

ESTADOS FINANCIEROS

FUNDACION DE PROTECCION INFANTIL ROTARIA

FUNDACION DE PROTECCION INFANTIL ROTARIA PALMIRA
NIT: 891.380.048 - 5
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
INDIVIDUAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

ACTIVO	2022	NOTA	2021
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 286.806.714	3	\$ 291.469.801
Cajas	\$ 6.370.981		\$ 2.936.462
Bancos	\$ 132.257.184		\$ 93.901.658
Cuentas de ahorro-Derechos fiduciarios	\$ 148.178.549		\$ 194.631.681
Otros activos financieros	\$ 4.135.950	4	\$ 3.549.524
Al costo - Otras inversiones Corto Plazo	\$ -		\$ -
Al costo - Otras inversiones Largo Plazo	\$ 4.135.950		\$ 3.549.524
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	\$ 270.119.659	5	\$ 144.640.299
Deudores Comerciales	\$ 243.142.886		\$ 137.515.299
Cuentas por cobrar a trabajadores	\$ 4.793.773		\$ -
Deudores varios	\$ 22.183.000		\$ 7.125.000
Inventario de Mercancias	\$ 2.838.150	6	\$ 2.677.500
Materiales y Suministros	\$ -		\$ -
Anticipos	\$ 2.838.150		\$ 2.677.500
ACTIVO CORRIENTE	\$ 563.900.473		\$ 442.337.124
Propiedades planta y equipo	\$ 833.120.974	7	\$ 874.669.293
Construcciones y edificaciones	\$ 1.243.606.335		\$ 1.223.420.968
Equipo de oficina	\$ 74.073.289		\$ 74.073.289
Equipo de Computo y Comunicación	\$ 115.489.685		\$ 104.906.185
Equipo Medico y científico	\$ 211.637.698		\$ 198.997.223
Depreciación	-\$ 811.686.033		-\$ 726.728.372
Otros activos no financieros	\$ -	8	\$ -
Gastos pagados por anticipado	\$ -		\$ -
ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 833.120.974		\$ 874.669.293
TOTAL ACTIVO	\$ 1.397.021.447		\$ 1.317.006.417
PASIVO	2022	NOTA	2021
Obligaciones financieras	\$ -	9	\$ -
Bancos nacionales	\$ -		\$ -
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	\$ 18.515.805	10	\$ 36.443.689
Cuentas comerciales por pagar - Proveedores	\$ -		\$ -
Otras cuentas por pagar	\$ 18.515.805		\$ 36.443.689
Pasivos por impuestos corrientes	\$ 1.178.000	11	\$ 570.000
Impuesto a las Ventas por Pagar	\$ 1.178.000		\$ 570.000
Impuesto a la Renta por pagar	\$ -		\$ -
Beneficios a los empleados	\$ 17.489.375	12	\$ 15.510.740
Cesantías consolidadas	\$ 11.950.940		\$ 11.082.528
Intereses sobre cesantías	\$ 1.288.504		\$ 1.286.241
Vacaciones consolidadas	\$ 4.249.931		\$ 3.141.971
PASIVO CORRIENTE	\$ 37.183.180		\$ 52.524.429
Obligaciones financieras	\$ -	9	\$ -
Creditos con entidades sector solidario	\$ -		\$ -
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	\$ -	10	\$ -
Otras cuentas por pagar	\$ -		\$ -
PASIVO NO CORRIENTE	\$ -		\$ -

FUNDACION DE PROTECCION INFANTIL ROTARIA PALMIRA
 NIT: 891.380.048 - 5
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
INDIVIDUAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

TOTAL PASIVO \$ **37.183.180**

\$ 52.524.429

PATRIMONIO	2022	NOTA
Capital social	\$ 1.354.347.109	13
Fondos Sociales	\$ 1.354.347.109	
Reservas	\$ 58.058.002	14
Reserva Legal	\$ 58.058.002	
Resultados del ejercicio	\$ 95.356.279	15
Excedentes del Ejercicio	\$ 95.356.279	
Resultados ejercicios anteriores	-\$ 147.923.123	16
Excedentes o Perdidas acumuladas	-\$ 147.923.123	

2021
\$ 1.354.347.109
\$ 1.354.347.109
\$ 58.058.002
\$ 58.058.002
-\$ 14.786.953
-\$ 14.786.953
-\$ 133.136.170
-\$ 133.136.170

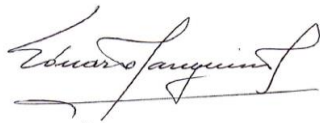
TOTAL PATRIMONIO \$ **1.359.838.267**

\$ 1.264.481.988

PASIVO + PATRIMONIO \$ **1.397.021.447**

\$ 1.317.006.417

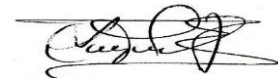
Las notas adjuntas de la 1 a la 25 son parte integral de los estados financieros



LUIS EDUARDO SANGUINO SOTO
 Representante Legal
 C.C. No. 2.602.580



LIDIA PINZON BELALCAZAR
 Contadora
 T.P. No. 31,559-T

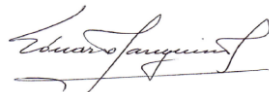


LUIS FERNANDO HOYOS G.
 Revisor Fiscal
 T.P. No. 16.179-T

FUNDACION DE PROTECCION INFANTIL ROTARIA PALMIRA
NIT: 891.380.048 - 5
ESTADO DE RESULTADOS
INDIVIDUAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	2.022	2.021	NOTA
Ingresos por la IPS OIMOS	\$ 721.764.011	\$ 464.608.616	17
Ingresos por el Centro Rotario	\$ 608.744.850	\$ 448.878.410	
TOTAL	\$ 1.330.508.861	\$ 913.487.026	
COSTOS DE VENTAS			NOTA
Costo por Servicios Prestados	\$ (351.137.865)	\$ (233.349.156)	18
	\$ (351.137.865)	\$ (233.349.156)	
EXCEDENTE Ó PERDIDA BRUTA	\$ 979.370.996	\$ 680.137.870	NOTA
OTROS INGRESOS OPERACIONALES			19
Reversión deterioro	\$ -	\$ -	
TOTAL	\$ -	\$ -	
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN CRIE			NOTA
Salarios	\$ 352.378.086	\$ 327.848.822	20
Honorarios	\$ 40.218.000	\$ 42.426.454	
Depreciacion	\$ 64.477.188	\$ 64.477.188	
Servicios	\$ 27.922.033	\$ 24.471.031	
Gastos legales	\$ 2.265.180	\$ 232.000	
Diversos	\$ 161.695.248	\$ 120.531.638	
TOTAL	\$ 648.955.735	\$ 579.987.133	
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN IPS OIMOS			
Salarios	\$ 104.877.588	\$ 106.320.499	
Honorarios	\$ 36.386.492	\$ 30.504.800	
Depreciacion	\$ 20.480.472	\$ 20.480.472	
Servicios	\$ 21.485.393	\$ 14.384.013	
Gastos legales	\$ 756.840	\$ 102.714	
Diversos	\$ 49.556.368	\$ 30.383.129	
TOTAL	\$ 233.543.153	\$ 202.175.627	
EXCEDENTE OPERACIONAL	\$ 96.872.108	\$ (102.024.890)	NOTA
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES			21
Recuperaciones	\$ -	\$ -	
Indemnizaciones	\$ -	\$ -	
Diversos	\$ 167.826	\$ -	
TOTAL	\$ 167.826	\$ -	
OTROS GASTOS NO OPERACIONAL			NOTA
Diversos	\$ 10.337.272	\$ 33.306.311	22
TOTAL	\$ 10.337.272	\$ 33.306.311	
INGRESOS FINANCIEROS	\$ 8.653.617	\$ 2.195.031	NOTA
COSTOS FINANCIEROS	\$ -	\$ -	23
			NOTA
			24
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS	\$ 95.356.279	\$ (133.136.170)	
IMPUESTOS			NOTA
Gasto impuesto de renta y Complementarios	\$ -	\$ -	25
Impuesto Sobre la renta para la equidad (CREE)	\$ -	\$ -	
TOTAL	\$ -	\$ -	
EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO	\$ 95.356.279	\$ (133.136.170)	

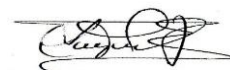
Las notas adjuntas de la 1 a la 25 son parte integral de los estados financieros



LUIS EDUARDO SANGUINO SOTO
Representante Legal
C.C. No. 2.602.580



LIDIA PINZON BELALCAZAR
Contadora
T.P. No. 31,559-T



LUIS FERNANDO HOYOS G.
Revisor Fiscal
T.P. No. 16.179-T

FUNDACION DE PROTECCION INFANTIL ROTARIA PALMIRA
NIT: 891.380.048 - 5
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
INDIVIDUAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Resultados del ejercicio	\$ 95.356.279
MÁS (MENOS) PARTIDAS QUE NO AFECTARON EL EFECTIVO	
Depreciación	\$ 84.957.660
Amortizaciones	\$ -
Deterioro	\$ -
SUBTOTAL	\$ 180.313.939
CAMBIOS EN EL ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL	
(Aumento) disminución en cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	\$ (125.479.360)
Aumento (disminución) en activos al costo menos depreciación acumulada y deterioro de valor	\$ (160.650)
Aumento (disminución) en otros activos no financieros	\$ -
Aumento (disminución) en cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	\$ (17.927.884)
Aumento (disminución) en pasivos por impuestos corrientes	\$ 608.000
Aumento (disminución) en beneficios a los empleados	\$ 1.978.635
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 39.332.681

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

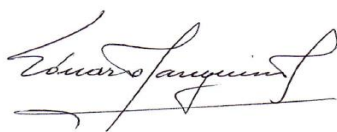
Aumento (disminución) de inversiones	\$ (586.426)
Aumento (disminución) de propiedad planta y equipo	\$ (43.409.342)
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ (43.995.768)

ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

(Aumento) disminución de Fondo Social	\$ -
(Aumento) disminución en obligaciones financieras	\$ -
(Aumento) disminución en deudas con asociados	\$ -
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$ -

EFFECTIVO NETO USADO EN EL PERIODO	\$ (4.663.087)
Efectivo y equivalentes al efectivo y otros activos financieros temporales al iniciar el período	\$ 291.469.801
SALDO FINAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 286.806.714
	\$ 0,00

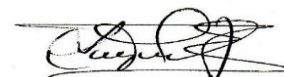
Las notas adjuntas de la 1 a la 25 son parte integral de los estados financieros



LUIS EDUARDO SANGUINO SOTO
Representante Legal
C.C. No. 2.602.580



LIDIA PINZON BELALCAZAR
Contadora
T.P. No. 31.559-T



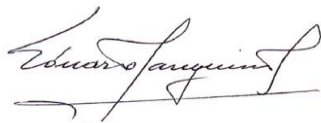
LUIS FERNANDO HOYOS G.
Revisor Fiscal
T.P. No. 16.179-T

FUNDACION DE PROTECCION INFANTIL ROTARIA PALMIRA
NIT: 891.380.048 - 5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
INDIVIDUAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

CONCEPTO	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2021		APROPIADAS EN 2022		SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2022	
	TOTAL		MOVIMIENTO DEL PERIODO		TOTAL	
Capital social						
Aportes sociales	\$	1.354.347.109		\$ -		\$ 1.354.347.109
Reservas						
Reservas obligatorias	\$	58.058.002		-\$ 0		\$ 58.058.002
Resultados del ejercicio						
Excedentes del Ejercicio	-\$	14.786.953	\$ 14.786.953	\$ 95.356.279		\$ 95.356.279
Resultados de ejercicios anteriores						
Excedentes acumulados	-\$	133.136.170	-\$ 14.786.953			-\$ 147.923.123
SALDO FINAL	\$	1.264.481.988	\$ -	\$ 95.356.279		\$ 1.359.838.267

\$ 0

Las notas adjuntas de la 1 a la 25 son parte integral de los estados financieros



LUIS EDUARDO SANGUINO SOTO
 Representante Legal
 C.C. No. 2.602.580



LIDIA PINZON BELALCAZAR
 Contadora
 T.P. No. 31,559-T



LUIS FERNANDO HOYOS G.
 Revisor Fiscal
 T.P. No. 16.179-T

FUNDACION DE PROTECCION INFANTIL ROTARIA PALMIRA
NIT: 891.380.048 - 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

NOTA 1

NATURALEZA Y OBJETO SOCIAL

La Fundación de Protección Infantil Rotaria Palmira, en adelante la “Entidad”, es una Entidad domiciliada en la Ciudad de Palmira, dedicada a la prestación de servicios sociales a los niños y niñas de escasos recursos y la comunidad en general. Así mismo, podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero. La Fundación podrá llevar a cabo en general todas las actividades de cualquier naturaleza que ellas fueren relacionadas directa o indirectamente con el objeto mencionado, así como cualquier actividad similar, conexas o complementarias o que permita facilitar o desarrollar el comercio o la industria de la sociedad.

NOTA 2

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

a) Bases de Preparación y Presentación

Este estado financiero se ha elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas en Colombia por la ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante el decreto 3022 de 2013.

Este conjunto completo de estados financieros para el año finalizado el 31 de diciembre de 2022 constituyen los estados financieros de la NIIF para las PYMES.

b) Moneda funcional

Los estados financieros están presentados en pesos colombianos.

c) Base contable

La entidad prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

d) Importancia relativa y materialidad

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es material cuando por su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

La Fundación de Protección Infantil Rotaria, definió que si el efecto de los ajustes no supera el 5% del total de la cuenta evaluada, dichos ajustes se consideran no materiales.

e) Clasificación de activos y pasivos

Los activos y pasivos se clasifican en corrientes y no corrientes.

Un activo se clasifica como corriente cuando satisfaga los siguientes criterios:

- a) Espere realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en un ciclo normal de operación (12 meses).
- b) Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.

FUNDACION DE PROTECCION INFANTIL ROTARIA PALMIRA
NIT: 891.380.048 - 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

- c) Se realizará el activo en los doce meses siguientes después de la fecha sobre la que se informa.
- d) Se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización este restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un período mínimo de doce meses desde la fecha sobre la que se informa.

LA FUNDACION DE PROTECCION INFANTIL ROTARIA PALMIRA, clasificará todos los demás activos como no Corrientes.

LA FUNDACION DE PROTECCION INFANTIL ROTARIA PALMIRA, clasifica un pasivo como corriente cuando:

- a) Espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la Compañía;
- b) Mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar.
- c) El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa;
- d) La entidad no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo, durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

LA FUNDACION DE PROTECCION INFANTIL ROTARIA PALMIRA, clasificará todos los demás pasivos como no corrientes.

f) Bases de medición

La entidad para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

- Costo histórico: Para los activos de LA FUNDACION DE PROTECCION INFANTIL ROTARIA PALMIRA, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.
- Valor presente: Una estimación actual del valor descontado presente de las futuras entradas (activos) o salidas (pasivos) netas de flujos de efectivo en el curso normal de la operación.
- Valor razonable: LA FUNDACION DE PROTECCION INFANTIL ROTARIA PALMIRA, reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado el activo, o cancelado el pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

g) Activos

Un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

Los beneficios económicos futuros de un activo son su potencial para contribuir directa o indirectamente, a los flujos de efectivo y de equivalentes al efectivo de la entidad. Esos flujos de efectivo pueden proceder de la utilización del activo o de su disposición.

FUNDACION DE PROTECCION INFANTIL ROTARIA PALMIRA
NIT: 891.380.048 - 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Muchos activos, como por ejemplo las propiedades, planta y equipo, son elementos tangibles. Sin embargo, la tangibilidad no es esencial para la existencia del activo. Algunos activos son intangibles.

Al determinar la existencia de un activo, el derecho de propiedad no es esencial. Así, por ejemplo, una propiedad mantenida en arrendamiento es un activo si la entidad controla los beneficios que se espera que fluyan de la propiedad.

h) Pasivos

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Una obligación legal es exigible legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato vinculante o de una norma legal. Una obligación implícita es aquella que se deriva de las actuaciones de la entidad, cuando:

- debido a un patrón establecido de comportamiento en el pasado, a políticas de la entidad que son de dominio público o a una declaración actual suficientemente específica, la entidad haya puesto de manifiesto ante terceros que está dispuesta a aceptar cierto tipo de responsabilidades; y
- como consecuencia de lo anterior, la entidad haya creado una expectativa válida, ante aquellos terceros con los que debe cumplir sus compromisos o responsabilidades.

La cancelación de una obligación presente implica habitualmente el pago de efectivo, la transferencia de otros activos, la prestación de servicios, la sustitución de esa obligación por otra o la conversión de la obligación en patrimonio. Una obligación puede cancelarse también por otros medios, tales como la renuncia o la pérdida de los derechos por parte del acreedor.

i) Patrimonio

Es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

j) Ingresos

Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con las aportaciones de inversores de patrimonio.

LA FUNDACION DE PROTECCION INFANTIL ROTARIA PALMIRA, reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- b) Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- c) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se medirán al valor razonable (precio de la transacción) de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos.

FUNDACION DE PROTECCION INFANTIL ROTARIA PALMIRA
 NIT: 891.380.048 - 5
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Los ingresos de actividades no operacionales, se medirán en el momento en que se devenguen, considerando el traslado de los beneficios y riesgos al valor razonable de la negociación.

k) Gastos

La entidad reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

La empresa reconocerá los costos por préstamos como gastos del período, cuando se incurran en ellos.

NOTA 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Se considera como efectivo y equivalentes al efectivo el dinero en caja, bancos y las inversiones temporales de alta liquidez. Las inversiones temporales con un vencimiento original de tres meses o menos representan los derechos adquiridos por la Empresa, con la finalidad de mantener la liquidez para cumplir las obligaciones comerciales y legales que la enmarcan.

Las partidas de efectivo y equivalentes al efectivo no poseen restricción alguna de uso, fueron debidamente conciliadas con los informes bancarios al corte 31 de diciembre del 2022 e incluyen la totalidad de transacciones con sus efectos financieros.

La medición del efectivo y equivalentes al efectivo se realiza al precio de la transacción.

	2022	2021
Caja General	4.870.981	1.436.462
Caja Menor	1.500.000	1.500.000
Banco Davivienda ICBF	4.043.244	34.395.840
Banco Davivienda IPS	62.890.963	26.895.709
Bancoomeva	65.322.977	32.610.109
Banco Davivienda Fiducia	148.178.549	172681.531
Cuentas de Ahorro	0	21.950.150
Subtotal efectivo	286.806.714	291.469.801
	0	0
Total equivalentes al efectivo	0	0
	286.806.714	291.469.801

NOTA 4

OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

La Fundación cuenta con inversiones a diciembre 31 de 2022

	2022	2021
Otras inversiones – Aportes Coomeva	4.135.950	3.549.524
Subtotal otros activos financieros medidos al costo	4.135.950	3.549.524
TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	4.135.950	3.549.524

FUNDACION DE PROTECCION INFANTIL ROTARIA PALMIRA
NIT: 891.380.048 - 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

NOTA 5

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se considera como cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar los importes adeudados por las Ips, Icbf o terceros, sobre los cuales mediante un acuerdo se tiene el derecho a recibir efectivo o equivalentes al efectivo en el futuro.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se miden al precio de la transacción, excepto si el acuerdo constituye una transacción de financiación, en cuyo caso la medición de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se realiza al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar, para el periodo informado no presentan deterioro.

	2022	2021
Cartera Ips Oímos	211.213.801	124.664.049
Cuentas por cobrar I.C.B.F.	31.929.085	12.851.250
Cuentas por cobrar Empleados	4.793.773	7.125.000
Deudores varios (anticipo proveedores)	22.183.000	0
<i>Subtotal cuentas comerciales por cobrar</i>	270.119.659	144.640.299
	0	0
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	270.119.659	144.640.299

NOTA 6

INVENTARIOS – MERCANCIAS PARA EL USO

Los inventarios comprenden materiales, suministros destinados a la prestación de servicios de la Fundación y a la fecha no presenta saldo de inventarios.

	2022	2021
Inventario de Mercancías	0	0
Anticipos	0	0
TOTAL INVENTARIOS AL COSTO MENOS DETERIORO DE VALOR	0	0

NOTA 7

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se reconoce como propiedades, planta y equipo los activos tangibles que se mantienen para uso en la producción o suministro de bienes o para propósitos administrativos y así mismo se prevé usarlo más de un período contable

FUNDACION DE PROTECCION INFANTIL ROTARIA PALMIRA
 NIT: 891.380.048 - 5
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

La Fundación mide la propiedad, planta y equipo en el momento inicial al costo de adquisición, conformado por las erogaciones necesarias para colocarlo en condiciones de utilización. En cuanto a la medición posterior la entidad mide los elementos de propiedades, planta y equipo al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

La entidad distribuye el **importe depreciable** de la propiedad, planta y equipo de forma sistemática a lo largo de su vida útil. La depreciación de la propiedad, planta y equipo comienza cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de la propiedad, planta y equipo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

El método de depreciación generalmente empleado por la Fundación para la propiedad, planta y equipo es el método lineal.

El reconocimiento del **deterioro** de la propiedad, planta y equipo se produce cuando el importe en libros del activo es superior a su importe recuperable, por el periodo informado no existen indicios de deterioro del valor de ninguna partida de propiedad, planta y equipo; es decir el valor de mercado de las partidas de propiedad, planta y equipo no ha disminuido significativamente más de lo que cabría esperar como consecuencia del paso del tiempo o de su uso normal, no han tenido lugar, o van a tener lugar en un futuro inmediato, cambios significativos con un efecto adverso sobre la entidad, referentes al entorno legal, económico, tecnológico o de mercado en los que ésta opera, o bien, en el mercado al que está destinado el activo, de igual manera no se evidencia obsolescencia o deterioro físico de los activos.

A continuación se detalla la propiedad planta y equipo de la entidad:

Activo	Método de depreciación	Vida útil en años	Costo	Depreciación
Terrenos	n/a	n/a	0	n/a
Construcciones y edificaciones	Línea recta	20	1.243.606.335	473.308.775
Equipo de Comunicación y Computo	Línea recta	5	115.489.685	100.416.813
Equipo Médico y Científico	Línea recta	10	211.637.698	186.290.711
Equipo de oficina	Línea recta	10	74.073.289	51.669.733
Total costo			1.644.807.007	
Total depreciación				811.686.033
Total propiedad, planta y equipo			833.120.974	

	2022	2021
Terrenos	0	0
Construcciones y edificaciones	1.243.606.335	1.223.420.968
Equipo de Comunicación y Computo	115.489.685	104.906.185
Equipo Médico y Científico	211.637.698	198.997.223
Equipo de oficina	74.073.289	74.073.289
Depreciación acumulada	-811.686.033	-726728.372
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	833.120.974	874.669.293

FUNDACION DE PROTECCION INFANTIL ROTARIA PALMIRA
 NIT: 891.380.048 - 5
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

NOTA 8

OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Se reconoce como otros activos no financieros los gastos pagados por anticipado que realiza el ente económico en el desarrollo de su actividad, los cuales se deben amortizar durante el período en que se reciben los servicios o se causen los costos o gastos.

La medición de los otros activos no financieros se realizan al costo. (A la fecha no posee gastos pagados por anticipado).

	2022	2021
Gastos pagados por anticipado (seguro)	2.838.150	2.677.500
<i>Subtotal Gastos pagados por anticipado</i>	2.838.150	2.677.500
TOTAL OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	2.838.150	2.677.500

NOTA 9

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, la entidad lo mide al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Por tanto, en el reconocimiento inicial del préstamo bancario debe tenerse en cuenta los importes por concepto de costos de administración.

La Fundación a la fecha no presenta obligaciones financieras.

Detalle de las obligaciones bancarias vigentes:

ENTIDAD	VALOR CREDITO	TASA DE INTERES	PLAZO
	0	DTF + 7.5 EA	0 MESES

	2022	2021
Bancos	0	0
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS - CORRIENTES	0	0
Bancos	0	0
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS – NO CORRIENTES	0	0

FUNDACION DE PROTECCION INFANTIL ROTARIA PALMIRA
 NIT: 891.380.048 - 5
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

NOTA 10

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se considera como cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar los derechos de pago a favor de terceros y partes relacionadas originados en la prestación de servicios recibidos o la compra de bienes y demás obligaciones contraídas a favor de terceros, proveedores y partes relacionadas. Estas obligaciones se reconocen en el momento en que el servicio o bien se haya recibido y su valor pueda ser determinado en forma confiable.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se miden al precio de transacción, excepto si el acuerdo constituyó una transacción de financiación, en cuyo caso la medición de las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se realiza al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar que comprenden todas las obligaciones a cargo de la Cooperativa tanto de corto como de largo plazo presentan el siguiente detalle:

	2022	2021
Proveedores nacionales	0	0
<i>Subtotal cuentas comerciales por pagar - proveedores</i>	0	0
Costos y gastos por pagar	9.414.205	27.689.989
Retención en la fuente, Reteica por pagar	1.370.000	2.763.000
Retención y aportes de nómina	7.731.600	5.990.700
Acreedores varios	0	0
<i>Subtotal otras cuentas por pagar</i>	18.515.805	36.443.689
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR - CORRIENTES	18.515.805	36.443.689

NOTA 11

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La entidad reconoce un pasivo por impuestos corrientes por el impuesto a pagar por los excedentes fiscales del periodo actual y los periodos anteriores. Comprende entre otros los impuestos de renta y complementarios, sobre las ventas, de industria y comercio, entre otros. La Fundación a la fecha no es responsable de estos impuestos.

	2022	2021
Impuesto sobre las renta por pagar	0	0
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	0	0

NOTA 12

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Fundación proporciona a los trabajadores, a cambio de sus servicios, se consideran de corto plazo dado que su pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

FUNDACION DE PROTECCION INFANTIL ROTARIA PALMIRA
NIT: 891.380.048 - 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

La entidad realiza la medición de los beneficios a los empleados corto plazo por el importe no descontado que se espera que haya que pagar por los servicios recibidos.

	2022	2021
Cesantías consolidadas	11.950.940.	11.082.528
Intereses sobre cesantías	1.288.504	1.286.241
Vacaciones consolidadas	4.249.931	3.141.971
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	17.489.375	15.510.740

NOTA 13
FONDOS SOCIALES

Se reconoce como fondos sociales un total de \$1.354.347.109 constituido por las actividades sociales desarrolladas por la administración y las donaciones recibidas desde que se constituyó la Fundación.

NOTA 14
RESERVAS

Este rubro está conformado por los valores apropiados de los excedentes de cada año, conforme a mandatos legales, con el propósito de proteger el patrimonio social.

La Fundación, apropia el 10% de sus excedentes netos anuales como reserva para protección de los fondos sociales, este año no se hace provisión ya que no se presentaron excedentes.

	2022	2021
Reserva para protección de Fondos Sociales	58.058.002	58.058.002
Subtotal reservas	58.058.002	58.058.002
TOTAL RESERVAS	58.058.002	58.058.002

NOTA 15
RESULTADOS DEL EJERCICIO

Se reconoce como resultados del ejercicio los importes de los excedentes (resultados positivos) o pérdidas (resultados negativos) obtenidas por la Fundación al cierre del ejercicio que se reporta, como consecuencia de las operaciones realizadas.

	2022	2021
Excedente o pérdida del ejercicio	95.356.279	-133.136.170
Subtotal excedente o pérdida del ejercicio	95.356.279	-133.136.170
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	95.356.279	-133.136.170

NOTA 16
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Se reconoce como resultados de ejercicios anteriores los importes por excedentes o pérdidas acumuladas que estén a disposición del máximo órgano social o por pérdidas acumuladas no enjugadas.

	2022	2021
Excedentes o pérdidas acumuladas	-147.923.123	-14.786.953
TOTAL RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-147.923.123	-14.786.953

FUNDACION DE PROTECCION INFANTIL ROTARIA PALMIRA
 NIT: 891.380.048 - 5
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

NOTA 17

INGRESOS OPERACIONALES

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento del objeto social por la prestación de servicios.

LA FUNDACION DE PROTECCION INFANTIL ROTARIA, reconoce los ingresos procedentes por los servicios prestados en la Ips Oímos, los aportes recibidos de ICBF y otros ingresos por actividades realizadas por la fundación; para que el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad, sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción, los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad. La Fundación, no reconocerá ingresos de actividades ordinarias si conserva riesgos significativos inherentes a la propiedad.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se medirán al valor razonable (precio de la transacción) de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos.

<i>Ingresos por el Centro Rotario</i>	608.744.850
<i>Ingresos por la Ips Oímos</i>	721.764.011
<i>Subtotal ingresos por servicios</i>	<i>1.330.508.861</i>
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	<i>1.330.508.861</i>

NOTA 18

COSTOS DE VENTA

Comprende el monto asignado por el ente económico a los servicios prestados durante el ejercicio contable por honorarios de los profesionales de la ips y los insumos requeridos para su funcionamiento. La entidad reconoce un costo de venta, por el valor de los servicios prestados en el ejercicio contable. Los costos de servicios prestados de la entidad se medirán al costo.

Costo por los servicios prestados	351.137.865
<i>Subtotal costo por Servicios</i>	<i>351.137.865</i>
TOTAL COSTOS DE VENTA	<i>351.137.865</i>

NOTA 19

OTROS INGRESOS OPERACIONALES

Durante el periodo que se informa no se presentan reversiones de deterioro, ni ninguna otra partida correspondiente a otros ingresos operacionales.

NOTA 20

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

FUNDACION DE PROTECCION INFANTIL ROTARIA PALMIRA
NIT: 891.380.048 - 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

La entidad reconoce como gastos administrativos los valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa.

Salarios	352.378.086
Honorarios	40.218.000
Depreciación	64.477.188
Servicios (aseo, agua, internet, teléfono, monitoreo, etc)	27.922.033
Gastos legales	2.265.180
Alimentación Niños y Niñas ICBF	65.357.734
Transporte, materiales y otros para Niños y Niñas ICBF	34.800.810
Diversos (implementos aseo, cafetería, papelería, taxis, materiales e insumos)	61.536.704
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN CRIE	648.955.735

Salarios	104.877.588
Honorarios	36.334.292
Depreciación	20.480.472
Servicios (energía, internet, transportes y correo)	21.485.393
Gastos legales	756.840
Mantenimiento y adecuaciones	19.994.476
Diversos (Gastos de representación, aseo, papelería, cafetería, taxis, etc.)	29.614.092
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN IPS OIMOS	233.543.153

NOTA 21

OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a las del objeto social o giro normal de las operaciones de la Fundación.

Recuperaciones	0
TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	0

NOTA 22

OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la realización del objeto social de la entidad, los conceptos se relacionan a continuación.

Diversos (otros gastos x impuestos asumidos, donaciones y otros)	1.138.521
	1.138.521

FUNDACION DE PROTECCION INFANTIL ROTARIA PALMIRA
NIT: 891.380.048 - 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

NOTA 23

INGRESOS FINANCIEROS

Comprende los valores de ingresos obtenidos por la Fundación por concepto de rendimientos de capital a través de actividades diferentes a las de su objeto social principal y aquellas transacciones que generan un efecto positivo del valor del dinero en el tiempo.

Intereses recibidos cuenta Fiducia Davivienda	8.653.617
<i>Subtotal rendimientos financieros</i>	8.653.617
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	8.653.617

NOTA 24

COSTOS FINANCIEROS

Comprenden el valor de los gastos causados durante el periodo, en la ejecución de diversas transacciones que involucren valor del dinero en el tiempo y aquellas transacciones encaminadas a solucionar dificultades momentáneas de fondos.

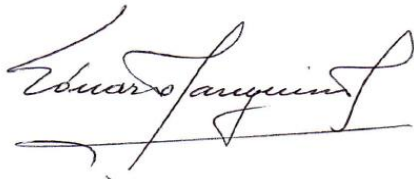
<i>Gastos bancarios (comisiones y 4xmil)</i>	9.196.221
<i>Subtotal financieros</i>	9.196.221
TOTAL COSTOS FINANCIEROS	9.196.221

NOTA 25

IMPUESTO

Comprende los impuestos por concepto de impuesto a las ventas liquidados conforme a las normas legales vigentes.

Impuesto sobre las Ventas por Pagar	1.178.000
	1.178.000



LUIS EDUARDO SANGUINO SOTO
Representante Legal
C.C. No. 2.602.580



LIDIA PINZON BELALCAZAR
Contadora
T.P. 31.559-T



LUIS FERNANDO HOYOS G.
Revisor Fiscal
T.P. 16.179-T