

FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA
NIT 801.001.406-7
CL 10 NORTE 17A 19 BRR PROVIDENCIA - ARMENIA (Q)
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y A DICIEMBRE 31 DE 2020
(Valores expresados en Pesos Colombianos)
VIGILADO SUPERSALUD

ACTIVOS	NOTAS	DICIEMBRE 31 DE 2021	DICIEMBRE 31 DE 2020	VARIACION	
				\$	%
ACTIVO CORRIENTE		195,868,943	78,467,528	117,401,414	149.62%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	33,273,035	7,306,492	25,966,542	355.39%
1101 CAJA		32,883	0	32,883	100.00%
1101 CUENTAS DE AHORRO		33,240,151	7,306,492	25,933,659	354.94%
DEUDORES COMERCIALES	6	162,595,908	71,028,736	91,567,172	128.92%
1302 CLIENTES - FACTURACION RADICADA		162,595,908	71,028,736	91,567,172	128.92%
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPO	7	0	132,300	-132,300	-100.00%
1313 ANTICIPOS Y AVANCES		0	132,300	-132,300	9.00%
ACTIVO NO CORRIENTE		754,900,259	781,664,280	-26,764,021	-3.42%
DEUDORES COMERCIALES	6	0	574,800	-574,800	-100.00%
1302 CLIENTES - FACTURACION RADICADA		0	574,800	-574,800	-100.00%
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPO	7	3,241,610	0	3,241,610	100.00%
1313 ANTICIPOS Y AVANCES		3,241,610	0	3,241,610	100.00%
OTROS DEUDORES	8	0	7,776,340	-7,776,340	-100.00%
1319 PRESTAMO PARTICULARES		0	7,776,340	-7,776,340	-100.00%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9	747,947,899	763,707,439	-15,759,540	-2.06%
1502 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		601,462,878	601,462,878	0	0.00%
1502 EQUIPO DE OFICINA		20,227,557	20,227,557	0	0.00%
1502 EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION		33,605,400	31,205,400	2,400,000	7.69%
1502 EQUIPO MEDICO-APOYO TERAPEUTICO		283,318,390	267,636,142	15,682,248	5.86%
1504 DEPRECIACION ACUMULADA		-190,666,326	-156,824,538	-33,841,788	21.58%
ACTIVOS INTANGIBLES	10	3,710,750	9,605,701	-5,894,951	-61.37%
1701 PROGRAMAS INFORMATICOS		17,941,421	14,230,671	3,710,750	26.08%
1703 AMOTIZACION ACUMULADA		-14,230,671	-4,624,970	-9,605,701	207.69%
TOTAL ACTIVOS		950,769,202	860,131,808	90,637,393	10.54%
PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE		239,223,713	158,186,644	81,037,068	51.23%
ACREEDORES COMERCIALES	11	1,232,108	3,842,229	-2,610,121	-67.93%
2105 CUENTAS POR PAGAR		1,232,108	3,842,229	-2,610,121	-67.93%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	12	67,624,064	11,036,400	56,587,664	512.74%
2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		67,624,064	11,036,400	56,587,664	512.74%
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	13	293,902	96,666	197,236	204.04%
2201 RETENCION EN LA FUENTE		293,902	96,666	197,236	204.04%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	14	153,085,712	125,237,449	27,848,263	22.24%
2301 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		13,242,856	9,758,900	3,483,956	35.70%
2301 SALARIOS POR PAGAR		86,242,321	49,892,734	36,349,587	72.86%
2301 CESANTIAS CONSOLIDADAS		28,867,937	30,988,424	-2,120,487	-6.84%
2301 PRIMA DE SERVICIOS		7,969,997	16,197,945	-8,227,948	-50.80%
2301 INTERESES SOBRE CESANTIAS		3,464,172	3,996,624	-532,452	-13.32%
2301 VACACIONES CONSOLIDADAS		13,298,429	14,402,822	-1,104,393	-7.67%
OTROS PASIVOS	15	16,987,927	17,973,900	-985,974	-5.49%
2501 ANTICIPOS ENTIDADES		16,987,927	14,269,073	2,718,854	100.00%
2501 CONSIGNACIONES SIN IDENTIFICAR		0	3,704,828	-3,704,828	-100.00%
PASIVO NO CORRIENTE		250,675,413	211,994,290	38,681,123	18.25%
ACREEDORES COMERCIALES	11	600,000	600,000	0	0.00%
2105 CUENTAS POR PAGAR		600,000	600,000	0	0.00%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	12	195,782,780	211,394,290	-15,611,510	-7.39%
2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		195,782,780	211,394,290	-15,611,510	-7.39%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	14	54,292,633	0	54,292,633	100.00%
2301 SALARIOS POR PAGAR		18,916,580	0	18,916,580	100.00%
2301 CESANTIAS CONSOLIDADAS		15,715,663	0	15,715,663	100.00%
2301 PRIMA DE SERVICIOS		9,041,663	0	9,041,663	100.00%
2301 INTERESES SOBRE CESANTIAS		1,885,880	0	1,885,880	100.00%
2301 VACACIONES CONSOLIDADAS		8,732,847	0	8,732,847	100.00%
TOTAL PASIVOS		489,899,126	370,180,934	119,718,191	32.34%
PATRIMONIO					
3202 DONACIONES		129,912,429	129,912,429	0	0.00%
3501 RESULTADO DEL EJERCICIO		-25,752,815	-190,740,061	164,987,246	-86.50%
3502 RESULTADOS ACUMULADOS		-286,114,290	-95,374,229	-190,740,061	199.99%
3502 RESULTADOS ACUMULADOS INVERTIDOS		26,623,934	29,951,917	-3,327,983	-11.11%
3503 RESULTADO ADOPCION POR PRIMERA VEZ		616,200,818	616,200,818	0	0.00%
TOTAL PATRIMONIO		460,870,076	489,950,874	-29,080,798	-5.94%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		950,769,202	860,131,808	90,637,393	10.54%


Maria Teresa Meneses R.
Representante Legal


Beatriz Stella Patiño B.
Revisor Fiscal TP 23269-T


Maria Cenelia Cardona T.
Contador Público TP 72749-T

FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA
NIT 801.001.406-7
CL 10 NORTE 17A 19 BRR PROVIDENCIA - ARMENIA (Q)
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y A DICIEMBRE 31 DE 2020
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)
VIGILADO SUPERSALUD

		NOTAS	DICIEMBRE 31 DE 2021	DICIEMBRE 31 DE 2020	VARIACION	
					\$	%
INGRESOS ACTIVIDAD ORDINARIA		16				
4101	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO		716,852,461	387,763,143	329,089,319	84.87%
4104	DONACIONES		18,449,050	10,490,040	7,959,010	75.87%
4175	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS		-18,509,158	-3,829,341	-14,679,817	383.35%
INGRESOS NETOS			716,792,353	394,423,842	322,368,512	81.73%
Menos	COSTOS	17				
6101	UNIDAD FUNCIONAL APOYO TERAPEUTICO		565,513,147	422,691,237	142,821,910	33.79%
UTILIDAD BRUTA			151,279,206	-28,267,396	179,546,602	-15.74%
Menos 51	GASTOS DE ADMINISTRACION	18	221,606,918	197,937,485	23,669,433	11.96%
RESULTADO POR ACTIV. DE OPERACION			-70,327,712	-226,204,881	155,877,169	-68.91%
Más	OTROS INGRESOS	19	50,436,858	40,448,767	9,988,091	24.69%
4201	FINANCIEROS		10,109	10,684	-576	-5.39%
4211	RECUPERACIONES		20,286,588	3,044,222	17,242,366	566.40%
4212	INDEMNIZACIONES		4,378,799	746,704	3,632,095	486.42%
4214	DIVERSOS		25,761,362	36,647,157	-10,885,795	-30%
Menos	OTROS GASTOS	20	5,861,961	4,983,948	878,013	17.62%
5305	FINANCIEROS		4,320,422	2,970,559	1,349,863	45.44%
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS		1,541,539	1,128,745	412,794	36.57%
5395	GASTOS DIVERSOS		0	884,644	-884,644	-100.00%
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS			-25,752,815	-190,740,061	164,987,246	-86.50%
Menos 5405	GASTO POR IMPUESTO DE RENTA		0	0	0	0.00%
RESULTADO DEL EJERCICIO			-25,752,815	-190,740,061	164,987,246	-86.50%

Maria Teresa Meneses R.
Representante Legal

Beatriz Stella Patiño B.
Revisor Fiscal TP 23269-T

Maria Cenia Cardona T.
Contador Público TP 72749-T

FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA
NIT 801.001.406-7
CL 10 NORTE 17A 19 BRR PROVIDENCIA - ARMENIA (Q)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
PARA EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)
VIGILADO SUPERSALUD

CONCEPTO	SALDO DIC-31-2020	NOTAS	MOVIMIENTO AÑO		SALDOS DIC-31-2021
			DEBITO	CREDITO	
DONACIONES	129,912,429		0	0	129,912,429
ADOPCION POR PRIMERA VEZ	616,200,818	21	0	0	616,200,818
RESULTADO EJERCICIO 2020	-190,740,061		-190,740,061	0	0
RESULTADO EJERCICIO 2021			0	-25,752,815	-25,752,815
RESULTADOS ACUMULADOS	-95,374,228.95			-190,740,061	-286,114,290
RESULTADOS ACUMULADOS INVERTIDOS	29,951,917	22	3,327,984	0	26,623,934
TOTALES	489,950,874		-187,412,077	-216,492,876	460,870,074

Maria Teresa Meneses R.
Representante Legal

Beatriz Stella Patiño B
Revisor Fiscal TP 23269-T

Maria Cenelia Cardona T.
Contador Público TP 72749-T

FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA
NIT 801.001.406-7
CL 10 NORTE 17A 19 BRR PROVIDENCIA - ARMENIA (Q)
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
PARA EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)
VIGILADO SUPERSALUD

	RESULTADO DEL EJERCICIO AÑO GRAVABLE 2021			\$ (25,752,815)
Mas	Depreciacion			\$ 30,513,804
Mas	Amortizacion			\$ 5,894,951
	Resultado Ajustado			\$ 10,655,940
	ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Mas	ORIGENES		\$ 131,090,626	
	Deudores comerciales	\$ -		
	Otros Deudores	\$ 7,776,340		
	Costos Y Gastos Por Pagar	\$ 40,976,154		
	Impuestos Por Pasivos Corrientes	\$ 197,236		
	Beneficios a los empleados	\$ 82,140,896		
Menos	APLICACIONES		\$ (97,697,776)	
	Deudores comerciales	\$ 90,992,372		
	Anticipos Proveedores	\$ 3,109,310		
	Acreedores Comerciales	\$ 2,610,120		
	Otros Pasivos	\$ 985,974		
	ACTIVIDADES DE INVERSION			
Mas	ORIGENES			
	Reversion de Inversiones			
Menos	APLICACIONES		\$ (18,082,248)	
	Propiedad Planta y Equipo	\$ 18,082,248		
	Efectivo neto de las actividades de operación...			\$ 15,310,602
	Flujo neto de efectivo y equivalente de efectivo			\$ 25,966,542
	Saldo inicial de efectivo y equivalente 01/01/2021			\$ 7,306,492
	Saldo final de efectivo y equivalente 31/12/2021			\$ 33,273,035

Maria Teresa Meneses R.
Representante Legal

Beatriz Stella Patiño B
Revisor Fiscal TP 23269-T

Maria Cenelia Cardona T.
Contador Público TP 72749-T

FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA
NIT 801.001.406-7
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO GRAVABLE 2021

NOTA 1. ENTIDAD

COVIDA Es un organismo no gubernamental, sin ánimo de lucro, creado en 1990, con una metodología basada en la experiencia y en Guías Clínicas avaladas a nivel Nacional e internacional. Se formaliza con personería jurídica expedida por la Gobernación del Quindío desde 1995.

COVIDA nace de la experiencia de la familia Meneses Ramírez; donde, el padre (Licenciado en Educación Física) y la madre (Rehabilitadora -Terapeuta Ocupacional), se preparan desde 1987 para asumir el reto de rehabilitar a su hijo Juan Sebastián, su tercer hijo prematuro, quien nace con una discapacidad de origen cerebral.

COVIDA fue creada para conseguir la superación de las barreras (incluyendo el conocimiento propio) y desarrollar el potencial humano de cada uno de sus hijos siguiendo el modelo COVIDA de formación a padres co-terapeutas, donde cada padre de familia es formado y entrenado para hacer terapéutico cada momento del día.

NOTA 2. BASE PREPARACION

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros individuales.

2.1 PERIODO CONTABLE

De acuerdo con las políticas contables de la Empresa, el corte de cuentas es anual, al 31 de diciembre de cada año. Por consiguiente, los presentes estados financieros individuales cubren los siguientes periodos:

* Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

* Estados del Resultado por los períodos de doce (12) meses iniciados el 01 de enero y terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020

Estados de Cambios en el Patrimonio por los períodos de doce (12) meses iniciados el 01 de enero y terminados el 31 de diciembre de 2021.

Estados de Flujos de Efectivo por el período de doce (12) meses iniciado el 01 de enero y terminado el 31 de diciembre de 2021.

* Revelaciones a los estados financieros.

Presentación de Estados Financieros:

* **Estado de Situación Financiera:**

La Fundación Social Somos Constructores de Vida ha determinado como formato de presentación de su estado de situación financiera individual la clasificación en corriente y no corriente.

* **Estado de Resultado Integral:**

La Fundación Social Somos Constructores de Vida ha optado por presentar sus estados de resultados clasificados por función.

* **Estado de Flujos de Efectivo:**

La Fundación Social Somos Constructores de Vida presenta el estado de flujos de efectivo por el método indirecto.

2.2 DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD

La administración de la Fundación Social Somos Constructores de Vida es responsable de la información contenida en estos estados financieros individuales. La preparación de los mismos con base en la NIIF para PYMES requiere el uso de juicios y estimaciones, así como la utilización del juicio de la Administración para la aplicación de las políticas contables. Estas estimaciones se han realizado utilizando la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros individuales. Sin embargo, es posible que acontecimientos futuros obliguen a modificarlas en períodos posteriores, si esto llegara a ocurrir se haría conforme a lo establecido en la Sección 10 "Políticas contables, estimaciones y errores" reexpresando la información financiera de forma retroactiva en los correspondientes estados financieros, y reconociendo los efectos del cambio de una estimación contable de manera prospectiva.

2.3. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LA NIIF PARA PYMES

Los estados financieros individuales de la Fundación Social Somos Constructores de Vida correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019 han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (sus siglas en inglés IASB), y adoptada en Colombia mediante el Decreto 3022 de 2013 compilado en el Decreto 2420 de 2015 –específicamente en el Anexo 2- modificado por los Decretos 2496 de 2015 y 2131 de 2016 que reglamentan la Ley 1314 de 2009 que regula el proceso de convergencia a las NIIF en Colombia.

2.3. ESTIMACIONES Y JUICIOS PROFESIONALES CONTABLES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

NOTA 3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

La Entidad utiliza el peso Colombiano como su moneda funcional y de presentación de Estados Financieros. Se ha determinado considerando el ambiente económico en el cual la entidad desarrolla sus operaciones.

NOTA 4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

En la preparación de estados financieros se utilizan determinadas estimaciones contables críticas, para cuantificar los activos, pasivos, ingresos y gastos.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias. LA FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA efectuó estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.

Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en la estructura financiera de LA FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA son: la estimación de la cobranza dudosa, la estimación de la vida útil de las partidas de propiedades, planta y equipo e intangibles, revisión de valores en libros y provisión para deterioro, las hipótesis utilizadas para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros, la probabilidad de ocurrencia y el monto de los pasivos de monto incierto o contingentes e impuesto a las ganancias.

Las estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los estados financieros. Si ocurren es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro y obliguen a modificarlas (al alza o la baja) en futuros ejercicios, se tratan de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación de los correspondientes estados financieros futuros.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El saldo en Caja y Bancos, según la información contable deberá coincidir con los valores que aparecen en los arqueos de caja y en los extractos bancarios respectivamente, es decir solamente debe aparecer efectivo disponible o a la vista.

Se reconocerán como efectivo y equivalentes las partidas que estén a la vista, que sean realizables en efectivo en plazos inferiores a noventa días y cuyo valor no presente cambios significativos (originados en intereses u otros rendimientos). Entre otros se clasificarán como efectivo, depósitos a corto plazo, inversiones y otros acuerdos bancarios o con terceros, siempre que cumplan la definición de equivalentes de efectivo y los sobregiros bancarios.

CUENTAS POR COBRAR

La Entidad reconocerá las cuentas por cobrar cuando su importe pueda ser medido con fiabilidad y que sea probable que éste fluya a la empresa en forma de efectivo o equivalente de efectivo o que genere otro tipo de beneficios económicos.

Las cuentas por cobrar se registrarán en su medición inicial al costo de adquisición y la medición posterior se hará de acuerdo a las siguientes condiciones:

* Si la cuenta por cobrar no genera intereses la medición posterior se hará al costo menos el deterioro.

*Si la cuenta por cobrar genera intereses se medirá a costo amortizado menos deterioro.

Las cuentas por cobrar se presentarán en el Estado de Situación Financiera dentro del activo corriente cuando se determine que su recuperación no excederá de doce meses, cuando el plazo del crédito sea mayor a un año se presentarán dentro del activo no corriente.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Entidad reconoce como propiedades, planta y equipo los activos que cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

- a) Que sea un recurso tangible controlado por LA FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA
- b) Que sea probable que LA FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA obtenga beneficios económicos futuros asociados con la partida o sirva para fines administrativos.
- c) Que se espere utilizarlo en el giro normal de su operación en un período de tiempo que exceda de un (1) año.

Que LA FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA reciba los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad, lo cual se entiende cuando ya esté lista para su uso en las condiciones esperadas por el área Administrativa.

Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente. Este es usualmente el valor nominal acordado con el proveedor.

Que su valor individual sea superior a las siguientes cuantías establecidas por clase de activo:

- a. Terrenos y edificaciones, siempre se activan.
- b. Los equipos de comunicación cuyo valor exceda Dos (2) SMLV.
- c. Los equipos de computación, cuyo valor exceda Dos (2) SMLV.

Tratándose de equipos de tecnología o de cómputo cuyo software o aplicativos están incorporados en el activo tangible y cuyo monto no es posible separar o identificar, son tratados como un mayor valor del activo.

- d. Los muebles y enseres cuyo monto exceda Dos (2) SMLV.

CUENTAS POR PAGAR

Los pasivos serán presentados en el Estado de Situación Financiera como corrientes y no corrientes.

Comprende las obligaciones contraídas por el ente económico a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras tales como cuentas corrientes comerciales, a casa matriz, a compañías vinculadas, a contratistas, órdenes de compra por utilizar, costos y gastos por pagar, acreedores oficiales, , retención en la fuente, retenciones y aportes de nómina, cuotas por devolver y acreedores varios.

La Entidad reconocerá las cuentas por pagar cuando exista una obligación, su importe puede ser medido con fiabilidad y es probable que se le requiera a la empresa la transferencia de recursos económicos para su liquidación al vencimiento.

El importe y el plazo de las cuentas por pagar serán pactados entre la entidad y el proveedor o acreedor; el valor que se debe registrar es el monto que consigne la documentación correspondiente que ampare la transacción, como por ejemplo: facturas, recibos, entre otros.

PROVISIÓN POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La empresa define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados, diferentes a las remuneraciones. Los beneficios a los empleados están constituidos por beneficios a corto plazo. Los beneficios a corto plazo identificados por la empresa al cierre de ejercicio, corresponden a sueldos, salarios y aportes a la seguridad social, vacaciones y gratificaciones, participaciones en las utilidades y compensación por tiempo de servicios. La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones.

INGRESOS

Esta Sección se aplicará al contabilizar ingresos de actividades ordinarias de LA FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- *La prestación de servicios terapéuticos, de los diferentes programas que ofrece la fundación.
- *Donaciones
- *Recaudo de copagos.
- *Descuentos comerciales
- *Rendimientos financieros.

Se reconocerá ingresos de actividades ordinarias de La Fundación Social Somos Constructores de Vida cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- Haya prestado al usuario el servicio con total satisfacción.
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

Cuando se presente el recaudo de los COPAGOS, se reconocerá como ingresos de actividades ordinarias el valor estimado con fiabilidad cuando:

- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

GASTOS

Los gastos se reconocerán en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se pueda medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo de efectivo y equivalentes a 31 de diciembre es:

CONCEPTO	A DICIEMBRE 31 DE 2021	A DICIEMBRE 31 DE 2020
Caja Menor	\$ 32,883	\$ -
Cta Ahorros Banco Davivienda	\$ 31,916,322	\$ 7,256,492
Cta Ahorros Banco BBVA	\$ 50,000	\$ 50,000
Cta Ahorro Bancolombia	\$ 1,273,830	\$ -
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 33,273,035	\$ 7,306,492

El efectivo y equivalentes al efectivo no tienen restricciones o gravámenes que limiten su disposición. Los saldos informados se encuentran conciliados a diciembre 31 de 2021.

NOTA 6. DEUDORES COMERCIALES A CORTO Y LARGO PLAZO

El saldo de Deudores comerciales a 31 de diciembre esta compuesta por las siguientes Entidades:

CONCEPTO	A DICIEMBRE 31 DE 2021	A DICIEMBRE 31 DE 2020
Entidades Promotoras de Salud	\$ 136,133,064	\$ 50,234,266
Empresas de Medicina Prepagadas	\$ 634,800	\$ -
Cajas de Compensacion	\$ 13,225,300	\$ 14,690,600
Administradoras de Riesgos Laborales	\$ 1,685,400	\$ 398,400
Aseguradoras	\$ 10,917,344	\$ 5,705,470
TOTAL DEUDORES COMERCIALES CORTO PLAZO	\$ 162,595,908	\$ 71,028,736
Empresas de Medicina Prepagadas	\$ -	\$ 34,800
Administradoras de Riesgos Laborales	\$ -	\$ 540,000
TOTAL DEUDORES COMERCIALES LARGO PLAZO	\$ -	\$ 574,800

NOTA 7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

CONCEPTO	A DICIEMBRE 31 DE 2021	A DICIEMBRE 31 DE 2020
Anticipos Y Avances	\$ 3,241,610	\$ 132,300
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ANTICIPO	\$ 3,241,610	\$ 132,300

El valor de 3.241.610 del año 2021 corresponde al Seguro contra incendios adquirido en el mes de octubre con vigencia del 29 de octubre del 2021 al 29 de octubre del 2022 el cual se amortiza mensualmente , hasta terminar la vigencia del mismo.

NOTA 8. OTROS DEUDORES

CONCEPTO	A DICIEMBRE 31 DE 2021	A DICIEMBRE 31 DE 2020
Prestamos particulares	\$ -	\$ 7,776,340
TOTAL OTROS DEUDORES	\$ -	\$ 7,776,340

NOTA 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedades, planta, equipo y depreciación se encuentra comprendida:

CONCEPTO	A DICIEMBRE 31 DE 2021	A DICIEMBRE 31 DE 2020
Construcciones y Edificaciones	\$ 601,462,878	\$ 601,462,878
Depreciacion	\$ (40,703,117)	\$ (34,673,442)
Total Construcciones Y Edificaciones	\$ 560,759,761	\$ 566,789,436
Equipo Oficina	\$ 20,227,557	\$ 20,227,557
Depreciacion	\$ (17,624,979)	\$ (16,784,791)
Total Equipo Oficina	\$ 2,602,578	\$ 3,442,766
Equipo de Computo y Comunicación	\$ 33,605,400	\$ 31,205,400
Depreciacion	\$ (25,580,029)	\$ (22,903,104)
Total Equipo Computo y Comunicación	\$ 8,025,371	\$ 8,302,296
Equipo Medico- Apoto terapeutico	\$ 283,318,390	\$ 267,636,142
Depreciacion	\$ (106,758,201)	\$ (82,463,201)
Total Equipo Apoyo Terapeutico	\$ 176,560,189	\$ 185,172,941
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 747,947,899	\$ 763,707,439

Las construcciones y edificaciones fueron medidos a valor razonable de acuerdo al avalúo técnico realizado en el Año 2015 de acuerdo a la Sección 17 de la NIIF para PYMES. Se depreciaron de acuerdo a las vidas útiles estimadas en el avalúo y por el método de línea recta.

El equipó de oficina, el quipo de computo y el equipo de apoyo terapeutico fueron medidos al valor razonable y su metodo de depreciacion es por línea recta de acuerdo a la vidas utiles estimadas.

NOTA 10. ACTIVOS INTANGIBLES

CONCEPTO	A DICIEMBRE 31 DE 2021	A DICIEMBRE 31 DE 2020
Programas Informaticos	\$ 17,941,421	\$ 14,230,671
Amortizacion acumulada	-\$ 14,230,671	-\$ 4,624,970
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 3,710,750	\$ 9,605,701

En el año 2021 se le da de baja al software adquirido con la empresa AVANCES SOFTWARE la cual fue donada por la Fundacion Enrica Sesana. Debido a que no fue posible su uso se reconoce un nuevo Software adquirido en el mes de diciembre con la empresa MOTIONWARE SAS

NOTA 11. ACREEDORES COMERCIALES

El saldo de Acreedores comerciales comprendía:

CONCEPTO	A DICIEMBRE 31 DE 2021	A DICIEMBRE 31 DE 2020
Proveedores	\$ 1,232,108	\$ 3,842,229
TOTAL ACREEDORES COMERCIALES CORTO PLAZO	\$ 1,232,108	\$ 3,842,229
Atencion Fundacion Quindiana	\$ 600,000	\$ 600,000
TOTAL ACREEDORES COMERCIALES LARGO PLAZO	\$ 600,000	\$ 600,000

NOTA 12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de Otras cuentas por pagar comprendía:

CONCEPTO	A DICIEMBRE 31 DE 2021	A DICIEMBRE 31 DE 2020
Seguros	\$ 2,613,163	
Honorarios administrativos	\$ 13,270,000	\$ 11,036,400
Prestamo Gladys Ramirez	\$ 51,740,901	\$ -
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	\$ 67,624,064	\$ 11,036,400
Honorarios administrativos	\$ 13,824,679	\$ 9,800,279
Honorarios Terapeuticos	\$ 29,401,000	\$ 29,401,000
Prestamo Gladys Ramirez	\$ 32,557,101	\$ 51,247,607
Prestamo Maria teresa Meneses	\$ -	\$ 945,404
Prestamo fundacion Enrica Sesana	\$ 120,000,000	\$ 120,000,000
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	\$ 195,782,780	\$ 211,394,290

NOTA 13. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de pasivos por impuestos corrientes comprendía:

CONCEPTO	A DICIEMBRE 31 DE 201	A DICIEMBRE 31 DE 2020
Retencion en la fuente	\$ 293,902	\$ 605,632
Retencion de Industria y comercio	\$ -	\$ 75,000
PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES	\$ 293,902	\$ 680,632

NOTA 14. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Son las retribuciones provenientes de una relación laboral que la Fundación proporciona a los

CONCEPTO	A DICIEMBRE 31 DE 2021	A DICIEMBRE 31 DE 2020
Aportes a riesgos Laborales	\$ 738,300	\$ 583,900
Aportes a Fondos de Pension	\$ 5,120,000	\$ 3,975,700
Aportes a Salud	\$ 3,964,100	\$ 3,043,700
Aportes al icbf, sena y caja	\$ 2,751,600	\$ 2,155,600
Salarios por Pagar	\$ 105,158,901	\$ 49,892,734
Libranzas empleados	\$ 668,856	\$ -
Cesantias por Consignar	\$ 44,583,600	\$ 30,988,424
Intereses a las Cesantias	\$ 5,350,052	\$ 3,996,624
Prima de servicios	\$ 17,011,660	\$ 16,197,945
Vacaciones	\$ 22,031,276	\$ 14,402,822
TOTAL PASIVO BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 207,378,345	\$ 125,237,449

NOTA 15. OTROS PASIVOS

CONCEPTO	A DICIEMBRE 31 DE 2021	A DICIEMBRE 31 DE 2020
Anticipos entidades	\$ 16,987,927	\$ 14,269,073
Consignaciones sin Identificar	\$ -	\$ 3,704,828
TOTAL OTROS PASIVOS	\$ 16,987,927	\$ 3,704,828

REVELACIONES AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

NOTA 16. INGRESOS POR ACTIVIDAD ORDINARIA

El saldo a 31 de diciembre es:

CONCEPTO	A DICIEMBRE 31 DE 2021	A DICIEMBRE 31 DE 2020
Actividades Terapeuticas	\$ 531,782,461	\$ 350,272,143
Actividades Terapeuticas Piscina	\$ 185,070,000	\$ 37,491,000
Donaciones	\$ 18,449,050	\$ 10,490,040
Descuentos por Glosas	\$ (18,175,408)	\$ (2,201,519)
Descuentos por Copagos	\$ -	\$ (1,627,822)
Descuentos por ventas	\$ (333,750)	\$ -
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	\$ 716,792,353	\$ 394,423,842

NOTA 17. COSTOS

El Costo a 31 de diciembre Comprendia:

CONCEPTO	A DICIEMBRE 31 DE 2021	A DICIEMBRE 31 DE 2020
Compra Insumos Terapeuticos	\$ 1,828,723	\$ 1,717,350
Costo Por beneficios a los Empleados	\$ 475,488,661	\$ 332,349,241
Honorarios Terapeutas	\$ 13,730,000	\$ 6,917,500
Honorarios Administrativos	\$ 26,475,000	\$ 50,120,443
Servicios Publicos(acueducto, energia, gas)	\$ 41,600,798	\$ 28,204,090
Mantenimiento e insumos Piscina	\$ 4,594,539	\$ 3,053,303
Servicios de Recoleccion de Residuos	\$ 1,795,426	\$ 329,310
TOTAL COSTOS	\$ 565,513,147	\$ 422,691,237

NOTA 18. GASTOS DE ADMINISTRACION

Los Gastos de Administracion a 31 de diciembre Comprendia:

CONCEPTO	A DICIEMBRE 31 DE 2021	A DICIEMBRE 31 DE 2020
Gastos Por Beneficios a los Empleados	\$ 85,248,980	\$ 81,738,675
Honorarios	\$ 28,860,000	\$ 18,510,600
Seguros	\$ 4,928,293	\$ 4,877,306
Arrendamientos	\$ 80,412	\$ 658,675
Contribuciones y afiliaciones	\$ 227,131	\$ 438,900
Servicios	\$ 17,268,940	\$ 12,957,244
Gastos Legales	\$ 1,686,229	\$ 2,791,370
Mantenimiento y reparaciones	\$ 16,404,619	\$ 20,624,557
Gastos de Viaje	\$ 9,445,559	\$ 5,052,061
Depreciaciones	\$ 30,513,805	\$ 30,822,277
Amortizaciones	\$ 9,605,701	\$ 1,423,068
Gastos proyecto discaminos	\$ 30,600	\$ 6,857,827
Diversos	\$ 17,306,649	\$ 11,184,925
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 221,606,918	\$ 197,937,485

NOTA 19. OTROS INGRESOS

Los otros Ingresos a 31 de diciembre Comprendia:

CONCEPTO	A DICIEMBRE 31 DE 2021	A DICIEMBRE 31 DE 2020
Rendimientos Financieros	\$ 10,109	\$ 10,684
Total Financieros	\$ 10,109	\$ 10,684
Indemnizacion Seguros	\$ 20,286,588	\$ 3,044,222
Total Recuperaciones	\$ 20,286,588	\$ 3,044,222
Reintegro de incapacidades	\$ 4,378,799	\$ 746,704
Total indemnizaciones	\$ 4,378,799	\$ 746,704
Diferencia en pagos	\$ 362	\$ 1,157
Apoyo Subsidio Nomina	\$ 25,761,000	\$ 36,646,000
Total Ingresos Diversos	\$ 25,761,362	\$ 36,647,157
TOTAL OTROS INGRESOS	\$ 50,436,858	\$ 40,448,767

NOTA 20. OTROS GASTOS

Los otros Gastos a 31 de diciembre Comprendia:

CONCEPTO	A DICIEMBRE 31 DE 2021	A DICIEMBRE 31 DE 2020
Gravamen a los movimientos financieros	\$ 2,186,361	\$ 1,484,856
Otros Gastos Bancarios	\$ 1,595,040	\$ 956,818
Iva Servicios Bancarios	\$ 278,235	\$ 181,798
Intereses Poliza Seguro	\$ 260,786	\$ 347,087
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	\$ 4,320,422	\$ 2,970,559
Impuestos Asumidos	\$ 82,676	\$ 128,745
Indeminizaciones	\$ -	\$ 1,000,000
Total Gastos Extraordinarios	\$ 82,676	\$ 1,128,745
Gastos No deducibles	\$ 1,458,863	\$ 884,644
Total Gastos Diversos	\$ 1,458,863	\$ 884,644
TOTAL OTROS GASTOS	\$ 5,861,961	\$ 4,983,948

REVELACIONES AL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

NOTA 21. GANANCIAS RETENIDAS-ADOPCION POR PRIMERA VEZ

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 y 2015 constituyen los primeros estados financieros anuales preparados de acuerdo con el marco técnico establecido en el Anexo 2 del Decreto 2420 de 2015 por el cual se compila la reglamentación de la Ley 1314 de 2009 y que contienen el marco regulatorio de la Norma Internacional de Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES) emitida por la International Accounting Standards Board (IASB) y correspondientes interpretaciones (CINIIF).

La adopción por primera vez de la NIIF para PYMES requiere que la entidad aplique la norma e interpretaciones vigentes de forma retroactiva. Lo anterior, implica regresar al momento de reconocimiento inicial de una partida de activos, pasivos y patrimonio y ajustarlas a los requerimientos de la NIIF para PYMES desde ese momento hasta el estado de situación financiera de apertura. También, la sección 35 del citado estándar prohíbe la aplicación retroactiva de algunas secciones y establece exenciones de carácter voluntario a este principio de retroactividad.

En el siguiente cuadro se parte del valor de los activos, pasivos y patrimonios bajo PCGA anteriores a 31 de diciembre de 2014, reflejando los impactos principales en cada rubro para llegar al valor de los mismos rubros bajo NIIF en la adopción (es decir, 01 de enero de 2015). Todos los ajustes realizados afectaron las ganancias acumuladas, por lo tanto, no hay impacto en resultados ni en otros resultados integrales:

FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA
Proyecto de Convergencia e Implementación a NIIF
GANANCIAS RETENIDAS POR PROCESO DE CONVERSIÓN A NIIF
Fecha de Transición: 31 de Diciembre de 2014
Fecha de Elaboración:

1. Ajustes con efecto en la cuenta Ganancias Retenidas:	Gastos DB	Ingresos CR
Ajuste por valor Razonable Construcciones y Edificaciones		557,829,200.00
Ajuste por valor Razonable Equipo de Oficina	5,447,244.00	20,505,800.00
Ajuste por valor Razonable Equipo de Computo y Comunicación	2,559,012.00	14,759,900.00
Ajuste por valor Razonable Equipo Terapeutico	19,097,568.00	50,209,742.00
Subtotal ganancias retenidas por Ajustes de conversión	27,103,824.00	643,304,642.00
Total en ganancias retenidas (Afectación en Resultados)	27,103,824.00	643,304,642.00
TOTAL AJUSTES	27,103,824.00	643,304,642.00
TOTAL GANANCIAS RETENIDAS POR PROCESO DE CONVERSIÓN A NIIF		\$ 616,200,818.00

NOTA 22. EXCEDENTES ACUMULADOS REINVERTIDOS

Los excedentes del año 2017 fueron utilizados para realizar mejoras a la piscina, debido a que estas mejoras se reconocieron en el activo dentro del Equipo terapeutico, se llevan estos excedentes a una cuenta control la cual se disminuye a medida que se deprecian estas mejoras.

el saldo de los excedentes reinvertidos se detallan a continuacion:

FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA
NIT 801.001.406-7
APLICACIÓN EXCEDENTES DEL AÑO 2.017

Excedentes 2017 Aplicados en inversiones	\$ 38,826,547
Depreciacion aplicada a excedentes reinvertidos 2018	-\$ 2,218,660
Saldo excedentes Reinvertidos año 2018	\$ 36,607,883
Depreciacion aplicada a excedentes reinvertidos 2019	-\$ 3,327,983
Total Excedentes reinvertidos a 31 diciembre 2019	\$ 33,279,900
Depreciacion aplicada a excedentes reinvertidos 2020	-\$ 3,327,983
Total Excedentes reinvertidos a 31 diciembre 2020	\$ 29,951,917
Depreciacion aplicada a excedentes reinvertidos 2021	-\$ 3,327,983
Total Excedentes reinvertidos a 31 diciembre 2021	\$ 26,623,934