRILLO	\$2.664
DIANA CAROLINA RAMIREZ GOMEZ	\$876
MARIA ELVIRA RAMIREZ	\$886
LUZ MARINA RAMOS FAGUA	\$1.998
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	\$ 11.910

Este concepto se da por valores que cada uno de los miembros consignan como adicional al valor especificado en la cuenta de cobro y se toman como saldo a favor para futuros pagos .

NOTA No. 11 – PATRIMONIO

DETALLE	2022	2021
APORTES DE MIEMBROS	\$ 27.680.000	\$ 27.680.000
DONACIONES EN BIENES	\$ 124.385.000	\$ 124.385.000
INTANGIBLES	\$ 130.980	\$130.980
EXCEDENTE Y/O DEFICIT DEL EJERCICIO	\$ 8.947.828	\$ 1.655.556
PÉRDIDAS ACUMULADAS	\$ -5.070.493	\$ -1.511.345
TOTALES	\$ 156.073.315	\$ 152.340.191

Se reclasifican las cuentas de acuerdo con la norma vigente. La cuenta aportes de socios representa únicamente en este caso los aportes de constitución de los miembros de la fundación. La cuenta Resultado de ejercicios anteriores es renombrada como donaciones en bienes muebles, este valor está reflejado en la infraestructura de la fundación, por lo tanto, para año 2021 y 2022 no tiene ningún tipo de variación; la cuenta resultada de ejercicios anteriores se renombra como excedente de años anteriores de acuerdo a la norma y la cuenta resultados del ejercicio se renombra como excedentes del ejercicio y/o déficit del ejercicio para este caso.

Se presenta variación año 2021-2022 en el patrimonio; en el año 2021 se da un excedente contable por valor de \$1.655.556 y para el año 2022 se logra recuperarla gracias a varias decisiones tomadas durante el periodo fiscal y se logra un excedente por valor de \$ 8.947.828.

NOTA No. 12 - INGRESOS POR ACTIVIDADES DE ASOCIACION

En el estado de resultados de la FUNDACIÓN LA CARIDAD DEL SINAI se observa principalmente las cifras que dan cuenta de la gestión por el año 2022 así:

INGRESOS	2022	2021
DONACIONES POR SOCIOS ACTIVOS CUOTA ANUAL	\$ 20.009.308	\$ 25.100.668
DONACIONES POR EVENTOS COLECTIVOS	\$ 24.395.030	\$ 8.248.000
Contribuciones Esporádicas (Aportes particulares, diezmos y donaciones)	\$ 8.012.800	\$ 22.756.500
ACTIVIDADES CONEXAS	\$ 2.256.075	\$ 1.288.595
TOTAL INGRESOS OPERATIVOS	\$ 54.673.213	\$ 57.393.763

La cuenta donaciones por cuotas de socios activos muestra una variación:

Para el 2021 veníamos con una donación realizada por el Representante Legal de la Fundación el Padre José Isaac Ramírez por valor de \$ 16.500.000, por la baja en cartera de los miembros que tenían deudas con la fundación desde el año 2019 por un valor de \$ 15.807.360, sin embargo, el Representante Legal siempre en Pro de apoyar la Fundación dona dicho valor del valor de la deuda que se tiene con el desde el año 2019, mas las cuotas de los miembros por el periodo anual.

Para el 2022 se ven reflejados \$12.000.000 de aumento por el ingreso de 10 personas nuevas aceptadas en octubre de 2022 y de 2 que ya habían sido aceptadas en asambleas anteriores.

Vemos reflejado el valor que corresponde a cuota anual de miembros antiguos y el valor de la cuota mensual de miembros nuevos a partir del mes de octubre.

La cuenta eventos colectivos muestra una variación significativa ya que este año se pudieron realizar mas eventos como retiros y peregrinaciones a la fundación, el objeto social pudo tener mas actividad en este año ya que en años anteriores la pandemia nos había afectado de manera significativa.

La cuenta donaciones esporádicas se ve disminuida notablemente , ya que para el 2022, se decide que el padre José Isaac Ramírez separe los dineros recibidos como sacerdote y los dineros recibidos como ofrenda y apoyo a la fundación; esto con el fin de poder determinar de una manera mas real el dinero con el que cuenta la fundación por merito propio y no por la ayuda y las donaciones que el padre siempre tiene para con la fundación.

Según la norma llevamos a Actividades conexas lo recibido exclusivamente por recolección de Café ya que aun cuando la actividad se desarrolla dentro de la fundación es una actividad conexas al objeto social mas no directa al mismo, este año se pudo vender a un mejor precio y se pudo percibir mas que los años anteriores.

OTROS INGRESOS	2022	2021
FINANCIEROS	\$ 1.261	\$ 2.093
TOTAL INGRESOS OPERATIVOS	\$ 1.261	\$ 2.093

Los ingresos corresponden a Incrementos, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos o disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, sin embargo, en este caso no corresponden a los beneficios generados por las actividades ordinarias de la Asociación, corresponden netamente a un ingreso no operacional generado por los movimientos bancarios de la fundación.

NOTA No. 13 – GASTOS.

Se reconocen como Gastos Operacionales de Administración los gastos generados en el desarrollo de las Actividades Ordinarias, directamente relacionados con la gestión administrativa, directiva, financiera y legal. Excluyendo los Gastos por Depreciaciones y los Gastos por Deterioros del Valor de los Activos.

	2022	2021
GASTOS OPERACIONALES EN ADMINISTRACION		
GASTOS MEDICOS Y DROGAS	\$ 484.150	
SERVICIOS TELEFONICOS	\$ 120.262	
DEPRECIACIONES	\$ 1.416.209	\$ 1.420.901

DIVERSOS	\$ 6.825.294	\$ 1.042.901
PROVISIONES	\$ 4.369.476	\$15.807.360
GASTOS NO OPERACIONALES		
FINANCIEROS	\$ 124.603	\$83.895.
TOTAL PARA GASTOS	\$ 13.339.994	\$18.355.057

Para el año 2022 los gastos reflejados en la fundación representan los pagos que se realizaron en el cumplimiento del objeto social de la misma, se llevan a esta cuenta aquellos que no tienen un fin específico en el desarrollo de proyectos o ejecución de excedentes directamente.

Hay variaciones no relevantes , un aumento este año en gastos diversos como medicamentos, servicios de telefonía móvil y alimentación. (se debe tener en cuenta que a la cuenta 519595 alimentación se llevan todas las compras realizadas a tenderos del municipio que no otorgan factura electrónica y/o factura pos y por lo tanto no son deducibles en renta) y el valor de provisiones reflejando el retiro de 6 miembros de la fundación).

NOTA N° 14 - COSTOS DE BENEFICIOS.

ACTIVIDADES DE ASOCIACIÓN

COSTOS DE BENEFICIOS	2022	2021
ALIMENTACION-ASEO-CAFETERIA	\$ 10.861.604	\$ 13.176.781
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 3.881.055	\$5.793.450
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	\$ 4.767.693	\$4.636.580
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 1.837.568	\$4.913.760
DIVERSOS (PREDIAL-LEGALES – OTROS)	\$ 6.547.689	\$2.777.467
HONORARIOS	\$ 3.900.000	\$2.450.000
IVA MAYOR VALOR AL COSTO	\$591.043	\$419.514
TOTAL INGRESOS OPERATIVOS	\$ 32.386.652	\$ 34.167.552

6	COSTOS DE VENTAS
61	COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS
6170	OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITARIOS, SOCIALES Y
617010	ACTIVIDADES DE ASOCIACION
61701001	ACTIVIDADES DE ASOCIACION ALIMENTACION-ASEO Y PAPELERI

ALMACENES ÉXITO S.A	43.243,00
AUTOSERVICIO LA QUINTA	11.268,00
COLOMBIANA DE COMERCIO S.A	91.176,00
CORATIENDAS AHORREMAS	145.450,00
D1 SAS	344.894,00
DISTRIBUIDORA EL FARO LTDA	78.425,00
JERONIMO MARTINS COLOMBIA SAS	1.250.248,00
JIMENEZ OSCAR MAURICIO	7.900.100,00
SANCHEZ HENRY	586.000,00
VANEGAS TORRES YENNY ANDREA	410.800,00
Total para ACTIVIDADES DE ASOCIACION ALIMENTACION-ASEO Y PAPELERIA	10.861.604,00

61701002	ACTIVIDADES DE ASOCIACION SERVICIOS
-----------------	--

ACUEDUCTO BALCOBAMA ANOLAIMA	236.500,00
AREVALO GALEANO SEGUNDO ARCADIO	140.000,00
CODENSA SA ESP	510.890,00
Comunicación celular S.A Comcel S.A	166.670,00
ESTACION DE SERVICIO BRIO RODRIPEREZ LTDA	1.156.995,00
FERRERAMIREZ SAS	11.000,00

NORTESANTANDEREANA DE GAS	1.085.000,00
REDCON REDES Y CONEXIONES	574.000,00
Total para ACTIVIDADES DE ASOCIACION SERVICIOS	3.881.055,00

61701003 ACTIVIDADES DE ASOCIACION ADECUACION E INSTALACION

AGROPLAST SAS	27.600,00
ARCILA MILLAN ALVARO	40.000,00
FERRERAMIREZ SAS	11.344,00
FRANCO MARIN CARLOS SAUL	110.000,00
GOMEZ AREVALO JOSE	900.000,00
GONZALEZ ORDOÑEZ MARIA HERMINIA	2.005.749,00
RAMIREZ SANDOVAL LUCIANO	73.000,00
SIERRA GAITAN TITO MANUEL	1.600.000,00
Total para ACTIVIDADES DE ASOCIACION ADECUACION E INSTALACION	4.767.693,00

61701004 ACTIVIDADES DE ASOCIACION MANTENIMIENTO FUNDACION

AGUILAR GIANNINI LAURA	430.000,00
ARCILA MILLAN ALVARO	382.000,00
ARTEAGA RODRIGUEZ MARCELA PIEDAD	203.437,00
BAUTISTA CARLOS MANUEL	140.000,00
GONZALEZ ORDOÑEZ MARIA HERMINIA	4.800,00
MONASTERIO DE LA VISITACION DE SANTA MARIA BOSA	64.831,00
NIÑO DE PENAGOS YOLANDA	101.500,00
PAULINAS	18.000,00
RAMIREZ SANDOVAL LUCIANO	125.000,00
ROCHA ANGEL	70.000,00
RUIZ NAVAS CARMEN MARINA	250.000,00
SANCHEZ VILLAMIL SANDRA MILENA	48.000,00
Total para ACTIVIDADES DE ASOCIACION MANTENIMIENTO FUNDACION	1.837.568,00

61701005 ACTIVIDADES DE ASOCIACION DIVERSOS

ALVAREZ TORRES JOSE ADAN	151.260,00
CAMARA DE COMERCIO DE BOGOTA	1.663.500,00
CUANTIAS MENORES	607.300,00
ESTACION DE SERVICIO BRIO RODRIPEREZ LTDA	50.000,00
INNOVAR LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES SAS	163.009,00
MONASTERIO DE LA VISITACION DE SANTA MARIA BOSA	149.013,00
PAULINAS	27.844,00
ROJAS CARO CARLOS ARTURO	5.984,00
SECRETARIA DE HACIENDA MUNICIPAL	3.682.255,00
SODIMAC COLOMBIA SA	47.524,00
Total para ACTIVIDADES DE ASOCIACION DIVERSOS	6.547.689,00

61701006 ACTIVIDADES DE ASOCIACION HONORARIOS

DIAZ PINILLA GLADYS	500.000,00
MOYA VARGAS MARYURY DEL ROCIO	3.400.000,00
Total para ACTIVIDADES DE ASOCIACION HONORARIOS	3.900.000,00
Total para ACTIVIDADES DE ASOCIACION	31.795.609,00

617016 IVA MAYOR VALOR DEL COSTO

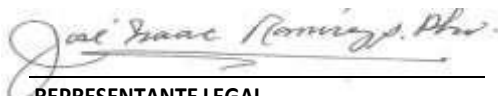
ALVAREZ TORRES JOSE ADAN	28.739,00
AUTOSERVICIO LA QUINTA	926,00
COLOMBIANA DE COMERCIO S.A	17.324,00
D1 SAS	46.615,00
DISTRIBUIDORA EL FARO LTDA	14.900,00
FERRERAMIREZ SAS	2.155,00
GONZALEZ ORDOÑEZ MARIA HERMINIA	348.151,00
JERONIMO MARTINS COLOMBIA SAS	115.489,00
MONASTERIO DE LA VISITACION DE SANTA MARIA BOSA	11.655,00
PAULINAS	2.713,00
SODIMAC COLOMBIA SA	2.376,00
Total para IVA MAYOR VALOR DEL COSTO	591.043,00
Total para OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITARIOS, SOCIALES Y PERS	32.386.652,00
Total para COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS	32.386.652,00
Total para COSTOS DE VENTAS	32.386.652,00

Se aplica de acuerdo con la norma tributaria la cuenta costo actividades por asociación, ya que se debe clasificar el costo beneficio. En la cuenta de costo se tienen en cuenta todos aquellos pagos realizados a terceros para un fin específico y que tienen relación directa con el desarrollo del objeto social, tal y como: alimentación, servicios públicos básicos, pagos por ornamentación, mantenimientos, reparaciones, jardinería y otros, el IVA pagado en dichos gastos es llevado como IVA mayor valor al costo tal y como lo indica la norma ya que no somos declarantes de formulario 300.

NOTA N° 15 EXCEDENTE O DEFICIT

1 - En el estado de resultados adjunto al presente informe, se registra el impacto de la utilización de los recursos recibidos cuya explicación se encuentra en el informe de gestión del representante legal de la FUNDACIÓN LA CARIDAD DEL SINAI.

2 – El EXCEDENTE para el año 2022, es de \$ 8.947.828, y se ejecutara su distribución conforme a lo aprobado por asamblea general para el logro del cumplimiento del objeto social y la actividad meritoria.



REPRESENTANTE LEGAL
JOSÉ ISAÁC RAMÍREZ SANDOVAL
 CC. 17,136,251 BOGOTÁ



CONTADOR
MÁRYURY MOYA VARGAS
 CC. 52,931,626 BOGOTÁ
 TP. No. 181561 - T



REVISOR FISCAL
Gladys Díaz Pinilla
 CC. 28.946.973
 T.P. No. 62.930-T