

ASOCIACION NIÑOS DE PAPEL- COLOMBIA

**Estados Financieros por los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020 e
Informe del Revisor Fiscal**





	Pg.
<u>Informe del Revisor Fiscal</u>	3
<u>Estados de Situación Financiera</u>	12
<u>Estados de Resultados</u>	13
<u>Estados de Cambios en el Patrimonio</u>	14
<u>Estados 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

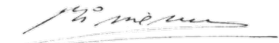
(Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2021 y 31 de Diciembre 2020)


(Valores Expresados en Miles de Pesos Colombianos)




	NOTA	2021	2020	Var \$	Var %
Activo					
Corriente					
Efectivo y Equivalente al Efectivo	4	776,282	745,776	30,506	4.09%
Cuentas Comerciales por cobrar y Otras	5	5,104,303	3,426,212	1,678,091	48.98%
Otros Activos No Financieros	6	155,334	177,172	-21,839	-12.33%
Total Activo Corriente		6,035,918	4,349,160	1,686,758	38.78%
No Corriente					
Cuentas Comerciales por cobrar y Otras	5	1,562,483	2,746,819	-1,184,336	-43.12%
Propiedad Planta y Equipo	7	17,641,042	17,530,326	110,717	0.63%
Propiedad de Inversión	8	7,409,822	7,409,822	0	0.00%
Otros Activos Intangibles Distintos a la Plusvalía	9	204,229	0	204,229	
Total Activo no Corriente		26,817,577	27,686,967	-869,389	-3.14%
Total Activo		32,853,496	32,036,127	817,369	2.55%
Pasivo					
Corriente					
Otros Pasivos Financieros	10	50,473	27,777	22,696	81.71%
Cuentas Comerciales por Pagar	11	737,282	418,931	318,350	75.99%
Beneficios a Empleados	12	1,086,527	966,128	120,400	12.46%
Total Pasivo Corriente		1,874,282	1,412,836	461,446	32.66%
No Corriente					
Otros Pasivos Financieros	10	294,194	201,831	92,363	45.76%
Cuentas Comerciales por Pagar	11	300,983	0	300,983	
Otros Pasivos No Financieros	13	89,892	1,852,837	-1,762,945	-95.15%
Provisiones y contingencias	14	322,613	382,613	-60,000	-15.68%
Total Pasivo no Corriente		1,007,683	2,437,281	-1,429,598	-58.66%
Total Pasivo		2,881,965	3,850,118	-968,153	-25.15%
Patrimonio					
Superávit de Capital	15	2,890,415	2,890,415	0	0.00%
Resultados del Ejercicio		1,785,521	72,325	1,713,196	2368.76%
Resultados de Ejercicios Anteriores		5,030,298	4,957,973	72,325	1.46%
Ajuste por Implementación NIIF		20,265,297	20,265,297	0	0.00%
Total Patrimonio		29,971,531	28,186,010	1,785,521	6.33%
Total Pasivo más Patrimonio		32,853,495	32,036,127	817,368	2.55%

Las notas adjuntas forman parte integral de los estados financieros


MANUEL JIMENEZ TEJERIZO
 Representante legal


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


ANA MIHAYA JIMENEZ ANGARITA
 Revisor Fiscal
 T.P. No. 186475-T
 Designado por RSM COLOMBIA BG S.A.S
 (Ver Opinión Adjunta)

ASOCIACION NIÑOS DE PAPEL - COLOMBIA

NIT.800.099.778-9

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

(Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2021 y 31 de Diciembre 2020)

(Valores Expresados en Miles de Pesos Colombianos)



	NOTA	2021	2020	Var. \$	Var. %
Ingresos de Actividades Ordinarias	16	12,781,879	10,544,077	2,237,803	21.22%
Costos de Prestación de Servicios	17	8,427,135	7,379,370	1,047,765	14.20%
Excedente (Pérdida) Bruta		4,354,745	3,164,707	1,190,038	37.60%
Gastos Operacionales					
De Administración	18	2,749,531	2,881,299	(131,768)	-4.57%
De Mercadeo Social	19	57,481	55,351	2,130	3.85%
Excedente (Pérdida) Operacional		1,547,733	228,057	1,319,676	578.66%
No Operacionales					
Ingresos	20	440,752	174,292	266,460	152.88%
Gastos	21	202,963	330,024	(127,061)	-38.50%
Excedente (Pérdida) antes de Impuestos		1,785,521	72,325	1,713,196	2368.76%
Excedente (Pérdida) Neta del Año		1,785,521	72,325	1,713,196	2368.76%

Las notas adjuntas forman parte integral de los estados financieros

MANUEL JIMENEZ TEJERIZO
Representante legal

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

ANA MIRI YA JIMENEZ ANGARITA
Revisor Fiscal
T.P. No. 186475-T

Designado por RSM COLOMBIA BG S.A.S
(Ver Opinión 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 2021 y 31 de Diciembre 2020)


(Valores Expresados miles de Pesos Colombianos)

DETALLE	Superávit de Capital	Ajuste por Implementación NIIF	Resultados de Ejercicios Anteriores	Resultado integral del ejercicio	TOTAL PATRIMONIO
Saldo a 31 de Diciembre de 2019 Re expresado	2,890,415	20,265,297	6,451,051	-1,493,077	28,113,685
Traslado de resultados anteriores	0	0	-1,493,077	1,493,077	0
Resultado integral del ejercicio	0	0	0	72,325	72,325
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

Las notas adjuntas forman parte integral de los estados financieros


MANUEL JIMENEZ TEJERIZO
Representante legal


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


ANA MIREYA JIMENEZ ANGARITA
Revisor Fiscal
T.P. No. 186475-T
Designado por RSM COLOMBIA BG S.A.S
(Ver Opinión Adjunta)



ASOCIACION NIÑOS DE PAPEL - COLOMBIA

NIT.800.099.778-9


ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO


(Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2021 y 31 de Diciembre 2020)

(Valores Expresados en Miles de Pesos Colombianos)

	2021	2020
EFECTIVO PROVISTO (USADO) POR:		
OPERACIONES:		
Recibido por:		
Ingresos Actividades Ordinarias	12,781,879	10,544,077
Otros Ingresos	440,752	174,292
Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar	-493,755	-159,699
	12,728,876	10,558,670
Pagos efectuados:		
Por Costos, Proveedores y Nómina	-9,789,491	-6,584,998
Por Gastos de Administración y Mercadeo	-2,400,551	-2,531,061
Por Gastos Financieros y otros	-202,963	-330,024
	-12,393,005	-9,446,084
EFECTIVO PROVISTO (USADO) EN OPERACIONES	335,871	1,112,586
INVERSION		
Aumento (Disminución) Propiedad, planta y Equipo	-517,178	-777,386
Aumento (Disminución) Otros activos intangibles distintos a la plusvalía	-204,229	0
EFECTIVO PROVISTO (USADO) EN INVERSION	-721,407	0
FINANCIACIONES:		
Aumento (Disminución) Obligaciones Financieras	0	0
Aumento (Disminución) Otros pasivos financieros	115,059	-93,697
EFECTIVO PROVISTO (USADO) EN FINANCIACION	115,059	-93,697
EFECTIVO TOTAL PROVISTO (USADO) EN EL AÑO	-270,477	241,503
EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	745,776	504,273
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	475,299	745,776


MANUEL JIMENEZ TEJERIZO
Representante legal


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


AINA MIREYA JIMENEZ ANGARITA
Revisor Fiscal
T.P. No. 186475-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 2021 Y 2020

(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, con domicilio principal en la Ciudad de Bucaramanga, con sede en Cartagena de acuerdo al acta de Junta Directiva No. de Marzo 06 de 1999, con sede en la ciudad de Montería.

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.

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.

Efecto COVID en las operaciones – Durante el año 2021, la pandemia declarada en 2019 por la Organización Mundial de la Salud (OMS) ocasionada por el coronavirus (COVID-19) se ha propagado en el país, razón por la cual el Gobierno Nacional ha tomado medidas en ámbitos sanitarios, sociales y económicos para evitar la propagación del virus, que incluyeron restricciones en la movilidad de las personas, restricciones en los viajes, el cierre temporal de negocios y otras limitaciones en la operación.

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 resultados integrales, 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. Todos los valores están redondeados 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 o ocultamiento influya en las decisiones que toman los usuarios primarios de los estados financieros de propósito general, con base en estos, lo 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 ASOCIACION 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 incurren.

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 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
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.

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.

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

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>2021</u>	<u>2020</u>
Caja	5,279	5,083
Bancos	523,574	142,349
Cuentas de Ahorros	245,675	192,230
Fondo de Inversion Colectivo	1,734	406,094
Derechos Fiduciarios	20	20
Total Efectivo y Equivalente al Efectivo	776,282	745,776

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.

5. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corriente		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Clientes	(1)	4,350,815	3,328,123
Otras cuentas por Cobrar		11,641	16,538
Anticipos y Avances		621,769	25,902
Anticipo de Impuestos		326	0
Depósitos		3,191	3,191
Promesas de Compraventa		54,000	0
Cuentas por cobrar a trabajadores		7,543	481
Deudores Varios		55,017	51,976
Total Cuentas Comerciales por Cobrar Corriente		5,104,303	3,426,212

No Corriente		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Clientes	(1)	2,344,602	3,194,505
Provisión	(2)	-782,119	-447,686
Total Cuentas Comerciales por Cobrar no Corriente		1,562,483	2,746,819

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 No			
			Cartera Corriente	%	Corriente	%
Nueva EPS	1,683,431	25.1%	1,467,045	33.7%	216,386	9.2%
Coosalud	1,273,108	19.0%	799,491	18.4%	473,617	20.2%
Comparta	684,433	10.2%	682,645	15.7%	1,788	0.1%
Nutuar Ser	486,011	7.3%	485,046	11.1%	965	0.0%
Dadis	424,417	6.3%	238,061	5.5%	186,356	7.9%
Famisanar	389,659	5.8%	381,888	8.8%	7,771	0.3%
Emdisalud	273,825	4.1%	10	0.0%	273,815	11.7%
Salud Vida	263,659	3.9%	-	0.0%	263,659	11.2%
Comfamiliar	209,300	3.1%	-	0.0%	209,300	8.9%
Cafesalud	200,561	3.0%	-	0.0%	200,561	8.6%
Coomeva	199,109	3.0%	-	0.0%	199,109	8.5%
Secretaria de Salud	113,499	1.7%	-	0.0%	113,499	4.8%
Sura	78,823	1.2%	78,823	1.8%	-	0.0%
Otras menores	415,579	6.2%	217,806	5.0%	197,774	8.4%
Total Cartera	6,695,416	100%	4,350,815	100%	2,344,602	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:

Tercero	Deterioro 2020	Gasto Deterioro Año 2021	Baja Deterioro Año 2021	Deterioro 2021	%	
Comfamiliar	142,199	45,243	-	187,442	24.0%	
Coomeva	37,551	84,778	-	122,328	15.6%	
Nueva EPS	68,010	47,034	-	115,044	14.7%	
Coosalud	40,519	43,496	-	84,015	10.7%	
Comparta	5,132	62,750	-	67,882	8.7%	
Ambuq	34,913	-	-	34,913	4.5%	
Medimas	37,892	-	5,693	32,199	4.1%	
Convida	28,447	-	-	28,447	3.6%	
ICBF	27,792	-	-	27,792	3.6%	
Secretaria de Salud	-	27,272	-	27,272	3.5%	
Cajacopi	-	15,552	-	15,552	2.0%	
Salud Vida	8,485	5,353	-	13,838	1.8%	
Dadis	10,149	-	-	10,149	1.3%	
Comfacundi	6,599	-	-	6,599	0.8%	
Compensar	-	4,427	-	4,427	0.6%	
Comfaoriente	-	2,720	-	2,720	0.3%	
Bayunca	-	1,500	-	1,500	0.2%	
TOTAL	447,688	340,126	-	5,693	782,119	100%

6. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

El rubro de otros activos está conformado por consumibles que corresponden a mercancía entregada en donación como elementos de papelería y dotación para el hogar.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Materiales Para consumo	155,334	177,172
Total Activo No Financiero	155,334	177,172

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Terreno	(1)	7,033,481	7,191,481
Construcciones y Edificaciones	(2)	11,154,813	10,258,216
Construcciones en Curso		212,895	767,217
Maquinaria y Equipo		58,197	55,097
Equipo de Oficina		658,723	554,766
Equipo de Comunicación y computación		742,574	619,795
Equipo Médico Científico		302,962	273,204
Flota y equipo de transporte		161,207	87,900
Acueductos Plantas y Redes		1,887	1,887
Depreciación Acumulada		-2,685,697	-2,279,236
Total Propiedades Planta y Equipo		17,641,042	17,530,326

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

Descripción del Inmueble	Dirección	Ciudad	Terreno	Construcciones y Edificaciones
Hogar Wilden	Cra 14 B 58-94	Floridablanca	127,500	437,850
Ips /Administracion/Ci 48	Calle 48 18 79	Bucaramanga	2,058,000	199,500
Hogar Egreso	Cra 29 Nro 18 21 San Alonso	Bucaramanga	256,402	350,380
Opcion Vida/ Hogar Dana	Cra 15 58 70	Floridablanca	127,500	346,050
Hogar Horizonte Valencia	Cra 14 A Nro 58-77	Floridablanca	127,500	3,018,738
Hogar Zoe San Francisco	Calle 14 Nro 18 41	Bucaramanga	609,968	348,000
Hogar San Miguel	Calle 51 Nro 14 .144	Bucaramanga	252,000	285,600
Finca Villa Cecilia	Vereda Santo Domingo	Lebrija	170,000	1,162,056
Villa Jardín	Ci 28 No. 4Aw -5	Montería	175,263	1,349,797
Pasatiempo	Cra 17 No 22D 78	Montería	100,008	1,120,000
Canapote	Ci 61 No. 14 -47	Cartagena	108,340	498,281
Edificio Canapote	Calle 59a 16a 44	Cartagena	368,000	655,650
Finca -Marea Turbaco	Parcelaciones el panorama ci 42	Cartagena	2,553,000	221,583
Finca Montería	Montería	Montería	-	1,161,328
Total (1)(2)			7,033,481	11,154,813

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.

La casa ubicada en la Cra.29 No.18-21, del Barrio San Alonso, con matrícula inmobiliaria No.300-44409, se encuentra en garantía por el crédito de cesantías del Banco de Bogotá.

El inmueble con matrícula inmobiliaria No.300-46955 ubicado en la Cra.14B No.58-94 Barrio Alares, se encuentra en garantía por crédito Rotativo No. 1602, del Banco de Bogotá.

A continuación se presenta el movimiento de la propiedad, planta y equipo:

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	18,216,914	55,097	554,766	619,795	273,204	1,887	87,900	19,809,561
Adquisiciones	1,737,132	3,100	103,957	122,779	29,759	-	73,307	2,070,035
Disposiciones y Reclasificación	- 1,552,857	-	-	-	-	-	-	1,552,857
Costo al final del periodo	18,401,189	58,197	658,723	742,574	302,962	1,887	161,207	20,326,739
Depreciación y pérdidas por deterioro								
Depreciación inicio del periodo	- 1,210,362	- 45,188	- 366,221	- 507,468	- 123,401	- 1,887	- 24,708	- 2,279,236
Depreciación del periodo	- 245,641	- 4,557	- 93,641	- 50,313	- 40,928	-	- 23,689	- 458,768
Depreciación por disposiciones	52,307	-	-	-	-	-	-	52,307
Depreciación acumulada	- 1,403,695	- 49,745	- 459,862	- 557,782	- 164,329	- 1,887	- 48,397	- 2,685,697
Importe en Libros a Diciembre 31 de 2021	16,997,493	8,451	198,861	184,793	138,634	0	112,810	17,641,042

8. PROPIEDADES DE INVERSION

Descripcion del Inmueble	Direccion	Ciudad	2021	2020
Casa de la Artilleria	Lote casa N° 36 38	Cartagena	1,497,500	1,497,500
Bocagrande	cra 6 6 a 86	Cartagena	969,500	969,500
Canaporte calle 60	Cra 17 # 58 73	Cartagena	154,400	154,400
Calle de A.H Bosquesito	Transversal 49 # 23A 37	Cartagena	240,800	240,800
Hogar Norma- Arr	Carrera 15 N° 57- 92	Bucaramanga	114,750	114,750
Subtotal Terrenos (1)			2,976,950	2,976,950
Casa de la Artilleria	Lote casa N° 36 38	Cartagena	2,456,000	2,456,000
Bocagrande	cra 6 6 a 86	Cartagena	925,000	925,000
Canaporte calle 60	Cra 17 # 58 73	Cartagena	652,272	652,272
Calle de A.H Bosquesito	Transversal 49 # 23A 37	Cartagena	171,600	171,600
Hogar Norma- Arr	Carrera 15 N° 57- 92	Bucaramanga	228,000	228,000
Subtotal Construcciones (2)			4,432,872	4,432,872
Total Propiedades de Inversion			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.

9. OTROS ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA

Activos Intangibles distintos a la Plusvalia	2021	2020
Licencias	204,229	0
Total Activos Intangibles distintos a la Plusvalia	204,229	0

Los otros activos intangibles corresponden a la licencia de Software ZEUS a 31 de diciembre 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.

10. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Cesantias Banco Bogotá	41,630	27,777
Leasing BBVA	4,935	0
Crédito BBVA	3,908	0
Subtotal Corriente	50,473	27,777
Leasing BBVA	0	16,077
Crédito BBVA	0	70,833
Banco Bogota	294,194	114,921
Subtotal No Corriente	294,194	201,831
Total Otros Pasivos Financieros	344,667	229,608

- Crédito Cesantías Banco Bogotá, tomado febrero de 2021 con un plazo de 12 meses tasa de 7.25 E.A.
- Leasing financiero con Banco BBVA: Camioneta Van con un plazo de 36 meses tasa de DTF + 5.58 puntos tomado en Noviembre del año 2018.
- Crédito BBVA No. 168051 tomado en septiembre de 2018 con un plazo de 36 meses tasa 10.88 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.

La casa ubicada en la Cra.29 No.18-21, del Barrio San Alonso, con matrícula inmobiliaria No.300-44409, se encuentra en garantía por el crédito de cesantías, del Banco de Bogotá.

El inmueble con matrícula inmobiliaria No.300-46955 ubicado en la Cra.14B No.58-94 Barrio Alares, se encuentra en garantía por crédito Rotativo 1602, del Banco de Bogotá.

11. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Proveedores Nacionales	460,841	332,590
Costos y Gastos por Pagar (1)	218,765	66,278
Retención en la Fuente	35,078	15,354
Retención de Industria y Comercio	1,020	340
Impuesto a las ventas por Pagar	8,130	459
De Industria Y Comercio	383	132
Ingresos recibidos para Terceros	231	231
Acreedores Varios	12,834	3,548
Subtotal Cuentas por Pagar Corriente	737,282	418,931
Cuentas por Pagar (2)	300,983	0
Subtotal Cuentas por Pagar No Corriente	300,983	0
Total Cuentas Comerciales por Pagar	1,038,265	418,931

- (1) Conformado por prestación de Servicios \$120.904, Servicios de Mantenimiento \$ 43.767, Honorarios \$ 27.607, Papelería, Servicios Públicos, Arrendamientos \$ 26.517
- (2) El incremento de este rubro obedece a préstamo realizado por la Fundación FUNMAJITE \$100.000 para iniciar la obra en la regional Cúcuta, Manuel Jiménez Tejerizo \$ 87.917 para compra de terreno en Montería y pago de prediales , otro rubro importante es la adquisición del software Zeus el cual se toma por 36 meses y a la fecha tiene saldo de \$113.016.

12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Salarios por Pagar	329,677	308,180
Cesantías Consolidadas	330,560	281,347
Intereses sobre Cesantías	37,314	31,697
Prima de Servicios	0	114
Vacaciones consolidadas	165,281	140,165
Retenciones y Aportes de Nomina	90,090	76,402
Acreedores Varios	133,606	128,223
Total Beneficios a Empleados	1,086,527	966,128

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 resultado integral.

13. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anticipos y Avances Recibidos	(1)	87,382	1,850,434
Embargos Judiciales		2,510	2,403
Total Otros Pasivos no Financieros		89,892	1,852,837

- (1) La disminución de este pasivo corresponde al pago de la deuda que se tenía con Ser Social mediante el contrato JOINT VENTURE el cual se finaliza con la entrega de la propiedad del predio en la ciudad de Montería mediante escritura 1663 del 29 de Julio de 2021 de la Notaria tercera de Montería por valor de \$1.500.550

14. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Pasivos Estimados y Provisiones	(1)	322,613	382,613
Total Otros Pasivos no Financieros		322,613	382,613

- (1) Provisión realizada para pago de honorarios \$6.435 y Proceso en segunda instancia interpuesto por el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar en contra de la Asociación Niños de Papel \$138.000, Provisión Proceso laboral Miguel Sabogal por valor de \$178.178.

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.

15. PATRIMONIO

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Superávit De Capital	2,890,415	2,890,415
Resultados del Ejercicio (pérdida del ejercicio)	1,785,521	72,325
Resultados de Ejercicios Anteriores	5,030,298	4,957,973
Ajuste Por Implementación de NIIF	20,265,297	20,265,297
Total Patrimonio	29,971,531	28,186,010

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>2021</u>	<u>2020</u>
lps	(1)	12,203,581	10,022,277
Promoción y Prevencion		6,763	152,279
Mercadeo Social		618,142	452,410
Devoluciones Glosas y Descuentos		-46,607	-82,889
Total Ingresos Operacionales		12,781,879	10,544,077

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.

El Incremento de ingresos del año 2021 con respecto al periodo anterior obedece al aumento de camas en la sede hospitalaria y de cobertura en hospital día en la Regional Bucaramanga, operación 100% en la Regional Montería y aumento de camas en la Regional Cartagena.

17. COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS

		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Costo de Personal	(1)	4,558,489	3,703,002
Servicios	(2)	495,821	374,992
Honorarios		533,260	662,095
Impuestos		0	13,837
Seguros		22,269	37,890
Arrendamientos		2,019	4,478
Legales		2,294	1,681
Mantenimiento y Reparaciones		177,946	156,111
Adecuación e Instalación		107,456	54,650
Gastos de Viaje		881	6,903
Depreciaciones		270,217	377,626
Diversos		131,688	325,211
Servicios Atención a Jóvenes	(3)	1,274,103	928,299
IVA Mayor Valor del Costo		61,951	59,329
Inversion Social	(4)	788,739	673,265
Total Costos de Prestación de Servicios		8,427,135	7,379,370

El aumento de costos se da como consecuencia de la ampliación de cobertura de servicios, la cual conlleva a nombramiento de personal asistencial y aumento de los costos en la atención de los niños.

- (1) Costos de Personal comprende el valor de salarios y Auxilio de Transporte por valor \$ 2.925.356, Prestaciones Sociales \$ 715.784, Seguridad Social y parafiscales \$ 915.743 Gastos médicos y otros \$ 1.606.
- (2) Servicios comprende: Servicios Públicos \$347.170, Temporales \$ 20.762, Vigilancia \$ 107.388, Transportes y correos \$ 10.959, Fumigación \$2.778, residuos \$ 2.778.
- (3) Servicios de Atención a Jóvenes: regional Bucaramanga \$ 704.453, regional Cartagena \$ 456.497 y regional Montería \$113.154.
- (4) Inversión Social: regional Bucaramanga \$ 411.402, regional Cartagena \$ 300.661 y regional Montería \$76.676.

18. GASTOS DE ADMINISTRACION

		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Costo de Personal	(1)	1,519,723	1,435,006
Servicios		139,788	188,208
Honorarios		218,468	263,235
Impuestos		46,723	49,375
Arrendamientos		6,044	3,477
Seguros		15,406	8,347
Gastos Legales		46,691	31,391
Mantenimiento y Reparaciones		73,483	45,492
Adecuación e Instalación		19,999	18,490
Gastos de Viaje		11,235	6,598
Depreciación		144,220	27,963
Provision Cartera	(2)	341,776	634,408
Iva mayor valor del costo		41,030	42,077
Diversos		124,946	127,231
Total Gastos Operaciones de Administración		2,749,531	2,881,299

(1) Gasto de personal comprende el valor de salarios y Auxilio de Transporte por valor \$ 984.852, Prestaciones Sociales \$ 249209, Seguridad Social y parafiscales \$279.941 Gastos médicos y otros \$ 5.721.

(2) 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>2021</u>	<u>2020</u>
Costo de Personal		52,594	49,423
Servicios		960	780
Otros Gastos		3,927	5,148
Total Gastos Mercadeo Social		57,481	55,351

20. INGRESOS NO OPERACIONALES

		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Financieros		561	4,326
Arredramientos		77,520	140,388
Recuperaciones	(1)	362,476	24,961
Diversos		195	4,617
Total Ganancias		440,752	174,292

(1) El incremento de recuperaciones, comprende el valor correspondiente a la cancelación de la deuda con Ser Social a través del contrato JOINT VENTURE, al hacer la entrega de la

propiedad queda a paz y salvo por todo concepto y la diferencia de \$ 345.152 corresponde a valor entregado por Ser Social para gastos de operación y dotación.

21. GASTOS NO OPERACIONALES

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gastos Bancarios	16,930	7,979
Comisiones	30,232	30,434
Intereses	41,847	44,491
Gravamen Movimientos Financieros	60,951	40,905
Gastos Extraordinarios	52,321	24,876
Diversos	682	181,340
Total Perdidas No Operaciones	202,963	330,024

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 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

Tercero	A 31 de diciembre 2020			
	Cuentas por cobrar	Cuentas por pagar	Ingresos	Costos / Gastos
Fundacion Manuel Jimenez Tejerizo	16,538	0	0	0
Personal Clave de Gerencia	0	55,114	509	429,007
Total	16,538	55,114	509	429,007

23. 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 2021 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.

24. 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. 30 de fecha 24 de marzo de 2022, para ser presentados a la Asamblea General para su aprobación, la cual podrá aprobarlos o modificarlos.