

# ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY



## INFORMES FINANCIEROS

*Informes Financieros  
A 31 de diciembre de 2022*

10 DE FEBRERO DE 2023  
FECHA PRESENTACIÓN DEL INFORME

## TABLA DE CONTENIDO

1. CERTIFICACIÓN Y APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
2. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
3. ESTADO DE RESULTADOS
4. ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO
5. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
6. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL
7. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO
8. DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

### OTROS

**Variación 1** - ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

**Variación 2** - ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

**1. CERTIFICACIÓN Y APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

---

**ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY**  
NIT 822.001.346-1

**CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Señores:

**ASAMBLEA GENERAL**  
**ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY**  
**CIUDAD**

Nosotros, ROSA CRISTINA VILLARRAGA RODRIGUEZ como Representante Legal y JORGE HERNÁN CARMONA GALVIS como Contador Público Titulado, declaramos que hemos preparado los Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Activo Neto, el Estado de Flujos de Efectivo y Notas a los Estados, a 31 de diciembre de 2022 de la ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY, Identificado con NIT. 822.001.346-1, aplicando para su elaboración las normas de contabilidad aceptadas en Colombia, aseverando que presentan razonablemente la situación financiera y resultados económicos y que, además.

Somos responsables por la preparación y presentación razonable de los estados financieros, incluyendo las notas explicativas y declaramos que las cifras han sido fiel mente tomadas de los libros oficiales de contabilidad y sus auxiliares respectivos.

No hemos tenido conocimiento de:

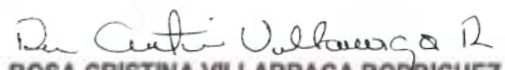
Irregularidades que involucren a miembros de la administración o a empleados, y que puedan tener incidencias en los estados financieros.


Comunicaciones de entes reguladores que por ley deben ejercer control sobre la asociación, concernientes al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación incorrecta de la información solicitada.

Activos o pasivos registrados en los libros, ni ingresos o gastos que afecten los resultados y que deban ser revelados en las notas de acuerdo con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia.

La asociación ha cumplido con todos los aspectos de acuerdos contractuales cuyo incumplimiento pudiera tener un efecto sobre los estados financieros.

No ha sucedido ningún acontecimiento con posterioridad a la fecha que pudiera requerir ajustes o reversiones a los estados financieros al 31 de diciembre de 2022.

  
**ROSA CRISTINA VILLARRAGA RODRIGUEZ**  
Representante Legal  
C.C. 66.902.926

  
**JORGE HERNÁN CARMONA GALVIS**  
Contador Público Titulado  
C.C. 15.962.737  
TP. 140.629-T

**ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY**  
**NIT - 822.001.346-1**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**(Cifras expresadas en pesos COP)**

A 31 de Diciembre de

ACTIVOS		2022	2021
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	7.1.1	96.855.275,06	90.707.222,27
Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar	7.1.2	7.926.626,64	21.135.219,78
Inventarios	7.1.3	6.901.530,12	4.458.819,21
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>111.683.431,82</b>	<b>116.301.261,26</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedades, Planta y Equipo	7.1.4	104.529.528,98	99.173.721,98
Depreciación acumulada	-	22.036.531,08	18.965.079,48
Activos Diferidos	-	-	2.480.000,00
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>82.492.997,90</b>	<b>82.638.842,50</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>194.176.429,72</b>	<b>198.939.903,76</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Cuentas Comerciales por Pagar	7.1.5	108.000,00	407.000,23
Costos y Gastos por Pagar y Otras Cuentas por Pagar	7.1.6	4.314.000,00	3.484.550,00
Beneficios a Empleados	7.1.7	10.997.600,00	10.271.281,99
Pasivos por Impuestos Corrientes - Retención Renta	7.1.8	393.190,19	287.755,83
Pasivos por Impuestos Corrientes - Retención ICA	7.1.9	102.836,16	-
Pasivos por Impuestos Corrientes - IVA e INC	7.1.10	3.667.033,90	1.257.736,61
Provisión para Impuestos	7.1.11	2.310.476,84	1.958.471,20
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>21.893.237,09</b>	<b>17.666.785,86</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Pasivos no Financieros	7.1.12	42.947.000,00	50.406.160,51
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>42.947.000,00</b>	<b>50.406.160,51</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>64.840.237,09</b>	<b>68.072.956,37</b>
<b>ACTIVOS NETOS</b>			
Reserva Legal	7.1.13	46.696.176,42	46.696.176,42
Reserva Estatutaria	-	50.451.575,50	50.451.575,50
Deficit Acumulado	-	-	-
Excedentes/Deficit del Ejercicio	7.1.14	7.857.072,97	10.223.518,56
Excedentes por Reinvertir	-	194,12	193,81
Donaciones,	7.1.15	33.023.967,90	3.270.000,00
<b>Reinversiones</b>			
<i>Apoyo a Soldados</i>	-	-	2.230.834,46
<i>Donaciones a la Iglesia</i>	-	299.000,00	-
<i>Auxilio Jardín Luis F. Gomez Niño</i>	-	4.000.000,00	13.073.634,00
<i>Donación Colegio</i>	7.1.16	-	400.000,00
<i>Auxilios por Calamidad Domestica</i>	-	1.700.000,00	963.865,55
<i>Donaciones CACOM-2</i>	-	-	625.700,00
<i>Asignaciones Permanentes</i>	-	1.022.351,66	2.981.451,29
<b>TOTAL ACTIVOS NETOS</b>		<b>129.336.192,63</b>	<b>130.916.947,39</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y ACTIVOS NETOS</b>		<b>194.176.429,72</b>	<b>198.939.903,76</b>

*Rosa Cristina Villarraga R*  
**ROSA CRISTINA VILLARRAGA RODRIGUEZ**  
**Representante Legal**

*Jorge H. Carmona Galvis*  
**JORGE H. CARMONA GALVIS**  
**Contador**  
**TP - 140.629-T**

*Eliana Maria Acosta Yepes*  
**ELIANA MARIA ACOSTA YEPES**  
**Revisora Fiscal**  
**TP - 158.488-T**

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros

**ASOCIACION FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY**  
**NIT- 822.091.346-1**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**(Cifras expresadas en pesos COP)**

A 31 de Diciembre de

INGRESOS	7.1.17	2022	2021
<b>ING. POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>7.1.18</b>		
Actividades relacionadas con la educación		265.471.500,00	196.088.897,00
Elaboración de productos de panadería		174.757.061,65	234.323.386,56
Comercio x Mayor, x Menor		184.521.615,78	69.580.787,53
<b>DEV. EN VENTAS Y PREST. DE SERVICIOS</b>	<b>7.1.19</b>		
Actividades relacionadas con la educación.	-	5.001.570,00	- 2.786.983,00
Elaboración de productos de panadería.	-	3.401.615,56	- 83.200,00
Comercio x Mayor, x Menor.	-	130.252,10	-
<b>VENTAS NETAS</b>		<b>596.216.739,75</b>	<b>497.122.888,09</b>
<b>COSTOS DE VENTA Y PREST. DE SERVICIOS</b>	<b>7.1.20</b>		
Actividades relacionadas con la educación.	-	154.098.393,02	- 141.459.861,00
Elaboración de productos de panadería.	-	96.295.505,24	- 121.194.264,28
Comercio x Mayor, x Menor.	-	129.554.706,44	- 59.848.083,61
<b>EXCEDENTE BRUTO</b>		<b>216.268.135,05</b>	<b>174.820.679,29</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>7.1.21</b>		
Excedentes		-	3.639.820,20
Eventos		-	3.841.000,00
Donaciones		5.187.697,00	1.875.467,00
Otros Ingresos		1.538.390,25	1.357.780,72
Financieros.		22.668,48	30.801,75
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>		<b>6.748.755,73</b>	<b>10.744.869,67</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>	<b>7.1.22</b>		
Gastos de Personal		78.559.537,90	42.167.063,47
Honorarios		14.825.986,70	10.804.300,00
Impuestos		4.378.153,93	4.724.859,81
Servicios		27.513.011,83	17.161.149,63
Arrendamientos		2.228.137,05	2.157.731,10
Mantenimiento y Reparaciones		13.424.888,25	4.565.626,05
Adecuaciones e Instalaciones		50.000,00	1.728.520,00
Gastos Legales		3.914.700,00	4.026.800,00
Seguros		1.134.000,00	1.309.050,00
Depreciaciones		3.071.451,60	3.301.024,62
Diversos		40.687.297,05	40.226.858,57
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>		<b>189.867.166,41</b>	<b>132.272.983,45</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES DE VENTA</b>	<b>7.1.23</b>		
Gasto de Personal		27.580.490,00	28.477.204,00
Impuestos.		1.729.224,80	1.495.774,04
Servicios.		3.659.208,28	2.643.686,00
Provisiones		-	1.348.863,70
Diversos.		22.866,45	514.464,48
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE VENTA</b>		<b>32.991.789,51</b>	<b>34.449.392,22</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>7.1.24</b>		
Financieros		7.022.577,25	6.383.010,58
Extraordinarios		771.430,58	2.025.846,06
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>7.794.007,83</b>	<b>8.418.856,64</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>210.852.963,75</b>	<b>175.141.832,31</b>
<b>IMPUESTO DE RENTA</b>	<b>7.1.25</b>		
Impuesto de Renta		221.000,00	-
<b>EXCEDENTE O DEFICIT ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>- 7.857.872,97</b>	<b>18.229.516,56</b>

*Rosa Cristina Villarraga R*  
**ROSA CRISTINA VILLARRAGA RODRIGUEZ**  
 Representante Legal

*Jorge M. Carmona Galvis*  
**JORGE M. CARMONA GALVIS**  
 Contador  
 TP-140.429-T

*Eliana María Agosta Yepes*  
**ELIANA MARIA AGOSTA YEPES**  
 Revisora Fiscal  
 TP - 158.488-T

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros

**ASOCIACION FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY**  
**NT- 822.001.346-1**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**(Cifras expresadas en pesos COP)**

A 31 de diciembre de

	2022	2021
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Excedentes o Deficit del Ejercicio	7.857.072,97	10.223.516,56
(+/-) Partidas que no Afectan el Efectivo (Depreciaciones)	3.071.451,60	3.301.024,82
(+/-) Partidas que no Afectan el Efectivo (Provisiones)	1.110.190,90	206.520,45
(+/-) Partidas que no Afectan el Efectivo (Amortizaciones)	2.480.000,00	-
<b>SUMA</b>	<b>6.661.642,50</b>	<b>3.507.545,27</b>
Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar	12.098.402,24	-7.566.355,23
Inventarios	- 2.442.710,91	3.409.492,19
Pagos por Anticipado	-	-2.480.000,00
Cuentas Comerciales por Pagar	- 299.000,23	-33.980,20
Costos y Gastos por Pagar y Otras Cuentas por Pagar	829.450,00	2.629.550,00
Beneficios a Empleados	726.318,01	1.904.147,06
Pasivos por Impuestos Corrientes - Retención Renta	105.434,36	202.755,83
Pasivos por Impuestos Corrientes - Retención ICA	102.936,16	-
Pasivos por Impuestos Corrientes - IVA e INC	2.409.297,29	142.819,50
Provision para Impuestos	352.005,64	1.958.471,20
Pasivos no Financieros	- 7.459.160,51	22.038.150,60
<b>Flujo Neto de Efectivo en Actividades de Operación</b>	<b>13.084.614,55</b>	<b>25.712.596,22</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Propiedades, Planta y Equipo	- 5.355.807,00	-4.231.598,98
<b>Flujo Neto de Efectivo en Actividades de Inversión</b>	<b>- 5.355.807,00</b>	<b>- 4.231.598,98</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Reserva Legal	-	-13.965.611,08
Reserva Estatutaria	-	-
Deficit Acumulado	-	3.270.000,00
Excedentes del Ejercicio	- 18.080.589,53	24.189.127,64
Excedentes por Reinvertir	0,51	-
Donaciones.	29.753.967,90	-
Excedentes Reinvertidos	- 11.295.034,01	8.646.184,02
Asignaciones Permanentes	- 1.959.099,63	-44.851.333,22
<b>Flujo Neto de Efectivo en Actividades de Financiación</b>	<b>- 1.580.754,76</b>	<b>- 22.711.632,64</b>
<b>Incremento Neto del Efectivo</b>	<b>6.148.052,79</b>	<b>- 1.230.635,40</b>
Saldo Efectivo al Inicio del periodo	90.707.222,27	91.937.857,88
Saldo Efectivo al Final del Periodo	96.855.275,06	90.707.222,28

*Rosa Cristina Villarraga R*  
**ROSA CRISTINA VILLARRAGA RODRIGUEZ**  
**Representante Legal**

*JORGE H. CARMONA GALVIS*  
**JORGE H. CARMONA GALVIS**  
**Contador**  
**TP-145.629-T**

*ELINA MARIS ACOSTA YEPES*  
**ELINA MARIS ACOSTA YEPES**  
**Revisor Fiscal**  
**TP - 158.488-T**

ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APAY  
 NIT- 822.901.346-1  
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO  
 (Cifras expresadas en pesos COP)

ACTIVOS	A 31 de Diciembre de		VARIACIÓN	
	2022	2021	ABSOLUTA	RELATIVA
<b>Activos Corrientes</b>				
Efectivo y equivalentes de efectivo	99.855.275,06	90.707.222,27	6.148.052,79	6,78%
Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar	7.926.620,64	21.135.219,78	- 13.208.599,14	-62,50%
Inventarios	6.901.530,12	4.456.819,21	2.444.710,91	54,78%
<b>Activos Corrientes Totales</b>	<b>114.683.425,82</b>	<b>116.301.261,26</b>	<b>- 1.617.835,44</b>	<b>-3,97%</b>
<b>Activos No corrientes</b>				
Propiedades, Planta y Equipo	104.529.528,98	99.173.721,08	5.355.807,90	5,48%
Depreciación acumulada	22.836.531,08	18.965.875,48	3.870.655,60	18,29%
Activos Diferidos	-	2.483.600,00	- 2.483.600,00	-100,00%
<b>Activos No corrientes Totales</b>	<b>127.366.060,06</b>	<b>120.623.196,56</b>	<b>6.742.863,50</b>	<b>5,59%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>242.049.485,88</b>	<b>236.924.457,82</b>	<b>5.125.028,06</b>	<b>2,16%</b>
<b>PASIVOS</b>				
<b>Pasivos Corrientes</b>				
Cuentas Comerciales por Pagar	108.000,00	407.000,23	- 299.000,23	-73,46%
Costos y Gastos por Pagar y Otras Cuentas por Pagar	4.214.000,00	3.484.550,00	829.450,00	23,80%
Beneficios a Empleados	10.807.800,00	10.271.281,99	736.518,01	7,37%
Pasivos por Impuestos Corrientes - Retención Renta	383.190,19	287.750,83	95.439,36	36,54%
Pasivos por Impuestos Corrientes - Retención ICA	102.936,16	-	102.936,16	100,00%
Pasivos por Impuestos Corrientes - IVA e INC	3.857.833,90	1.257.736,61	2.600.097,29	191,56%
Provision para Impuestos	2.310.470,84	1.958.471,20	352.000,64	17,97%
<b>Pasivos Corrientes Totales</b>	<b>21.883.237,99</b>	<b>17.886.795,86</b>	<b>4.000.442,13</b>	<b>22,36%</b>
<b>Pasivos No Corrientes</b>				
Pasivos no Financieros	42.947.000,00	50.406.160,51	- 7.459.160,51	-14,82%
<b>Pasivos No Corrientes Totales</b>	<b>42.947.000,00</b>	<b>50.406.160,51</b>	<b>- 7.459.160,51</b>	<b>-14,86%</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>64.830.237,99</b>	<b>68.292.956,37</b>	<b>- 3.462.718,38</b>	<b>-5,06%</b>
<b>ACTIVOS NETOS</b>				
Reserva Legal	48.896.176,42	48.896.176,42	-	0,00%
Reserva Estatutaria	50.451.575,50	50.451.575,50	-	0,00%
Excedentes/Deficit del Ejercicio	7.857.072,97	10.223.518,56	- 18.080.580,53	-178,85%
Excedentes por Retenir	194,12	193,61	0,51	0,26%
Donaciones	33.823.967,90	3.279.000,00	29.753.967,90	899,91%
<b>Reinversiones</b>				
Acción a Entidad	-	2.230.834,45	- 2.230.834,45	-100,00%
Donaciones a la Iglesia	299.000,00	-	299.000,00	100,00%
Amalia Jardi Luis F. Gomez Nieto	4.000.000,00	13.873.634,00	- 9.873.634,00	-89,49%
Donación Colegio	-	400.000,00	- 400.000,00	-100,00%
Ayudas por Creación de Empresas	1.700.000,00	963.865,55	736.134,45	78,37%
Donaciones CAGOM 2	-	625.700,00	- 625.700,00	-100,00%
Asignaciones Permanentes	1.022.351,66	2.981.451,29	- 1.959.099,63	-65,71%
<b>TOTAL ACTIVOS NETOS</b>	<b>177.219.247,89</b>	<b>168.631.501,45</b>	<b>8.587.746,44</b>	<b>5,10%</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y ACTIVOS NETOS</b>	<b>191.669.725,88</b>	<b>195.217.413,24</b>	<b>- 3.547.687,36</b>	<b>-1,82%</b>

*Rosa Cristina Villanueva R*  
 ROSA CRISTINA VILLANUEVA RODRIGUEZ  
 Representante Legal

JOSÉ H. CARRERA GALVIS  
 Contador  
 TP - 149.6784

*Elvira Patricia Yepes*  
 ELVIRA PATRICIA YEPES  
 Revisora Fiscal  
 TP - 158.488-T

**ASOCIACION FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APYAI**  
 NIT- 822.891.348-1  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**  
 (Cifras expresadas en pesos COP)

INGRESOS	A 31 de Diciembre de		VARIACION	
	2022	2021	ABSOLUTA	RELATIVA
<b>Ingresos por Actividades Ordinarias</b>				
Actividades relacionadas con la educación	265.471.500,00	196.089.897,00	69.382.603,00	35,38%
Elaboración de productos de panadería	174.757.061,65	234.323.399,56	- 59.566.337,91	-25,42%
Comercio a Mayor. « Menor	164.521.615,78	80.580.787,53	83.940.828,25	104,45%
<b>Devoluciones en ventas y Pres. de Servicios</b>				
Actividades relacionadas con la educación.	- 5.031.570,00	- 2.796.843,00	- 2.234.727,00	79,48%
Elaboración de productos de panadería.	- 3.431.615,56	- 83.200,00	- 3.348.415,56	3988,48%
Comercio a Mayor. « Menor.	- 130.232,10	-	- 130.232,10	100,00%
<b>Costes de Venta y Pres. De Servicios</b>				
Actividades relacionadas con la educación.	- 154.096.393,02	- 141.459.861,00	- 12.636.532,02	8,93%
Elaboración de productos de panadería.	- 96.295.505,24	- 121.194.264,28	24.898.759,04	-20,54%
Comercio a Mayor. « Menor.	- 129.554.706,44	- 59.848.083,61	- 69.706.622,83	116,47%
<b>Utilidad Bruta</b>	<b>216.268.135,85</b>	<b>174.626.876,28</b>	<b>41.641.259,57</b>	<b>23,85%</b>
<b>Otros Ingresos</b>				
Excedentes	-	3.839.820,20	- 3.839.820,20	-100,00%
Eventos	-	3.841.000,00	- 3.841.000,00	-100,00%
Donaciones	5.187.897,00	1.875.467,00	3.312.430,00	176,81%
Otros Ingresos	1.538.390,25	1.357.780,72	180.609,53	13,30%
Financieros.	22.668,46	30.801,75	- 7.933,27	-29,92%
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>6.748.753,71</b>	<b>16.744.869,67</b>	<b>- 9.996.115,96</b>	<b>-37,19%</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>223.016.890,56</b>	<b>191.371.745,85</b>	<b>31.645.144,71</b>	<b>16,54%</b>
<b>GASTOS</b>				
<b>Gastos Operacionales de Administración</b>				
Gastos de Personal	78.559.537,00	42.167.063,47	36.392.473,53	86,31%
Honorarios	14.925.988,70	10.904.300,00	4.021.688,70	36,88%
Impuestos	4.378.153,93	4.724.859,81	- 346.705,88	-7,34%
Servicios	27.513.011,93	17.161.149,63	10.351.862,30	60,32%
Arrendamientos	2.228.137,05	2.157.731,10	70.405,95	3,26%
Mantenimiento y Reparaciones	13.424.888,25	4.965.826,05	8.459.062,20	171,04%
Adecuaciones e Instalaciones	90.000,00	1.728.520,00	- 1.638.520,00	-97,11%
Gastos Legales	3.914.700,00	4.029.800,00	- 115.100,00	-2,78%
Seguros	1.134.000,00	1.309.050,00	- 175.050,00	-13,37%
Depreciaciones	3.071.451,00	3.301.024,82	- 229.573,82	-6,95%
Diversos	40.867.297,05	40.226.858,57	640.438,48	1,59%
<b>Total Gastos Operacionales de Administración</b>	<b>189.867.166,41</b>	<b>132.372.983,45</b>	<b>57.494.182,96</b>	<b>43,44%</b>
<b>Gastos Operacionales de Ventas</b>				
Gasto de Personal	27.580.490,00	26.477.204,00	1.103.286,00	4,17%
Impuestos.	1.729.224,80	1.695.774,54	33.450,26	1,97%
Servicios.	3.659.208,26	2.643.846,00	1.015.362,26	38,41%
Provisiones	-	1.348.863,70	- 1.348.863,70	-100,00%
Diversos.	22.866,45	514.464,48	- 491.598,03	-95,56%
<b>Total Gastos Operacionales de Ventas</b>	<b>32.991.789,51</b>	<b>32.672.352,72</b>	<b>319.436,79</b>	<b>0,98%</b>
<b>Gastos No Operacionales</b>				
Financieras	7.022.577,25	6.383.010,58	639.566,67	9,85%
Extraordinarios	1.771.430,58	2.025.846,05	- 254.415,47	-12,58%
<b>Total Gastos No Operacionales</b>	<b>8.794.007,83</b>	<b>8.408.856,63</b>	<b>385.151,20</b>	<b>4,58%</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>231.652.963,75</b>	<b>173.454.192,80</b>	<b>58.198.770,95</b>	<b>33,56%</b>
<b>Impuesto de Renta y Complementarios</b>				
Impuesto de Renta	221.000,00	-	221.000,00	100,00%
<b>EXCEDENTE O DEFICIT ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>7.857.872,97</b>	<b>17.917.553,05</b>	<b>- 9.059.680,08</b>	<b>-50,56%</b>

*Rosa Cristina Villanueva Rodríguez*  
 ROSA CRISTINA VILLANUEVA RODRIGUEZ  
 Representante Legal

JORGE H. CÁRDENAS AGUILES  
 Contador  
 TP - 149.629-T

ROSAMARÍA COSTA YESPEL  
 Revisora Fiscal  
 TP - 158.489-T



ASOCIACION FAC NUESTRA ESCUELA DE LOS RITOS AYARI  
 MIF: 8214913461  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO  
 (En miles de pesos)

A 31 de diciembre de 2022

	Reserva Legal	Reserva Estabilidad	Excedentes por Reservas	Dividendos	Excedentes del Ejercicio	Déficit del Ejercicio	Retenidas del Ejercicio			Total Patrimonio	
							Saldo In	Incrementos	Saldo Fin		
<b>Saldo Activos Netos a 31-Dic-2021</b>	48,096,176.47	90,487,375.30	183,671	3,276,200.00	10,313,163.00	0.00	17,284,254.91	0.00	0.00	1,917,481.29	138,814,947.29
<b>Excedentes</b>											
Incremento (Disminución) Apoyos a educación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,275,484.79	0.00	-4,275,484.79	0.00	0.00
Incremento (Disminución) Arrendo Inmobiliario	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,000,000.00	0.00	-4,000,000.00	0.00	0.00
Incremento (Disminución) Gastos Inmobiliarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	-2,000,000.00	0.00	0.00
Incremento (Disminución) Arrendo Colegio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	400,000.00	0.00	-400,000.00	0.00	0.00
Incremento (Disminución) Calentador Comunitario	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,500,000.00	0.00	-2,200,000.00	0.00	0.00
Incremento (Disminución) Hogar de Paso	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	800,000.00	0.00	-800,000.00	0.00	0.00
Incremento (Disminución) Apoyo Sociedad Militar	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	600,000.00	0.00	-600,000.00	0.00	0.00
Incremento (Disminución) CAJONAJE	0.00	0.00	0.00	28,753,967.50	0.00	0.00	3,700,000.00	12,000,000.00	-14,700,000.00	0.00	0.00
Incremento (Disminución) Imp. Permanente Excedentes 2021 15%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,381,467.29	0.00
Incremento (Disminución) Imp. Permanente Lucrosales Pagos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,022,351.88	0.00
<b>Total Cambios en el Net Activos Netos a 31-Dic-2022</b>	48,096,176.47	90,487,375.30	184,671	31,823,967.50	0.00	-2,837,817.81	28,375,484.79	15,700,000.00	-3,700,000.00	-3,359,115.41	1,022,351.88

\* Derivaciones - Ver nota 7.1.1.15

\* Excedentes del Ejercicio

Presenta una disminución del 100% teniendo en cuenta la destinación autorizada por Asambleas según acta No. 022 de 2022, en la cual se destina un 15% para la constitución de la asignación permanente y con el excedente se constituye el proyecto bandera el cual hace el nombre de "Ludoteca Pagos"

\* Déficit del Ejercicio

Corresponde al resultado obtenido durante la vigencia 2022, el cual presenta un déficit de \$ 2,837,817.81

\* Retenimiento de Excedentes

La columna saldos corresponde al valor reflejado en los estados financieros con corte 31 de diciembre de 2021, dichos valores se fueron proyectados para ser ejecutados en la vigencia 2022. La columna Asentados y Demosntraciones corresponden a los estados financieros autorizados por la junta directiva de las respectivas y reglamentadas de la comunidad. La columna Retenimientos refleja los valores ejecutados en la vigencia 2022 en desarrollo de las actividades de apoyo a la comunidad.

*Dr. Cuiti Villacorta R*  
 ROSA CRISTINA VILLACORTA RODRIGUEZ  
 Representante Legal



ROSALBA CRISTINA VILLACORTA RODRIGUEZ  
 Representante Legal  
 Tfn. 184.484.7



ROSALBA CRISTINA VILLACORTA RODRIGUEZ  
 Representante Legal  
 Tfn. 184.484.7

## **6. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

---

### **ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY NOTAS DE CARÁCTER GENERAL AÑO 2022**

#### **6.1. ENTE ECONÓMICO:**

La Asociación "ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY" con personería Jurídica vigente No. 00000584 de fecha 03 de abril de 1984, funciona y tiene su asiento principal en el Kilómetro 10 Vía Puerto López, Base Aérea Luis F. Gómez Niño, ciudad de Villavicencio-Meta, es un ente es de carácter privado, sin ánimo de lucro, con autonomía jurídica, administrativa y patrimonial, de utilidad común, organizada bajo las leyes colombianas y la Constitución Nacional y en la cual sus bienes no pertenecen en todo o en parte a ninguno de sus miembros.

El objetivo de la ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY es procurar por el mejoramiento de la calidad de vida de los miembros activos de la Fuerza Aérea Colombiana – CACOM-2 y sus familias mediante la creación de programas de orientación social.

#### **6.2. BASE DE PREPARACIÓN**

Los Estados Financieros de la ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY fueron preparados de conformidad con las NIIF para PYMES introducidas al marco legal colombiano mediante el anexo normativo 2 de los decretos 2420 de 2015.

Las principales políticas y prácticas contables se han preparado partiendo de las normas internacionales de información financiera determinadas para cada uno de los rubros que conforman los estados financieros y diseñados con base en la estructura que requiera la NIIF sobre "Presentación de los Estados Financieros" para las PYMES, que parte de un Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, el Estado de Cambios en el Activo Neto, el Estado de Flujos de Efectivo y Notas a los Estados Financieros que contendrán las políticas más relevantes adoptadas por la ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY, todo bajo la hipótesis de negocio en marcha.

#### **6.3. RESUMEN POLÍTICAS SIGNIFICATIVAS**

##### **6.3.1. BASE DE PREPARACIÓN**

La preparación y actualización de las políticas contables, así como el monitoreo y el debido resguardo para velar por el cumplimiento y su aplicación, corresponde a la administración y sus delegados.

La Gerencia de la ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY será la encargada de mantener y actualizar las políticas contables y deberán analizar de manera periódica su alcance a fin de cubrir la totalidad de las operaciones.

Adicional, estas políticas deberán ser actualizadas con cada una de las modificaciones que se presenten en la Norma Internacional.

La ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY teniendo en cuenta las disposiciones legales, debe utilizar los criterios contables para todo aquello que no sea tratado por ella ni se contraponga con sus instrucciones, debe ceñirse a los criterios contables de general aceptación, que corresponden a las NIIF para PYMES acordadas por el International Accounting Standard Board. (En adelante IASB)

### **6.3.2. BASE DE PRESENTACIÓN**

Los estados financieros de la ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY para el año gravable 2022 se presentan según las NIIF para PYMES adoptadas para su utilización en Colombia, y representara la adopción integral, explícita y sin reserva de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.

La preparación de los estados financieros bajo NIIF para PYMES exige el uso de estimaciones y criterios contables, además que la administración ejerza un juicio profesional en su aplicación.

### **6.3.3. CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES**

La ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY cambiara una política contable solo si el cambio:

- a) *Es requerido por cambios a la NIIF.*
- b) *Dé lugar a que los Estados Financieros suministren información fable y más relevante sobre los efectos de las transacciones, otros sucesos o condiciones sobre la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo de la ASOCIACIÓN.*

#### **6.3.3.1. NO CONSTITUYEN CAMBIOS EN LAS POLÍTICAS CONTABLES.**

- a) *La aplicación de una política contable para transacciones otros sucesos o condiciones que difieren sustancialmente de los ocurridos con anterioridad.*
- b) *La aplicación de una nueva política contable para transacciones, otros eventos o condiciones que no han ocurrido anteriormente o que no eran significativos.*

Si la NIIF permite una elección de tratamiento contable (incluye la base de medición) para una transacción específica u otro suceso o condición y La ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY cambia su elección, eso es un cambio de política contable.

### **6.3.4. APLICACIÓN DE LOS CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES**

La ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY contabilizara los cambios de política contable como sigue:

- a) *La ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY contabilizará un cambio de política contable procedente de un cambio en los requerimientos de esta NIIF de acuerdo con las disposiciones transitorias, si las hubiere, especificadas en esa modificación.*
- b) *Cuando La ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY haya elegido seguir la NIC de Instrumentos Financieros para entidades del grupo uno: Reconocimiento y Medición, y cambian los requerimientos de la NIC, La ASOCIACIÓN contabilizará ese cambio de política contable de acuerdo con las disposiciones transitorias, si las hubiere, especificadas en la NIC de instrumentos Financieros revisada.*
- c) *La ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY contabilizara cualquier otro cambio de política contable de forma retroactiva.*

#### **6.3.4.1. APLICACIÓN RETROACTIVA.**

Cuando se aplique un cambio de política contable de forma retroactiva, La ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY aplicará la nueva política contable a la información comparativa de los periodos anteriores desde la primera fecha que sea practicable, como si la nueva política contable se hubiese aplicado siempre. Cuando sea impracticable determinar los efectos en cada periodo específico de un cambio en una política contable sobre la información comparativa para uno o más periodos anteriores para los que se presente información, la ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY aplicará la nueva política contable a los importes en libros de los activos y pasivos al principio del primer periodo para el que sea practicable la aplicación retroactiva, el cual podría ser el periodo actual, y efectuará el correspondiente ajuste a los saldos iniciales de cada componente del Activo Neto que se vea afectado para ese periodo

### **6.3.5. INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE UN CAMBIO DE POLÍTICA CONTABLE.**

Cuando una modificación a la NIIF tenga un efecto en el periodo corriente o en cualquier periodo anterior, o pueda tener un efecto en futuros periodos, La ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY revelará:

- a) *La naturaleza del cambio en la política contable.*
- b) *El importe del ajuste para cada partida afectada de los estados financieros para el periodo corriente y para cada periodo anterior del que se presente información, en la medida que sea practicable.*
- c) *El importe del ajuste relativo a periodos anteriores a los presentados, en la medida en que sea practicable.*
- d) *Una explicación en el caso de que la determinación de los importes a revelar de los apartados (b) o (c) anteriores no sea practicable*

No es necesario repetir esta información a revelar en estados financieros de periodos posteriores

Cuando un cambio voluntario en una política contable tenga un efecto en el periodo corriente o en cualquier periodo anterior, La ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY revelará:

- a) *La naturaleza del cambio en la política contable.*
- b) *Las razones por las que la aplicación de la nueva política contable suministra información fiable y más relevante.*
- c) *En la medida en que sea practicable, el importe del ajuste para cada partida de los estados financieros afectada, mostrado por separado: para el periodo corriente; para cada periodo anterior presentado; y para periodos anteriores a los presentados, de forma agregada.*
- d) *Una explicación en el caso de que sea impracticable la determinación de los importes a revelar en el apartado (e) anterior. No es necesario repetir esta información a revelar en estados financieros de periodos posteriores.*

### **6.3.6. CAMBIOS EN LAS ESTIMACIONES CONTABLES**

Un cambio en una estimación contable es un ajuste al importe en libros de un activo o de un pasivo, o al importe del consumo periódico de un activo, que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con estos.

Los cambios en estimaciones contables proceden de nueva información o nuevos acontecimientos y, por consiguiente, no son correcciones de errores. Cuando sea difícil distinguir un cambio en una política contable de un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como un cambio en una estimación contable.

La ASOCIACIÓN reconocerá el efecto de un cambio en una estimación contable distinto de aquellos cambios en activos y pasivos o una partida de Activo Neto, de forma prospectiva, incluyéndolo en el resultado del:

- a) *El periodo del cambio, si éste afecta a un solo periodo, o*
- b) *El periodo del cambio y periodos futuros, si el cambio afecta a todos ellos. En la medida en que un cambio en una estimación contable dé lugar a cambios en activos y pasivos, o se refiera a una partida de Activo Neto, La ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY lo reconocerá ajustando el importe en libros de la correspondiente partida de activo, pasivo o Activo Neto, en el periodo en que tiene lugar el cambio.*

#### **6.3.6.1. INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE UN CAMBIO EN UNA ESTIMACIÓN.**

La ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY revelará la naturaleza de cualquier cambio en una estimación contable y el efecto del cambio sobre los activos, pasivos, ingresos y gastos para el periodo corriente. Si es practicable para la ASOCIACIÓN estimar el efecto del cambio sobre uno o más periodos futuros, La ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY revelará estas estimaciones.

### **6.3.7. CORRECCIONES DE ERRORES DE PERIODOS ANTERIORES**

Son errores de periodos anteriores las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de La ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar, información fiable que:

- a) *Estaba disponible cuando los estados financieros para esos periodos fueron autorizados a emitirse, y*

- b) *Podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de esos estados financieros.*

Estos errores incluyen los efectos de errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, supervisión o mala interpretación de hechos, así como fraudes.

En la medida en que sea practicable, La ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY corregirá de forma retroactiva los errores significativos de periodos anteriores, en los primeros estados financieros formulados después de su descubrimiento:

- a) *Re expresando la información comparativa para el periodo o periodos anteriores en los que se originó el error, o*
- b) *Si el error ocurrió con anterioridad al primer periodo para el que se presenta información, re expresando los saldos iniciales de activos, pasivos y Activo Neto de ese primer periodo.*

Cuando sea impracticable la determinación de los efectos de un error en la información comparativa en un periodo específico de uno o más periodos anteriores presentados, La ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY re expresará los saldos iniciales de los activos, pasivos y Activo Neto del primer periodo para el cual la re expresión retroactiva sea practicable (que podría ser el periodo corriente).

#### **6.3.7.1. INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE ERRORES DE PERIODOS ANTERIORES.**

La ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY revelara la siguiente información sobre errores en periodos anteriores.

- a) *La naturaleza del error del periodo anterior.*
- b) *Para cada periodo anterior presentado, en la medida en que sea practicable, el importe de la corrección para cada partida afectada de los estados financieros.*
- c) *En la medida en que sea practicable, el importe de la corrección al principio del primer periodo anterior sobre el que se presenta la información.*
- d) *Una explicación si no es practicable determinar los importes a revelar en los apartados (b) o (c) anteriores. No es necesario repetir esta información a revelar en los estados financieros de periodos posteriores.*

#### **6.4. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL.**

##### **6.4.1. MISIÓN**

Contribuir al mejoramiento de la calidad de vida del personal activo perteneciente a la Fuerza Aérea Colombiana, Unidad CACOM2, permitiendo con ello la conservación del núcleo familiar, la estabilidad económica y social.

##### **6.4.2. VISIÓN**

Proyectamos la Asociación como una empresa con fines sociales, generadora de recursos, que permite dar cobertura a las necesidades de las familias beneficiarias.

##### **6.4.3. OBJETO**

El objeto principal de la "ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY" es el de desarrollar, apoyar y ejecutar programas de orientación social destinados a mejorar la calidad de vida de los miembros activos (Oficiales, Suboficiales, Soldados y Civiles) de la Fuerza Aérea Colombiana en la Unidad CACOM 2 y sus familias. Para lo cual podrá realizar actividades y programas enmarcados en áreas de educación, salud, cultura, tecnología e innovación, desarrollo social y protección al medio ambiente.

En desarrollo de su objeto la Asociación podrá realizar las siguientes actividades:

- a) Solicitar apoyo a instituciones públicas, privadas, agremiaciones, entidades educativas, universitarias, financieras, comerciales, nacionales y extranjeras, desarrollando todas las actividades permitidas por la ley para el cumplimiento de su objeto.

- b) Sensibilizar y fortalecer la participación comunitaria y el valor del voluntariado para el cumplimiento del objeto social, mediante el apoyo y realización de actividades como seminarios, foros, talleres, etc.
- c) Identificar problemáticas sociales al interior de la institución de la Fuerza Aérea Colombiana con el fin de proponer alternativas de solución.
- d) Realizar importaciones y/o exportaciones de acuerdo con la ley, solo si se encuentran enmarcadas para la ejecución de alguna de las actividades descritas dentro de su objeto social.
- e) Gestionar la consecución de recursos dentro de líneas de negocios y eventos de financiamiento.
- f) Adquirir bienes muebles e inmuebles a cualquier título.
- g) Aceptar legados y/o donaciones.
- h) Celebrar toda clase de contratos y convenios con personas naturales y jurídicas, nacionales o extranjeras, del orden público o privado; para transar, conciliar, ceder y en general, para suscribir todos los actos y contratos, que sean necesarios, para el cumplimiento de sus objetivos y el desarrollo de su objeto social.

#### **6.4.4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.**

##### **6.4.4.1. RECONOCIMIENTO**

Se consideran efectivo y equivalentes al efectivo para La ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY, aquellos activos que representen un medio de pago y con base en este se reconocen todas las transacciones en los estados financieros, también se incluyen las inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión u otros.

Una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tengan vencimiento próximo, es decir cómo se define en el modelo de negocio de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

##### **6.4.4.2. MEDICIÓN INICIAL**

- a) *El efectivo se encuentra medido por su mismo importe, por ello no tiene requerimientos adicionales.*
- b) *Los equivalentes al efectivo, se medirán al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción)*

##### **6.4.4.3. MEDICIÓN POSTERIOR**

- a) *El valor asignado para las cuentas del efectivo y sus equivalentes constituye su valor nominal.*

#### **6.4.5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

##### **6.4.5.1. RECONOCIMIENTO**

La ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY reconocerá como cuentas por cobrar los derechos adquiridos en el desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera a futuro la entrada de recursos a través de efectivo o equivalentes al efectivo, de igual manera reconocerá como cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar los derechos originados en transacciones con o sin contraprestación.

Los derechos que se originan en transacciones con contraprestación incluyen la prestación de servicios educativos, la comercialización de bienes y arrendamientos, dentro de las transacciones sin contraprestación se clasifican los préstamos a empleados.

##### **6.4.5.2. MEDICIÓN INICIAL**

- a) *Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se reconocerán inicialmente al precio de la transacción.*

##### **6.4.5.3. MEDICIÓN POSTERIOR**

- a) *Las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado bajo el método de interés efectivo (párrafo 11.14 normas para PyMES)*

#### **6.4.6. INVENTARIOS**

##### **6.4.6.1. RECONOCIMIENTO**

La ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY reconoce como inventarios activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de su operación; o se encuentran en el proceso productivo para ser vendidos en forma posterior.

##### **6.4.6.2. MEDICIÓN INICIAL**

- a) *Los inventarios se medirán al costo o al precio de venta estimado – los costos de terminación y venta.*
- b) *Comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, también incluirá todos los demás costos en los que se haya incurrido para darle a los inventarios su condición y ubicación*

##### **6.4.6.3. MEDICIÓN POSTERIOR**

- a) *El costo de los inventarios no será recuperable en caso de que los mismos estén dañados, si están parcial o totalmente obsoletos o si los precios de mercado están.*
- b) *En estos casos se deberá rebajar el saldo hasta que el costo sea igual al valor neto realizable.*

#### **6.4.7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

##### **6.4.7.1. RECONOCIMIENTO**

La ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY reconocerá como propiedad planta y equipo todos los activos tangibles adquiridos con la intención de emplearlos en forma permanente, para la producción o suministro de otros bienes y servicios, no estarán destinados para venta y su vida útil sobrepase el año de utilización.

##### **6.4.7.2. MEDICIÓN INICIAL.**

- a) *Se reconocerán como propiedad planta y equipo los elementos que cumplan con las condiciones para un activo.*
  - *Se utilicen para la producción de bienes y servicios.*
  - *Sean empleados con propósitos administrativos.*
  - *Se espera que la entidad los utilice por más de un periodo.*
- b) *Su reconocimiento inicial será por su costo de adquisición + los demás atribuibles para dejarlo en condiciones de operación establecidas por la gerencia.*

##### **6.4.7.3. MEDICIÓN POSTERIOR**

- a) *La propiedad planta u equipo se medirá al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.*

##### **6.4.7.4. IMPORTE DEPRECIABLE Y PERIODO DE DEPRECIACIÓN.**

La asociación distribuirá el valor depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

<b>TIPO DEL ACTIVO</b>	<b>TASA DE DEPRECIACIÓN ANUAL</b>	<b>VIDA ÚTIL EQUIVALENTE</b>
Construcciones y edificaciones	2,22%	45 años
Equipo eléctrico	10,00%	10 años
Flota y equipo de transporte terrestre	10,00%	10 años
Maquinaria, equipos	10,00%	10 años
Muebles y enseres	10,00%	10 años
Envases, empaques y herramientas	20,00%	5 años
Equipo de computación	20,00%	5 años
Redes de procesamiento de datos	20,00%	5 años
Equipo de comunicación	20,00%	5 años

El monto depreciable es el valor de adquisición más cualquier mejora reconocida menos cualquier pérdida por deterioro registrada.

Deterioro sobre el valor de PPYE

Cuando no se tenga certeza de la generación de beneficios económicos futuros o se tengan evidencias de que el valor en libros es un elemento de propiedad y equipo excede su importe recuperable, debe establecerse una cuenta que muestre el deterioro (Provisión) que disminuya el valor de la propiedad y Equipo.

En cada fecha en la que se informa, la asociación mide el deterioro del valor de los activos así:

- a) *Existe algún indicio de deterioro del valor de los activos cuando se disponga de evidencia válida y suficiente sobre la obsolescencia o deterioro físico de un activo.*
- b) *Cuando sucedan cambios significativos en el uso del activo fijo que permita acelerar su obsolescencia o deterioro físico.*
- c) *Cuando la evidencia física determine que el activo sufre de tiempo ocioso, es decir que no produzca ingresos.*

Baja en libros.

La baja de un elemento de la propiedad planta y equipo se dará cuando:

- a) *Se disponga de él; o*
- b) *No se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.*

#### **6.4.8. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR**

##### **6.4.8.1. RECONOCIMIENTO**

La ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY reconocerá en cuentas comerciales por pagar la adquisición de bienes y servicios a personas naturales o jurídicas que permitan el cumplimiento del objeto social.

##### **6.4.8.2. MEDICIÓN INICIAL.**

- a) *Se medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.*

##### **6.4.8.3. MEDICIÓN POSTERIOR.**

- a) *Se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo cuando estas sean a largo plazo.*

#### **6.4.9. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

##### **6.4.9.1. RECONOCIMIENTO**

La ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY reconocerá como beneficio a empleados todo tipo de contraprestaciones que se les proporcionan a los trabajadores ya sea que estén por contrato a término fijo, término indefinido u otra forma de contratación laboral.

##### **6.4.9.2. MEDICIÓN INICIAL**

- a) *se reconocerá como un pasivo, después de deducir los importes que se hayan cancelado directamente a los empleados.*
- b) *Todos los beneficios serán reconocidos contablemente al momento que el empleado adquiera el derecho a recibirlo.*
- c) *Será reconocido cuando un empleado haya prestado sus servicios, durante el periodo, y se medirán por el importe no descontable de los beneficios a corto plazo que espera que haya que pagar por esos servicios.*

##### **6.4.9.3. MEDICIÓN POSTERIOR**

- d) *El valor presente de las obligaciones bajo los planes de beneficios definidos a la fecha sobre la que se informa.*



#### **6.4.10. PASIVOS CONTINGENTES.**

Para la ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY un pasivo contingente es aquel cuyo monto es determinable o no en forma confiable pero su desenlace final es incierto o remoto. También se incluyen como pasivos contingentes aquellos cuyo desenlace final es probable pero su monto no es determinable en forma confiable.

Los pasivos contingentes posibles no se reconocerán en los Estados Financieros; solo se revelarán en las notas cuando su monto sea significativo.

Para los pasivos contingentes remotos no será necesario efectuar revelaciones.

La Asociación deberá realizar verificaciones periódicas de los pasivos contingentes con la finalidad de determinar si dichos pasivos contingentes posibles o remotos se han convertido en probables, en cuyo caso deberá reconocer una provisión en los estados financieros.

La tabla de valoración definida, considera los siguientes criterios.

<b>CLASIFICACIÓN</b>	<b>RANGO</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>
Probable	Superior al 61%	La tendencia indica que seguramente se concretará.
Posible	Del 41 al 60%	Puede presentarse o no.
Remoto	Inferior del 0 al 40%	No se presentará o no producirá efectos para la empresa.

#### **6.4.11. IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

La ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY es una entidad del régimen tributario especial y se rige por el Decreto 4400 de 2004, modificado por el Decreto 640 de 2005, cuyo beneficio neto o excedente será el resultado de tomar la totalidad de los ingresos, cualquiera que sea su naturaleza y se resta el valor de los egresos de cualquier naturaleza, que tengan relación de causalidad con los ingresos o con el cumplimiento de su objeto social. *“Art. 357 del Estatuto Tributario Nacional”*

#### **6.4.12. ACTIVO NETO**

El activo neto de la Asociación está compuesto por la diferencia entre activos menos pasivos y estará conformado por:

##### **6.4.12.1. APORTES PERMANENTES**

Son activos sin contraprestación directa entregados a la Asociación al momento de su constitución, no son reembolsables al aportante ni siquiera a la liquidación de la entidad, no implican una obligación de reembolso ni obligaciones remanentes por cumplir. Aunque estos aportes jamás serán devueltos a los aportantes, no por ello pierden su característica patrimonial porque siguen siendo activo neto, tales como:

- Aportes que los miembros y otras personas naturales o jurídicas nacionales o extranjeras hagan para los fines de la Asociación.
- Los bienes que adjudiquen con concepto de asignaciones testamentarias, como herencias y legados.
- Los aportes que mediante convenios o por cualquier otro concepto hagan entidades oficiales tales como la Nación, Departamentos, Municipios y otras instituciones o entidades oficiales o privadas.
- Todos los bienes muebles e inmuebles que adquiera la Asociación a cualquier título.
- Los aportes que hagan las voluntarias y miembros de la Fuerza Aérea Colombiana en forma voluntaria.

##### **6.4.12.2. DONACIONES**

Es la transferencia liberal a título gratuito de un activo o un servicio a favor de la Asociación. Las donaciones son un tipo de contribución. En sentido estricto, se consideran como tales aquellas que no tienen condiciones, pero pueden tener restricciones. Si la donación no tiene restricciones la Asociación podría imponerlas internamente. Aquellas restricciones internas o externas que impliquen el uso de la donación en activos de largo plazo, son pertinente que se traten directamente como parte del activo neto, bien sea temporal o permanentemente restringido.

#### **6.4.12.3. ASIGNACIONES PERMANENTES RESTRINGIDAS, NO RESTRINGIDAS Y RESTRINGIDAS TEMPORALMENTE.**

Las asignaciones están constituidas por el beneficio neto o excedente que se reserva para realizar inversiones en bienes o derechos, con el objeto que sus rendimientos permitan el mantenimiento o desarrollo permanente de alguna de las actividades de su objeto social. La Asociación podrá optar por invertir en diversos activos negociables, salvo las limitaciones legales o restricciones de los organismos de control. La Asociación constituirá como asignación permanente el diez por ciento (10%) del excedente neto del ejercicio contable del año inmediatamente anterior, la cual será utilizada en fines sociales únicamente después de un año de haber sido constituida de acuerdo con la aprobación de la Asamblea General.

#### **6.4.12.4. EXCEDENTES Y/O DEFICIT**

Corresponde al resultado económico obtenido en cada ejercicio contable, con el cual se harán las asignaciones y el remanente será utilizado por la inversión en la obra social de la Asociación.

#### **6.4.13. RESERVAS**

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea General, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales o para cubrir los planes de expansión o necesidades de financiamiento.

#### **6.4.14. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

##### **6.4.14.1. PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios de La ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY, pueda ser estimado con fiabilidad, se reconocerá en los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocerán cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del periodo contable.

El resultado de una transacción podrá estimarse con fiabilidad cuando se cumplan los siguientes requisitos:

- a) *El valor de los ingresos pueda medirse con fiabilidad.*
- b) *Es probable que la asociación reciba beneficios económicos o el potencial de servicio, asociados con la transacción.*
- c) *Los costos en los que se haya incurrido para la prestación del servicio y aquellos necesarios para completarlos puedan medirse con fiabilidad.*

Cuando del resultado de una transacción realizada por la asociación, que implique la prestación de servicios no pueda estimarse de forma fiable, los ingresos correspondientes se reconocerán como tales, solo en la cuantía de los costos reconocidos que se consideren recuperables.

##### **6.4.14.2. VENTA DE BIENES**

La asociación reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes cuando las siguientes condiciones se cumplan:

- a) *Haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes (artículos vendidos).*
- b) *No conserve ninguna participación de los bienes vendidos.*
- c) *El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.*
- d) *Sea probable que La ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción. Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.*

Si la asociación retiene de manera significativa los riesgos del bien, la transacción no se considerará una venta. Las sumas recibidas anticipadamente por ingresos de actividades ordinarias en concepto de servicios o venta de bienes que se ejecutaran en el futuro, se reconocerán como un pasivo hasta que contractualmente se puedan compensar con la ejecución de los mismos (servicios o venta de bienes) o la cuenta por cobrar.

#### **6.4.14.3. INTERESES**

La ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY reconocerá los ingresos de actividades ordinarias procedentes del uso por terceros de activos de La ASOCIACIÓN que producen intereses cuando:

- a) *Sea probable que La ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY obtenga los beneficios económicos asociados con la transacción y.*
- b) *El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable.*

Se reconocerá los ingresos de actividades ordinarias de acuerdo con las siguientes bases:

Los intereses se reconocerán utilizando el método del interés efectivo como se describe en la política de instrumentos financieros, donde la tasa de interés efectiva se determina sobre la base del importe (valor) en libros del activo financiero o pasivo financiero en el momento del reconocimiento inicial:

- a) *El costo amortizado de un activo financiero (pasivo) es el valor presente de los flujos de efectivo por cobrar futuros (pagos) descontados a la tasa de interés efectiva, y*
- b) *El Ingreso por intereses en un periodo es igual al importe en libros del activo financiero al principio de un periodo multiplicado por la tasa de interés efectiva para el periodo.*
- c) *El concepto anterior será aplicado de la misma forma por La ASOCIACIÓN para calcular el gasto por intereses (Ejemplo: préstamos bancarios)*

#### **6.4.14.4. OTRAS DONACIONES**

Se consideran donaciones aquellas cuantías que una Persona Jurídica o Natural transmite a título gratuito a favor de La ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY.

Las donaciones podrán ser reconocidas como ingresos de acuerdo a si se encuentran condicionadas o no, de la siguiente forma:

- a) *Una donación que no impone condiciones de rendimiento futuras específicas sobre La ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY., se reconocerá como ingreso cuando los importes obtenidos por la donación sean exigibles.*
- b) *Una donación que impone condiciones de rendimiento futuras específicas sobre La ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY., se reconocerá como ingreso solo cuando se cumplan las condiciones de rendimiento.*
- c) *Una donación condicionada a reinvertirla en alguna de las actividades meritorias de La ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY, se reconocerá en el Activo Neto y se cancelará en el momento de su ejecución.*

Las donaciones recibidas antes de que satisfagan las condiciones de reconocimiento de los ingresos por donaciones se reconocerán como un pasivo por ingresos diferidos y acumulados (o devengos)

#### **6.4.15. RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS**

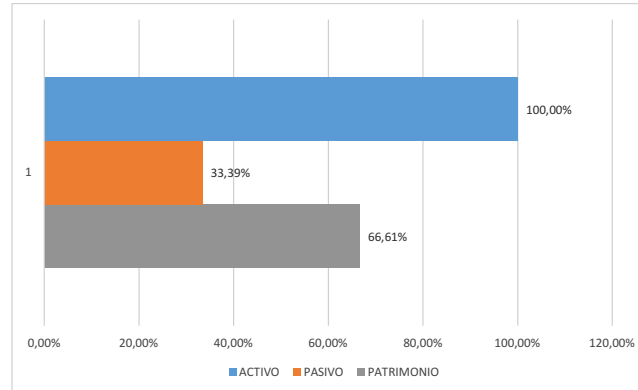
La ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos. Dentro de los primeros se incluyen las depreciaciones, amortizaciones, entre otros. Dentro de los segundos se incluyen el mantenimiento de los activos, impuestos, servicios

públicos, entre otros. Todos ellos incurridos por los procesos responsables de la venta o prestación de los servicios. Se incluyen dentro de gastos las demás erogaciones que no clasifiquen para ser registradas como costo o como inversión. Se incluyen como inversión, aquellos costos directamente relacionados con la formación o adquisición de un activo que requiere un período sustancial de tiempo para ponerlo en condiciones de utilización y venta.

**7 ASPECTOS ESPECIFICOS**

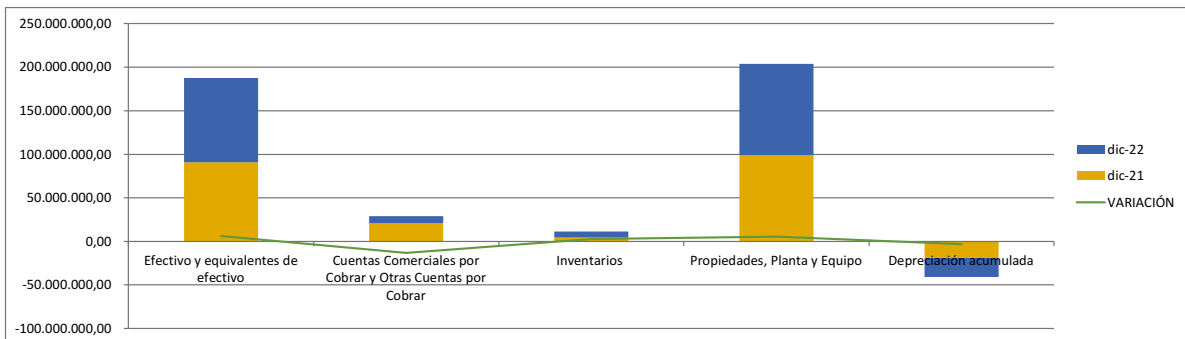
**7.1. SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CUENTAS**



CLASE	VALOR	%
ACTIVO	194.176.429,72	100,00%
PASIVO	64.840.237,09	33,39%
PATRIMONIO	129.336.192,63	66,61%

**COMPOSICION DEL ACTIVO**

DESCRIPCIÓN	dic-21	dic-22	VARIACIÓN	%	PARTICIPACIÓN
Efectivo y equivalentes de efectivo	90.707.222,27	96.855.275,06	6.148.052,79	6,78%	49,88%
Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar	21.135.219,78	7.926.626,64	-13.208.593,14	-62,50%	4,08%
Inventarios	4.458.819,21	6.901.530,12	2.442.710,91	54,78%	3,55%
Propiedades, Planta y Equipo	99.173.721,98	104.529.528,98	5.355.807,00	5,40%	53,83%
Depreciación acumulada	-18.965.079,48	-22.036.531,08	-3.071.451,60	16,20%	-11,35%
Activos Diferidos	2.480.000,00	0,00	-2.480.000,00	-100,00%	0,00%
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>198.989.903,76</b>	<b>194.176.429,72</b>	<b>-4.813.474,04</b>	<b>-2,42%</b>	<b>100,00%</b>



El Activo total asciende a \$ 194.176.429,72 el grupo más representativo con un porcentaje del 53,83% del total del activo es Propiedades Planta y Equipo sin incluir su depreciación, seguido con un 49,88% correspondiente al Efectivo y Equivalente al Efectivo generado por los servicios educativos prestados por el Jardín Infantil, las ventas de productos elaborados y la comercialización de bebidas en la Panadería.

**NOTA 7.1.1 - Efectivo y Equivalente al Efectivo**

El efectivo y Equivalente al Efectivo representa el 49,88% del total del activo con un saldo a 31 de diciembre de 2022 de \$ 96.855.275,06 frente al periodo anterior presenta una variación del 6,78% en razón al pago de matrículas del jardín infantil y las donaciones recibidas en el periodo para ser reinvertidas durante la vigencia 2023 adicional se efectuaron pagos de obligaciones a los diferentes proveedores de bienes y servicios personales, honorarios y nómina de los empleados directos de la Asociación y ejecución de excedente para las diferentes actividades en cumplimiento de lo ordenado por la asamblea, dentro de este grupo las partidas más representativas se encuentran en la cuenta 11100504 BANCO BBVA 439 con un 24,22% y 11100505 BANCO BBVA 670 con un 22,25%

DESCRIPCIÓN	dic-21	dic-22	VARIACIÓN	%	PARTICIPACIÓN
11050507 BASE CAJA PANADERIA	0,00	100.000,00	100.000,00	100,00%	0,05%
11100502 BANCO DAVIVIENDA 282	198.368,00	198.368,00	0,00	0,00%	0,10%
11100504 BANCO BBVA 662	9.914.928,03	127.527,85	-9.787.400,18	-98,71%	0,07%
11100505 BANCO BBVA 670	38.570.230,59	43.205.647,89	4.635.417,30	12,02%	22,25%
11200504 BANCO BBVA 439	28.624.390,00	47.024.688,00	18.400.298,00	64,28%	24,22%
11200505 BANCOLOMBIA 386	13.399.305,65	6.199.043,32	-7.200.262,33	-53,74%	3,19%
<b>TOTAL</b>	<b>90.707.222,27</b>	<b>96.855.275,06</b>	<b>6.148.052,79</b>	<b>6,78%</b>	<b>49,88%</b>

#### NOTA 7.1.2 - Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar se derivan de las operaciones comerciales de la Asociación, y corresponde a ventas a crédito de la panadería, faltantes en la verificación de cierres de caja de la panadería, préstamos a empleados y representa un 4,08% del total del activo con un saldo a 31 de diciembre de 2022 de \$ 7.926.626,64, frente al periodo anterior presenta una variación del -62,50%, se discrimina de la siguiente manera.

DESCRIPCIÓN	dic-21	dic-22	VARIACIÓN	%	PARTICIPACIÓN
13050501 DEUDORES NACIONALES	861.803,00	861.803,00	0,00	0,00%	0,44%
13050502 CLIENTES NACIONALES	0,00	224.000,00	224.000,00	100,00%	0,12%
1305050401 PARVULOS	5.319.694,00	0,00	-5.319.694,00	-100,00%	0,00%
1305050402 PREJARDIN	1.307.583,00	0,00	-1.307.583,00	-100,00%	0,00%
1305050403 JARDIN	1.108.610,00	0,00	-1.108.610,00	-100,00%	0,00%
1305050405 TRANSICION	973.571,00	0,00	-973.571,00	-100,00%	0,00%
1305050407 MATRICULA	6.480,00	0,00	-6.480,00	-100,00%	0,00%
1305050408 COSTOS COMPLEMENTARIOS	397.700,00	0,00	-397.700,00	-100,00%	0,00%
13050702 FALTANTES PANADERIA	1.132.577,11	773.601,50	-358.975,61	-31,70%	0,40%
130515 OTROS	1.124.707,60	0,00	-1.124.707,60	-100,00%	0,00%
13300502 A PROVEEDORES	326.553,36	0,00	-326.553,36	-100,00%	0,00%
13301503 PRESTAMOS A TERCEROS	570.000,00	570.000,00	0,00	0,00%	0,29%
135510 ANTIPO DE IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO	492.697,16	581.252,04	88.554,88	17,97%	0,30%
135520 SOBRTANTES EN LIQUIDACION PRIVADA DE IMPUESTOS	4.596.000,00	4.596.000,00	0,00	0,00%	2,37%
13609505 ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	883.265,00	1.030.161,00	146.896,00	16,63%	0,53%
13659502 PRESTAMOS A TRABAJADORES	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00%	0,21%
138020 CUENTAS POR COBRAR DE TERCEROS	1.839.999,00	0,00	-1.839.999,00	-100,00%	0,00%
139910 CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	-121.020,45	-939.690,90	-818.670,45	676,47%	-0,48%
139965 PRESTAMOS A PARTICULARES	-85.000,00	-170.500,00	-85.500,00	100,59%	-0,09%
<b>TOTAL</b>	<b>21.135.219,78</b>	<b>7.926.626,64</b>	<b>-13.208.593,14</b>	<b>-62,50%</b>	<b>4,08%</b>

En la cuenta 13050501 DEUDORES NACIONALES se tiene un saldo de \$ 861.803,00 discriminados así:

Nit	Razón Social	Cartera	Cartera en Mora (días)		Provisión Individual
			Mas de 360		
800.141.627	COMANDO AEREO DE COMBATE No. 2	424.353,00	424.353,00	15,00%	127.305,90
860.034.549	ASOC. FAC N. S. DE LORETO	55.000,00	55.000,00	15,00%	8.250,00
40.387.987	GOMEZ VELASCO MELBA	382.450,00	382.450,00	15,00%	114.735,00
<b>Total</b>		<b>861.803,00</b>	<b>861.803,00</b>		<b>250.290,90</b>

Se estima que la provisión sea ejecutada durante los próximos 5 años generando un impacto en el estado de resultados de \$ 611.512,10

Nit	Razón Social	Cartera	Prov. 31-12-22	Saldo Cartera 31-12-22	Provisión Proyectada				
					2023	2024	2025	2026	2027
800.141.627	COMANDO AEREO DE COMBATE	424.353,00	127.305,90	297.047,10	63.652,95	63.652,95	63.652,95	63.652,95	42.435,30
860.034.549	ASOC. FAC N. S. DE LORETO	55.000,00	8.250,00	46.750,00	8.250,00	8.250,00	8.250,00	8.250,00	13.750,00
40.387.987	GOMEZ VELASCO MELBA	382.450,00	114.735,00	267.715,00	57.367,50	57.367,50	57.367,50	57.367,50	38.245,00
<b>Total</b>		<b>861.803,00</b>	<b>250.290,90</b>	<b>611.512,10</b>	<b>129.270,45</b>	<b>129.270,45</b>	<b>129.270,45</b>	<b>129.270,45</b>	<b>94.430,30</b>

En la cuenta 13050702 FALTANTES PANADERIA se tiene un saldo de \$ 773.601,50 correspondiente la pérdida de dinero en el mes de octubre de 2022, representa el 0,40% del total de la cuenta.

En la cuenta 13301503 PRESTAMOS A TERCEROS se tiene un saldo de \$ 570.000,00 correspondientes a un préstamo por valor de \$ 850.000,00 realizado a la señora ORJUELA ZANABRIA LUZ ANGELA el 13 de octubre de 2019, al cual a la fecha han realizado 8 abonos así: un primer abono de \$ 50.000,00 según recibo de caja No. 2006, un segundo abono de \$ 50.000,00 según recibo de caja No. 2007, un tercer abono de \$ 30.000,00 según recibo de caja No. 2266, un cuarto abono de \$ 30.000,00 según recibo de caja No. 2301, un quinto abono de \$ 30.000,00 según recibo de caja No. 2306, un sexto abono de \$ 30.000,00 según recibo de caja No. 2313, un séptimo abono de \$ 30.000,00 según recibo de caja No. 2348 y un octavo abono de \$ 30.000,00 según recibo de caja No. 2367.

Nit	Razón Social	Cartera	Cartera en Mora (días)		Provisión Individual
			Mas de 360		
39.571.975	ORJUELA ZANABRIA LUZ ANGELA	570.000,00	570.000,00	15,00%	170.500,00
<b>Total</b>		<b>570.000,00</b>	<b>570.000,00</b>		<b>170.500,00</b>

Se estima que la provisión sea ejecutada durante los próximos 5 años generando un impacto en el estado de resultados de \$ 399.500,00

Nit	Razón Social	Cartera	Prov. 31-12-22	Saldo Cartera 31-12-22	Provisión Proyectada				
					2023	2024	2025	2026	2027
39.571.975	OPULEJA ZAHAGRA LUZ ANGELA	870.000,00	170.500,00	399.500,00	85.500,00	85.500,00	85.500,00	85.500,00	57.500,00
<b>Total</b>		<b>570.000,00</b>	<b>170.500,00</b>	<b>399.500,00</b>	<b>85.500,00</b>	<b>85.500,00</b>	<b>85.500,00</b>	<b>85.500,00</b>	<b>57.500,00</b>

En la cuenta 135520 SOBANTES EN LIQUIDACION PRIVADA DE IMPUESTOS se tiene un saldo por valor de \$ 4.596.000,00 por concepto IVA cancelado en la compra de insumos para la producción de panes. Dicho valor sera provisionado en las siguientes vigencias, teniendo en cuenta que en su momento se debieron manejar como un mayor valor de los inventarios dado que no daban derecho a impuestos descontables, pero si constituían un costo deducible del impuesto sobre la renta y complementarios en el periodo en el cual se cancelaron.

Nit	Razón Social	Saldo	Cartera en Mora (días)		Provisión Individual
			Mas de 360		
800.197.268	DIAN	4.596.000,00	4.596.000,00		15,00%
<b>Total</b>		<b>4.596.000,00</b>	<b>4.596.000,00</b>		<b>689.400,00</b>

Se estima que la provisión sea ejecutada durante los próximos 6 años generando un impacto en el estado de resultados de \$ 3.906.500,00

Nit	Razón Social	Cartera	Prov. 31-12-22	Saldo Cartera 31-12-22	Provisión Proyectada					
					2023	2024	2025	2026	2027	2028
800.197.268	DIAN	4.596.000,00	689.400,00	3.906.600,00	689.400,00	689.400,00	689.400,00	689.400,00	689.400,00	402.100,00
<b>Total</b>		<b>4.596.000,00</b>	<b>689.400,00</b>	<b>3.906.600,00</b>	<b>689.400,00</b>	<b>689.400,00</b>	<b>689.400,00</b>	<b>689.400,00</b>	<b>689.400,00</b>	<b>402.100,00</b>

En la cuenta 13609505 ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD se tiene un saldo de \$ 1.030,161,00 correspondiente a liquidación de las nominas No. 102 y 103 de la señora VARGAS VICTORIA MARIA ANTONIA

#### NOTA 7.1.3 - Inventarios

Representa un 3,55% del total del activo con un saldo a 31 de diciembre de 2022 de \$ 6.901.530,12 frente al periodo anterior presenta una variación del 54,78%, se discrimina de la siguiente manera.

DESCRIPCIÓN	dic-21	dic-22	VARIACIÓN	%	PARTICIPACIÓN
1405050102 MATERIA PRIMA GRAV. 5%	317.599,22	579.559,33	261.960,11	82,48%	0,30%
1405050103 MATERIA PRIMA GRAV. 19%	973.600,68	1.654.080,40	680.479,72	69,89%	0,85%
1405050104 MATERIA PRIMA GRAV. 0%	280.477,52	730.710,94	450.233,42	160,52%	0,38%
14350501 PANES	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1435050201 BEBIDAS GRAV. 19%	135.816,47	665.420,60	529.604,13	389,94%	0,34%
1435050202 BEBIDAS GRAV. 0%	25.327,76	123.260,97	97.933,21	386,66%	0,06%
14350506 OTROS PRODUCTOS (PANADERIA) G 8% INC	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
14350507 OTROS PRODUCTOS (PANADERIA) EXCLUIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
14351001 VITRINA	2.725.997,56	3.148.497,88	422.500,32	15,50%	1,62%
<b>TOTAL</b>	<b>4.458.819,21</b>	<b>6.901.530,12</b>	<b>2.442.710,91</b>	<b>54,78%</b>	<b>3,55%</b>

La Asociación maneja sus inventarios en dos bodegas denominadas bodega principal y vitrina, además se realiza un control permanente de la existencia física de los mismos con la finalidad de evitar pérdidas y detectar daños por deterioro, al finalizar cada periodo se concilian los saldos del sistema contable y el conteo físico realizado por el personal responsable.

#### NOTA 7.1.4 - Propiedades, Planta y Equipo

En la actualidad la Asociación no presenta bienes pignorados o con restricciones de orden legal, su depreciación se realiza desde el año 2019 a través del manejo de inventarios de activos fijos del sistema contable, el valor de la propiedad, planta y equipo representa un 53,83% del total del activo con un saldo a 31 de diciembre de 2022 de \$ 104.529.528,98, frente al periodo anterior presenta una variación del 5,40%.

DESCRIPCIÓN	dic-21	dic-22	VARIACIÓN	%	PARTICIPACIÓN
151205 MAQUINARIA Y EQUIPO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
151210 EQUIPO DE OFICINA	5.858.000,00	5.858.000,00	0,00	0,00%	3,02%
151215 EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	959.000,00	959.000,00	0,00	0,00%	0,49%
152001 MAQUINARIA Y EQUIPO	2.234.800,00	2.234.800,00	0,00	0,00%	1,15%
15200101 HORNO ROTATORIO	10.500.000,00	10.500.000,00	0,00	0,00%	5,41%
15200102 NEVERA CENTRALES 287 LITROS	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
15200103 VIDEO BEAM EPSOM	1.421.552,00	1.421.552,00	0,00	0,00%	0,73%
152005 MAQUINARIA Y EQUIPO	0,00	280.000,00	280.000,00	100,00%	0,14%
15240501 MUEBLES Y ENSERES	29.363.639,98	29.913.639,98	550.000,00	1,87%	15,41%
15240505 FOTOCOPIADORA RICOH MP3350	802.500,00	802.500,00	0,00	0,00%	0,41%
15240506 AIRE ACONDICIONADO SAMSUNG	2.879.600,00	2.879.600,00	0,00	0,00%	1,48%

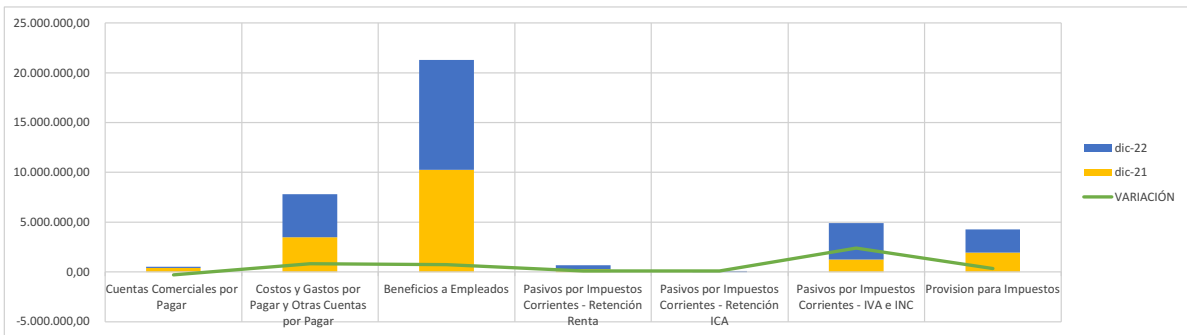
15240511 MICROPHONE VS-SM 153	442.000,00	442.000,00	0,00	0,00%	0,23%
15240513 IMPRESORA HP 1560	600.000,00	600.000,00	0,00	0,00%	0,31%
15249501 ESCUDO PEDESTAL	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00%	0,05%
15249502 TAMBORA MEDIANA	115.000,00	115.000,00	0,00	0,00%	0,06%
15249503 PARQUE INFANTIL	4.036.000,00	4.036.000,00	0,00	0,00%	2,08%
15249504 OTROS	5.484.790,00	5.484.790,00	0,00	0,00%	2,82%
15249505 ACTIVOS PARA DONAR	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
15280501 EQUIPO COMPUTO	4.060.000,00	4.060.000,00	0,00	0,00%	2,09%
15280502 EQUIPOS DE COMPUTO	4.082.900,00	4.082.900,00	0,00	0,00%	2,10%
152810 EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES	719.800,00	1.219.700,00	499.900,00	69,45%	0,63%
154035 BICICLETAS	0,00	4.025.907,00	4.025.907,00	100,00%	2,07%
15403001 MOTOCICLETA	25.514.140,00	25.514.140,00	0,00	0,00%	13,14%
<b>TOTAL</b>	<b>99.173.721,98</b>	<b>104.529.528,98</b>	<b>5.355.807,00</b>	<b>5,40%</b>	<b>53,83%</b>

DESCRIPCIÓN	dic-21	dic-22	VARIACIÓN	%	PARTICIPACIÓN
159210 MAQUINARIA Y EQUIPO	-699.979,70	-1.138.459,74	-438.480,04	62,64%	-0,59%
15921501 DEP. EQ. OFICINA	-7.101.076,82	-8.848.911,62	-1.747.834,80	24,61%	-4,56%
159220 EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	0,00	-2.897.220,00	-2.897.220,00	100,00%	-1,49%
159235 FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0,00	-67.098,45	-67.098,45	100,00%	-0,03%
15923501 MOTOCARRO	-8.197.783,00	-8.197.783,00	0,00	0,00%	-4,22%
159280 EQUIPOS DE TELECOMUNICACIÓN	-782.599,96	-887.058,27	-104.458,31	13,35%	-0,46%
15929903 EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	-2.183.640,00	0,00	2.183.640,00	-100,00%	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>-18.965.079,48</b>	<b>-22.036.531,08</b>	<b>-3.071.451,60</b>	<b>16,20%</b>	<b>-11,35%</b>

### COMPOSICION DEL PASIVO

Representa las obligaciones adquiridas por la Asociación Nuestras Señora de Loreto Apjay con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales espera la salida de un flujo financiero o determinable a través del efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

DESCRIPCIÓN	dic-21	dic-22	VARIACIÓN	%	PARTICIPACIÓN
Cuentas Comerciales por Pagar	407.000,23	108.000,00	-299.000,23	-73,46%	0,17%
Costos y Gastos por Pagar y Otras Cuentas por Pagar	3.484.550,00	4.314.000,00	829.450,00	23,80%	6,65%
Beneficios a Empleados	10.271.281,99	10.997.600,00	726.318,01	7,07%	16,96%
Pasivos por Impuestos Corrientes - Retención Renta	287.755,83	393.190,19	105.434,36	36,64%	0,61%
Pasivos por Impuestos Corrientes - Retención ICA	0,00	102.936,16	102.936,16	100,00%	0,16%
Pasivos por Impuestos Corrientes - IVA e INC	1.257.736,61	3.667.033,90	2.409.297,29	191,56%	5,66%
Provision para Impuestos	1.958.471,20	2.310.476,84	352.005,64	17,97%	3,56%
Pasivos no Financieros	50.406.160,51	42.947.000,00	-7.459.160,51	-14,80%	66,24%
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>68.072.956,37</b>	<b>64.840.237,09</b>	<b>-3.232.719,28</b>	<b>-4,75%</b>	<b>100,00%</b>



A la fecha del presente informe, el pasivo total asciende a \$ 64.840.237,09, el grupo más representativo con un porcentaje del 66,24% es pasivos no financieros, seguido con un 16,96% por beneficios a empleados y un 6,65% por costos y gastos por pagar y otras cuentas por pagar



#### NOTA 7.1.5 - Cuentas Comerciales por Pagar

DESCRIPCIÓN	dic-21	dic-22	VARIACIÓN	%	PARTICIPACIÓN
220501 PROVEEDORES NACIONALES	407.000,23	0,00	-407.000,23	-100,00%	0,00%
220510 COMPRAS REMISIONADAS	0,00	108.000,00	108.000,00	100,00%	0,17%
<b>TOTAL</b>	<b>407.000,23</b>	<b>108.000,00</b>	<b>-299.000,23</b>	<b>-73,46%</b>	<b>0,17%</b>

Representa el 0,17% del total de los pasivos, y corresponde a la compra de inventarios para la panadería al señor BERNARDO PULIDO HERNANDEZ documento interno No. CREM 317 por valor de \$ 108.000,00, los cuales fueron recibidos en su totalidad, pero a corte 31 de diciembre de 2022 no se facturaron.

#### NOTA 7.1.6 - Costos y Gastos por Pagar y Otras Cuentas por Pagar

DESCRIPCIÓN	dic-21	dic-22	VARIACIÓN	%	PARTICIPACIÓN
23352501 HONORARIOS	2.400.000,00	200.000,00	-2.200.000,00	-91,67%	0,31%
23359503 PAGOS NO APLICADOS	1.084.550,00	0,00	-1.084.550,00	-100,00%	0,00%
23359505 ADQUISICION DE SERVICIOS	0,00	4.114.000,00	4.114.000,00	100,00%	6,34%
<b>TOTAL</b>	<b>3.484.550,00</b>	<b>4.314.000,00</b>	<b>829.450,00</b>	<b>23,80%</b>	<b>6,65%</b>

Los costos y gastos por pagar y otras cuentas por pagar dentro del pasivo representan el 6,65% con corte a 31 de diciembre de 2022 y corresponden a las cuentas de cobro de la Revisora Fiscal por los meses de noviembre y diciembre por un valor de \$ 1.990.000,00 y el Contador por los meses de octubre noviembre y diciembre por un valor de \$ 2.224.000,00

En este grupo están reflejados todos los compromisos de pago por diferentes conceptos, tales como la compra de bienes "no relacionados con la producción de la panadería" o prestación de servicios en el desarrollo de las operaciones de la Asociación.

La Asociación ha determinado que, con posterioridad al reconocimiento, los costos y gastos por pagar y otras cuentas por pagar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción, posterior a ello se dejara de reconocer cuando se extingan las obligaciones que las originaron, esto es, cuando se haya pagado, haya expirado o se haya transferido a un tercero

#### NOTA 7.1.7 - Beneficios a Empleados

Las obligaciones registradas por concepto de beneficios a los empleados a corto plazo representan el 16,96% y corresponden a prestaciones causadas mes a mes, cuyo pago se realiza al momento en que se cumplen los requisitos para cada trabajador, tales como salarios, cesantías, Int. Sobre cesantías, vacaciones, prima de servicio, además de las obligaciones por seguridad social en cumplimiento a la normatividad vigente. Al corte del 31 de diciembre de 2022 presenta la siguiente información.

DESCRIPCIÓN	dic-21	dic-22	VARIACIÓN	%	PARTICIPACIÓN
23700504 SALUD TOTAL EPS	119.300,00	137.500,00	18.200,00	15,26%	0,21%
23700505 SANITAS EPS	799.400,00	856.500,00	57.100,00	7,14%	1,32%
23700506 FAMILIAR EPS CAFAM - COLSUBSIDIO	136.400,00	278.300,00	141.900,00	104,03%	0,43%
23700601 LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA	66.400,00	80.200,00	13.800,00	20,78%	0,12%
23701001 COFREM	298.400,00	401.900,00	103.500,00	34,68%	0,62%
23701002 APORTES I.C.B.F.	224.000,00	301.500,00	77.500,00	34,60%	0,46%
23701003 SENA	149.400,00	201.100,00	51.700,00	34,61%	0,31%
23803002 COLPENSIONES	440.600,00	520.200,00	79.600,00	18,07%	0,80%
23803003 PORVENIR S.A. AFPC	681.700,00	880.000,00	198.300,00	29,09%	1,36%
23803004 COLFONDOS	228.300,00	228.300,00	0,00	0,00%	0,35%
25050101 SUELDOS	29.535,00	0,00	-29.535,00	-100,00%	0,00%
251010 LEY 50 DE 1990 Y NORMAS POSTERIORES	4.862.800,00	5.178.500,00	315.700,00	6,49%	7,99%
251501 INTERESES SOBRE CESANTIAS	539.300,00	592.700,00	53.400,00	9,90%	0,91%
252501 VACACIONES	1.695.746,99	1.340.900,00	-354.846,99	-20,93%	2,07%
<b>TOTAL</b>	<b>10.271.281,99</b>	<b>10.997.600,00</b>	<b>726.318,01</b>	<b>7,07%</b>	<b>16,96%</b>

El valor de las cesantías, Int. de cesantías y vacaciones arroja un total de \$ 7.112.100,00 y corresponde a la provisión realizada por la asociación con la finalidad de reconocer de manera mensual los derechos de los trabajadores.

Los valores adeudados por Seguros, Cofrem, ICBF, Sena, Salud y Pensión corresponden a los valores liquidados por la asociación en las planillas No. 7865251345, 7865814951 y 7865805162 con corte a 31 de diciembre de 2022 y serán cancelados en el mes de enero de 2023.

#### NOTA 7.1.8 - Pasivos por Impuestos Corrientes - Retención Renta

Representa un 0,61% del total del pasivo, con un saldo a 31 de diciembre de 2022 de \$ 393.190,19, el cual corresponde a las retenciones en la fuente efectuadas a título de renta y adeudadas por la Asociación. Dichos valores serán cancelados en el mes de enero de 2023 dando cumplimiento a las fechas establecidas por la DIAN.

**ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY**

NIT 822001346-1

**Auxiliar de Retenciones entre 01/12/2022 y el 31/12/2022**

CuentaDocumento	Fecha	Tercero	Valor	%	Base
<b>23651902 HONORARIOS DE CLARANTE S 11%</b>					
FC 20 SERV	31/12/2022	CARMONA GALVIS JORGE HERNAN	88.000	0,11000	800.000
FC 805 DSA	31/12/2022	CARMONA GALVIS JORGE HERNAN	24.859	0,11000	225.989
<b>Total para 23651902 HONORARIOS DE CLARANTE S 11%</b>			<b>112.859</b>		<b>1.025.989</b>
<b>23652001 SERVICIOS GENERALES NO DE CLARANTE S 4%</b>					
FC 797 DSA	29/12/2022	PEDRAZA CAMELO MARIA CRISTINA	95.200	0,06000	920.000
<b>Total para 23652001 SERVICIOS GENERALES NO DE CLARANTE S 4%</b>			<b>95.200</b>		<b>920.000</b>
<b>23652502 SERVICIOS GENERALES DE CLARANTE S 4%</b>					
FC 1040 FTD	01/12/2022	NOVATEL COMUNICACIONES ISP ESP S.A.S.	19.328	0,04000	483.193
FC 1041 FTD	01/12/2022	NOVATEL COMUNICACIONES ISP ESP S.A.S.	19.328	0,04000	483.193
<b>Total para 23652502 SERVICIOS GENERALES DE CLARANTE S 4%</b>			<b>38.656</b>		<b>966.387</b>
<b>23652903 SERVICIOS TRANSPORTE DE CARGA 1%</b>					
FC 798 DSA	01/12/2022	RABREZES COBAR CARMEN CECILIA	3.535	0,01000	353.535
<b>Total para 23652903 SERVICIOS TRANSPORTE DE CARGA 1%</b>			<b>3.535</b>		<b>353.535</b>
<b>23654001 RETENCION POR COMPRAS (DE CLARANTE S) 2,8%</b>					
FC 1054 FTD	09/12/2022	NESTOR FERNANDO SILVA ESQUIVEL SAS	87.323	0,02500	2.692.910
FC 1061 FTD	14/12/2022	NESTOR FERNANDO SILVA ESQUIVEL SAS	37.358	0,02500	1.494.311
<b>Total para 23654001 RETENCION POR COMPRAS (DE CLARANTE S) 2,8%</b>			<b>124.681</b>		<b>4.187.221</b>
<b>23654005 RETENCION POR COMPRAS (NO DE CLARANTE S) 3,5%</b>					
FC 791 DSA	14/12/2022	DEISY ANDREA SABOGAL	39.375	0,03500	1.125.000
FC 798 DSA	29/12/2022	DEISY ANDREA SABOGAL	35.595	0,03500	1.111.000
<b>Total para 23654005 RETENCION POR COMPRAS (NO DE CLARANTE S) 3,5%</b>			<b>74.970</b>		<b>2.236.000</b>

**NOTA 7.1.9 - Pasivos por Impuestos Corrientes - Retención ICA**

Representa un 0,16% del total del pasivo, con un saldo a 31 de diciembre de 2022 de \$ 102.936,16, el cual corresponde a las retenciones en la fuente efectuadas a título de industria y comercio adeudadas por la Asociación. Dichos valores serán cancelados en el mes de enero de 2022 dando cumplimiento a las fechas establecidas por la SECRETARUA DE HACIENDA DE VILLAVICENCIO

**ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY**

NIT 822001346-1

**Auxiliar de Retenciones entre 01/11/2022 y el 31/12/2022**

CuentaDocumento	Fecha	Tercero	Valor	%	Base
<b>23680101 RETENCION DE ICA BIENES</b>					
FC 1010 FTD	09/11/2022	NESTOR FERNANDO SILVA ESQUIVEL SAS	3.278	0,00200	1.638.119
FC 781 DSA	09/11/2022	DEISY ANDREA SABOGAL	5.868	0,00500	1.173.500
FC 1025 FTD	16/11/2022	NESTOR FERNANDO SILVA ESQUIVEL SAS	3.887	0,00200	1.943.322
FC 1031 FTD	20/11/2022	NESTOR FERNANDO SILVA ESQUIVEL SAS	2.907	0,00200	1.453.713
FC 778 DSA	30/11/2022	DEISY ANDREA SABOGAL	6.490	0,00500	1.298.000
FC 1054 FTD	09/12/2022	NESTOR FERNANDO SILVA ESQUIVEL SAS	5.306	0,00200	2.652.915
FC 1061 FTD	14/12/2022	NESTOR FERNANDO SILVA ESQUIVEL SAS	2.989	0,00200	1.494.311
FC 791 DSA	14/12/2022	DEISY ANDREA SABOGAL	5.625	0,00500	1.125.000
FC 798 DSA	29/12/2022	DEISY ANDREA SABOGAL	5.555	0,00500	1.111.000
<b>Total para 23680101 RETENCION DE ICA BIENES</b>			<b>41.822</b>		<b>13.899.875</b>
<b>23680102 RETENCION DE ICA SERVICIOS</b>					
FC 773 DSA	24/11/2022	CUERVO VEHEGAS ENDRY SEBASTIAN	1.720	0,01000	172.043
FC 776 DSA	29/11/2022	PEDRAZA CAMELO MARIA CRISTINA	3.600	0,00800	600.000
FC 18 SERV	30/11/2022	CARMONA GALVIS JORGE HERNAN	4.000	0,00500	800.000
FC 18 SERV	30/11/2022	ACOSTA YE PES ELIANA MARIA	5.000	0,00500	1.000.000
FC 779 DSA	30/11/2022	ALVAREZ BAÑEZ JENNY LUZ TH	2.513	0,00500	502.513
FC 781 DSA	30/11/2022	ESCUERO BERRIO IVON MARITZA	2.513	0,00500	502.513
FC 782 DSA	30/11/2022	TORRES JESSICA LORENA AROCA	6.300	0,00600	1.050.000
FC 783 DSA	30/11/2022	JILA HERRERA CLAUDIA VANILE	3.000	0,00600	510.000
FC 784 DSA	30/11/2022	MORELOS DURANGO SEBASTIAN	3.240	0,00600	540.000
FC 785 DSA	30/11/2022	MARTINEZ REINA NICOLAS	3.600	0,00600	600.000
FC 1040 FTD	01/12/2022	NOVATEL COMUNICACIONES ISP ESP S.A.S.	2.999	0,00600	483.193
FC 1041 FTD	01/12/2022	NOVATEL COMUNICACIONES ISP ESP S.A.S.	2.999	0,00600	483.193
FC 797 DSA	29/12/2022	PEDRAZA CAMELO MARIA CRISTINA	5.520	0,00600	920.000
FC 801 DSA	30/12/2022	ALVAREZ BAÑEZ JENNY LUZ TH	2.513	0,00500	502.513
FC 802 DSA	30/12/2022	ALVAREZ BAÑEZ JENNY LUZ TH	1.508	0,00500	301.508
FC 20 SERV	31/12/2022	CARMONA GALVIS JORGE HERNAN	4.000	0,00500	800.000
FC 21 SERV	31/12/2022	ACOSTA YE PES ELIANA MARIA	5.000	0,00500	1.000.000
FC 805 DSA	31/12/2022	CARMONA GALVIS JORGE HERNAN	1.130	0,00500	225.989
<b>Total para 23680102 RETENCION DE ICA SERVICIOS</b>			<b>61.014</b>		<b>10.953.463</b>

#### NOTA 7.1.10 - Pasivos por Impuestos Corrientes - IVA e INC

Representa un 5,66% del total del pasivo, con un saldo a 31 de diciembre de 2022 de \$ 3.667.033,90 ,frente al periodo anterior presenta una variación del 191,56%, está constituido por la generación del impuesto al valor agregado e impuesto nacional al consumo en la compra y venta de gaseosas y similares, la venta de bienes y el arrendamiento pagado al CACOM-2 por la panadería, el jardín infantil y la oficina principal de la Asociación, Dichos valores serán cancelados en el mes de enero de 2023 dando cumplimiento a las fechas establecidas por la DIAN.

#### NOTA 7.1.11 - Provision para Impuestos

Con un valor de \$ 2.310.476,84 representa el 3,56% del total del pasivo y corresponde a la provisión liquidada conforme lo establecido en el Acuerdo 515 de diciembre de 2021 por medio del cual se estableció el estatuto de rentas del Municipio de Villavieco y su liquidación se efectuó de la siguiente manera

Codigo	Descripción	Tarifa (x1000)	Ingresos Grav.	Devoluciones	Base	Impuesto
1881	Elaboración de productos de panadería	2	174.757.061,65	-	174.757.061,65	349.514,12
4711	CxM ENE de alimentos, bebidas o tabaco	2	163.811.531,74	3.401.615,56	160.409.916,18	320.819,83
4719	CxM ENE de (viveres engeneral), bebidas y tabaco	2	710.084,02	130.252,10	579.831,92	1.159,66
8511	Educación de la primera infancia	3	265.471.500,00	5.001.570,00	260.469.930,00	781.409,79
10001	Otras actividades no contempladas	10	22.668,48	-	22.668,48	226,68
Total Impuesto de industris y comercio			604.772.845,89	8.533.437,66	596.239.408,23	1.453.130,09
Anticipo año gravable 2022 Art. 114 Acuerdo 515 de 2021			40%			581.252,04
Imp. Complementario Avisos y Tableros Art. 120 Acuerdo 515 de 2021			15%			217.969,51
Sobretasa Bomberil Art. 130 Acuerdo 515 de 2021			4%			58.125,20
<b>Total proyectado</b>						<b>2.310.476,85</b>

#### NOTA 7.1.12 - Pasivos no Financieros

DESCRIPCION	dic-21	dic-22	VARIACION	%	PARTICIPACION
27054502 PENSION JARDIN	21.100,00	0,00	-21.100,00	-100,00%	0,00%
27054503 PENSION PREJARDIN	4.000,00	0,00	-4.000,00	-100,00%	0,00%
27054504 PENSION TRANSICION	250.700,00	0,00	-250.700,00	-100,00%	0,00%
27054505 MATRICULA PARVULOS	125.800,00	0,00	-125.800,00	-100,00%	0,00%
27054506 MATRICULA PREJARDIN	259.200,00	0,00	-259.200,00	-100,00%	0,00%
27054508 MATRICULA TRANSICION	51.605,00	0,00	-51.605,00	-100,00%	0,00%
27054509 JORNADA ADICIONAL	150.000,00	0,00	-150.000,00	-100,00%	0,00%
27054510 FORMULARIOS DE INSCRIPCION	560.000,00	0,00	-560.000,00	-100,00%	0,00%
28050501 ANTIPOPOS PENSIONES Y OTROS	191.359,00	0,00	-191.359,00	-100,00%	0,00%
28050502 ANTIPOPO MATRICULAS Y COSTOS COMPLEMENTARIOS	43.502.392,00	42.947.000,00	-555.392,00	-1,28%	66,24%
28150609 OTROS INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	4.575,00	0,00	-4.575,00	-100,00%	0,00%
28150610 PENDIENTES POR IDENTIFICAR	3.727.047,51	0,00	-3.727.047,51	-100,00%	0,00%
28150611 SOBANTES CIERRE DE CAJA	1.558.382,00	0,00	-1.558.382,00	-100,00%	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>50.406.160,51</b>	<b>42.947.000,00</b>	<b>-7.459.160,51</b>	<b>-14,80%</b>	<b>66,24%</b>

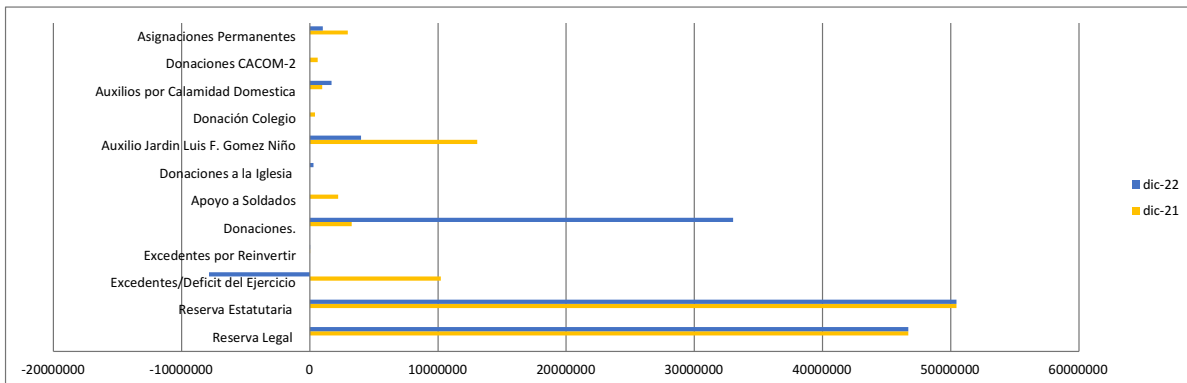
Representa un 66,24% del total del pasivo, frente al periodo anterior presenta una disminución del 4,75%, con un saldo a 31 de diciembre de 2022 de \$ 42.947.000,00, este valor corresponde al pago de matrículas y pensiones para la vigencia 2023.

#### PASIVOS CONTINGENTES

En la vigencia 2022 la asociación fue notificada de un proceso que se está adelantando por COLPENSIONES Y COLFONDOS con la finalidad de determinar una presente deuda por omisión de aportes, sobre lo que se están adelantando las gestiones y trámites pertinentes para identificar por qué se presentó esta situación y poder corroborar si las pretensiones que se tienen por parte de los fondos son reales, lo que generaría que la asociación deba desprenderse de recursos económicos para subsanarla.

**COMPOSICION DEL ACTIVO NETO**

DESCRIPCIÓN	dic-21	dic-22	VARIACIÓN	%	PARTICIPACIÓN
Reserva Legal	46.696.176,42	46.696.176,42	0,00	0,00%	36,10%
Reserva Estatutaria	50.451.575,50	50.451.575,50	0,00	0,00%	39,01%
Excedentes/Deficit del Ejercicio	10.223.516,56	-7.857.072,97	-18.080.589,53	-176,85%	-6,07%
Excedentes por Reinvertir	193,61	194,12	0,51	0,26%	0,00%
Donaciones.	3.270.000,00	33.023.967,90	29.753.967,90	909,91%	25,53%
Apoyo a Soldados	2.230.834,46	0,00	-2.230.834,46	-100,00%	0,00%
Donaciones a la Iglesia	0,00	299.000,00	299.000,00	100,00%	0,23%
Auxilio Jardin Luis F. Gomez Niño	13.073.634,00	4.000.000,00	-9.073.634,00	-69,40%	3,09%
Donación Colegio	400.000,00	0,00	-400.000,00	-100,00%	0,00%
Auxilios por Calamidad Domestica	963.865,55	1.700.000,00	736.134,45	76,37%	1,31%
Donaciones CACOM-2	625.700,00	0,00	-625.700,00	-100,00%	0,00%
Asignaciones Permanentes	2.981.451,29	1.022.351,66	-1.959.099,63	-65,71%	0,79%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>130.916.947,39</b>	<b>129.336.192,63</b>	<b>-1.580.754,76</b>	<b>-1,21%</b>	<b>100,00%</b>



**NOTA 7.1.13 - Reservas**

A 31 de diciembre de 2022 las reserva legal y estatutaria representa el 75,11% del total del patrimonio.

DESCRIPCIÓN	dic-21	dic-22	VARIACIÓN	%	PARTICIPACIÓN
33154501 RESERVA LEGAL	46.696.176,42	46.696.176,42	0,00	0,00%	36,10%
33154302 RESERVA ESTATUTARIA	50.451.575,50	50.451.575,50	0,00	0,00%	39,01%
<b>TOTAL</b>	<b>97.147.751,92</b>	<b>97.147.751,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>75,11%</b>

**NOTA 7.1.14 - Déficit del Ejercicio**

Para el año gravable 2022 se presentan déficit por valor de \$ 7.857.072,97 en razon al incremento de los costos y gastos.

## NOTA 7.1.15 – Donaciones

A 31 de diciembre de 2022 tiene un saldo de \$ **33.023.967,90** el cual se encuentra distribuido de la siguiente manera:

\* Saldo de \$ **129.164,90** de la donación realizada en el mes de diciembre de 2021 por valor de \$ 3.270.000,00 por parte de la ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO BOGOTA y de la cual se utilizaron \$ 2.798.835,10 para mantenimiento de la cancha sintética, lo anterior conforme a acta asamblea extraordinaria No. 002 de 2022 numeral 4. y compra de 90 detalles por valor de \$ 342.000,00 para la novena realizada el 21 de diciembre de 2022.

\* Donación realizada por la ASOCIACION FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO BOGOTA en el mes de octubre de 2022 por un valor de \$ **6.325.000,00** CONDICIONADA ACTIVIDADES MERITORIAS VIGENCIA 2023.

\* Donación realizada por la ASOCIACION FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO BOGOTA en el mes de diciembre de 2022 por un valor de \$ **26.165.803,00** CONDICIONADA PARA PROYECTOS SOCIALES VIGENCIA 2023

\* Saldo de \$ **404.000,00** de donaciones realizadas en el mes de agosto y octubre de 2022 por valor de \$ 6.675.500,00 por parte de personas naturales y jurídicas de la región, de estas donaciones fueron utilizados \$ 5.971.500,00 en la compra de una moto la cual fue sorteada el día de la familia y se entregaron bonos por valor de \$ 300.00,00.

## NOTA 7.1.16 – Reinversiones

### Reinversiones

A 31 de diciembre de 2022 fueron ejecutados recursos por valor de \$ 26.276.484,79 equivalentes al 70,41%, quedando un 29,59% sin ejecutar, siendo el más representativo a la fecha el rubro destinado a auxilios Jardín Luis F. Gómez Niño con un remanente de \$ 4.000.000,00 seguido por apoyo a calamidad domestica \$ 1.700.000,00 y apoyo a la iglesia con \$ 299.000,00

DESCRIPCIÓN	VALOR AUTORIZADO 31-12-21	AUMENTOS	DISMINUCIONES	VALOR REINVERTIDO	SALDO POR REINVERTIR	% PENDIENTE DE REINVERTIR
REINVERSIÓN APOYO SOLDADOS	6.275.484,79	-	-	6.275.484,79	-	0,00%
REINVERSIÓN APOYO JARDÍN INFANTIL	6.000.000,00	-	2.000.000,00	-	4.000.000,00	66,67%
REINVERSIÓN APOYO IGLESIA	2.000.000,00	-	500.000,00	1.201.000,00	299.000,00	14,95%
REINVERSIÓN APOYO COLEGIO	400.000,00	-	400.000,00	-	-	0,00%
REINVERSIÓN APOYO CAL. DOMESTICA	1.500.000,00	3.400.000,00	-	3.200.000,00	1.700.000,00	113,33%
REINVERSIÓN APOYO HOGAR DE PASO	800.000,00	-	800.000,00	-	-	0,00%
REINVERSIÓN APOYO SANIDAD MILITAR	600.000,00	300.000,00	-	900.000,00	-	0,00%
REINVERSIÓN APOYO CACOM-2	2.700.000,00	12.000.000,00	-	14.700.000,00	-	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>20.275.484,79</b>	<b>15.700.000,00</b>	<b>3.700.000,00</b>	<b>26.276.484,79</b>	<b>5.999.000,00</b>	<b>29,59%</b>



## Asignaciones Permanentes

A 31 de diciembre de 2022 presenta un saldo de \$ 1.022.351,66 el cual corresponde al 10% del valor de los excedentes generados en la vigencia 2021. dicho monto fue calculado conforme lo establecifo en el numeral 3 del Art. 8, capítulo III, de los estatutos aprobados en Asamblea General Ordinaria el 04 de marzo de 2021 y solo seran utilizados con fines sociales, únicamente un año después de haber sido constituidos, de acuerdo con aprobación de la Asamblea.

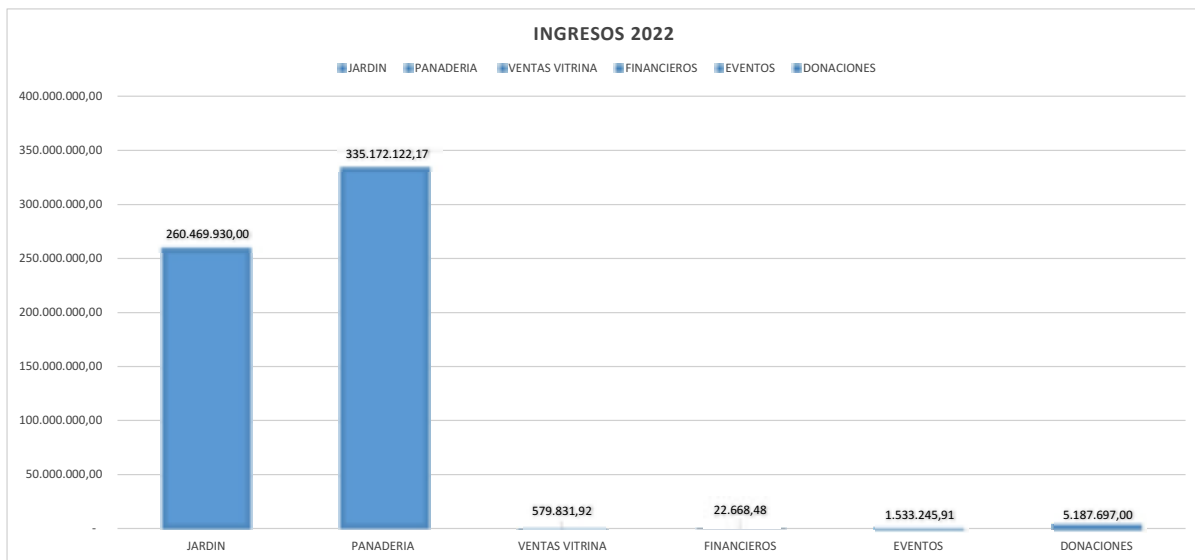
## INGRESOS - COSTOS Y GASTOS

### NOTA 7.1.17 - INGRESOS

La ASOCIACIÓN NUESTRA SEÑORA DE LORETO APIAY reconoce como ingresos de actividades ordinarias los que procedan durante el periodo, en el curso normal de las operaciones, siempre que tal entrada de lugar a incrementos del patrimonio de la asociación.

La participación de las diferentes fuentes generadoras de ingreso una vez restadas las devoluciones, rebajas y descuentos y adicionados los ingresos no operacionales a diciembre de 2022 es la siguiente:

INGRESOS	dic-22
JARDIN	260.469.930,00
PANADERIA	335.172.122,17
VENTAS VITRINA	579.831,92
FINANCIEROS	22.668,48
EVENTOS	1.533.245,91
DONACIONES	5.187.697,00
<b>T- INGRESOS</b>	<b>602.965.495,48</b>



### NOTA 7.1.18 - Ingresos por Actividades Ordinarias

Está compuesto por ingresos generados en la venta de productos elaborador en la panadería, la comercialización de bebidas, artículos textiles, cacharrería, misceláneos y la prestación de servicios educativos.

DESCRIPCIÓN	dic-21	dic-22	VARIACIÓN	%
Actividades relacionadas con la educación	196.088.897,00	265.471.500,00	69.382.603,00	35,38%
Elaboración de productos de panadería	234.323.386,56	174.757.061,65	-59.566.324,91	-25,42%
Comercio x Mayor. x Menor	69.580.787,53	164.521.615,76	94.940.828,23	136,45%
<b>TOTAL</b>	<b>499.993.071,09</b>	<b>604.750.177,41</b>	<b>104.757.106,32</b>	<b>20,95%</b>



A 31 de diciembre de 2022 se tienen ingresos totales por valor de \$ 604.750.177,41, se presenta una variación respecto al periodo anterior del 20,95%, su rubro más representativo es la venta de productos en la panadería con un valor de \$ 339.278.677,41 el cual tiene una variación del 111,03%.

A 31 de diciembre los ingresos relacionados con la actividad de educación presentan un aumento del 35,38%, esto se debe principalmente a la reactivación económica y la disminución en restricciones de movilidad implementadas por el gobierno nacional con el objetivo de regresar a la normalidad.

#### NOTA 7.1.19 - Devoluciones en ventas y Pres. de Servicios

Las devoluciones en venta y prestación de servicios presenta un aumento del 197,31% lo que representa una variación de \$ 5.663.254,66

DESCRIPCIÓN	dic-21	dic-22	VARIACIÓN	%
Actividades relacionadas con la educación.	-2.786.983,00	-5.001.570,00	-2.214.587,00	79,46%
Elaboración de productos de panadería.	-83.200,00	-3.401.615,56	-3.318.415,56	3988,48%
Comercio x Mayor. x Menor.	0,00	-130.252,10	-130.252,10	100,00%
<b>TOTAL</b>	<b>-2.870.183,00</b>	<b>-8.533.437,66</b>	<b>-5.663.254,66</b>	<b>197,31%</b>

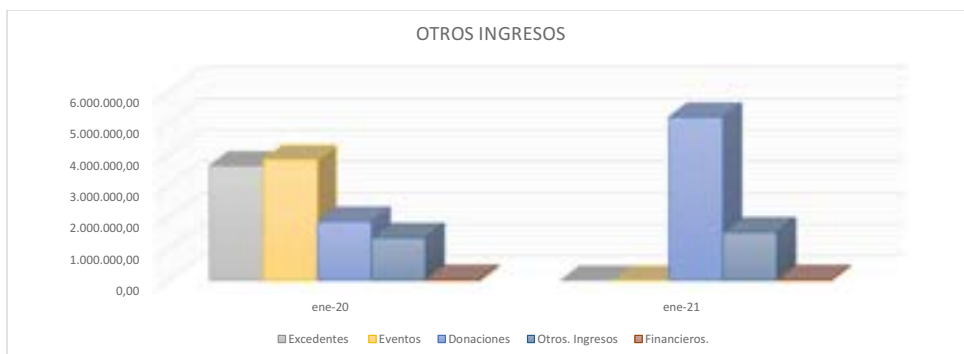
#### NOTA 7.1.20 - Costos de Venta y Prest. De Servicios

DESCRIPCIÓN	dic-21	dic-22	VARIACIÓN	%
Actividades relacionadas con la educación..	-141.459.861,00	-154.098.393,02	-12.638.532,02	8,93%
Elaboración de productos de panadería..	-121.194.264,28	-96.295.505,24	24.898.759,04	-20,54%
Comercio x Mayor. x Menor..	-59.848.083,61	-129.554.706,44	-69.706.622,83	116,47%
<b>TOTAL</b>	<b>-322.502.208,89</b>	<b>-379.948.604,70</b>	<b>-57.446.395,81</b>	<b>17,81%</b>

A 31 de diciembre de 2022 se tiene un saldo de \$ 379.948.604,70 con una variación del 17,81% respecto al año gravable 2021, dentro de los costos el rubro más representativo es el de actividades relacionadas con la educación, seguido por los costos de adquisición de bebidas, artículos textiles, cacharrería, misceláneos y la elaboración de productos de panadería,

#### NOTA 7.1.21 - Otros Ingresos

DESCRIPCIÓN	dic-21	dic-22	VARIACIÓN	%
Excedentes	3.639.820,20	0,00	-3.639.820,20	-100,00%
Eventos	3.841.000,00	0,00	-3.841.000,00	-100,00%
Donaciones	1.875.467,00	5.187.697,00	3.312.230,00	176,61%
Otros. Ingresos	1.357.780,72	1.538.390,25	180.609,53	13,30%
Financieros.	30.601,75	22.668,48	-7.933,27	-25,92%
<b>TOTAL</b>	<b>10.744.669,67</b>	<b>6.748.755,73</b>	<b>-3.995.913,94</b>	<b>-37,19%</b>



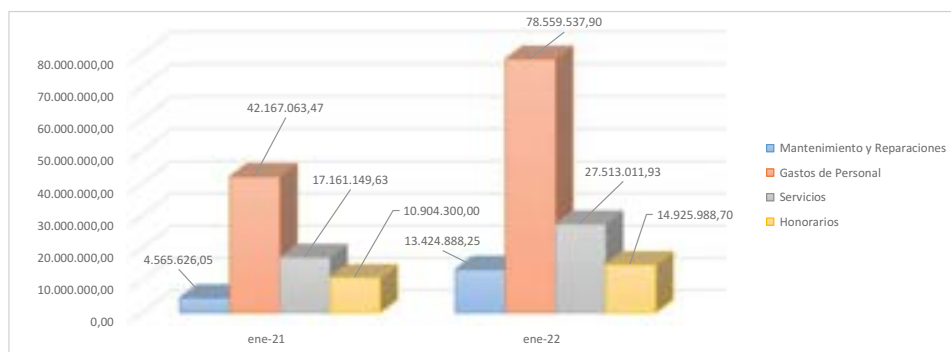
Dentro de otros ingresos tenemos una variación negativa del 37,19% principalmente por la disminución de eventos y excedentes.

#### NOTA 7.1.22 - Gastos Operacionales de Administración

A 31 de diciembre de 2022 se presenta el registro de los gastos ocasionados en el desarrollo del objeto social de la Asociación, especialmente los asociados con la gestión administrativa como sueldo de auxiliar administrativo y contable, honorarios, gastos legales, comerciales, impuestos, trámites ante cámara de comercio y demás necesarios para el funcionamiento de la entidad, presenta una variación del 43,54% con respecto al mismo periodo del año 2021

DESCRIPCIÓN	dic-21	dic-22	VARIACIÓN	%
Gastos de Personal	42.167.063,47	78.559.537,90	36.392.474,43	86,31%
Honorarios	10.904.300,00	14.925.988,70	4.021.688,70	36,88%
Impuestos	4.724.859,81	4.378.153,93	-346.705,88	-7,34%
Servicios	17.161.149,63	27.513.011,93	10.351.862,30	60,32%
Arrendamientos	2.157.731,10	2.228.137,05	70.405,95	3,26%
Mantenimiento y Reparaciones	4.565.626,05	13.424.888,25	8.859.262,20	194,04%
Adecuaciones e Instalaciones	1.728.520,00	50.000,00	-1.678.520,00	-97,11%
Gastos Legales	4.026.800,00	3.914.700,00	-112.100,00	-2,78%
Seguros	1.309.050,00	1.134.000,00	-175.050,00	-13,37%
Depreciaciones	3.301.024,82	3.071.451,60	-229.573,22	-6,95%
Diversos	40.226.858,57	40.667.297,05	440.438,48	1,09%
<b>TOTAL</b>	<b>132.272.983,45</b>	<b>189.867.166,41</b>	<b>57.594.182,96</b>	<b>43,54%</b>

Dentro de los gastos con mayor variación tenemos mantenimiento y reparaciones con un 194,04% compuesto principalmente por (mantenimiento de construcciones y edificaciones, Maquinaria y equipo y equipo de transporte), gastos de personal con un 86,31% dentro de los que tenemos el personal administrativo su incremento se presenta por la contratación de la secretaria del jardín y el auxiliar administrativo de la panadería, Servicios con un incremento del 60,32% comprendido por el servicio de aseo, internet y telefonía, fumigación y poda y mantenimiento de jardines e impuestos y honorarios con un incremento del 36,88% generado por la contratación de la Revisoría Fiscal.





#### NOTA 7.1.24 - Gastos Operacionales de Ventas

A 31 de diciembre de 2022 se registran todos los gastos relacionados con la nómina del personal de la Panadería como salarios, seguridad social y prestaciones sociales, presenta una disminución del 4,23% con relación al mismo período de 2021

DESCRIPCIÓN	dici-21	dici-22	VARIACIÓN	%
Gasto de Personal	28.477.204,00	27.590.490,00	-886.714,00	-3,10%
Impuestos	1.465.774,04	1.729.224,00	263.450,76	17,97%
Servicios	2.481.688,05	3.419.208,06	1.015.522,26	38,41%
Provisiones	1.348.863,79	0,00	-1.348.863,79	-100,00%
Diversos	554.464,48	22.866,45	-491.598,03	-85,56%
TOTAL	34.449.992,32	32.991.788,31	-1.458.202,71	-4,23%

Las variaciones más significativas se presentan en servicios con un incremento de \$ 1,015,522,26, equivalente al 38,41%, en este concepto se registran los pagos por los servicios prestados por los socios que apoyan a la panadería en la venta de los productos.

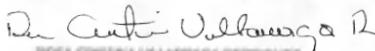
#### NOTA 7.1.25 - Gastos No Operacionales

DESCRIPCIÓN	dici-21	dici-22	VARIACIÓN	%
Financieras	6.393.010,58	7.022.577,25	629.566,67	9,85%
Extraordinarios	2.025.846,06	771.430,58	-1.254.415,48	-61,93%
TOTAL	8.418.856,64	7.794.007,83	-624.848,81	-7,42%

A 31 de diciembre de 2022 la variación más significativa corresponde a gastos financieros con \$ 629.566,67, dentro de ellos tenemos pagos por concepto de comisiones y gravamen a los movimientos financieros.

#### NOTA 7.1.26 - Impuesto de Renta y Complementarios

Es importante tener presente que las ESAL tributan sobre el 20% del Impuesto de Renta y Complementario sobre el beneficio neto o excedente, y tendrá el carácter de exento, cuando este se destine directa o indirectamente a programas que desarrollen el objeto social y la actividad mercatoria de la entidad, en el año siguiente a aquel en el cual se obtuvo.

  
ROSA CRISTINA VILLARAGA RODRIGUEZ  
Representante Legal

  
JORGE PINEDA CARMONA GALVIS  
Caudatario  
TP - 148.829-T

  
ELIANA BALSA ACOSTA YEPES  
Revisor Fiscal  
TP - 158.488-T