

FUNDACION PANACEAM NIT. 900.078.029
REVELACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022-2022
Cifras expresadas en pesos

NOTA 1. ENTE ECONOMICO

La FUNDACION PANACEAM es una institución de utilidad común, sin ánimo de lucro y privada, de duración indefinida, regida por la Constitución Política Nacional, las leyes colombianas y sus estatutos. Constituida el 27 de marzo de 2006.

Objeto Social: Fundación como aporte a la constitución y consolidación de una sociedad más humana solidaria y respetuosa de todos los seres, que trabajan el concepto de desarrollo sostenido a través de cuatro pilares básicos: servicio social, agricultora, educación informal, y arte y cultura.

Los principios contables utilizados parten del supuesto de la continuidad de las operaciones de la Fundación como, empresa en marcha.

Sin especificación alguna de período de culminación de operaciones, según su certificado de existencia y representación legal, motivo por el cual se define a la Fundación como: ente con antecedentes de empresa en marcha por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

La emisión de los estados financieros de la FUNDACION PANACEAM, corresponde al ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2022.

NOTA 2. BASES DE PREPARACION

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el Anexo N° 2 Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y su modificadorio 2496 de 2015 (incorpora el Decreto 3022 de 2013) emitido por los Ministerios de Hacienda y Crédito Público y el Ministerio de Industria, Comercio y Turismo que incorpora la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros se presentan “en pesos colombianos”, que es la moneda funcional y la moneda de presentación.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

NOTA 3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Instrumentos Financieros Básicos

Medición Inicial: Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, La Entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

Medición posterior: Al final de cada periodo sobre el que se informa, La Entidad medirá los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición

- Los instrumentos de deuda se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.
- Los compromisos para recibir un préstamo se medirán al costo menos el deterioro del valor.
- El costo amortizado de un activo financiero o un pasivo financiero en cada fecha sobre la que se informa es el neto de los siguientes importes.
- el importe al que se mide en el reconocimiento inicial el activo financiero o el pasivo financiero,
- menos los reembolsos del principal,
- más o menos la amortización acumulada, utilizando el método del interés efectivo, de cualquier diferencia existente entre el importe en el reconocimiento inicial y el importe al vencimiento,
- menos, en el caso de un activo financiero, cualquier reducción (reconocida directamente o mediante el uso de una cuenta correctora) por deterioro del valor o incobrabilidad.

Reconocimiento del Deterioro: Al final de cada período sobre el que se informa, la Fundación evalúa si existe evidencia objetiva del deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la Fundación reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados.

b) Propiedad, planta y equipo

Medición Inicial: La Fundación medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

Medición Posterior: La Fundación medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La Fundación reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Depreciación: El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la Dirección. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

La Fundación aplicará el método lineal de depreciación y la vida útil sugerida para los siguientes grupos de activos:

1. Edificios (sede administrativa y de prestación de servicios):
 - Método de Depreciación: Línea Recta
 - Vida útil: 70 años o la que sea asignada por un experto
2. Muebles, Equipos y Enseres de Oficina:
 - Método de Depreciación: Línea Recta
 - Vida útil: 10 años o la que sea asignada por un experto
3. Vehículos
 - Método de Depreciación: Línea Recta
 - Vida útil: 5 años o la que sea asignada por un experto

c) Pasivos y Patrimonio

Clasificación de un instrumento como Patrimonio: Patrimonio es la participación residual en los activos de la Fundación, una vez deducidos todos sus pasivos.

Algunos instrumentos financieros que cumplen la definición de pasivo se clasificarán como patrimonio si representan el interés residual de los activos netos de la Fundación.

- El Patrimonio de la Fundación incluye los aportes hechos por los socios reflejados en la cuenta de superávit por donaciones y otras donaciones recibidas de carácter permanente; más los incrementos ganados a través de los excedentes acumulados o las reservas creadas y menos el resultado de operaciones no rentables, reflejadas en las pérdidas o déficit acumulados.
- La Fundación deberá tener en el estatuto y en los reglamentos aprobados por la Junta Directiva el manejo de los excedentes o déficit del periodo, el manejo de las reservas y de las donaciones recibidas en dinero o en especie.
- De acuerdo a los estatutos, la Fundación no tiene ningún tipo de contrato con los socios de la Entidad que les implique tener un interés residual de los activos netos de la Fundación.

Clasificación de un instrumento como Pasivos: Un pasivo es una obligación presente de la Entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la Entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

d) Ingresos Por Actividades Ordinarias

Esta Política se aplicará al contabilizar los ingresos de actividades ordinarias de acuerdo al objeto social y a las actividades aprobadas en los estatutos de la Fundación.

Los ingresos de la Fundación proceden principalmente de la prestación de servicios y de las donaciones.

Medición: La Fundación medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquier descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la Entidad.

La Fundación incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por su cuenta propia. La Fundación excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido.

e) Deterioro Del Valor De Los Activos

Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable. Esta Política aplicará en la contabilización del deterioro del valor de todos los activos distintos a los siguientes, para los que se establecen requerimientos de deterioro de valor en otras secciones de la NIIF Pymes:

- Activos procedentes de beneficios a los empleados, como cuentas por cobrar (véase la Sección 28 Beneficios a los Empleados de Niif Pymes).
- Activos financieros que estén dentro del alcance de la Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos o la Sección 12 Otros Temas relacionados con los Instrumentos Financieros de Niif Pymes.

Reconocimiento y medición de la pérdida por deterioro del valor de una unidad generadora de efectivo: Una pérdida por deterioro del valor de una unidad generadora de efectivo se reconocerá si, y solo si, el importe recuperable de la unidad es inferior al importe en libros de la misma. La pérdida por deterioro del valor se distribuirá, para reducir el importe en libros de los activos de la unidad, en el siguiente orden:

- en primer lugar, se reducirá el importe en libros de cualquier plusvalía distribuida a la unidad generadora de efectivo, y
- a continuación, se distribuirá entre los demás activos de la unidad, de forma proporcional sobre la base del importe en libros de cada uno de los activos de la unidad generadora de efectivo.

Sin embargo, la Fundación no reducirá el importe en libros de ningún activo de la unidad generadora de efectivo que esté por debajo del mayor de:

- su valor razonable menos los costos de venta (si se pudiese determinar);
- su valor en uso (si se pudiese determinar); y
- cero. Si el valor en libros de un activo está en ceros por efecto de cualquier tipo de reducción como depreciaciones o deterioros anteriores no se causará deterioros adicionales que conlleve al valor en libros a presentar cifras negativas.

Cualquier importe en exceso de la pérdida por deterioro del valor que no se pueda distribuir a un activo debido a la restricción del párrafo anterior, se distribuirá entre los demás activos de la unidad de forma proporcional sobre la base del importe en libros de esos otros activos.

f) Beneficios a Empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

Los beneficios a los empleados a los que se hace referencia en esta Política y que aplican a la Fundación son:

- Beneficios a corto plazo a los empleados, que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.
- Beneficios por terminación, que son los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de:
 - (i) la decisión de La Fundación de rescindir el contrato de un empleado antes de la edad normal de retiro; o
 - (ii) una decisión de un empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de esos beneficios.

g) Impuesto A Las Ganancias O Excedentes

Esta Política trata la contabilidad del impuesto a las ganancias. Se requiere que la Fundación reconozca las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto corriente es el impuesto por pagar o recuperable, por las ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores. El impuesto diferido es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que la Fundación recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libro actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento, procedentes de periodos anteriores.

El término impuesto a las ganancias incluye todos los impuestos nacionales, departamentales, municipales y extranjeros que estén basados en ganancias o excedentes fiscales.

A la fecha a la Fundación le aplica el tratamiento especial en el Impuesto de renta, de acuerdo art. 19 del estatuto tributario y al decreto 4400 de 2004 entre otros. Se debe tener en cuenta el decreto 2548 de 2014 para el manejo de la información que soporta la declaración de renta y también lo que se estipule en próximas reformas tributarias.

h) Hechos ocurridos después del periodo

Reconocimiento y medición: La Entidad ajustará los importes reconocidos en sus estados financieros, incluyendo la información a revelar relacionada, para los hechos que impliquen ajuste y hayan ocurrido después del periodo sobre el que se informa.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general y bancos.

CONCEPTO	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION \$
ACTIVOS			
CAJA	1.254.242	791.839	462.403
CUENTAS DE AHORRO	1.827.339	139.365	1.687.974
CUENTA PAYU	3.416.262	404.797	3.011.465
TOTAL EFECTIVO	6.497.843	1.336.001	5.161.842

La Fundación lleva sus registros contables en moneda funcional representada por el peso colombiano.

La cuenta bancaria se encuentra conciliada, de acuerdo con el extracto emitido por la entidad financiera a diciembre 31 de 2022; no poseen partidas conciliatorias pendientes de identificación, ni restricciones en la cuenta. La cuenta de PayU se encuentra conciliada de acuerdo con el informe que emite esta plataforma al cierre de 2022.

NOTA 5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Este grupo está compuesto por las siguientes categorías:

CONCEPTO	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION \$
ANTICIPOS Y AVANCES	1.899.905	16.361.000	-14.461.095
RETENCION EN LA FUENTE	3.345.994	1.491.514	1.854.480
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	923.094	411.658	511.436
SOBRANTE EN LIQUIDACION PRIVADA DE IMPUESTOS	1.179.000	1.179.000	0
TOTAL DEUDORES	7.347.992	19.443.172	-12.095.180

Son los saldos pendientes por cobrar, para el año 2022 se observa una disminución del 62% ya que el anticipo que se venía evidenciando fue legalizado entre los años 2021-2022.

Para el año 2022 se observa la contabilización el sobrante de la liquidación de impuesto.

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se discrimina de la siguiente manera:

CONCEPTO	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION \$
TERRENOS	62.983.590	62.983.590	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	18.330.000	18.330.000	0
EDIFICIOS	236.232.427	236.232.427	0
CASA DE BELEN	876.305.200	0	876.305.200
MUEBLES Y ENSERES	2.829.916	2.829.916	0
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	1.862.529	1.862.529	0
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-59.058.130	-51.675.862	-7.382.268
MAQUINARIA Y EQUIPO	-18.330.000	-18.330.000	0
EQUIPO DE OFICINA	-2.829.912	-943.304	-1.886.608
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	-1.862.531	-1.086.476	-776.055
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.116.463.089	250.202.820	866.260.269

Para el año 2022 el total de propiedad planta y equipo presenta una variación del 99% del total de los activos, esto obedece a la donación recibida de parte de la ASOCIACION PARA EL DESARROLLO INTEGRAL ANANDA MARGA A.D.I.A.M a la FUNDACION PANACEAM, del inmueble ubicado en Belen Alameda diagonal 74D 32BB-14 , de acuerdo a la escritura pública número 158 de febrero 02 de 2022.a continuación la relación:

6.1 PROPIEDAD DE INVERSION

Detalle	2022	2021
Casa de inversión	876.305.200	0
Neto	876.305.200	0

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar aumentaron en un 12% con respecto al año 2021.

A continuación, se detallan cada una de las cuentas:

CONCEPTO	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION \$
OBLIGACIONES FINANCIERAS	96.338.587	84.909.587	11.429.000
PROVEEDORES NACIONALES	-	187.500	-187.500
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	-	84.543	-84.543
GASTOS FINANCIEROS	750.676	-	750.676
SERVICIOS PUBLICOS	253.517	292.428	-38.911
LIBROS SUSCRIPCIONES Y PERIODICOS	-	1.754.786	-1.754.786
GASTOS DE VIAJE	3.232.285	3.482.676	-250.391
OTROS	2.002.960	393.707	1.609.253
RETENCIONES EN LA FUENTE	550.941	300.000	250.941
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	1.373.031	2.599.400	-1.226.369
OBLIGACIONES LABORALES	4.297.007	-	4.297.007
IMPUESTOS DIFERIDOS	32.210.333	32.210.333	0
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	141.009.337	126.214.960	14.794.377

Los rubros más representativos son el Impuesto de renta diferido "crédito por diferencia temporales" este cálculo se hace bajo las normas Niif.

Cuenta por pagar a directores, este se genera para obtener recursos con el fin de cubrir necesidades sobre el sostenimiento de la fundación.

Igualmente sucede con los gastos de viajes.

Prestaciones sociales, el saldo representa las obligaciones causadas a 31 de diciembre de 2022, por concepto de prestaciones sociales tales como: Cesantías e Intereses a las cesantías para ser consignados en los fondos o pagados al empleado en el periodo 2023 y, las vacaciones que al cierre del ejercicio se encontraban causadas y no disfrutadas.

NOTA 8. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONADOS

Con la reforma tributaria Ley 1819, se generaron varios cambios para las entidades sin ánimo de lucro clasificadas dentro del régimen tributario especial; pues a partir del año 2018 se debe realizar un procedimiento para calificar y continuar dentro de este régimen; las entidades sin ánimo de lucro están sometidas al impuesto sobre la renta y complementarios con una tarifa única del 20% sobre el beneficio neto o excedente, el cual será exento en la parte que destine al cumplimiento de su objeto estatutario.

Este concepto fue aplicado y en la depuración de la declaración se tomó como exentos los excedentes del periodo y se calcula el 20% sobre los gastos no deducibles, tales como el 50% del GMF, los impuestos asumidos.

NOTA 9. PATRIMONIO

El patrimonio de la Fundación Panaceam, al 31 de diciembre de 2022 equivale al 88% del total de los activos. Se observa un aumento respecto al año 2021, este es generada por los resultados del ejercicio, que es afectado por la donación de un inmueble, como se explica en la nota 6 de propiedad planta y equipo.

El patrimonio al cierre se compone de la siguiente manera:

CONCEPTO	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION \$
CAPITAL SOCIAL	5.000.000	5.000.000	0
UTILIDAD O PERDIDA	844.532.554	-25.596.581	870.129.135
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	212.049.081	212.049.081	0
PERDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-167.665.720	-141.776.711	-25.889.009
GANANCIAS RETENIDA ADOPCION NIIF POR PRIMERA VEZ	95.383.673	95.383.673	0
TOTAL PATRIMONIO	989.299.588	145.059.462	844.240.126

NOTA 10. INGRESOS

Corresponden a todos los ingresos percibidos por la Fundación para el desarrollo de sus operaciones y el cumplimiento de su objeto social.

Estos ingresos están representados principalmente por las donaciones.

CONCEPTO	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION \$
DONACIONES	194.900.801	151.332.686	43.568.115
FINANCIEROS	3.742	4.561	-819
APROVECHAMIENTO	651.886	-	651.886
DONACIONES EN ESPECIE	876.305.200	-	876.305.200
AJUSTE AL PESO	4.968	396.983	-392.015
TOTAL INGRESOS	1.071.866.597	151.734.230	920.132.367

Para el año 2022 se observa un aumento del 606% comparado con el año 2021, por una donación en especie recibida en el mes de febrero de 2022. **Ver nota 6**

NOTA 11. GASTOS

Son los cargos en que se incurre para desarrollar el objeto social de la Fundación. A continuación, se relacionan los gastos más representativos:

Gastos de Personal – son los pagos a las personas vinculadas mediante contrato laboral; al cierre del ejercicio la Fundación tenía empleados de tiempo completo, que siguen vinculados con la fundación.

CONCEPTO	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION \$
SUELDOS	45.033.334	29.255.791	15.777.543
AUXILIO DE TRANSPORTE	1.160.023	1.916.172	-756.149
CESANTIAS	3.836.478	2.596.624	1.239.854
INTERESES SOBRE CESANTIAS	460.563	310.577	149.986
PRIMA DE SERVICIOS	3.836.478	2.596.624	1.239.854
VACACIONES	1.884.204	1.219.980	664.224
AUXILIO	-	4.422	-4.422
BONIFICACIONES	1.450.000	2.700.000	-1.250.000
DOTACION Y SUMINISTRO TRABAJADORES	1.456.547	910.435	546.112
RIESGOS PROFESIONALES A.R.P.	354.264	282.900	71.364
APORTES EPS	6.712.833	3.628.256	3.084.577
APORTES FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTIAS	3.644.000	4.849.456	-1.205.456
APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	1.820.000	1.354.000	466.000
APORTES I.C.B.F.	1.365.000	1.059.500	305.500
SENA	910.000	677.000	233.000
GASTOS MEDICOS Y DROGAS	918.020	1.100.746	-182.726
OTROS	0	13.546	-13.546
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	74.841.744,00	54.476.029	20.365.715

Impuestos – Se encuentran registrados todos los impuestos pagados para el funcionamiento de la Fundación.

CONCEPTO	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION \$
INDUSTRIA Y COMERCIO	-	238.302	-238.302
IMPUESTO PREDIAL	2.535.816	2.461.962	73.854
DE VEHICULOS	110.800	110.700	100
SEGUROS	987.220	941.200	46.020
OTROS	-	851	-851
TOTAL IMPUESTOS	3.633.836	3.753.015	-119.179

Servicios – Son todos los pagos efectuados para el funcionamiento y la ejecución de los proyectos que se llevan a cabo por la Fundación; tales como servicios públicos, aseo, celular, mano de obra mantenimiento de vehículo y transporte, capacitaciones, entre otros, los cuales se detallan a continuación:

CONCEPTO	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION \$
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	-	1.000	-1.000
ASISTENCIA TECNICA	1.228.900	989.649	239.251
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	528.560	-	528.560
ENERGIA ELECTRICA	2.192.290	1.949.331	242.959
TELEFONO	-	389.596	-389.596
TELEFONO NO GRAVADO	56.000	226.807	-170.807
CORREOS PORTES Y TELEGRAMAS	25.350	-	25.350
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	45.000	52.450	-7.450
GAS	587.000	705.000	-118.000
INTERNET	1.091.600	1.028.400	63.200
OTROS	3.944.668	5.053.800	-1.109.132
IVA GASTO SERVICIOS	-	84.798	-84.798
TOTAL SERVICIOS	9.699.368	10.480.831	-781.463

Los rubro más representativos son “Energía eléctrica” que en referencia al año anterior aumento en un 12% esto

es debido a la contabilización de los servicios públicos de la casa entregada en donación y el otro rubro es “Otros”, en este rubro se llevan los pagos realizados por capacitaciones que se dictaron a niñas entre las edades de 10 -12 años, sobre “Cómo darle un comienzo positivo a la pubertad” en diferentes lugares de Antioquia.

Gastos Legales – Encontramos gastos notariales, la renovación de registro mercantil, compra de licencia de software, otros gastos legales que se presentaron para el año 2022.

CONCEPTO	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION \$
GASTOS LEGALES	3.240.647	10.900	3.229.747
REGISTRO MERCANTIL	1.364.500	1.303.350	61.150
TRAMITES Y LICENCIAS	2.161.572	1.227.000	934.572
OTROS	17.929.000	22.700	17.906.300
IVA EN GASTO LEGALES	934.794	-	934.794
TOTAL	25.630.513	2.563.950	23.066.563

Con relación al año 2021 se observa un aumento significativo en los rubros de “gastos legales” y “otro”, esto obedece a la legalización de la donación en especie “casa” recibida en el mes de febrero de 2022, en estos rubros se contabilizaron los gastos notariales, los pagos realizados al municipio de Medellín y a la Superintendencia de notariado y registro.

Mantenimientos – Son los gastos del mantenimiento de los activos de la fundación y que están igualmente relacionados de manera directa con el funcionamiento de la misma.

CONCEPTO	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION \$
TERRENOS	21.930.844	32.042.290	-10.111.446
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	18.457.136	6.690.106	11.767.030
MAQUINARIA Y EQUIPO	30.000	2.800.000	-2.770.000
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	100.000	50.377	49.623
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	4.666.000	932.782	3.733.218
IVA GASTO MANTENIMIENTO	2.588.274	1.970.479	617.795
TOTAL MANTENIMIENTO Y REPARACION	47.772.254	44.486.034	3.286.220

En comparación con el año 2021 se observa un aumento en diferentes rubros de mantenimiento, a continuación, la explicación:

En el rubro “**construcciones y edificaciones**” se presenta un aumento en los gastos por motivos de reparación de techo y mantenimiento de la construcción en general.

En el rubro “**Flota y equipo de transporte**” se ve reflejado un aumento en el gasto, a raíz del pago de la mano de obra del mantenimiento del vehículo, por motivos de daños en el motor.

Diversos – Son los gastos generados con el desarrollo del objeto social de la fundación y que están igualmente relacionados de manera directa con el funcionamiento de la misma.

CONCEPTO	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION \$
ADECUACIONES E INSTALACIONES	161.345	-	161.345
ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	-	250.391	-250.391
PASAJES AEREOS	7.531.523	2.321.970	5.209.553
OTROS	-	482.791	-482.791
PASAJES TERRESTRES	250.000	-	
IVA EN GASTOS DE PASAJES TERRESTRES	102.535	-	
COMISIONES	4.672.117	3.805.736	866.381
GASTOS DE REPRESENTACION Y RELACIONES PUBLICAS	982.857	-	
LIBROS, SUSCRIPCIONES, PERIODICOS Y REVISTAS	-	1.754.786	-1.754.786
GASTOS DE CAMPAÑAS SOCIALES	5.953.558	14.816.941	-8.863.383
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	1.060.243	341.845	718.398
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	1.316.242	132.223	1.184.019
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	6.030.471	4.627.648	1.402.823
ENVASES Y EMPAQUES	3.361	11.765	-8.404
CASINO Y RESTAURANTE	6.337.010	7.152.704	-815.694
PARQUEADEROS	165.416	57.039	108.377
PEAJES	25.600	-	25.600
REPUESTOS VEHICULO	14.039.285	3.155.057	10.884.228
COMPRA DE MATERIALES	-	425.427	-425.427
OTROS	7.643	955.035	-947.392
IVA GASTO DIVERSOS	2.648.743	3.118.396	-469.653
TOTAL DE GASTOS DIVERSOS	51.287.948	43.409.754	6.542.802

Con relación al año 2021 se puede ver un incremento del 18%, básicamente son los rubros de: **“Pasajes Aereos”** compra de un tiquete para una conferencista que llegará de otro país a realizar unas capacitaciones en pro de la ampliación y mejoramiento del objeto social.

El rubro **“repuestos de vehículos”** para el año 2022 se ve afectado este rubro ya que se presentó un daño grave en el motor del vehículo y se vio afectado varias partes, lo que refleja el aumento de este rubro.

Propaganda y Publicidad – Son los gastos que se generan por la renovación de los dominios de la página web y la publicidad en internet.

CONCEPTO	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION \$
PROPAGANDA Y PUBLICIDAD	2.191.401	1.457.608	733.793
TOTAL OPERACIONALES DE VENTAS	2.191.401	1.457.608	733.793

Gastos Financieros – Son los costos que representan el manejo de los recursos con las entidades financieras.

CONCEPTO	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION \$
GASTOS BANCARIOS	1.468.045	808.455	659.590
COMISIONES	346.357	16.180	330.177
INTERESES	2.800	70	2.730
OTROS	-	18	-18
IVA GASTOS BANCARIOS	176.247	-	176.247
TOTAL GASTOS BANCARIOS	1.993.449	824.723	1.168.726

Impuesto Asumidos – Son los impuestos generados por la plataforma de Payú (Reteica), que no puede ser descontados en el Municipio de Medellín.

CONCEPTO	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION \$
IMPUESTOS ASUMIDOS	404.035	31.611	372.424
AJUSTE AL PESO	1.947	-	1.947
GASTOS DIVERSOS	60.845	-	60.845
TOTAL GASTO NO OPERACIONALES	466.827	31.611	435.216

NOTA 12. EXCEDENTES DEL EJERCICIO

Como resultado del periodo 2022, La Fundación obtuvo una ganancia de \$ 844.532.554 esto es por la donación en especie recibida en el mes de febrero.



GIUSEPPE IUVARA

Representante Legal
C.C 1.036.399.546



ANDRES VELEZ ARISMENDY
Revisor Fiscal
TP-87169-T

