

ASOCIACION NIÑOS DE PAPEL- COLOMBIA

**Estados Financieros por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021 e
Informe del Revisor Fiscal**





	Pg.
<u>Informe del Revisor Fiscal</u>	3
<u>Estado de Situación Financiera</u>	12
<u>Estado de Resultados</u>	13
<u>Estado de Cambios en el Patrimonio</u>	14
<u>Estado de Flujos de Efectivo</u>	15
<u>Notas a los estados financieros</u>	16

ASOCIACION NIÑOS DE PAPEL - COLOMBIA

NIT.800.099.778-9

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2022 y 31 de Diciembre 2021)

(Valores Expresados en Miles de Pesos Colombianos)



	NOTA	2022	2021	Var \$	Var %
Activo					
Corriente					
Efectivo y Equivalente al Efectivo	4	1,079,154	776,282	302,872	39.02%
Cuentas Comerciales por cobrar y Otras	5	4,673,801	5,104,303	(430,502)	-8.43%
Otros Activos No Financieros	6	104,360	155,334	(50,974)	-32.82%
Total Activo Corriente		5,857,315	6,035,918	(178,603)	-2.96%
No Corriente					
Cuentas Comerciales por cobrar y Otras	5	985,826	1,562,483	(576,657)	-36.91%
Propiedad Planta y Equipo	7	20,455,846	17,641,042	2,814,803	15.96%
Propiedad de Inversion	8	7,409,822	7,409,822	0	0.00%
Otros Activos Intangibles Distintos a la Plusvalía	9	239,880	204,229	35,651	17.46%
Total Activo no Corriente		29,091,374	26,817,577	2,273,797	8.48%
Total Activo		34,948,689	32,853,496	2,095,194	6.38%
Pasivo					
Corriente					
Otros Pasivos Financieros	10	65,657	50,473	15,185	30.09%
Cuentas Comerciales por Pagar	11	2,979,469	737,282	2,242,187	304.12%
Beneficios a Empleados	12	1,038,193	1,086,527	(48,334)	-4.45%
Otros Pasivos No Financieros	13	29,487	0	29,487	
Total Pasivo Corriente		4,112,805	1,874,282	2,238,524	119.43%
No Corriente					
Pasivos Financieros	10	280,685	294,194	(13,510)	-4.59%
Cuentas Comerciales por Pagar	11	60,284	300,983	(240,699)	-79.97%
Otros Pasivos No Financieros	13	0	89,892	(89,892)	-100.00%
Provisiones y contingencias	14	184,613	322,613	(138,000)	-42.78%
Total Pasivo no Corriente		525,583	1,007,683	(482,101)	-47.84%
Total Pasivo		4,638,388	2,881,965	1,756,423	60.95%
Patrimonio					
Superavit de Capital	15	2,890,415	2,890,415	0	0.00%
Excedentes Ejercicio		338,587	1,785,521	(1,446,934)	-81.04%
Excedentes de Ejercicios Anteriores		6,815,819	5,030,298	1,785,521	35.50%
Ajuste por Implementacion NIIF		20,265,480	20,265,297	184	0.00%
Total Patrimonio		30,310,301	29,971,531	338,771	1.13%
Total Pasivo más Patrimonio		34,948,689	32,853,495	2,095,194	6.38%

Las notas de la 1 a la 25 hacen parte integral de los Estados Financieros

MANUEL JIMENEZ TEJERIZO
Representante legal

ALX MERCEDES GOMEZ URIBE
Contador Publico
T.P. No.168355-T

ANA MIREYA JIMENEZ ANGARITA
Revisor Fiscal
T.P. No. 186445-T
Designado por RSM COLOMBIA BG S.A.S
(Ver Opinion Adjunta)

ASOCIACION NIÑOS DE PAPEL - COLOMBIA

NIT.800.099.778-9

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

(Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2022 y 31 de Diciembre 2021)

(Valores Expresados en Miles de Pesos Colombianos)



	NOTA	2022	2021	Var. \$	Var. %
Ingresos de Actividades Ordinarias	16	15,061,740	12,781,879	2,279,860	17.84%
Costos de Prestacion de Servicios	17	10,287,385	8,427,135	1,860,250	22.07%
Excedente (Pérdida) Bruta		4,774,355	4,354,745	419,611	9.64%
Gastos Operacionales					
De Administración	18	4,333,641	2,749,531	1,584,111	57.61%
De Mercadeo Social	19	58,157	57,481	676	1.18%
Excedente (Pérdida) Operacional		382,557	1,547,733	(1,165,176)	-75.28%
No Operacionales					
Ingresos	20	354,423	440,752	(86,329)	-19.59%
Gastos	21	398,392	202,963	195,429	96.29%
Excedente (Pérdida) antes de Impuestos		338,587	1,785,521	(1,446,934)	-81.04%
Excedente (Pérdida) Neta del Año		338,587	1,785,521	(1,446,934)	-81.04%

Las notas de la 1 a la 25 hacen parte integral de los Estados Financieros

MANUEL JIMENEZ TEJERIZO
Representante legal

ALIX MERCEDES GOMEZ URIBE
Contador Publico
T.P. No.168355-T

ANA MIREYA JIMENEZ ANGARITA
Revisor Fiscal
T.P. No. 186445-T

Designado por RSM COLOMBIA BG S.A.S
(Ver Opinion Adjunta)



ASOCIACION NIÑOS DE PAPEL - COLOMBIA


NIT.800.099.778-9

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO


(Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2022 y 31 de Diciembre 2021)

(Valores Expresados miles de Pesos Colombianos)

DETALLE	Superavit de Capital	Ajuste por Implementacion NIIF	Excedentes de Ejercicios Anteriores	Resultado integral del ejercicio	TOTAL PATRIMONIO
Saldo a 31 de Diciembre de 2020	2,890,415	20,265,297	4,957,973	72,325	28,186,010
Traslado de resultados anteriores	0	0	72,325	(72,325)	0
Resultado integral del ejercicio	0	0	0	1,785,521	1,785,521
Saldo a 31 de Diciembre de 2021	2,890,415	20,265,297	5,030,298	1,785,521	29,971,531
Traslado de resultados anteriores	0	0	1,785,521	(1,785,521)	0
Resultado integral del ejercicio	0	0	0	338,587	338,587
Ajuste efecto de convergencia	0	184	0	0	184
Saldo a 31 de Diciembre de 2022	2,890,415	20,265,480	6,815,819	338,587	30,310,301


MANUEL JIMENEZ TEJERIZO
Representante legal


ALIX MERCEDES GOMEZ URIBE
Contador Publico
TP. No.168355-T


ANA MIREYA JIMENEZ ANGARITA
Revisor Fiscal
T.P. No. 186445-T
Designado por RSM COLOMBIA BG S.A.S
(Ver Opinion Adjunta)



ASOCIACION NIÑOS DE PAPEL - COLOMBIA

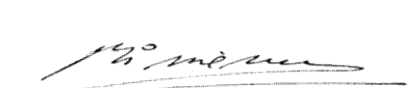
NIT.800.099.778-9

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO


(Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2022 y 31 de Diciembre 2021)

(Valores Expresados en Miles de Pesos Colombianos)

	2022	2021
EFFECTIVO PROVISTO (USADO) POR:		
OPERACIONES:		
Recibido por:		
Ingresos Actividades Ordinarias	15,061,740	12,781,879
Otros Ingresos	354,423	440,752
Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar	1,007,159	(493,755)
	16,423,321	12,728,876
Pagos efectuados:		
Por Costos, Proveedores y Nómina	(8,240,964)	(9,488,508)
Por Gastos de Administración y Mercadeo	(4,031,270)	(2,400,551)
Por Gastos Financieros y otros	(398,392)	(202,963)
	(12,670,626)	(12,092,022)
EFFECTIVO PROVISTO (USADO) EN OPERACIONES	3,752,695	636,854
INVERSION		
Aumento (Disminución) Propiedad, planta y Equipo	(3,175,332)	(517,178)
Aumento (Disminución) Otros activos intangibles distintos a la plusvalía	(35,651)	(204,229)
Aumento (Disminución) Inversiones	184	0
EFFECTIVO PROVISTO (USADO) EN INVERSION	(3,210,799)	(721,407)
FINANCIACIONES:		
Aumento (Disminución) pasivos financieros	(239,024)	115,059
EFFECTIVO PROVISTO (USADO) EN FINANCIACION	(239,024)	115,059
EFFECTIVO TOTAL PROVISTO (USADO) EN EL AÑO	302,872	30,506
EFFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	776,282	745,776
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	1,079,155	776,282


MANUEL JIMENEZ TEJERIZO
Representante legal


ALIX MERCEDES GOMEZ URIBE
Contador Publico
TP. No.168355-T


ANA MIREYA JIMENEZ ANGARITA
Revisor Fiscal
T.P. No. 186445-T
Designado por RSM COLOMBIA BG S.A.S
(Ver Opinion Adjunta)

ASOCIACIÓN NIÑOS DE PAPEL- COLOMBIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Expresados en miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)

1. INFORMACION GENERAL

La ASOCIACION NIÑOS DE PAPEL - COLOMBIA, es una organización sin ánimo de lucro con vigencia indefinida, constituida el 13 de marzo 1990, con Personería Jurídica No.63 expedida por la secretaria jurídica del Departamento-Gobernación de Santander.

La **ASOCIACION NIÑOS DE PAPEL - COLOMBIA**, su objeto social principal es contribuir al establecimiento de la Justicia Social diseñando e innovando proyectos de desarrollo que facilite la conveniencia e igualdad entre los hombres; velar y ejecutar dentro de sus acciones de desarrollo prioritariamente por sectores sociales menos favorecidos, la niñez y la juventud; defender los derechos del niño y la juventud creando espacios para el normal desarrollo Psicosocial y ejecutando programas de rehabilitación cuando quiera que sus circunstancias de vida lo requiera.

Con el fin de lograr el cabal cumplimiento de su objeto social, la Asociación podrá celebrar actos y contratos civiles, comerciales y financieros además la inversión o aplicación de recursos o disponibilidades en empresas organizadas bajo cualquiera de las formas autorizadas por la ley, que tengan por objeto la explotación de actividades lícitas.

Su domicilio principal es en la ciudad Bucaramanga, con sedes en Cartagena, Montería y Cúcuta.

Naturaleza de las Operaciones

La **ASOCIACION NIÑOS DE PAPEL - COLOMBIA**, realiza actividades de atención a niños, niñas, jóvenes con sus derechos vulnerados, y con consumo de sustancias psicoactivas.

HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Al preparar los estados financieros, la Presidencia de La **Asociación Niños de Papel - Colombia**, evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados, se elaboraron partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables establecidas han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos Estados Financieros por la Asociación Niños de Papel – Colombia.

Declaración de Cumplimiento

Los presentes Estados Financieros de “**Asociación Niños de Papel - Colombia**”, comprenden el estado de situación financiera, estado de resultado, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, expresados en miles de pesos colombianos y se han preparado a partir de los registros de contabilidad de acuerdo con el marco regulatorio dispuesto en el Decreto 2784 de 2012 y sus modificaciones y adiciones, así mismo como en el Decreto Único Reglamentario 2420 del 14 de

diciembre de 2015, el Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015 y por el Decreto 2483 del 28 de diciembre de 2018, por medio del cual se compilan y actualizan los marcos técnicos de la información Financiera NIIF para Pymes, por las que se presentará toda la información y desgloses requeridos en las cuentas anuales.

Bases de medición

Los presentes Estados Financieros se han preparado sobre la base de costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas en el apartado de “Políticas Contables Significativas”.

En los estados financieros de la Asociación se emplean diferentes bases de medición, entre ellas y según lo indica el Marco Conceptual de las NCIF:

- a) Costo histórico. Los activos se registran por el importe de efectivo y otras partidas pagadas, o por el valor razonable de la contrapartida entregada a cambio en el momento de la adquisición.
- b) Valor razonable. Es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de mercado en la fecha de la medición.

Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional de la entidad es el peso colombiano (\$), ya que la totalidad de las operaciones de “**Asociación Niños de Papel - Colombia**” se realizan en esta moneda. Para fines de presentación se ha determinado que los Estados Financieros adjuntos sean presentados en miles de pesos colombianos. Todas las cifras están expresadas en miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario.

Responsabilidad de la información, uso de estimaciones y juicios

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de “**Asociación Niños de Papel – Colombia**”.

La presentación de los Estados Financieros conforme a las NIIF para Pymes, se requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Por ello, los resultados reales que se observen en fechas posteriores pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados siempre que existan indicios de que dichas estimaciones y supuestos han cambiado de forma significativa. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que esta es revisada y se determinará el efecto del cambio en uno o más periodos futuros si esto resulta practicable.

Estas situaciones se refieren a:

- **Reconocimiento de ingresos**

La Asociación Niños de Papel - Colombia reconocerá ingresos de actividades ordinarias que surgen en el curso de las actividades ordinarias como prestación de servicios de acuerdo con el grado de terminación de la prestación final.

- **Estimación de vida útil de los activos**

La determinación de la vida útil económica de los activos está sujeta a la estimación de la administración de la **Asociación Niños de Papel - Colombia**, respecto del nivel de utilización de los activos, así como de la evolución tecnológica esperada.

- **Deterioro de cuentas comerciales por cobrar**
La Asociación Niños de Papel-Colombia, revisa al menos anualmente sus cuentas por cobrar para determinar si una pérdida por deterioro debe ser registrada en el resultado, **La Asociación Niños de Papel-Colombia**, realiza juicios sobre si hay alguna información observable que indique un deterioro y si es posible hacer una medición fiable de los flujos de efectivo futuros estimados. Esta evidencia puede incluir datos observables que indiquen que se ha producido un cambio adverso en el estado de pago de las contrapartes, o condiciones económicas nacionales o locales.
- **Medición al valor razonable de un activo o un pasivo**
 Valor razonable es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua. En situaciones en las que **La Asociación Niños de Papel – Colombia**, requiera mediciones del valor razonable, se aplicarán de acuerdo con las normas de contabilidad aceptadas en Colombia
- **Provisiones La Asociación Niños de Papel - Colombia**, realiza estimaciones de los importes a liquidar en el futuro, incluyendo las correspondientes obligaciones contractuales, litigios, regalías pendientes u otros pasivos.

La presidencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la entidad de acuerdo con la NCIF, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, nuestros resultados informados también serán diferentes.

Dichas estimaciones están sujetas a interpretaciones de los hechos y circunstancias actuales, proyecciones de acontecimientos futuros y estimaciones de los efectos financieros de dichos acontecimientos.

Importancia relativa y materialidad

La información es material si se puede esperar razonablemente que su omisión, incorrección u ocultamiento, influya en las decisiones que toman los usuarios primarios de los estados financieros de propósito general, con base en estos, los cuales proporcionan información financiera sobre una entidad reportante específica.

Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más del activo no corriente, del activo corriente; del pasivo no corriente, del pasivo corriente, de los ingresos y de los costos y gastos según sea el caso. Además, describe montos inferiores cuando se considera que pueden contribuir a una mejor interpretación de información financiera.

Base Contable de Acumulación (Devengo o Causación)

La Asociación Niños de Papel - Colombia, elaboró los Estados Financieros, utilizando la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas, nazcan los derechos u obligaciones y no sólo se reciba o entregue el efectivo o su equivalente.

Efectivo y Equivalente al Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, caja, depósitos en bancos en cuentas de ahorro, depósitos en cuenta corrientes, y se mide su valor nominal (Costo).

Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Su reconocimiento inicial es al precio de la transacción, incluidos los costos de transacción.

En su medición posterior al final de cada periodo del que se informa, medirá las cuentas por cobrar al costo menos las pérdidas por deterioro, el cual será calculado al comparar el valor en libros de la cuenta por cobrar con la mejor estimación del importe (que podría ser cero) que la **Asociación Niños de Papel - Colombia** recibiría por el activo si se vendiese en la fecha sobre la que se informa

a) Deterioro de Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

El deterioro para cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza con base en el análisis del riesgo, en su recuperación y evaluaciones efectuadas por la administración.

El saldo del deterioro del valor de las cuentas por cobrar es establecido por la Gerencia cuando se considera que existe evidencia objetiva para no recaudar los montos de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

Las cuentas incobrables se castigan cuando se identifican como tales.

Propiedades, Planta y Equipo

La propiedad planta y equipo se medirán inicialmente por su costo, el costo comprende su precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar al activo en condiciones de uso.

Cuando partes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas (componentes importantes) de propiedad, planta y equipo.

El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o montaje de los elementos. El costo no incluye los costos de intereses de deudas generales y específicas directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos.

Los costos posteriores se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir a la **Asociación Niños de Papel - Colombia** el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. Cuando corresponda se da de baja el importe en libros de la parte sustituida. El resto de las reparaciones y mantenimiento se cargan al estado de resultados durante el ejercicio en que se incurrían.

En su medición posterior utilizará el modelo costo (costo inicial – depreciación – deterioro), reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en el estado de resultado integral del periodo en el que incurra en dichos costos.

a) Depreciación

La depreciación de la propiedad, planta y equipo, se calcula utilizando el método de línea recta durante sus vidas útiles estimadas.

Todos los activos que cumpla la definición de activos fijos se llevarán como propiedad planta y equipo y aquellos que su costo sea menor a \$1.000.000 (un millón de pesos) se depreciarán durante el año contable.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de propiedad planta y equipo, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

El importe en libros de un activo se reduce inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que su importe recuperable estimado.

Las ganancias y pérdidas por enajenaciones se determinan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se reconocen dentro de "otras ganancias / pérdidas - neto" en el estado de resultados.

El valor residual de los activos es de cero "0".

La política de depreciación para activos depreciables arrendados es coherente con la seguida para el resto de activos depreciables que se posean, y la depreciación contabilizada se calculará sobre las bases establecidas en propiedades, planta y equipo. Si no existiese certeza razonable de que se obtendrá la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se depreciará totalmente a lo largo de su vida útil o en el plazo del arrendamiento, según cuál sea menor.

Los métodos de depreciación, las vidas útiles y valores residuales son revisados en la fecha de cada estado de situación financiera y se ajustan si es necesario.

Tabla de estimaciones para la depreciación de propiedades, planta y equipo:

Construcciones y Edificaciones	40 años
Mejoras Construcciones y Edificaciones	45 años
Equipo de Computación y Comunicaciones	5 años
Muebles y Enseres	5 años
Flota y Equipo de transporte	5 años
Equipo de Oficina	5 años
Equipo Médico Científico	5 años

b) Deterioro del Valor de los Activos

Se revisó las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que tales activos habían sufrido una pérdida por deterioro de valor. Los activos sujetos a depreciación se someten a revisiones para pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el importe en libros puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro del valor por el importe por el que el importe en libros del activo excede su importe recuperable. El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable de un activo menos los costes para la venta y el valor en uso. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro del valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo). La posible reversión de pérdidas por deterioro de valor de activos no financieros distintos a la Plusvalía que sufren una pérdida por deterioro se revisa en todas las fechas a las que se presenta información financiera.

No se calculó deterioro teniendo en cuenta que el importe recuperable estimado no es inferior al valor en libros.

Activos Intangibles distintos a la Plusvalía

La **Asociación Niños de Papel - Colombia**, definirá si los activos intangibles tienen vida útil finita o indefinida y procederá a amortizar los que tienen vida finita, los de vida útil indefinida no los amortizarán mientras tengan esa condición.

Propiedades de Inversión

Las propiedades de inversión se medirán inicialmente a su costo, el cual incluye su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible hasta que esté en las condiciones esperadas por la gerencia.

El costo inicial de la participación en una propiedad mantenida en régimen de arrendamiento y clasificada como propiedades de inversión será el establecido para los arrendamientos financieros. En otras palabras, el activo se reconoce por el importe menor entre el valor razonable de la propiedad y el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento. Un importe equivalente se reconoce como pasivo.

Se medirá posteriormente al valor razonable, reconociendo en el estado de resultado integral como ingreso o costo las variaciones que se presenten. Las partidas que no cumplan el criterio anterior se medirán utilizando el modelo costo (costo inicial – depreciación – deterioro), además de que se reclasificarán como Propiedades, planta y equipo.

Otros Pasivos Financieros

a) Sobregiros y Préstamos Bancarios

Inicial: Las obligaciones financieras se reconocerán por el monto nominal de la transacción, más los gastos directamente relacionados con el crédito.

Posterior: se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. El costo amortizado.

Los sobregiros se reembolsan por completo cuando así se lo solicita y se miden inicialmente para luego establecerlos al valor nominal (el importe del préstamo).

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance.

La Asociación da de baja los pasivos financieros cuando, y sólo cuando, las obligaciones se liquidan, cancela o expiran. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconocerá en el resultado.

Cuentas Corrientes por Pagar y/o Otras Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido con los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la Empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales se reconocen:

Inicial: Al precio de la transacción, incluidos los costos de transacción.

Posterior: Al final de cada periodo del que se informa, **ASOCIACION NIÑOS DE PAPEL – COLOMBIA**, medirá las cuentas por pagar al costo.

Beneficios a Empleados

a) Beneficios a Empleados – Corto Plazo

Los beneficios a los empleados a corto plazo son reconocidos como gasto cuando se presta el servicio relacionado, a menos que se puedan reconocer como parte de otro activo.

La **Asociación Niños de Papel - Colombia**, reconoce pasivos por beneficios a empleados, una vez que el empleado tiene derecho a un pago, como retribución de su labor.

b) Beneficios a los Empleados – Planes de Aportaciones Definidas

Las obligaciones por aportaciones a planes de aportaciones definidas se reconocen como gasto a medida que se presta el servicio relacionado. Las aportaciones pagadas por adelantado son reconocidas como un activo en la medida que esté disponible un reembolso de efectivo o una reducción en los pagos futuros.

Por legislación legal colombiana dichos aportes se realizan a los diferentes fondos de pensiones y cesantías, los cuales son escogidos por los empleados y se liquidan los porcentajes definidos por la ley laboral que para la fecha corresponde a:

Pensiones: La empresa aporta el 12% y el empleado el 4%

Cesantías: El valor correspondiente a un salario mensual por cada año de servicio o proporcional al tiempo de este.

Provisiones

Los costos de reestructuración y demandas legales se reconocen cuando la Asociación tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable. No se reconocen provisiones para futuras pérdidas operativas.

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que una salida de efectivo sea requerida se determina considerando el tipo de obligaciones como un todo. Se reconoce una provisión incluso si la probabilidad de la salida de un flujo de efectivo con respecto a cualquier partida incluida en la misma clase de obligaciones pueda ser pequeña.

Las provisiones se valoran por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

Patrimonio

La **Asociación Niños de Papel - Colombia**, es una entidad sin ánimo de lucro no constituida por acciones, recibe aportes de benefactores, sus excedentes son reinvertidos en su labor social.

Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan importes a cobrar por los bienes entregados, neto de descuentos, devoluciones y el impuesto al valor agregado. La **Asociación Niños de Papel - Colombia**, reconoce los ingresos cuando el importe de

los mismos se puede medir con fiabilidad y sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la Empresa.

La **Asociación Niños de Papel - Colombia**, basa su estimación de devoluciones sobre la base de los resultados históricos, teniendo en cuenta el tipo de cliente, el tipo de operación y las características específicas de cada acuerdo.

Costos y Gastos

La **Asociación Niños de Papel - Colombia**, contabiliza por el sistema de causación los costos y gastos.

3. Administración de Riesgos

- Gestión de riesgos financieros:

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Asociación está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Asociación:

- Riesgo en las tasas de interés:

Los pasivos financieros son a tasa variable, una variación de la misma, no tendrá impacto significativo en los estados financieros. La Asociación tiene sólo pasivos menores de corto plazo y a tasas de interés variable, por lo tanto, no hay efectos significativos de intereses a pagar.

- Riesgo de Crédito:

El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando una pérdida financiera para la Asociación.

Las cuentas comerciales por cobrar están compuestas por un número importante de clientes distribuidos entre diversas áreas geográficas.

La Asociación mantiene exposiciones de riesgo de crédito significativas con varias entidades del sector salud.

- Riesgo de Liquidez:

El riesgo de liquidez está dado por las distintas necesidades de fondos para cumplir con los compromisos de gastos de la Asociación, inversiones y obligaciones con terceros.

Los fondos necesarios se obtienen de los recursos generados por el giro ordinario de la Asociación, líneas de crédito, y excedentes de caja.

Los excedentes de caja se invierten de acuerdo con la Política de Colocaciones de la Asociación. Las inversiones en moneda local de renta variable se realizan con entidades financieras de buena clasificación de riesgo y fácilmente liquidables.

- Riesgo de Capital:

La estrategia de Gestión del Riesgo está orientada a resguardar los principios de estabilidad y sustentabilidad de la Asociación, eliminando o mitigando las variables de incertidumbre que la afectan o puedan afectar su capital para asegurar la capacidad de continuar como empresa en marcha.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

A continuación, se detallan los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo a 31 de diciembre:

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Caja		5,612	5,279
Bancos	(1)	881,703	523,574
Cuentas de Ahorros		191,606	245,675
Fondo de Inversion Colectivo		0	1,734
Derechos Fiduciarios		234	20
Total Efectivo y Equivalente al Efectivo		1,079,154	776,282

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta el ente económico y puede utilizar para fines generales o específicos. No existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo, las cuales se detallan a continuación por entidad.

Banco Bogotá	No Cuenta	Valor	Banco BBVA	No Cuenta	Valor	Banco AV Villas	No Cuenta	Valor
Cuenta Corriente	1000	275.47	Cuenta Corriente	12630	553.15	Cuenta Corriente	66718	3,053.94
Cuenta Corriente	994	53,256.85	Cuenta Corriente	20104	61.88	Cuenta Corriente	12594	836.45
Cuenta Corriente	8967	6,120.96	Cuenta Corriente	22589	557,480.58	Total		3,890.39
Cuenta Corriente	8975	4,447.68	Cuenta Corriente	14757	187,345.41			
Cuenta Corriente	8498	1,760.03	Cuenta Corriente	11310	55,542.12			
Cuenta Corriente	431	2.53	Cuenta Corriente	11690	7,296.93			
Cuenta Corriente	3857	7.32	Cuenta Corriente	11682	3,640.99			
Cuenta Corriente	8203	8.65	Total		811,921.05			
Cuenta Corriente	1014	3.38						
Total		65,882.86						

5. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corriente		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Cientes	(1)	4,582,935	4,350,815
Otras cuentas por Cobrar		0	11,641
Anticipos y Avances		37,168	621,769
Anticipo de Impuestos		860	326
Depósitos		6,191	3,191
Promesas de Compraventa		0	54,000
Cuentas por cobrar a trabajadores		5,772	7,543
Deudores Varios		40,875	55,017
Total Cuentas Comerciales por Cobrar Corriente		4,673,801	5,104,303

No Corriente		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Cientes	(1)	2,444,775	2,344,602
Provisión	(2)	-1,458,949	-782,119
Total Cuentas Comerciales por Cobrar no Corriente		985,826	1,562,483

Las cuentas por cobrar comerciales no tienen garantías específicas y no devengan intereses

- (1) Clientes: Comprende principalmente servicios facturados a entidades prestadoras de salud, el cual se detalla según porcentaje de concentración de la cartera por cliente.

Clientes	Total Cartera		Cartera Corriente		Cartera No Corriente	
		%		%		%
Nueva EPS	1,798,825	26%	1,755,855	38%	42,970	2%
Mutuar Ser	833,178	12%	833,178	18%	-	0%
Coosalud	883,166	13%	728,000	16%	155,166	6%
Comparta	618,446	9%	-	0%	618,446	25%
Dadis	578,151	8%	165,379	4%	412,772	17%
Famisanar	466,035	7%	452,654	10%	13,381	1%
Sura	328,055	5%	328,055	7%	-	0%
Emdisalud	273,877	4%	32	0%	273,845	11%
Comfamiliar	209,300	3%	-	0%	209,300	9%
Salud Vida	201,280	3%	-	0%	201,280	8%
Cafesalud	200,561	3%	-	0%	200,561	8%
Cooameva	188,109	3%	-	0%	188,109	8%
Arriendos	75,165	1%	63,302	1%	11,863	0%
Particulares	64,048	1%	64,048	1%	-	0%
Dusakaw i	54,604	1%	54,604	1%	-	0%
Salud Total	49,972	1%	49,972	1%	-	0%
Medimas	47,511	1%	-	0%	47,511	2%
Otras menores	157,427	2%	87,857	2%	69,570	3%
Total	7,027,710	100%	4,582,935	100%	2,444,775	100%

- (2) Deterioro de Cartera: conformada por los valores que de acuerdo al análisis realizado por la administración del comportamiento de su cartera, considera que probablemente no pueda cobrar y por tanto debe provisionar.

A continuación se presenta el detalle del movimiento del deterioro de cartera por tercero:

Clientes	Saldo Inicial Deterioro 2021	Gasto Deterioro 2022	Bajas Deterioro 2022	Deterioro 2022
Comparta	67,882	426,368	58,439	435,810
Salud Vida	13,838	249,518	62,380	200,977
Comfamiliar	187,442	-	-	187,442
Cooameva	122,328	23,248	-	145,577
Emdisalud	(2)	109,530	-	109,530
Dadis	10,149	84,976	-	95,126
Cafesalud	-	80,225	-	80,225
Nueva EPS	115,044	19,313	97,015	66,597
Coosalud	84,015	61,785	111,086	34,714
Medimas	32,199	10,461	8,443	34,214
ICBF	27,792	-	-	27,792
Policia Nacional	-	15,408	-	15,408
Ambuq	34,913	6,562	-	12,220
Cajacopi	15,552	25,176	35,204	5,524
Compensar	4,427	-	-	4,427
Comfaorient	2,720	-	853	1,867
Bayunca	1,500	-	-	1,500
Comfacundi	6,599	-	6,599	-
Convida	28,447	-	28,447	-
Secretaria de Salud	27,272	-	27,272	-
Total	782,119	1,112,570	435,739	1,458,949

6. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

El rubro de otros activos no financieros está conformado por consumibles que corresponden a medicamentos y mercancía entregada en donación como elementos de papelería y dotación para el hogar.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Materiales para consumo	104,360	155,334
Total Inventarios	104,360	155,334

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Terreno	(1)	6,525,079	7,033,481
Construcciones y Edificaciones	(2)	11,399,128	11,154,813
Construcciones en Curso		123,025	212,895
Maquinaria y Equipo		111,764	58,197
Equipo de Oficina		774,521	658,723
Equipo de Comunicación y computación		856,813	742,574
Equipo Médico Científico		345,297	302,962
Flota y equipo de transporte		314,557	161,207
Acueductos Plantas y Redes		1,887	1,887
Activos en Promes de Compraventa	(3)	3,050,000	0
Depreciación Acumulada		-3,046,225	-2,685,697
Total Propiedades Planta y Equipo		20,455,846	17,641,042

A continuación, se relaciona el detalle de los inmuebles clasificados como propiedad Planta y Equipo:

Descripción del Inmueble	Dirección	Ciudad	Terrenos	Construcciones
Hogar Wilden	Cra 14 B 58-94	Floridablanca	127,500	437,850
Ips /Administracion/Ci 48	Calle 48 18 79	Bucaramanga	2,058,000	3,018,738
Opcion Vida/ Hogar Dana	Cra 15 58 70	Floridablanca	127,500	422,303
Hogar Horizonte Valencia	Cra 14 A Nro 58-77	Floridablanca	127,500	346,050
Hogar Zoe San Francisco	(*) Calle 14 Nro 18 41	Bucaramanga	609,968	646,017
Finca Villa Cecilia Asociacion Paz Y Cooperacion	Vereda Santo Domingo	Lebrija	170,000	1,270,142
Villa Jardin	(**) Cl 28 No. 4Aw -5	Montería	175,263	458,530
Pasatiempo	Cra 17 No 22D 78	Montería	100,008	418,703
Canapote	Cl 61 No. 14 -47	Cartagena	108,340	1,349,797
Edificio Canapote	Calle 59a 16a 44	Cartagena	368,000	1,120,000
Finca -Marea Turbaco	Parcelaciones el panoram	Cartagena	2,553,000	498,281
Finca Montería				1,159,316
Cucuta				253,402
Total (1)(2)			6,525,079	11,399,128

(*) La casa ubicada en la Calle 14 No.18-41 Barrio San Francisco, con matrícula inmobiliaria No.300-44409, se encuentra en garantía por todos los créditos adquiridos con el Banco Bogotá.

(**)Sobre el inmueble Villa Jardín identificado con matrícula inmobiliaria 140-109223 ubicado en la ciudad de Montería existe restricción de venta, cesión, o arrendamiento del inmueble por el término de 25 años.

(3) Los Activos en promesa de compraventa corresponden a:

3.1. Promesa de compraventa por valor de \$1.050 millones, con Luis Ángel Hoyos Arjona, firmada, el día 15 de febrero 2021, por el predio rural tres, ubicado en el corregimiento el Doce del municipio de Montería, con matrícula No. 140-139907 el cual tiene un área de 10.8402.

3.2. Promesa de compraventa por valor de \$2.000 millones, con los señores Manuel Serrano, Sofía Bohada, Carmen Vergel, Rosaura Rodríguez y Jaime Serrano, firmada, el día 26 de octubre 2021, por el inmueble localizado en la ciudad de Cúcuta en la Calle 14 1-57, barrio la Playa, con matrícula No. 260-1334357, el cual tiene un área de 815 mts2.

A continuación se presenta el importe en libros a diciembre 31 de 2022:

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	TERRENOS Y EDIFICIOS	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	TOTAL
Costo								
Costo inicio del periodo	18,401,189	58,197	658,723	742,574	302,962	1,887	161,207	20,326,739
Adquisiciones	3,753,957	53,568	115,798	114,239	42,335	-	153,350	4,233,247
Disposiciones y Reclasificación	- 1,057,915	-	-	-	-	-	-	- 1,057,915
Costo al final del periodo	21,097,231	111,764	774,521	856,813	345,297	1,887	314,557	23,502,071
Depreciación y pérdidas por deterioro								
Depreciación inicio del periodo	- 1,403,695	- 49,745	- 459,862	- 557,782	- 164,329	- 1,887	- 48,397	- 2,685,697
Depreciación del periodo	- 166,793	- 2,751	- 69,829	- 24,459	- 41,452	-	- 55,244	- 360,528
Depreciación por disposiciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciación acumulada	- 1,570,489	- 52,496	- 529,691	- 582,240	- 205,781	- 1,887	- 103,641	- 3,046,225
Importe en Libros a Diciembre 31 de 2021	19,526,743	59,268	244,830	274,573	139,516	0	210,916	20,455,846

8. PROPIEDADES DE INVERSION

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Terrenos	(1)	2,976,950	2,976,950
Construcciones y Edificaciones	(2)	4,432,872	4,432,872
Total Propiedades de Inversión		7,409,822	7,409,822

Las propiedades de inversión son medidas al valor razonable, al cierre del ejercicio, las propiedades no tienen restricción alguna.

Descripcion del Inmueble	Direccion	Ciudad	Valor
Casa de la Artilleria	Lote casa N° 36 38	Cartagena	1,497,500
Bocagrande	cra 6 6 a 86	Cartagena	969,500
Canaporte calle 60	Cra 17 # 58 73	Cartagena	154,400
Calle de A.H Bosquesito	Transversal 49 # 23A 37	Cartagena	240,800
Hogar Norma- Arr	Carrera 15 N° 57- 92	Bucaramanga	114,750
Subtotal Terrenos (1)			2,976,950
Casa de la Artilleria	Lote casa N° 36 38	Cartagena	2,456,000
Bocagrande	cra 6 6 a 86	Cartagena	925,000
Canaporte calle 60	Cra 17 # 58 73	Cartagena	652,272
Calle de A.H Bosquesito	Transversal 49 # 23A 37	Cartagena	171,600
Hogar Norma- Arr	Carrera 15 N° 57- 92	Bucaramanga	228,000
Subtotal Construcciones (2)			4,432,872
Total Propiedades de Inversion			7,409,822

9. OTROS ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Licencias	239,880	204,229
Total Activos Intangibles distintos a la Plusvalia	239,880	204,229

Los otros activos intangibles corresponden a la licencia de Software ZEUS a 31 de diciembre de 2022, no se ha iniciado su amortización, esta se empezará una vez el software esté disponible para su uso y se inicie la etapa de producción de todos los módulos.

10. PASIVOS FINANCIEROS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Banco Bogota	4,965	0
Cesantías Banco Bogotá	57,864	41,630
Leasing BBVA	0	4,935
Crédito BBVA	2,829	3,908
Subtotal Corriente	65,657	50,473
Leasing BBVA	108,792	0
Banco Bogota	171,893	294,194
Subtotal No Corriente	280,685	294,194
Total Otros Pasivos Financieros	346,342	344,667

- Crédito Cesantías Banco Bogotá, tomado febrero de 2022 con un plazo de 12 meses, tasa de 7.25 E.A.
- Crédito BBVA No. 900788 tomado en febrero de 2022 con un plazo de 12 meses tasa 8.28 EA.
- Crédito Rotativo Banco de Bogotá No. 1602, cupo de 170 millones, plazo de 36 meses tasa 18.82 EA.
- Crédito Banco Bogotá No. 3744 tomado en abril 2021, valor 250 millones, plazo 60 meses, tasa 8.09% EA.
- Leasing financiero con Banco BBVA: Microbus marca Renault con un plazo de 60 meses tasa variable MV +6.46 pts, tomado en marzo del año 2022.

La casa ubicada en la Calle 14 No.18-41 Barrio San Francisco, con matrícula inmobiliaria No.300-44409, se encuentra en garantía por todos los créditos adquiridos con el Banco de Bogotá.

11. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Proveedores Nacionales	(1)	298,860	460,841
Costos y Gastos por Pagar		138,614	218,765
Retención en la Fuente		16,745	35,078
Retención de Industria y Comercio		1,333	1,020
Impuesto a las ventas por Pagar		8,279	8,130
De Industria Y Comercio		2,821	383
Ingresos recibidos para Terceros		231	231
Acreedores Varios		12,329	12,834
Otras cuentas por pagar Cuentas por Pagar	(2)	2,500,257	0
Subtotal Cuentas por Pagar Corriente		2,979,469	737,282
Cuentas por Pagar		60,284	300,983
Subtotal Cuentas por Pagar No Corriente		60,284	300,983
Total Cuentas Comerciales por Pagar		3,039,753	1,038,265

(1) El rubro de proveedores se encuentra distribuido por regionales así :

Bucaramanga \$ 113.928, Cartagena \$ 140.646, Montería \$ 44.286

(2) El incremento de este rubro obedece a :

(2.1) Préstamo realizado por la Fundación FUNMAJITE \$ 420.257
 (2.2) Deuda compra predio Montería \$ 350.000
 (2.3) Deuda compra predio Cúcuta \$1.730.000

12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Salarios por Pagar		125,966	329,677
Cesantías Consolidadas	(1)	396,373	330,560
Intereses sobre Cesantías		43,624	37,314
Vacaciones consolidadas	(2)	205,457	165,281
Retenciones y Aportes de Nomina		116,787	90,090
Acreedores Varios		149,986	133,606
Total Beneficios a Empleados		1,038,193	1,086,527

Comprende el valor de los pasivos a cargo del ente económico y a favor de sus trabajadores o beneficiarios, originadas en una relación laboral en virtud de normas legales. Los beneficios a empleados a corto plazo fueron reconocidos como gastos durante el periodo en el estado de resultados.

(1) El rubro de Cesantías se encuentra distribuido por regionales así:

Bucaramanga \$ 170.834, Cartagena \$ 134.605, Montería \$ 67.422, Cúcuta \$4.583, Sede Nacional \$18.929.

(2) El rubro de Vacaciones se encuentra distribuido por regionales así:

Bucaramanga \$ 92.273, Cartagena \$ 76.003, Montería \$ 24.718, Cúcuta \$4.871, Sede Nacional \$7.592.

12. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anticipos y Avances Recibidos		26,083	87,382
Embargos Judiciales		3,403	2,510
Total Otros Pasivos no Financieros		29,487	89,892

14. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Pasivos Estimados y Provisiones	(1)	184,613	322,613
Total Otros Pasivos no Financieros		184,613	322,613

(1) En este rubro se encuentra Provisión Proceso laboral Miguel Sabogal

15. PATRIMONIO

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Superávit De Capital		2,890,415	2,890,415
Excedentes del Ejercicio (pérdida del ejercicio)		338,587	1,785,521
Excedentes de Ejercicios Anteriores		6,815,819	5,030,298
Ajuste Por Implementación de NIIF		20,265,480	20,265,297
Total Patrimonio		30,310,301	29,971,531

La Asociación Niños de Papel - Colombia, por ser una entidad sin ánimo de lucro no provisiona reserva legal, los excedentes generados en el ejercicio contable son reinvertidos en su operación.

16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ips	(1)	14,226,997	12,203,581
Promoción y Prevencion		5,290	6,763
Mercadeo Social	(2)	856,050	618,142
Devoluciones Glosas y Descuentos		-26,598	-46,607
Total Ingresos Operacionales		15,061,740	12,781,879

Los ingresos de actividades por la IPS, con programa de atención a jóvenes por consumo de sustancias psicoactivas, donaciones, y proyectos de adecuación y construcción de sedes IPS corresponde a la actividad que realiza a través del objeto social de la Asociación Niños de Papel-Colombia.

(1) (2) Los ingresos se concentran por regional y por servicios:

Servicio	Bucaramanga	Cartagena	Monteria	Nacional/Cucuta	Total
Ips	6,465,667	5,370,183	2,391,147	0	14,226,997
Promoción y Prevencion	2,124	3,166	0	0	5,290
Mercadeo Social	366,953	131,057	23,637	334,403	856,050
Devoluciones Glosas y Descuentos	-9,340	-17,257	0	0	-26,598
Total Ingresos	6,825,404	5,487,149	2,414,784	334,403	15,061,740

El incremento de ingresos en la IPS se da como resultado según se puede observar en:

Regional	2022	2021	Observacion
Bucaramanga	6,465,667	5,417,492	Incremento de ocupacion y tarifas en servicios no hospitalarios, Incremento de 22 camas Hospitalarias, Apertura de 2 Consultorios Adicionales en Consulta Externa
Cartagena	5,370,183	5,002,764	Ajuste de Tarifas con Mutuar Ser del 5% a partir del mes de Octubre asi como contrato de los servicios de consulta externa
Monteria	2,391,147	1,783,576	Facturación de servicios no hospitalarios a partir del mes de Agosto.
Total Ingresos IPS	14,226,997	12,203,831	

17. COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Costo de Personal	(1)	5,686,316	4,558,489
Servicios	(2)	692,906	495,821
Honorarios		387,117	533,260
Impuestos		15,915	0
Seguros		46,732	22,269
Arrendamientos		12,299	2,019
Contribuciones y afiliaciones		2,672	0
Legales		685	2,294
Mantenimiento y Reparaciones		211,954	177,946
Adecuación e Instalación		115,767	107,456
Gastos de Viaje		4,360	881
Depreciaciones		292,215	270,217
Diversos		134,512	131,688
Servicios Atención a Jóvenes	(3)	1,414,083	1,274,103
IVA Mayor Valor del Costo		85,912	61,951
Inversion Social	(4)	1,183,941	788,739
Total Costos de Prestación de Servicios		10,287,385	8,427,135

(1) Los costos de personal estan distribuidos en Bucaramanga \$2.541.078, Cartagena \$2.076.447, Montería \$ 1.068.791.

(2) Los costos por servicios estan distribuidos en Bucaramanga \$141.117, Cartagena \$370.728, Montería \$ 181.061.

(3) Costos de atencion a Jovenes distribuidos por regionales :

Costos de Atención	Bucaramanga	Cartagena	Monteria
Alimentación	480,150	337,333	102,955
Transporte	1,963	3,035	0
Aseo Personal	328	0	494
Aseo Hogar	41,858	26,719	1,212
Estudio	13,578	0	0
Capacitación	77	0	0
Recreación	1,892	333	0
Dotación (ropa calzado)	9,204	0	0
Servicios de Salud	94,529	76,039	20,723
Menaje	361	2,472	62
Dotación Hogar	41,035	16,176	9,965
Laboratorios	51,549	0	0
Medicamentos	0	55,954	10,113
Insumos Médicos	0	0	2,102
Dotación Hospitalaria	6,852	757	4,263
Total Costos de Atención	743,376	518,817	151,890

(4) Inversión Social distribuidos por regionales :

Inversion Social	Bucaramanga	Cartagena	Monteria
Salarios	393,270	226,357	153,066
Transporte	21,053	25,473	3,813
Medicamentos	69,092	0	0
Cuotas Moderadoras y Copagos	39,976	0	199
Implementos de Aseo	73	0	189
Vestuario	0	0	2,774
Formación para la Vida Productiva	0	0	1,714
Alimentación	48,373	108,011	42,419
Papeleria	10,151	15,564	2,887
Bienestar Laboral	312	0	28
Otros	5,199	8,985	4,964
Total Inversion Social	587,498	384,390	212,053

18. GASTOS DE ADMINISTRACION

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Costo de Personal	(1)	1,903,283	1,519,723
Servicios	(2)	216,822	139,788
Honorarios	(3)	254,708	218,468
Impuestos		94,134	46,723
Arrendamientos		13,541	6,044
Contribuciones y afiliaciones		1,412	0
Seguros		67,104	15,406
Gastos Legales		65,177	46,691
Mantenimiento y Reparaciones		58,188	73,483
Adecuación e Instalación		68,601	19,999
Gastos de Viaje		38,164	11,235
Depreciación		214,958	144,220
Provision Cartera	(4)	1,112,570	341,776
Iva mayor valor del costo		61,127	41,030
Diversos		163,854	124,946
Total Gastos Operaciones de Administración		4,333,641	2,749,531

- (1) Los gastos de personal están distribuidos en Bucaramanga \$ 701.467, Cartagena \$ 575.742, Montería \$173.303, Cúcuta \$ 152.829, Sede Nacional \$ 299.942.
- (2) Los gastos de Servicios están distribuidos en Bucaramanga \$ 83.514, Cartagena \$ 24.727, Montería \$3.880, Cúcuta \$ 71.084, Sede Nacional \$ 33.617
- (3) Los de honorarios distribuidos en Bucaramanga \$ 6.489, Cartagena \$ 3.211, Montería \$1.438, Cúcuta \$ 3.600, Sede Nacional \$ 239.970
- (4) El deterioro de cartera conformada por los valores que de acuerdo con el análisis realizado por la administración su recuperación genera incertidumbre. (Ver nota 5)

19. GASTOS MERCADEO SOCIAL

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Costo de Personal		52,176	52,594
Servicios		1,235	960
Otros Gastos		4,746	3,927
Total Gastos Mercadeo Social		58,157	57,481

20. INGRESOS NO OPERACIONALES

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Financieros		715	561
Arrendamientos		269,740	77,520
Ganancia en retiro de Activos		10,473	0
Recuperaciones		72,929	362,476
Diversos		567	195
Total Ganancias		354,423	440,752

21. GASTOS NO OPERACIONALES

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gastos Bancarios	2,838	16,930
Comisiones	37,844	30,232
Intereses	100,234	41,847
Gravamen Movimientos Financieros	63,253	60,951
Pérdida en retiro de Activos	52,016	0
Gastos Extraordinarios	133,599	52,321
Diversos	8,608	682
Total Perdidas No Operaciones	398,392	202,963

22. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

A continuación, se presenta el valor total de las transacciones realizadas por la Asociación con sus partes relacionadas durante el periodo correspondiente:

Tercero	A 31 de diciembre 2022			
	Cuentas por cobrar	Cuentas por pagar	Ingresos	Costos / Gastos
Fundacion Manuel Jimenez Tejerizo	0	420,634	0	32,317
Personal Clave de Gerencia	0	58,489	2,610	588,380
Total	0	479,123	2,610	620,697

Tercero	A 31 de diciembre 2021			
	Cuentas por cobrar	Cuentas por pagar	Ingresos	Costos / Gastos
Fundacion Manuel Jimenez Tejerizo	11,641	100,000	10,000	0
Personal Clave de Gerencia	1,147	160,266	2,405	471,726
Total	12,789	260,266	12,405	471,726

23. DISPOSICIONES FISCALES APLICABLES

La Asociación Niños de Papel – Colombia, es una entidad sin ánimo de lucro para efectos tributarios clasifica como contribuyente del régimen tributario especial del que trata el artículo 19 del estatuto tributario. Este régimen tiene una tarifa especial del 20% de impuesto de renta y sí cumple con los requisitos del artículo 358 del estatuto tributario, sus excedentes tendrán tratamiento de renta exenta, razón por la cual La Asociación Niños de Papel – Colombia, no liquida impuesto de renta.

24. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

A la fecha de este informe, ningún tema o circunstancia ha surgido desde el 31 de diciembre del 2022, que haya afectado de manera significativa o pueda afectar de manera significativa las operaciones de la compañía, los resultados de dichas operaciones, o la situación real de la compañía en futuros años financieros.

25. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros y las notas que se acompañan fueron aprobados por la Junta Directiva y el Representante Legal, de acuerdo con el Acta No 28 de fecha 30 de marzo de 2023, para ser presentados a la Asamblea General para su aprobación, la cual podrá aprobarlos o modificarlos.