NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES COMPARATIVOS
FUNDACION AMIGOS DE JESUS Y MARIA
NIT: 830.062.192 - 2

AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

NOTA 1 – INFORMACION GENERAL

De la empresa: FUNDACIÓN AMIGOS DE JESÚS Y MARÍA, con NIT 830.062.192 - 2 fue constituida por acta No. 001 del 27 de julio de 1999 otorgada en Asamblea Constitutiva, inscrita en la CAMARA DE COMERCIO el 15 de septiembre de 1999 bajo el No. 00025765 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro. Dedicada a colaborar con la comunidad, en especial niños menores de edad y trabajar en pro de su bienestar, de su sano y equilibrado esparcimiento en los planos físico, moral, intelectual social y espiritual.

Domicilio principal: Carrera 81B 15 A 30, Bogotá, D.C., Colombia

De la naturaleza de las operaciones de la entidad y actividades principales: FUNDACIÓN AMIGOS DE JESÚS Y MARÍA es una entidad sin ánimo de lucro de carácter privado tiene como objeto social mejorar la calidad de vida de las clases más necesitas a través de la realización de las diferentes actividades como las que correspondan al desarrollo de la salud infantil y de los padres de familia de la zona de influencia de la institución; educación preescolar, básica primaria, bachillerato etc.; formación no forma o continua. La defensa de los derechos humanos. Conformar grupos de trabajo comprometidos en la multiplicación de las obras sociales.

De los estados financieros presentados:

- Estados Financieros pertenecientes a la entidad individual.
- Fecha de cierre del período sobre el que se informa: 31 de diciembre de 2021
- Período cubierto por los estados financieros: 2021
- Moneda de presentación: Pesos Colombianos
- Grado de redondeo: Dos cifras decimales

NOTA 2 - PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2021 se presentan en pesos colombianos, su moneda funcional, y se presentan de acuerdo con las normas internacionales de información financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) tal como han sido emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB), de acuerdo con la Ley 1314 de 2009 y el decreto 3022 de 2013. En este sentido, los Estados Financieros muestran la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre de 2021. La preparación

de los estados financieros de acuerdo con NIIF, cuya responsabilidad es de los administradores de FUNDACIÓN AMIGOS DE JESÚS Y MARÍA, y se requiere efectuar ciertas estimaciones contables y que los administradores realicen juicios al aplicar las normas contables. Las áreas con mayor grado de complejidad y que requieren mayores juicios, o aquellas en las que las asunciones o estimaciones resultan significativas sobre estimaciones y juicios contables.

Conversión de moneda extranjera

(a) Moneda funcional y de presentación
Las partidas incluidas en los Estados Financieros del 2021 se miden usando la moneda del entorno económico básico en el cual opera la entidad (la moneda funcional). Los Estados Financieros del 2021 se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional y de presentación de la Fundación.

(b) Transacciones y saldos
Las transacciones en moneda extranjera se registran a la tasa de cambio vigente a la fecha de la transacción. Los saldos en moneda extranjera están expresados en la moneda del país en el cual la Fundación desarrolla sus operaciones. Las ganancias y pérdidas en cambio resultantes de la liquidación de tales transacciones y de la conversión de los activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras a tasas de cambio vigentes a la fecha de cierre del período se reconocen a resultados.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y bancos, y las inversiones de alta liquidez con vencimiento inferior a tres meses.

Cuentas por cobrar

Los saldos de las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal, el cual es similar a su valor presente, neto de la provisión efectuada para el deterioro de su valor. El saldo de la provisión para el deterioro del valor de las cuentas por cobrar es establecido por la Gerencia cuando se considera que existe evidencia objetiva para no recaudar los montos de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. El monto de la provisión es la diferencia entre el valor registrado y el valor recuperable, siendo este último el valor presente de los flujos esperados de efectivo, descontados a la tasa de interés del mercado para

Negociaciones similares. Las cuentas incobrables se castigan cuando se identifican como tales

Inventarios

Los inventarios se valúan al costo o a su valor neto realizable, el que sea menor. El costo se determina usando el método de promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner las existencias en condición de venta y para realizar su comercialización. Por las reducciones del valor en libros de los inventarios a su valor neto realizable, se constituye una provisión para desvalorización de existencias con cargo a los resultados del ejercicio en que ocurren tales reducciones.

Propiedades, planta y equipo

Terrenos, construcciones y edificaciones, plantas y redes y demás activos se registran al costo de adquisición e identificando sus partes significativas. El costo histórico de las propiedades, planta y equipo comprende su precio de compra por donación certificada, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar al activo en condiciones de uso.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los otros activos se calcula con base en el método de línea recta para distribuir su costo a sus valores residuales sobre sus vidas útiles remanentes estimadas, así:

- Construcciones y edificaciones 20-60 años
- Maquinaria y equipo, y equipo médico-científico 10-50 años
- Flota y equipo de transporte 5-10 años
- Equipo de oficina 5-10 años
- Equipos de cómputo y comunicaciones 3-10 años
- Mejoras a propiedades ajenas 2-5 años
- Armamento de vigilancia y otros 5 años

Propiedades de inversión

Incluye propiedades en terrenos y construcciones y edificaciones, se registran al costo de adquisición y posteriormente se registran a valor razonable, con base en

Avalúos efectuados de acuerdo al valor catastral, la diferencia entre el valor neto de los activos y su valor razonable se reconoce en el patrimonio del ejercicio.

El costo histórico de las propiedades, planta y equipo comprende su precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar al activo en condiciones de uso.

Activos intangibles

Los activos intangibles se registran al costo y corresponden a los costos asociados directamente con la producción de programas de computador identificables y únicos controlados por la Fundación, y los cuales probablemente generarán beneficios económicos que exceden los costos por más de un año. Los costos directos incluyen los costos de personal para desarrollo de programas de computador y una porción adecuada de los gastos de administración pertinentes. La amortización es calculada, consistentemente, por el método de línea recta, en el estimado de sus vidas útiles que no excede los 3 años.

Inversiones

Las inversiones en instrumentos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridas en las siguientes categorías: activos financieros al valor justo mediante utilidad o pérdida, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta su vencimiento e inversiones disponibles para la venta. La Fundación puede presentar inversiones en las cuales exista la intención de mantenerlas sobre un plazo indefinido pero que pueden ser realizadas conforme a los cambios de valores o requerimientos de liquidez y las reconocerá como inversiones disponibles para la venta.

La gerencia determina la clasificación de sus inversiones en el momento de su reconocimiento inicial y revalúa esta designación en cada fecha de reporte.

Deterioro del valor de los activos

En el caso de ocurrencia de eventos o cambios económicos que indique que el valor en libros de los activos de vida útil prolongada se ha deteriorado, la Fundación estima su valor recuperable y si es necesario reconoce una pérdida por deterioro con cargo a los resultados del ejercicio. Esta pérdida es el monto en el que el valor en libros del activo es reducido a su valor recuperable. El valor

Recuperable de los activos corresponde al mayor valor entre el monto neto que se obtendría de su venta y su valor de uso. El valor de venta neto corresponde al monto que se obtendría de la venta del activo en una transacción cerrada entre partes no relacionadas, siendo el precio el de referencia en un mercado activo o el de transacciones similares recientes. El valor en uso corresponde al valor presente de los flujos futuros estimados que se obtendría del uso continuo del activo y su disposición final al término de su vida útil.

Contratos onerosos

Si la Fundación tiene un contrato oneroso, las obligaciones presentes que se deriven del mismo deben ser reconocidas y medidas como una provisión. Un contrato oneroso es aquél en el que los costos inevitables de cumplir con las obligaciones comprometidas, son mayores que los beneficios que se espera recibir del mismo.

Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de interés de efectivo.

Otros pasivos financieros

Los otros pasivos financieros (incluyendo los préstamos y las cuentas por pagar comerciales y otras) se miden posteriormente al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva. El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de imputación del gasto financiero a lo largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) estimados a lo largo de la vida esperada del pasivo financiero (o, cuando sea adecuado), en un periodo más corto con el importe neto en libros en el momento de reconocimiento inicial.

Subvenciones del gobierno

Una subvención del gobierno es una ayuda del gobierno en forma de una transferencia de recursos a una entidad en contrapartida del cumplimiento, futuro o pasado, de ciertas condiciones relacionadas con sus actividades de operación.

La entidad reconocerá las subvenciones del gobierno como sigue:
(a) Una subvención que no impone condiciones de rendimiento futuras específicas sobre los receptores se reconocerá como ingreso cuando los importes obtenidos por la subvención sean exigibles.
(b) Una subvención que impone condiciones de rendimiento futuras específicas sobre los receptores se reconocerá como ingreso solo cuando se cumplan las condiciones de rendimiento.
(c) Las subvenciones recibidas antes de que se satisfagan los criterios de reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias se reconocerán como pasivo.

La entidad medirá las subvenciones al valor razonable del activo recibido o por recibir.

La entidad revelará la siguiente información sobre las subvenciones del gobierno:
(a) La naturaleza y los importes de las subvenciones del gobierno reconocidas en los estados financieros.
(b) Las condiciones incumplidas y otras contingencias relacionadas con las subvenciones del gobierno que no se hayan reconocido en resultados.
(c) Una indicación de otras modalidades de ayudas

Provisiones y contingencias

Las provisiones se reconocen cuando la Fundación tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados y es probable que se requiera de la salida de recursos para cancelar la obligación y es posible estimar su monto confiablemente.

Si la evaluación indica que una pérdida potencial no es probable pero esta evaluación es incierta o es probable pero no puede ser estimado el monto de la pérdida, la naturaleza de la contingencia es revelada en nota a los estados financieros, las contingencias de pérdida consideradas como remotas no son reveladas.

Beneficios a empleados

(a) Pensiones de jubilación

De acuerdo con la ley colombiana, las empresas y los empleados deben efectuar aportes a fondos de pensiones privados o públicos que son las entidades encargadas de cubrir el beneficio de la pensión cuando los empleados cumplan los requisitos de edad y tiempo de trabajo exigidos para su retiro. Bajo este sistema la Fundación no asumen ninguna obligación con sus empleados por este beneficio.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de las donaciones efectuadas por entidades privadas y personas naturales además del apoyo proveniente de la secretaria de integración social. Los ingresos se reconocen así:

(a) Donaciones recibidas de Terceros
Los ingresos generados en virtud de las donaciones son reconocidos en el período durante el cual la empresa privada y/o persona natural los otorguen.

(b) Subvenciones del gobierno
Las subvenciones del gobierno se reconocen y muestran como una categoría separada en los ingresos y serán reveladas dentro de las notas.

La Fundación reconoce los ingresos por otros servicios que presta por el sistema de causación en el período contable en el cual los servicios son prestados.

Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación. Los costos por intereses se llevan al gasto en el periodo que se causan.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y bancos, y las inversiones de alta liquidez con vencimiento inferior a tres meses.

Los saldos representan el 16% del activo a diciembre de 2021 y comprenden lo siguiente:

CODIGO	DETALLE	31/dic/2021	31/dic/2020	VARIACION
1105	CAJA	0	0	-
1120	CUENTAS DE AHORRO	57.812.722,42	27.922.073,08	29.890.649
1120	CUENTAS DE AHORRO	24.743.680,01	50.278.988,18	-25.535.308
TOTALES		**82.556.402**	**78.201.061**	**4.355.341**

Las cuentas bancarias de ahorro Davivienda no presentan ningún tipo de limitación o embargo.

NOTA 4 – INVERSIONES

En el año 2021 se canceló inversiones que se encontraban constituidas en CAPITALIZADORA BOLIVAR S.A.

CODIGO	DETALLE	31/dic/2021	31/dic/2020	VARIACION
1220	CEDULAS DE INVERSION	-	1.000.000	-1.000.000
1225	CERTIFICADO DEPOSITO TI	82.677.325,30		82.677.325
TOTAL DEUDORES		**82.677.325**	**1.000.000**	**81.677.325**

En el año 2021 se constituyen dos CDTS en banco de Itau y representan el 16% de los activos.

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de deudores representan el 4% de los activos al 31 de diciembre y comprenden lo siguiente.

CODIGO	DETALLE	31/dic/2021	31/dic/2020	VARIACION
130505	CUENTAS POR COBRAR SDIS	18.623.950	38.510.006	-19.886.056
133010	ANTIC. A CONTRATISTAS	-	59.356	-59.356
138095	ANTIC. A TRABAJADORES (VACION)	388.921	473.971	-85.050
TOTAL DEUDORES		**19.012.871**	**39.043.333**	**-20.030.462**

Las cuentas de clientes SDIS corresponde al valor de la factura del mes de diciembre.

Los anticipos a Trabajadores corresponden al valor cancelado por vacaciones a los empleados del año 2022.

NOTA 6 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al cierre de los periodos comparados, los saldos de Propiedad, Planta y equipo representan el 64% de los activos y comprenden:

CODIGO	DETALLE	31/dic/2021	31/dic/2020	VARIACION
1504	TERRENOS	5.700.000	5.700.000	-
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICA(	394.720.000	391.820.000	2.900.000
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	5.272.366	5.272.366	-
1524	EQUIPO DE OFICINA	33.344.858	33.344.858	-
1528	EQUIPO DE COMPUTACION Y (	21.863.076	21.863.076	-
1536	EQUIPO DE HOTEL Y REST.	31.702.064	28.520.253	3.181.811
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	(160.941.008)	(150.444.584)	-10.496.424
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		**331.661.356**	**336.075.969**	**-4.414.613**

El incremento las construcciones y edificaciones, corresponde al ajuste por avalúo catastral registrado en el recibo expedido por la secretaria de Hacienda. También se incremento equipo de hotel y rest. Por la compra de menaje el cual es para prestar un mejor servicio.

NOTA 7 – CUENTAS POR PAGAR

El saldo de las cuentas por pagar representa el 0% del total del Pasivo y Patrimonio y comprenden lo siguiente:

CODIGO	DETALLE	31/dic/2021	31/dic/2020	VARIACION
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	101.570	2.674.916	
2365	RETENCION EN LA FUENTE	60.000	593.000	- 533.000
2368	RENTENCION ICA	98.000	103.000	- 5.000
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	437.161	91.698	345.463
2380	FONDO DE CESANTIAS Y PENSIONES	314.798	91.668	223.130
TOTAL CUENS POR PAGAR		**1.011.529**	**3.554.282**	**30.593**
				-

NOTA 8 – OBLIGACIONES LABORALES

El saldo de las Obligaciones Laborales representa el 2% del total del Pasivo y Patrimonio y comprenden lo siguiente:

CODIGO	DETALLE	31/dic/2021	31/dic/2020	VARIACION
2505	SUELDOS	1.000.000		1.000.000
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	7.378.411	7.395.071	- 16.660
2515	INTERESES SOBRE CESNTIAS	885.410	887.408	- 1.998
2525	VACACIONES CONSOLIDADOS	1.030.376	674.666	355.710
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES		**10.294.197**	**8.957.145**	**981.342**
				-

NOTA 9 – PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

El saldo de las provisiones representa el 3% del total del Pasivo y Patrimonio y comprenden lo siguiente:

CODIGO	DETALLE	31-dic-21	31-dic-20	VARIACION
2605	PARA COSTOS Y GASTOS	1.952.632		-1.952.632
2695	PARA OPERACIÓN-PROYECTO PRO	6.625.902	10.000.000	3.374.098
TotalPASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES		**8.578.534**	**10.000.000**	**981.342**
				-

- Se provisiono la Certificación del ISO correspondiente al 2021 la cual inicio en diciembre de 2021.

- La provisionó que se realizo en año 2020 para garantizar la ejecución del proyecto productivo $6.625.902 el cual se proyecta incrementar y continuar.

NOTA 10 – OTROS PASIVOS (INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO)

El saldo de Otros Pasivos representa el 4% del total del Pasivo y Patrimonio y comprenden lo siguiente:

CODIGO	DETALLE	31/dic/2021	31/dic/2020	VARIACION
280595	TECNICO MANUAL	18.058.869	18.330.438	- 271.569
2810	PARA GARANTIA EN LA PRESt. DE SERV		20.900.000	- 20.900.000
TOTAL INGRESOS RECIBIDOS POR ANT.		**18.058.869**	**39.230.438**	**- 21.171.569**
				-

Estos ingresos recibidos por anticipado tienen destinación específica y tiempo de ejecución, al no cumplir con estas condiciones se procede a la devolución de los dineros Recibidos.

NOTA 11 – PATRIMONIO

Los saldos del Patrimonio representan el 92% del total del Pasivo y Patrimonio y están compuestos así:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES COMPARATIVOS
FUNDACION AMIGOS DE JESUS Y MARIA
NIT: 830.062.192 - 2

AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

CODIGO	DETALLE	31/dic/2021	31/dic/2020	VARIACION
3140	FONDO SOCIAL	8.885.806	8.885.806	-
3210	SUPERAVIT DE CAPITAL	201.231.851	201.231.851	-
33	RESERVAS*	55.139.562	45.661.761	9.477.801
3605	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERC	3.859.160	4.778.011	- 918.851
3810	SUPERAVIT POR VALORIZACIONE	208.848.447	205.948.447	2.900.000
TOTAL PATRIMONIO		**477.964.825**	**466.505.875**	**8.558.950**
				-

Se registra superávit por valorización de acuerdo al valor catastral de la edificación donde funciona el Jardín infantil.

NOTA 11.1 – RESERVAS*

CODIGO	DETALLE	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION
3305	RESERVA LEGAL	46.139.562	45.661.761	477.801
3315	PARA ADQUIS, O REPOSICION DE PPE	9.000.000	0	9.000.000
TOTAL RESERVAS		**55.139.562**	**45.661.761**	**9.477.801**
				-

- Reserva legal se incrementa con el 10% del excedente año 2020 aprobado en asamblea.

- Se constituye Reserva para la adquisición de Propiedad Planta y Equipo (segunda Sede). Esta reserva está restringida para el uso que se constituyó.

NOTA 12 - INGRESOS OPERACIONALES

El total de los ingresos están representados así:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES COMPARATIVOS
FUNDACION AMIGOS DE JESUS Y MARIA
NIT: 830.062.192 - 2

AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

CODIGO	DETALLE	31/dic/2021	31/dic/2020	VARIACION
4135	COMERCIO MAYOR Y DETAL	6.040.000	1.619.000	4.421.000
SUB-TOTAL		**6.040.000**	**1.619.000**	**4.421.000**
				0
4170	CONVENIO SDIS	452.229.064	399.004.663	53.224.401
4170	ACTIVIDADES PROFUNDACION	50.534.600	41.095.000	9.439.600
4170	PADRINAZGO - PRIVADO	187.610.536	213.850.601	-26.240.065
4170	PADRINAZGO EN ESPECIE	107.844.028	63.965.604	43.878.424
4170	FUNDACION PARA LA ENSEÑANZA	54.448.182	53.726.555	721.627
4170	BRIGADA COMUNIDAD	2.774.000	1.591.850	1.182.150
4170	BONOS DE CONDOLENCIA	6.355.000	0	6.355.000
TOTAL INGR. SERV. A LA COMUNIDAD		**861.795.410**	**773.234.273**	**88.561.137**
4175	DEVOLUCION	-18.133.950	-6.992.794	-11.141.156
TOTAL INGRESOS NETOS		849.701.460	**767.860.479**	**81.840.981**

El ingreso de Comercio Mayor y Detal se genera por el proyecto productivo de las Bolsas ecológicas que se realiza con las Madres cabeza de Familia de la localidad.

Sé incrementa el padrinazgo en especie por el convenio que se tiene con la fundación éxito.

NOTA 13 – COSTOS DE LA OPERACIÓN

Los Costos de la operación por enseñanza representan 80% de los ingresos, el saldo del periodo comprende lo siguiente:

CODIGO	DETALLE	31/dic/2021	31/dic/2020	VARIACION
6160	GASTOS DE PERSONAL	387.055.150	365.386.970	21.668.180
6160	ARRIENDOS	7.440.000	6.840.000	600.000
6160	SERVICIOS	25.898.626	16.999.539	8.899.087
6160	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	18.301.902	412.000	17.889.902
6160	ADECUACIÓN E INSTALACIONES	0	5.267.328	-5.267.328
6160	DIVERSOS	230.056.415	178.345.246	51.711.169
TOTAL COSTOS DE ENSEÑANZA		**668.752.093**	**573.251.083**	**95.501.010**
TOTAL COSTOS		**668.752.093**	**573.251.083**	**95.501.010**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES COMPARATIVOS
FUNDACION AMIGOS DE JESUS Y MARIA
NIT: 830.062.192 - 2

AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

NOTA 14 – GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos administrativos representan el 20% del total de los Ingresos y se clasifica

CODIGO	DETALLE	31/dic/2021	31/dic/2020	VARIACION
5105	GASTOS DE PERSONAL	105.515.835	124.329.367	-18.813.532
5110	HONORARIOS	29.201.103	20.255.482	8.945.621
5115	IMPUESTOS	710.000	706.000	4.000
5120	ARRENDAMIENTOS	677.189	987.328	-310.139
5130	SEGUROS	3.947.415	4.746.643	-799.228
5135	SERVICIOS	3.412.028	7.170.384	-3.758.356
5140	GASTOS LEGALES	1.962.950	2.085.600	-122.650
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	1.482.625	120.000	1.362.625
5150	ADECUACIÓN E INSTALACIONES		5.704.551	-5.704.551
5160	DEPRECIACIÓN	10.810.424	16.791.111	-5.980.687
5195	DIVERSOS	21.900.744	17.975.015	3.925.729
5199	PROVISIONES	0	10.000.000	-10.000.000
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		**179.620.313**	**210.871.481**	**-31.251.168**

NOTA 14 – INGRESOS NO OPERACIONALES

El saldo de los ingresos no operacionales es el 1% del total de los ingresos represados así:

CODIGO	DETALLE	31/dic/2021	31/dic/2020	VARIACION
4210	FINANCIEROS	1.506.966	2.800.251	-1.293.285
4255	INCAPACIDADES	7.597.605	877.849	6.719.756
4295	AUXILIOS ESTATALES	0	21.987.000	-21.987.000
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		**9.104.571**	**25.665.100**	**-16.560.529**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES COMPARATIVOS
FUNDACION AMIGOS DE JESUS Y MARIA
NIT: 830.062.192 - 2

AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

NOTA 15 - GASTOS NO OPERACIONALES

El saldo de los gastos no operacionales representa el 1% del total de los Ingresos y el saldo de los periodos comparados fue el siguiente:

CODIGO	DETALLE	31/dic/2021	31/dic/2020	VARIACION
5305	FINANCIEROS	5.905.142	4.568.518	1.336.624
5395	GASTOS DIVERSOS	2.613	56.486	-53.873
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		**5.907.755**	**4.625.004**	**1.282.751**

"Algunas partidas han sido reclasificadas para efectos de presentación".

BLANCA IRENE MESA SERRANO
REPRESENTANTE LEGAL

MERY BERMUDEZ PIÑEROS.
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 48.762-T

(VER OPINION ADJUNTA)

HELIANA RODDRIGUEZ JUEZ
REVISOR FISCAL
T.P. 80.427-T