

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022/2021

ENTIDAD : ASOCIACION SAN MATEO

(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

NOTA 1. Información General

La Asociación San Mateo es una entidad de carácter civil sin ánimo de lucro, colombiana, creada mediante Resolución 2653 del 18 de julio de 1973 expedida por el Ministerio de Justicia. Con domicilio en la ciudad de Bogotá en la calle 127B N° 6 A – 71 y de duración indefinida, pero que podrá disolverse en la forma prevista en sus estatutos. La Asociación San Mateo está además vinculada al Sistema Nacional de Bienestar Familiar (ICBF) y en dicha medida se sujeta a las normas que lo rigen. La Asociación San Mateo tiene por objeto el desarrollo de obras y servicios de asistencia y beneficio social, en el campo de la alimentación, la salud y la educación, particularmente en beneficio de la niñez desamparada y de las familias de escasos recursos. En ningún caso la Asociación perseguirá fines de lucro o especulación, ni intervendrá en asuntos de política partidista.

NOTA 2. Transición a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF

Mediante Ley 1314 de Julio de 2009, el Estado Colombiano estableció la obligación de armonizar las Normas Contables Colombianas a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), lo cual implicó que al 1° de enero de 2015, la ASOCIACION SAN MATEO realizó el balance de apertura, de tal manera que a 31 de diciembre de 2015 se emitieron los Estados Financieros comparativos bajo NIIF. De acuerdo con lo anterior, es claro que la ASOCIACION SAN MATEO inició el periodo obligatorio de transición a partir del 1° de enero de 2016, balance de apertura, mediante la aplicación del capítulo 15 del anexo del Decreto 2706 de diciembre 12 de 2012, para el reconocimiento de la transición de sus estados financieros bajo normas locales hacia las NIIF. Durante los años subsiguientes se han venido aplicando uniformemente las Normas de Información Internacional Financieras, NIIF

NOTA 3. Principales políticas y prácticas contables

Los presentes Estados Financieros de la ASOCIACION SAN MATEO al 31 de diciembre de 2022 y de 2021, se han preparado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), para las microempresas y sus interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante IASB), vigentes a 31 de diciembre de 2013, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de la ASOCIACION SAN MATEO al 31 de diciembre de 2022 y del 2021, así como también los resultados de las operaciones, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2022 y del 2021

(a) Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico y revaluación teniendo en cuenta las excepciones que se puedan presentar de las partidas importantes que puedan estar incluidas en el estado de situación financiera:

- Los instrumentos financieros derivados son medidos al valor razonable.
- Los instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultado son medidos al valor razonable.
- Con relación a los beneficios a empleados, el pasivo por beneficios definidos se reconoce como el neto entre el valor razonable de los activos del plan y el valor presente de la obligación por beneficios definidos en la fecha en que se informa.

(b) Modela funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del entorno económico principal donde opera la entidad en el grupo dos en pesos colombianos.

(c) Políticas contables significativas

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación del estado de situación financiera de apertura y de los estados financieros, preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), a menos que se indique lo contrario.

(d) Moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional respectiva en las fechas de las transacciones. Los activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras a la fecha de reporte, son convertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio de esa fecha. Los activos y pasivos no monetarios denominados en monedas extranjeras que son medidos al valor razonable, son convertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio a la fecha en que se determinó el valor razonable. Las diferencias en cambio se reconocen en resultados en el período en que se generan, a excepción de las diferencias en cambio de las transacciones realizadas con el fin de cubrir ciertos riesgos de cambio, y la diferencias en cambio de las partidas monetarias por cobrar o pagar de negocios en el extranjero, diferentes a deudores o acreedores comerciales cuya liquidación no es planeada ni es probable que ocurra (por lo tanto, forma parte de la inversión neta en la operación en el extranjero), que se reconocen inicialmente en otro resultado integral y se presentarán como un componente del patrimonio.

(e) Instrumentos financieros básicos

- Activos y pasivos financieros

Los activos y pasivos financieros son reconocidos solo cuando se tiene el derecho contractual a recibir efectivo en el futuro.

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos al precio de la transacción, incluyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados y si el acuerdo constituye una transacción de financiación, el activo o pasivo financiero se mide al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Medición posterior

Al final de cada período sobre el que se informa, una entidad medirá todos los instrumentos financieros básicos, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición de la siguiente forma:

- a) Los instrumentos de deuda se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.
- b) Los compromisos para recibir un préstamo se medirán al costo menos el deterioro del valor.

El costo amortizado de un activo financiero o un pasivo financiero en cada fecha sobre la que se informa es el neto de los siguientes importes:

- a. El importe al que se mide en el reconocimiento inicial el activo financiero o el pasivo financiero,
- b. Menos los reembolsos del principal,
- c. Más o menos la amortización acumulada, utilizando el método del interés efectivo, de cualquier diferencia existente entre el importe en el reconocimiento inicial y el importe al vencimiento,
- d. Menos, en el caso de un activo financiero, cualquier reducción (reconocida directamente o mediante el uso de una cuenta correctora) por deterioro del valor o incobrabilidad.

Deterioro del valor de los instrumentos financieros medidos al costo amortizado

Al final de cada período sobre el que se informa, la Asociación evalúa si existe evidencia objetiva del deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados.

Baja en activos

Un activo financiero se da de baja cuando:

- Expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo;
- Se transfieren todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero;
- Se retienen sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se ha transferido el control del mismo.

Baja en pasivos

Un pasivo financiero se da de baja cuando:

- La obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado, y
 - Se intercambian instrumentos financieros con condiciones sustancialmente diferentes.
- Los instrumentos financieros básicos más significativos que mantiene la Asociación y su medición son:

Préstamos y cuentas por cobrar comerciales

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes iniciales de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Los ingresos por intereses se reconocen aplicando el tipo de interés efectivo, con excepción de los créditos a corto plazo cuando el reconocimiento de interés sería inmaterial.

Préstamos deudas comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Otros pasivos financieros, incluyendo los préstamos, se valoran inicialmente por su valor razonable, neto de los costos de transacción. Otros pasivos financieros se valoran, posteriormente, a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, con intereses y gastos reconocidos sobre la base del método de interés efectivo.

La tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de la asignación de los intereses como gasto durante el período en cuestión. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los pagos de efectivo futuros a través de la vida esperada del pasivo financiero, o (si procede) de un período más corto, al valor contable reconocido inicialmente.

(a) Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

(b) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de un año o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgo poco significativo de cambios en su valor razonable y son usados por la ASOCIACION en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

La ASOCIACION mantiene efectivo restringido, el cual estará asegurado como colateral para cumplir ciertas obligaciones contractuales.

(c) Propiedad, planta y equipo

Los activos fijos están registrados al costo de adquisición; los Terrenos y Edificios se actualizan año a año, con los valores del Avalúo Catastral y su diferencia con respecto al año anterior, se refleja en el Superávit por Valorización. Su depreciación se calcula por el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada de cinco, diez y veinte años respectivamente.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo, al proceso de hacer que el activo sea apto para su uso previsto; la ubicación del activo en el lugar y en condiciones necesarias y a los de desmantelar, retirar y rehabilitar el lugar donde estén ubicados.

Las inspecciones periódicas y los costos de reemplazar parte de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconocerán en libros como una sustitución de propiedades, planta y equipo, si satisfacen las condiciones de reconocimiento.

Las ganancias y pérdidas de la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconocen netas en resultados.

Depreciación

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se sustituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación en línea recta determinada por grupos de activos. Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

Tipo	Vida Útil	Valor Residual
Construcciones y Edificaciones	20 años	0%
Maquinaria y Equipo	5 años	0%
Equipo de Cómputo	3 años	0%
Equipo de oficina, muebles y enseres	5 años	0%

(a) Beneficios a empleados

Beneficios a los empleados a corto plazo: Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocen como gasto cuando se presta el servicio relacionado

(b) Provisiones y contingencias

Una provisión se reconoce si: es resultado de un suceso pasado. Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro a la tasa antes de impuestos, que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. La reversion del descuento se reconoce como costo financiero.

(c) Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos son causados mensualmente y corresponde a donaciones ordinarias y extraordinarias además de las actividades que prestan como servicios religiosos (Bautizos, matrimonios, funerales y educación religiosa) y el bazar que se realiza anualmente. Los Ingresos No Operacionales están representados principalmente por el arriendo de parte de las instalaciones de la ICSM, al Jardín Infantil Hänsel & Gretel.

(d) Reconocimiento de gastos

Se reconocen sus costos y gastos, en la medida en que ocurren los hechos económicos.

Conjunto completo de los Estados Financieros

La entidad presentará con corte anual y de manera comparativa y uniforme sus estados financieros

- Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
- Un estado integral de resultados del período.
- Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- Notas, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

NOTA 4. Efectivo y equivalente de efectivo.

	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>
Caja	1.000.000	889.100
Banco BBVA - Cta Ahorro	68.183.412	17.391.673
Banco GIROKONTO	5.453.917	11.504.971
Total	74.637.328	29.785.744

Sobre el uso del efectivo y equivalentes de efectivo, los pagos recibidos se consignaron en la cuenta corriente del Banco BBVA, la caja menor representa el fondo que maneja la administradora para gastos de menor cuantía; la cuenta de exterior refleja las donaciones recibidas para la ASM y para el colegio SCALAS. Dichos dineros se encuentran soportados por los extractos bancarios; las cuentas bancarias se concilian cada mes con su respectivo extracto. Al cierre de 2022 no se tienen restricciones o gravámenes que limiten su disposición.

NOTA 5. Instrumentos financieros.

	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>
Fiduciaria Alianza	7.702.179	96.819.136
Banco BBVA - Fondo de Inversión	0	80.388.983
Total	7.702.179	177.208.120

Durante la vigencia 2022 fue cancelado el Fondo de Inversión del Banco BBVA para suplir gastos de proyectos en curso.

NOTA 6. Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>	
Gastos pagados por anticipado	2.461.666	0	A
Anticipo retenciones	646.501	45.466	B
Otros deudores	11.783.466	908.526	C
Total	14.891.633	953.992	

- A.** Corresponde al valor pagado anticipadamente por vacaciones de las empleadas de la ASOCIACIÓN. Igualmente incluye saldo por \$ 1.750.000 por préstamo personal a la empleada Lisseth Bibiana Leguizamón.
- B.** Corresponde a retención en la fuente efectuada por el BBVA y la Fiduciaria Alianza.
- C.** Relaciona valor pendiente de reintegro por donaciones del extranjero y un pequeño valor por pensiones.

NOTA 7. Inventarios

	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>
Útiles proyecto escolar	200.000	0
Total	200.000	0

Esta cifra refiere algunos útiles e implementos escolares donados por la Corporación para la Investigación el Desarrollo Sostenible y la Promoción Social, con el objeto de respaldar el proyecto escolar.

NOTA 8. Pasivos financieros

	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>
Iglesia Congregación San Mateo	5.000.000	0
Total	5.000.000	0

Se refiere a un préstamo a corto plazo para cubrir algunos gastos de operación, que se encuentra pendiente de devolver en la fecha actual.

NOTA 9. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>
Honorarios	990.000	995.000
Servicios públicos	0	21.653
Otros	2.326.800	2.488.785
Total	3.316.800	3.505.438

El rubro de Otros incluye valor pendiente de pagar al señor Jens Sting y reintegro del fondo de caja menor.

NOTA 10. Pasivos por impuestos corrientes

	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>
Retención en la fuente	95.000	123.397
Total	95.000	123.397

Valor por retención en la fuente pagado en enero de 2023 a la Dirección de Impuestos.

NOTA 11. Beneficios a empleados

	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>
Prestaciones sociales (Cesantías.Int.Vac)	6.651.667	2.316.646
Aportes a Seguridad Social	1.842.116	590.292
Total	8.493.783	2.906.938

Las cesantías se consignan durante los primeros días de febrero de 2023, los intereses sobre las cesantías se pagan en la primera quincena de enero de 2023. Las prestaciones sociales se incrementaron respecto a 2021 debido a la contratación de profesoras para toda la vigencia.

NOTA 12. Pasivos no financieros.

	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>
Ingreso recibido para terceros (Skalas)	302.267	0
Total	302.267	0

Corresponde a valor pendiente de reintegrar al Colegio Skalas.

NOTA 13. Patrimonio.

El patrimonio de la Asociación, se constituye así:

	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>
Reservas asignadas	109.179.712	216.331.662
Resultado del periodo	(28.956.421)	8.323.310
Resultado de periodos anteriores	0	(23.242.890)
	80.223.291	201.412.082

Las reservas se constituyen así:

	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>
Reserva Programa Sensibilización Musical	20.727.700	20.395.000
Reserva Programa Minusválidos	11.901.192	36.780.000
Reserva para liquidación 2016 ASM	0	41.758.646
Reserva Coro Infantil Juvenil	0	12.992.000

Asignación Permanente Obra Social	0	104.406.016
Reserva para renovación de equipos	644.570	0
Reserva Atención Escolares	13.669.168	0
Reserva para Mercados	26.000.000	0
Reserva Apoyo Autoayuda Comunidad Sector	36.237.082	0
Total	109.179.712	216.331.662

NOTA 14. Donaciones.

	2.022	2.021
Donaciones ordinarias	12.233.500	31.805.000
Donaciones del exterior	64.522.277	46.506.958
Donaciones extraordinarias	5.640.000	0
Donación en especie	200.000	0
Otras donaciones (ICSM)	5.516.666	0
Total	88.112.443	78.311.958

NOTA 15. Beneficios a empleados.

	2.022	2.021
Sueldos, auxilio transporte	53.939.098	19.963.853
Prestaciones sociales	13.069.933	4.397.883
Aportes EPS y AFP	16.832.891	5.609.555
Otros gastos personal (dotación, médicos)	2.516.800	945.000
Seguros	1.260.000	0
Total	87.618.722	30.916.291

NOTA 16. Honorarios.

	2.022	2.021
Revisoría Fiscal	6.600.000	6.351.300
Contador	7.500.000	7.833.000
Asesoría	2.360.000	5.451.156
Total	16.460.000	19.635.456

El rubro de Asesoría corresponde al mantenimiento de la página web y al diseño e implementación del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo (SG-SST) en la Asociación.

NOTA 17. Servicios.

	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>
Asesoría Software	125.000	130.000
Servicio teléfono	1.958.677	1.653.666
Correo postal	21.550	49.800
Publicidad	0	2.279.815
Total	2.105.227	4.113.281

NOTA 18. Diversos.

	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>
Útiles, papelería y fotocopias	635.779	444.400
Taxis y transporte urbano	122.000	118.201
Restaurante	49.700	138.300
Gastos herencia Sra Bomhard	31.855.500	0
Elementos aseo y cafetería	0	14.000
Atención niños	0	5.850.000
Otros	0	4.299.906
Total	32.662.979	10.864.807

NOTA 19. Otros ingresos.

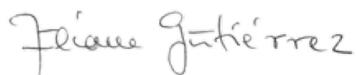
	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>
Intereses financieros	4.030.936	2.706.457
Diferencia en cambio	8.643.691	2.748.800
Ingresos ejercicios anteriores	0	1.905.629
Reintegro incapacidades	477.787	0
Otros- ajuste al peso	21.149	104
Total	13.173.563	7.360.991

Los intereses financieros corresponden a los rendimientos generados por la cuenta del Fondo de Inversión del BBVA y la Fiduciaria Alianza.

El diferencial cambiario se determina por la variación en cambio en la cuenta del exterior.

NOTA 20. Otros gastos.

	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>
Gastos bancarios	3.257.557	3.733.608
Gravamen Movimientos Financieros	945.122	828.185
Diferencia en cambio	8.037.572	6.685.493
Gastos años anteriores	1.279.182	47.900
Ajuste al peso	56.935	3.349
Total	13.576.368	11.298.536



Juliane Gutiérrez Venator
Representante L



Miguel O Rodríguez G
Contador Público
TP. 51208-T



Luis Alfonso Tautiva B
Revisor Fiscal
TP.76304-T



Asociación San Mateo

ASOCIACION SAN MATEO
NIT. 860.038.320 - 7
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
Comparativo al 31 de diciembre de 2022 y 2021
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVO	NOTA	2.022	2.021	Variaciones
Activo Corriente				
Efectivo y equivalente de efectivo	4	\$ 74.637.328	\$ 29.785.744	\$ 44.851.584 150,58%
Instrumentos financieros	5	\$ 7.702.179	\$ 177.208.120	\$ (169.505.941) -95,65%
Cuentas por cobrar comerciales y otras CxC	6	\$ 14.891.633	\$ 953.992	\$ 13.937.641 1460,98%
Inventarios	7	\$ 200.000	\$ -	\$ 200.000
Total Activo Corriente		\$ 97.431.141	\$ 207.947.856	\$ (110.516.715) -53,15%
Activo No Corriente				
Propiedades, planta y equipo		\$ -	\$ 4.831.000	\$ -4.831.000 -100,00%
Depreciación acumulada		\$ -	\$ (4.831.000)	\$ 4.831.000 -100,00%
Total Activo No Corriente		\$ 0	\$ 0	\$ 0 0,00%
TOTAL ACTIVO		\$ 97.431.141	\$ 207.947.856	\$ (110.516.715) -53,15%

PASIVO	NOTA	2.022	2.021	Variaciones
Pasivo Corriente				
Obligaciones financieras	8	\$ 5.000.000	\$ 0	\$ 5.000.000 0,00%
Cuentas por pagar comerciales y otras CxP	9	\$ 3.316.800	\$ 3.505.438	\$ (188.638) -5,38%
Pasivos por impuestos corrientes	10	\$ 95.000	\$ 123.397	\$ (28.397) -23,01%
Beneficios a empleados	11	\$ 8.493.783	\$ 2.906.938	\$ 5.586.845 192,19%
Total Pasivo Corriente		\$ 16.905.583	\$ 6.535.774	\$ 10.369.809 158,66%
Pasivo No Corriente				
Otros pasivos	12	\$ 302.267	\$ 0	\$ 302.267 0,00%
Total Pasivo No Corriente		\$ 302.267	\$ 0	\$ 302.267 0,00%
TOTAL PASIVO		\$ 17.207.850	\$ 6.535.774	\$ 10.672.076 163,29%

PATRIMONIO	NOTA	2.022	2.021	Variaciones
Reserva		\$ 109.179.712	\$ 216.331.662	\$ (107.151.950) -49,53%
Excedente o déficit del ejercicio		\$ (28.956.421)	\$ 8.323.310	\$ (37.279.731) -447,90%
Resultado ejercicios anteriores		\$ 0	\$ (23.242.890)	\$ 23.242.890 -100,00%
TOTAL PATRIMONIO	13	\$ 80.223.291	\$ 201.412.082	\$ (121.188.791) -60,17%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 97.431.141	\$ 207.947.856	\$ (110.516.715) -53,15%

Juliane Gutiérrez Venator

Juliane Gutiérrez Venator
Representante Legal

Miguel O Rodríguez G

Miguel O Rodríguez G
Contador Público
TP.51208-T

Luis Alfonso Tautiva B

Luis Alfonso Tautiva B
Revisor Fiscal
TP.76304-T



Asociación San Mateo

ASOCIACION SAN MATEO
NIT. 860.038.320 - 7
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL
Comparativo de 01 Enero al 31 diciembre de 2022 y 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA	2.022	2.021	Variaciones
------	-------	-------	-------------

INGRESOS OPERACIONALES

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Donaciones	14	\$ 88.112.443	\$ 78.311.958	\$ 9.800.485	12,51%
Colecta de fondos		\$ 953.250	\$ 632.300	\$ 320.950	50,76%
Proyectos escolares		\$ 11.560.000	\$ 2.380.000	\$ 9.180.000	385,71%
Plan padrino		\$ 0	\$ 50.000	\$ (50.000)	-100,00%
Donaciones en especie		\$ 0	\$ 349.900	\$ (349.900)	-100,00%
Proyecto Sra Bomhard		\$ 10.000.000	\$ 0	\$ 10.000.000	0,00%

TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		\$ 110.625.693	\$ 81.724.158	\$ 28.901.535	35,36%
-------------------------------------	--	-----------------------	----------------------	----------------------	---------------

GASTOS OPERACIONALES

Beneficios a empleados	15	\$ 87.618.722	\$ 30.916.291	\$ 56.702.431	183,41%
Honorarios	16	\$ 16.460.000	\$ 19.635.456	\$ (3.175.456)	-16,17%
Impuestos		\$ 0	\$ 889.677	\$ (889.677)	-100,00%
Servicios	17	\$ 2.105.227	\$ 4.113.281	\$ (2.008.054)	-48,82%
Gastos legales		\$ 332.381	\$ 1.309.000	\$ (976.619)	-74,61%
Depreciaciones		\$ 0	\$ 1.340.820	\$ (1.340.820)	-100,00%
Actividad colecta de fondos		\$ 0	\$ 393.971	\$ (393.971)	-100,00%
Diversos	18	\$ 32.662.979	\$ 10.864.807	\$ 21.798.173	200,63%

TOTAL GASTOS OPERACIONALES		\$ 139.179.309	\$ 69.463.303	\$ 69.716.007	100,36%
-----------------------------------	--	-----------------------	----------------------	----------------------	----------------

EXCEDENTE OPERACIONAL		\$ (28.553.616)	\$ 12.260.855	\$ 69.716.007	-332,88%
------------------------------	--	------------------------	----------------------	----------------------	-----------------

OTROS INGRESOS	19	\$ 13.173.563	\$ 7.360.991	\$ 5.812.572	78,96%
-----------------------	----	---------------	--------------	--------------	--------

OTROS GASTOS	20	\$ 13.576.368	\$ 11.298.536	\$ 2.277.833	20,16%
---------------------	----	---------------	---------------	--------------	--------

EXCEDENTE O DEFICIT DEL PERIODO		\$ (28.956.421)	\$ 8.323.310	\$ 73.250.747	-447,90%
--	--	------------------------	---------------------	----------------------	-----------------

Juliane Gutiérrez Venator
Representante Legal

Miguel O Rodríguez G
Contador Público
TP.51208-T

Luis Alfonso Tautiva B
Revisor Fiscal
TP.76304-T



Asociación San Mateo

ASOCIACION SAN MATEO
NIT. 860.038.320 - 7
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
Comparativo al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2.022	2.021
RESERVA		
Saldo inicial	\$ 216.331.662	\$ 222.239.447
Aumentos (Disminuciones)	(107.151.950)	(5.907.784)
Saldo final	\$ 109.179.712	\$ 216.331.662
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES		
Saldo inicial	\$ (23.242.890)	\$ (22.474.777)
Aumentos (Disminuciones)	23.242.890	(768.113)
Saldo final	\$ 0	\$ (23.242.890)
RESULTADO DEL EJERCICIO		
Saldo inicial	\$ 8.323.310	\$ (768.113)
Aumentos (Disminuciones)	(37.279.731)	9.091.423
Saldo final	\$ (28.956.421)	\$ 8.323.310
TOTAL PATRIMONIO	\$ 80.223.291	\$ 201.412.082

Juliane Gutiérrez Venator
Representante Legal

Miguel O Rodríguez G
Contador Público
TP.51208-T

Luis Alfonso Tautiva B
Revisor Fiscal
TP.76304-T



Asociación San Mateo

ASOCIACION SAN MATEO


NIT. 860.038.320 - 7


ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL


Por el año terminado al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2.022	2.021
Excedente del año	\$ (28.956.421)	\$ 8.323.310
Depreciación de Propiedad, planta y equipo	\$ 0	\$ (1.340.820)
Disminución de inventarios	\$ 0	\$ 0
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	\$ (28.956.421)	\$ 6.982.490
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES		
Pasivos financieros	\$ 5.000.000	-
Cuentas por cobrar comerciales y otras CxC	\$ (13.937.641)	\$ 953.992
Cuentas por pagar comerciales y otras CxP	\$ (188.638)	\$ 8.906
Inventarios	\$ (200.000)	-
Pasivos por impuestos	\$ (28.397)	\$ (926.398)
Beneficios a empleados	\$ 5.586.845	\$ 1.728.445
Otros pasivos	\$ 302.267	\$ (9.594.263)
Otros activos no financieros	\$	\$ (6.000.000)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ (3.465.565)	\$ (13.829.317)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Inversiones	\$ 77.273.570	\$ (5.989.228)
Propiedad, planta y equipo	\$	\$ 0
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ 77.273.570	\$ (5.989.228)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Otras obligaciones financieras	\$ 0	\$ 0
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$ 0	\$ 0
Aumento (disminución) Neto en el Efectivo y Equivalentes	44.851.583	(12.836.055)
Efectivo y Equivalentes al comienzo del año	29.785.745	42.621.800
Efectivo y Equivalentes al final del año	74.637.328	29.785.745


Juliane Gutiérrez Venator
Representante Legal


Miguel O Rodríguez G
Contador Público
TP. 51208-T


Luis Alfonso Tautiva B
Revisor Fiscal
TP.76304-T

Bogotá D.C., 20 de febrero de 2023

Señores
Asamblea General
ASOCIACIÓN SAN MATEO
Ciudad

ASUNTO: DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022

Opinión

He auditado los estados financieros separados de la ASOCIACIÓN SAN MATEO, que comprenden el Estado de la Situación Financiera al 31 de diciembre de 2022, el Estado de Resultados Integral de 2022, el Estado de Cambios en el Patrimonio al 31 de diciembre de 2022 y el Estado de Flujos de Efectivo de 2022 correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos de la ASOCIACIÓN SAN MATEO han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con el anexo N° 3 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los estados financieros terminados en 31 de diciembre de 2021 fueron auditados por mí el 21 de febrero de 2022 y la opinión fue favorable.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990.

Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe.

Soy independiente de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Colombia y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con el anexo N° 3 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Asociación de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Asociación en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento.

La Junta Directiva de la Asociación es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Asociación.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990 siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros separados.

Como parte de una auditoría de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990, aplique mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

También:

- ✓ Identifique y valore los riesgos de incorrección material en los estados financieros separados debida a fraude o error, diseñe y aplique procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- ✓ Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- ✓ Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por la administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí sobre que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Asociación para continuar como empresa en funcionamiento.
- ✓ Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Comuniqué con los responsables de la Administración de la Asociación en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifique en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que durante el año 2022, LA ASOCIACIÓN SAN MATEO ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros separados.

Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo

Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la Asociación, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración.

Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- ✓ Normas legales que afectan la actividad de la Asociación;
- ✓ Actas de Asamblea y de Junta Directiva.
- ✓ Otra documentación relevante.

Para la evaluación del control interno, utilicé como criterio el modelo COSO. Este modelo no es de uso obligatorio para la Asociación, pero es un referente aceptado internacionalmente para configurar un proceso adecuado de control interno.

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados de la Junta Directiva y la administración, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que (1) permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad; (2) proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo N° 3, que corresponde a la NIIF para las PYMES (aplicables para este caso para la ASOCIACIÓN SAN MATEO), y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de la Junta Directiva; y (3) proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones o gastos no autorizados, y el uso o disposición de los activos de la Asociación que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte la Asociación, así como de las disposiciones de los estatutos y de la Junta Directiva, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si LA ASOCIACIÓN SAN MATEO ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la asamblea y Junta Directiva, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas efectuadas,

especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo.

Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, LA ASOCIACIÓN SAN MATEO ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la Asamblea y de la Junta Directiva, en todos los aspectos importantes.

Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno.

En mi opinión, el control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes, con base en el modelo COSO.

Aspecto relevante

No se presentan aspectos relevantes.



Luis Alfonso Tautiva Betancur
Revisor Fiscal
T.P. 76304 – T

Febrero 20 de 2023
Calle 88 N° 95F – 16 Int 308
Bogotá D.C., Colombia