



**HOGARES INFANTILES SAN JOSE**  
**NIT. 890901818-3**

**ESTADOS FINANCIEROS**

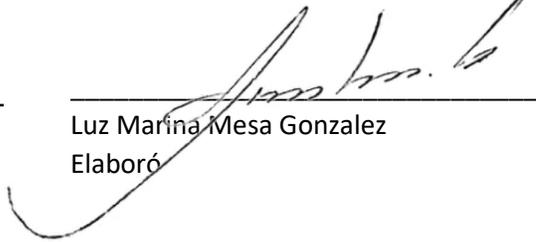
**VIGENCIA 2022 - 2023**

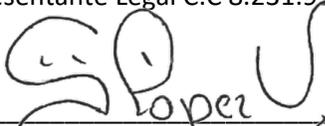
**HOGARES INFANTILES SAN JOSE**  
NIT 890.901.818-3  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2022 - 2023**

Cifras espresados en pesos Colombianos

Cuenta	Nota	2022	2023	Variación	
<b>ACTIVOS</b>					
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	2	376,362,714.53	382,408,290.41	6,045,575.88	1.61%
INVERSIONES A CORTO PLAZO	3	1,031,290,736.34	1,083,061,742.48	51,771,006.14	5.02%
CUENTAS POR COBRAR	4	1,044,325,483.96	730,707,283.51	-313,618,200.45	-30.03%
INVENTARIOS	5	16,590,000.00	0	-16,590,000.00	-100.00%
IMPUESTOS POR COBRAR	6	1,963,001.71	0	-1,963,001.71	-100.00%
PAGOS REALIZADOS POR ANTICIPADO	7	4,184,259.00	2,223,250.00	-1,961,009.00	-46.87%
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>2,474,716,195.54</b>	<b>2,198,400,566.40</b>	<b>-276,315,629.14</b>	<b>-11.17%</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>					
INVERSIONES A LARGO PLAZO	8	2,999,996,345.00	3,810,050,443.00	810,054,098.00	27.00%
CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO	9	756,545,596.00	756,545,596.00	0.00	0.00%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10	10,351,554,930.27	11,533,966,185.32	1,182,411,255.05	11.42%
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>14,108,096,871.27</b>	<b>16,100,562,224.32</b>	<b>1,992,465,353.05</b>	<b>14.12%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>16,582,813,066.81</b>	<b>18,298,962,790.72</b>	<b>1,716,149,723.91</b>	<b>10.35%</b>
<b>PASIVOS</b>					
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>					
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	11	36,547,680.46	18,523,805.71	-18,023,874.75	-49.32%
IMPUESTOS POR PAGAR	12	30,020,602.68	33,307,075.00	3,286,472.32	10.95%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	13	43,058,885.00	60,904,200.00	17,845,315.00	41.44%
PASIVOS DIFERIDOS - INGRESOS ANTICIPADOS	14	0	4,298,460.00	4,298,460.00	-
IMPUESTO DE RENTA POR PAGAR	15	0	28,359,369.00	28,359,369.00	-
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>109,627,168.14</b>	<b>145,392,909.71</b>	<b>35,765,741.57</b>	<b>32.62%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
RESERVAS VOLUNTARIAS	16	245,000,000.00	245,000,000.00	0.00	0.00%
DONACIONES BIENES INMUEBLES	17	4,293,170,540.00	5,290,889,540.00	997,719,000.00	23.24%
SUPERAVIT O DÉFICIT DEL EJERCICIO	18	-1,309,113,212.42	682,664,982.34	1,991,778,194.76	-152.15%
SUPERAVIT O DÉFICIT ACULUMADO	19	3,061,143,612.49	1,752,030,400.07	-1,309,113,212.42	-42.77%
SUPERAVIT O DÉFICIT IMPLEMENTACION NIIF	20	10,182,984,958.60	10,182,984,958.60	0.00	0.00%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>16,473,185,898.67</b>	<b>18,153,569,881.01</b>	<b>1,680,383,982.34</b>	<b>10.20%</b>
<b>TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVOS</b>		<b>16,582,813,066.81</b>	<b>18,298,962,790.72</b>	<b>1,716,149,723.91</b>	<b>10.35%</b>

  
Monseñor Manuel Armando Santamaria Ortiz  
Representante Legal C.C 8.231.995

  
Luz Marina Mesa Gonzalez  
Elaboró

  
Gabriel Alberto López Villegas  
Revisor Fiscal T.P T  
Designado por Sistematización SIP SAS

# HOGARES INFANTILES SAN JOSE

NIT 890.901.818-3

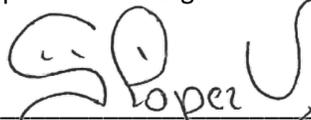
## ESTADO DE RESULTADOS 2022 - 2023

Cifras expresados en pesos Colombianos

NOMBRE DE LA CUENTA	PERIODO 2022	PERIODO 2023	VARIACION	
INGRESOS	3,647,892,274.11	4,816,633,364.51	1,168,741,090.40	32.04%
INGRESOS ORDINARIOS	3,592,080,355.51	3,906,337,014.38	314,256,658.87	8.75%
APORTES	65,175,000.00	83,006,000.00	17,831,000.00	27.36%
DONACIONES	2,906,022,503.86	3,025,206,094.23	119,183,590.37	4.10%
OTRAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIONES	620,882,851.65	798,124,920.15	177,242,068.50	28.55%
INGRESOS NO ORDINARIOS	55,811,918.60	910,296,350.13	854,484,431.53	1531.01%
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	55,811,918.60	910,296,350.13	854,484,431.53	1531.01%
GASTOS	4,957,005,486.53	4,133,968,382.17	-823,037,104.36	-16.60%
GASTOS ORDINARIOS	4,948,963,314.42	4,098,772,242.44	-850,191,071.98	-17.18%
GASTOS DE PERSONAL	1,262,509,756.00	1,540,335,683.00	277,825,927.00	22.01%
GASTOS POR HONORARIOS	61,264,410.00	52,924,710.00	-8,339,700.00	-13.61%
SERVICIOS PERSONALES INDEPENDIENTES	706,298,303.65	586,163,037.29	-120,135,266.36	-17.01%
GASTOS LEGALES	9,840,092.00	16,706,405.11	6,866,313.11	69.78%
SERVICIOS PUBLICOS	212,814,119.26	253,689,592.71	40,875,473.45	19.21%
COMPRAS Y SUMINISTROS ADMINISTRATIVOS	683,253,537.71	784,401,518.00	101,147,980.29	14.80%
ARRENDAMIENTOS	18,564,000.00	18,564,000.00	0.00	0.00%
SEGUROS	43,609,068.00	54,010,168.00	10,401,100.00	23.85%
GASTOS DE VIAJE	57,483,692.00	68,879,298.00	11,395,606.00	19.82%
GASTOS ACTIVIDAD ASOCIACIÓN RELIGIOSA	352,028,331.00	445,992,771.00	93,964,440.00	26.69%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	56,574,306.00	80,939,722.00	24,365,416.00	43.07%
DEPRECIACIONES	97,521,500.00	100,937,361.00	3,415,861.00	3.50%
DETERIOROS ACCIONES	1,322,810,883.00	0.00	-1,322,810,883.00	-100.00%
IMPUESTOS	27,416,453.00	39,212,806.00	11,796,353.00	43.03%
GASTOS FINANCIEROS	36,974,862.80	39,425,170.33	2,450,307.53	6.63%
GASTOS NO ORDINARIOS	8,042,172.11	35,196,139.73	27,153,967.62	337.64%
PÉRDIDA POR VENTA Y RETIRO DE BIENES	2,646,369.00	0.00	-2,646,369.00	-100.00%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	1,260,547.67	1,342,328.20	81,780.53	6.49%
OTROS GASTOS NO ORDINARIOS	4,135,255.44	33,853,811.53	29,718,556.09	718.66%
<b>RESULTADO</b>	<b>-1,309,113,212.42</b>	<b>682,664,982.34</b>	<b>1,991,778,194.76</b>	<b>152.15%</b>

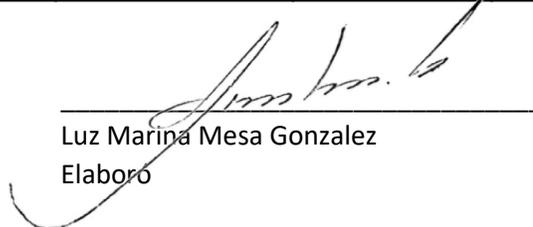


Monseñor Manuel Armando Santamaria Ortiz  
Representante Legal C.C 8.231.995



Gabriel Alberto López Villegas  
Revisor Fiscal T.P T

Designado por Sistematización SIP SAS



Luz Marina Mesa Gonzalez  
Elaboro

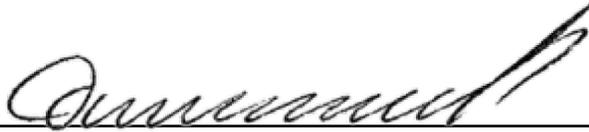
# HOGARES INFANTILES SAN JOSE

NIT 890.901.818-3

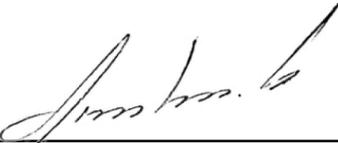
## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 2022 - 2023

Cifras expresados en pesos Colombianos

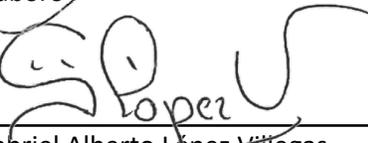
NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo Inicial 31/12/2022	Disminuciones	Aumentos	Saldo final 31/12/2023
RESERVAS - FONDO SOCIAL PATRIMONIAL	245,000,000.00	0.00	0.00	245,000,000.00
DONACIONES BIENES INMUEBLES	4,293,170,540.00	0.00	997,719,000.00	5,290,889,540.00
DEFICIT DEL EJERCICIO 2022	-1,309,113,212.42	0.00	1,309,113,212.42	0.00
SUPERAVIT DEL EJERCICIO 2023	0.00	0.00	682,664,982.34	682,664,982.34
SUPERAVIT O DÉFICIT ACUMULADO	3,061,143,612.49	1,309,113,212.42	0.00	1,752,030,400.07
SUPERAVIT IMPLEMENTACION NIIF	10,182,984,958.60	0.00	0.00	10,182,984,958.60
<b>PATRIMONIO</b>	<b>16,473,185,898.67</b>	<b>1,309,113,212.42</b>	<b>2,306,832,212.42</b>	<b>18,153,569,881.01</b>



Monseñor Manuel Armando Santamaria Ortiz  
Representante Legal C.C 8.231.995



Luz Marina Mesa Gonzalez  
Elaboró



Gabriel Alberto López Villegas  
Revisor Fiscal T.P T  
Designado por Sistematización SIP SAS

# HOGARES INFANTILES SAN JOSÉ

NIT 890.901.818-3

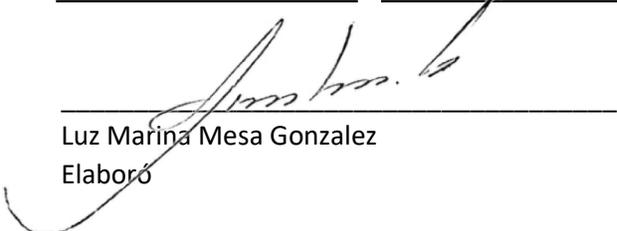
## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO PERIODO 2022 - 2023

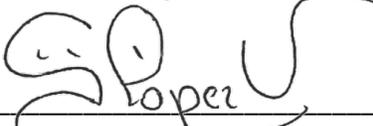
Cifras expresados en pesos Colombianos

### FLUJO DE EFECTIVO MÉTODO INDIRECTO

	2022	2023
<b>Superavit o deficit neto</b>	<b>-1,309,113,212.42</b>	<b>682,664,982.34</b>
<b>AJUSTES PARA CONCILIAR EL SUPERAVIT NETO</b>		
Depreciación	97,521,500.00	100,937,361.00
Amortización	0.00	0.00
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		
Cambios en las inversiones	1,115,248,383.18	-962,762,465.14
Cuentas por Cobrar	143,216,537.24	315,579,209.45
Impuestos por cobrar	702,322.57	1,963,001.71
Inventario	-14,412,800.00	16,590,000.00
Inmovilizado material	0.00	-1,182,411,255.05
Cuentas por Pagar Proveedores	18,259,363.46	-18,023,874.75
Retenciones de nomina	4,413,500.00	3,886,300.00
Retenciones en la fuente por pagar	2,284.00	-40,006.00
Impuesto de Iva	-3,122,759.72	-559,821.68
Impuesto de renta por pagar	0.00	28,359,369.00
Beneficios a empleados	4,070,164.00	17,845,315.00
Ingresos recibidos por anticipado	0.00	4,298,460.00
Cambio en Patrimonio por donaciones de bienes inmuebles	0.00	997,719,000.00
Efectivo y equivalente de efectivo Periodo Anterior	319,577,432.22	376,362,714.53
<b>TOTAL AJUSTES</b>	<b><u>1,685,475,926.95</u></b>	<b><u>-300,256,691.93</u></b>
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación</b>	<b><u>376,362,714.53</u></b>	<b><u>382,408,290.41</u></b>

  
Monseñor Manuel Armando Santamaria Ortiz  
Representante Legal C.C 8.231.995

  
Luz Marina Mesa Gonzalez  
Elaboró

  
Gabriel Alberto López Villegas  
Revisor Fiscal T.P T  
Designado por Sistematización SIP SAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

Cifras expresadas en pesos colombianos

Nota 1 - ENTIDAD QUE INFORMA

Nota 1 – ENTIDAD QUE INFORMA

HOGARES INFANTILES SAN JOSE. es una entidad de utilidad común sin fines de lucro, está canónicamente erigida en la Arquidiócesis de Medellín por decreto Arzobispal N. 804 del 27 de marzo de 1965 expedida por el Excelentísimo Monseñor Tulio Botero Salazar, Arzobispo de Medellín y constituye personería jurídica de derecho canónico, reconocida como tal por la República de Colombia, según la Ley 20 de 1974 sus fines son exclusivos de religión y caridad que excluye todo ánimo de lucro. Inscrita en el registro único tributario de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) con el número de NIT 890.901.818-3. Su domicilio principal es en dirección, Cl 50 No 49 44 of 210 de la ciudad de Medellín departamento de Antioquia, Colombia.

MISION

HOGARES INFANTILES SAN JOSE: es una Institución de la Arquidiócesis de Medellín que contribuye al desarrollo de la dignidad humana, gracias a la educación, formación y asistencia de la niñez huérfana y desamparada

VISION

HOGARES INFANTILES SAN JOSE: será una Institución líder en la formación de niños y jóvenes con características limitantes en su origen de escasos recursos con una propuesta educativa basada en el afecto, la ética, la espiritualidad, el trabajo, los valores humanos- cristianos, su formación académica y atención en salud, generadora del pleno desarrollo de la personalidad que les ayude a su transformación como hombres y mujeres útiles a la familia, la sociedad y la Iglesia

OBJETIVOS

Objetivo General:

Integrar los elementos transformadores que favorecen la formación integral de los niños y jóvenes, para que mediante el ejercicio educativo asuman sus compromisos como ciudadanos, cristianos comprometidos con la familia, la sociedad y la iglesia, con un horizonte abierto, dinámico que permita visualizar su futuro con nuevas perspectivas.

Objetivos específicos

- Brindar afecto y protección a la niñez del hogar a través de una adecuada atención en salud, alimentación, alojamiento, buen trato, espacios recreativos, creando un clima institucional favorable para su formación.
- Crear ambiente de comunicación favorable al dialogo, a la escucha, a la tolerancia y al respeto por las diferencias, que propicien lazos de fraternidad y solidaridad.
- Generar procesos de formación en la autonomía para que los niños, niñas y jóvenes asuman su formación cristiana desde su conciencia de hijos de Dios.
- Desarrollar las habilidades artísticas y capacitar a los niños en pequeñas industrias, manualidades y labores para el hogar.
- Acompañar a los niños y jóvenes en el desarrollo de sus actividades académicas para hacer la nivelación en sus estudios
- Brindar acompañamiento a las familias de los niños, con el fin de que la formación sea integral y continuada.

VALORES DE LA INSTITUCION

- AMOR
- SOLIDARIDAD
- FRATERNIDAD
- RESPETO
- DISCIPLINA
- RESPONSABILIDAD
- OBEDIENCIA

Nota 2 – PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Base de Preparación:

Los estados financieros fueron preparados de acuerdo con las Normas de Información Financiera (NIF) para PYMES en concordancia con lo establecido por la ley 1314 de 2009 y demás normas aprobadas para la utilización en Colombia. HOGARES INFANTILES SAN JOSE está clasificada en el denominado GRUPO 2 y los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico y usando como base de contabilización la causación.

La presentación de los hechos económicos se hace con base en su importancia relativa o materialidad y que fue determinada con relación al activo total, activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio y a los resultados de ejercicio. Es considerado como importancia relativa y material lo que supere el 8% con respecto al total de las cuentas anteriores citadas.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones como CDT que son altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos, contados a partir de la adquisición del instrumento financiero. La entidad posee cuentas corrientes bancarias.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

Cifras expresadas en pesos colombianos

**Activos Financiero**

Son clasificados por el Representante Legal y entre ellos tenemos: los activos a valor razonable a través de resultados, préstamos y cuentas por cobrar. Los activos financieros al valor razonable se mantienen hasta su vencimiento en ningún momento se tienen activos financieros para ser negociados.

**Inmovilizado material**

El inmovilizado material o la propiedad planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación y pérdidas por deterioro, en caso de que existan. La propiedad planta y equipo está compuesta por los terrenos, edificios, por muebles y enseres, por el equipo de cómputo y el vehículo. El costo histórico incluye los costos directamente atribuibles a la adquisición de estos bienes.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

Los edificios se deprecian entre 75 a 100 años dependiendo de la estructura y recomendaciones técnicas.

Los muebles y enseres se deprecian de acuerdo a dos situaciones: Por regla general a 10 años o cuando el proveedor del bien suministre las especificaciones técnicas de vidas útiles del bien adquirido.

Los equipos de comunicación se deprecian de acuerdo a dos situaciones: Por regla general a 4 años o cuando el proveedor del bien suministre las especificaciones técnicas de vidas útiles del bien adquirido.

Los equipos de cómputo se deprecian a 4 años.

Los vehículos se deprecian a 7 años por regla general, aunque también se puede hacer por especificaciones de los fabricantes o decisiones gubernamentales.

Los valores residuales y vidas útiles de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de la presentación de cada Estado De Situación Financiera.

Algún bien se da de baja cuando no se esperan beneficios económicos futuros que deriven del uso continuo del activo.

**Cuenta por Pagar:**

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

**Beneficios a empleados:**

HOGARES INFANTILES SAN JOSE tiene como política de beneficios a empleados, cumplir con la normatividad existente en Colombia en materia laboral. Es por eso que paga a sus empleados sus sueldos por un valor igual o superior al salario mínimo, realiza sus correspondientes pagos de seguridad social, así como las prestaciones sociales, todo causado y pagado a su debido tiempo.

**Ingresos:**

Los ingresos comprenden el valor razonable de las donaciones, arrendamientos y otro tipo de ingresos. HOGARES INFANTILES SAN JOSE reconoce los ingresos cuando estos se pueden medir confiablemente y el cual es probable de beneficios económicos y que cumple las condiciones específicas de cada una de las actividades.

Por lo general los ingresos que percibe HOGARES INFANTILES SAN JOSE son de contado, exceptuando los ingresos por arrendamientos que por lo general son mes vencido.

Los ingresos fueron reconocidos en el mes en que fueron prestados los servicios o entregados los bienes.

**Gastos y costos**

HOGARES INFANTILES SAN JOSE reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de la tal forma que quedan registrados en contabilidad en el mes en que correspondan, independientemente del flujo de recursos monetarios o financieros.

Se incluye dentro de los costos, los pagos y causaciones a favor de los empleados o terceros directamente relacionados con la Institución

**Patrimonio**

Está constituido por el fondo social patrimonial, así como los excedentes o déficit del ejercicio actual y de periodos anteriores, y la diferencia en implementación de NIF.

**Nota 2 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El saldo de efectivo y equivalentes de efectivo a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2023	2022
CAJAS GENERALES	1,368,000.00	5,353,585.00
CAJAS MENORES	2,700,000.00	2,700,000.00
CAJA MONEDA EXTRANJERA	6,780,759.00	16,240,960.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTAS CORRIENTES	24,355,573.24	31,775,048.70
CUENTAS DE AHORRO	347,203,958.17	320,293,120.83
	382,408,290.41	376,362,714.53

Nota 3 - INVERSIONES A CORTO PLAZO

El saldo de inversiones a corto plazo a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2023	2022
TITULOS DE RENTA FIJA (CDT)	1,060,298,174.00	1,011,355,561.00
TITULOS DE RENTA VARIABLE	22,763,568.48	19,935,175.34
	1,083,061,742.48	1,031,290,736.34

Nota 4 - CUENTAS POR COBRAR

El saldo de cuentas por cobrar a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2023	2022
CUENTAS POR COBRAR	463,000,550.00	297,414,364.59
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	91,441,556.00	46,005,000.00
DEPOSITARIOS	134,445,938.89	700,906,119.37
INTERESES POR COBRAR	41,819,238.62	00.00
	730,707,283.51	1,044,325,483.96

Nota 5 - INVENTARIOS

El saldo de inventarios a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2023	2022
INVENTARIO PARA DONACIONES O BENEFICIO PROPIO	00.00	16,590,000.00
	00.00	16,590,000.00

Nota 6 - IMPUESTOS POR COBRAR

El saldo de impuestos por cobrar a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2023	2022
RETENCION DE INDUSTRIA Y COMERCIO (ICA)	00.00	309,164.71
RETENCION EN LA FUENTE	00.00	1,653,837.00
	00.00	1,963,001.71

Nota 7 - PAGOS REALIZADOS POR ANTICIPADO

El saldo de pagos realizados por anticipado a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2023	2022
ANTICIPO A CONTRATISTAS Y PROVEEDORES	2,223,250.00	4,184,259.00
	2,223,250.00	4,184,259.00

Nota 8 - INVERSIONES A LARGO PLAZO

El saldo de inversiones a largo plazo a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2023	2022
ACCIONES	3,810,050,443.00	2,999,996,345.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

Cifras expresadas en pesos colombianos

	3,810,050,443.00	2,999,996,345.00
--	------------------	------------------

Nota 9 - CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

El saldo de cuentas por cobrar a largo plazo a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2023	2022
DOCUMENTOS COMERCIALES POR COBRAR	756,545,596.00	756,545,596.00
	756,545,596.00	756,545,596.00

Nota 10 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedad planta y equipo a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2023	2022
BIENES MUEBLES	513,396,618.48	291,472,448.00
BIENES INMUEBLES	11,823,775,558.00	10,826,056,558.00
DEPRECIACION ACUMULADA	803,205,991.16	765,974,075.73
	11,533,966,185.32	10,351,554,930.27

Nota 11 - CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2023	2022
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	16,102,402.00	36,547,680.46
ACREEDORES VARIOS	2,421,403.71	00.00
	18,523,805.71	36,547,680.46

Nota 12 - IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo de impuestos por pagar a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2023	2022
IMPUESTOS A LA NÓMINA - SEGURIDAD SOCIAL	27,924,700.00	24,038,400.00
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	1,044,375.00	1,084,381.00
IVA	4,338,000.00	4,897,821.68
	33,307,075.00	30,020,602.68

Nota 13 - BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de beneficios a empleados a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2023	2022
CESANTÍAS POR PAGAR	34,889,100.00	27,586,396.00
INTERESES A LAS CESANTÍAS POR PAGAR	4,186,900.00	3,310,370.00
VACACIONES POR PAGAR	21,828,200.00	12,162,119.00
	60,904,200.00	43,058,885.00

Nota 14 - PASIVOS DIFERIDOS

El saldo de pasivos diferidos a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2023	2022
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	4,298,460.00	00.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

Cifras expresadas en pesos colombianos

	4,298,460.00	00.00
--	--------------	-------

Nota 15 - RENTA Y COMPLEMENTARIOS

El saldo de renta y complementarios a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2023	2022
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	28,359,369.00	00.00
	28,359,369.00	00.00

Nota 16 - RESERVAS VOLUNTARIAS

El saldo de reservas voluntarias a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2023	2022
RESERVAS OCACIONALES	245,000,000.00	245,000,000.00
	245,000,000.00	245,000,000.00

Nota 17 - DONACIONES BIENES INMUEBLES

El saldo de donaciones bienes inmuebles a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2023	2022
DONACIONES BIENES INMUEBLES	1,741,161,000.00	743,442,000.00
DONACIONES EN INVERSIONES	3,549,728,540.00	3,549,728,540.00
	5,290,889,540.00	4,293,170,540.00

Nota 18 - SUPERAVIT O DÉFICIT DEL EJERCICIO

El saldo de superavit o déficit del ejercicio a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2023	2022
SUPERAVIT DEL EJERCICIO	682,664,982.34	00.00
DÉFICIT DEL EJERCICIO	00.00	1,309,113,212.42
	682,664,982.34	1,309,113,212.42

Nota 19 - SUPERAVIT O DÉFICIT ACULUMADO

El saldo de superavit o déficit acumulado a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2023	2022
SUPERAVIT ACUMULADO	1,752,030,400.07	3,061,143,612.49
	1,752,030,400.07	3,061,143,612.49

Nota 20 - SUPERAVIT O DÉFICIT IMPLEMENTACION NIIF

El saldo de superavit o déficit implementacion niif a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2023	2022
SUPERAVIT IMPLEMENTACIÓN DE NIIF	10,182,984,958.60	10,182,984,958.60
	10,182,984,958.60	10,182,984,958.60