



FUNDACION CAMPHILL  
LATINOAMERICA

NIT 901.422.397-8

Estados Financieros terminados a 31 de  
Diciembre de 2.022

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**FUNDACION CAMPHILL LARINOAMERICA**  
**NIT 901.422.397-8**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.022**  
(Expresado en pesos colombianos)

	Notas	2.022
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo Corriente</b>		
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	1.521.382
<b>Total Activo Corriente</b>		<u><b>1.521.382</b></u>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<u><u><b>1.521.382</b></u></u>
<b>PASIVO</b>		
<b>Pasivo Corriente</b>		
Acreedores	4	12.840.044
Por impuestos		537.000
Beneficios a los Empleados		2.565.820
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<u><b>15.942.864</b></u>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<u><u><b>15.942.864</b></u></u>
<b>PATRIMONIO</b>		
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	5	1.000.000
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		
Pérdida del periodo		(15.421.482)
Pérdida de ejercicios anteriores		-
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<u><b>(14.421.482)</b></u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u><u><b>1.521.382</b></u></u>

Las notas de 1 a la 8 son parte integral de los Estados Financieros.



Pablo Felipe Acevedo Cuellar  
Representante



Martha Leyda Coronado Luis  
Revisor Fiscal  
T.P. 151865-T



Nirza Johanna Rodriguez  
Contador Público  
T.P. 224091-T

**ESTADO DE RESULTADOS Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES**  
**FUNDACION CAMPHILL LARINOAMERICA**  
**NIT 901.422.397-8**  
**DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2.022**  
**(Expresado en pesos colombianos)**

	Notas	2.022
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
Donaciones	6	193.173.926
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>193.173.926</b>
<b>COSTOS</b>		
Productos Alimenticios		40.341.174
Enfermería		15.944.000
Servicios profesionales		24.880.000
Servicios		67.898.056
<b>TOTAL DE COSTOS</b>	7	<b>149.063.230</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>44.110.696</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMON</b>		
Gastos de personal	8	31.306.120
Honorarios		6.500.000
Impuestos		2.078.421
Seguros		1.356.735
Servicios		12.820.560
Gastos Legales		235.500
Adecuación y reparaciones		1.507.101
Diversos		1.230.000
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES ADMON</b>		<b>57.034.437</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>(12.923.741)</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		
Financieros		2.497.623
Diversos		118
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>2.497.741</b>
<b>UTILIDAD NO OPERACIONAL</b>		<b>(15.421.482)</b>
<b>PERDIDA DEL PERIODO</b>		<b>(15.421.482)</b>

Las notas de 1 a la 8 son parte integral de los Estados Financieros.



**Pablo Felipe Acevedo Cuellar**  
Representante Legal



**Martha Leyda Coronado Luis**  
Revisor Fiscal  
T.P. 151865-T



**Nirza Johanna Rodriguez**  
Contador Público  
T.P. 224091-T

**FUNDACION CAMPHILL LATINOAMERICA**  
**NIT 901.422.397-8**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.022**  
**Expresado en pesos Colombianos**

<b>CONCEPTO</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>VARIACION ABSOLUTA (\$)</b>
Capital Social	1.000.000	-	1.000.000
Reservas	-	-	-
Resultados del ejercicio	(15.421.482)	-	15.421.482
Ganancias acumuladas	-	-	-
<b>Saldo al final del ejercicio</b>	<b><u>(14.421.482)</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>(14.421.482)</u></b>

Las notas de 1 a la 8 son parte integral de los Estados Financieros.



**Pablo Felipe Acevedo Cuellar**  
**Representante Legal**



**Nirza Johanna Rodriguez**  
**Contador Público**  
**T.P. 224091-T**



**Martha Leyda Coronado Luis**  
**Revisor Fiscal**  
**T.P. 151.865 - T**

**NOTA 1. Información General**

La FUNDACION CAMPHILL LATINOAMERICA es una entidad colombiana, constituida mediante acta del 17 de julio de 2020 de Asamblea Constitutiva, inscrito en Cámara de Comercio el 20 de octubre de 2020, con el No. 00332824 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro.

**Tiene las siguientes características:**

- El número de identificación tributaria (NIT) de la compañía FUNDACION CAMPHILL LATINOAMERICA es 901.422.397-8.
- El código de la actividad económica principal de la fundación es 8730 correspondiente a la atención en instituciones para el cuidado de personas mayores y/o discapacitadas.
- La FUNDACION CAMPHILL LATINOAMERICA recibe notificaciones en la Calle 145 No. 13ª – 97 Apto 1003 Torre 1 en la ciudad de Bogotá D.C., Colombia.
- La duración de la sociedad es indefinida.
- Mediante resolución 2021032558639304388 de 27/10/2021, proferida por la División de Recaudo de esta Dirección Seccional, calificaron a la Fundación Camphil Latinomérica en el Régimen Tributario Especial, para la vigencia 2022.
- Grupo NIIF III. Microempresas
- **Objeto Social de la fundación es:**

El diseño, creación y ejecución de espacios en comunidad adecuados e idóneos para que las personas con discapacidad intelectual puedan tener un espacio residencial con inclusión social. En desarrollo de su objeto la fundación podrá desarrollar las siguientes actividades:

1. Diseñar y ejecutar programas terapéuticos, que apoyen con el adecuado desarrollo psicomotor, psicosocial, lingüístico, y cualquier

otro proceso que la comunidad requiera para lograr una adecuada inclusión social.

2. Diseñar y ejecutar adecuados planes de alimentación para la comunidad que impactan.

3. Acompañamiento, asesorías, consultorías a las familias con miembros con discapacidad intelectual.

## **NOTA 2. Bases de preparación y prácticas contables.**

Los Estados Financieros se encuentran presentados en pesos \$ colombianos.

Los estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha.

Conforme a la normatividad vigente, la sociedad presenta estados financieros de propósito general al finalizar el año, en este caso, con corte a 31 de diciembre de 2022.

### **Efectivo y equivalentes de efectivo**

- El efectivo y equivalente de efectivo incluirá los saldos en caja, bancos, sobregiros, e inversiones a corto plazo de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, las cuales generan rendimientos y tienen vencimientos hasta de tres meses a partir de su fecha de adquisición. Estas partidas se registran a su costo histórico.

### **Activos y pasivos financieros**

- Se reconocerá inicialmente un activo o pasivo financiero al precio de la transacción, incluidos los costos de transacción.
- Al final del periodo los instrumentos de deuda se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Los instrumentos de deuda que se clasifican en activos o pasivos

corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera recibir o pagar. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la fundación medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado.

### **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los Fondos de la fundación provendrán de:

- Los aportes ordinarios y extraordinarios hechos por los integrantes de la fundación.
- El producto de contratos y/o convenios para la prestación de servicios que celebre la fundación.
- El valor de las donaciones, subsidios, aportes, contribuciones y similares, realizadas por personas naturales y/o jurídicas privadas o públicas, nacionales o extranjeras.
- Las utilidades y rentas obtenidas de sus propios bienes.
- En general todos los ingresos que a su nombre se puedan obtener lícitamente.
- Los ingresos de actividades ordinarias - donaciones se reconocerán cuando se traspase el efectivo y/o bienes, servicios donados.

### **Costos por préstamos**

- Los costos por préstamos se reconocerán en el resultado del periodo en el que se incurre.

### **Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se registra para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las vidas útiles de los bienes se presentan a continuación:

Denominación	Estimación vida útil en años
Edificaciones	20 años
Equipo de comunicación y cómputo	5 años
Maquinaria y equipo	10 años
Equipo de Oficina	10 años
Flota y equipo de transporte	5 años

Las reparaciones y el mantenimiento preventivo se registran en los resultados de año en el rubro denominados gastos por mantenimiento.

### **Deterioro**

- En cada fecha sobre la que se informará, se revisa la propiedad, planta y equipo para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor.
- Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados.
- Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin recuperar el importe que habría sido determinado si o hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor del activo en años anteriores. Una reversión de



una pérdida por deterioro de valor se reconocerá inmediatamente en resultados.

### **Otras cuentas por cobrar**

Al final de cada periodo sobre el que se informará, 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 hayan sido recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

### **Acreedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito y no tienen tasa de interés. Los importes de acreedores denominados en moneda extranjera se convierten en moneda funcional usando la tasa de cambio vigente en la fecha en la que se informa.

Las ganancias o pérdidas por el cambio de moneda extranjera se incluirán en otras ganancias o pérdidas.

### **Sobregiros y préstamos bancarios**

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

### **Beneficios a los empleados**

- El pasivo por obligaciones o beneficio a los empleados se encuentra relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos relacionados a los trabajadores de la entidad, los cuales se consideran como beneficios a corto plazo.
- No existen en la entidad prestaciones extralegales, no hay pagos por beneficios a largo plazo, ni planes de beneficio definidos.
- El costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho como resultado de servicios a la entidad durante el

periodo sobre el que se informa se reconocen como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de pensiones; si el importe pagado excede a los aporte que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, se reconocerá ese exceso como un activo en la medida en el que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo; y se reconocen como un gasto, a menos que se reconozcan como parte del costo de un activo.

### **Provisiones**

- Se reconoce un pasivo por provisión cuando exista obligación presente como resultado de un suceso pasado, y es probable que tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación.
- El pasivo se midió como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa.
- Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconoce en resultados.
- La provisión se calculó por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, se reconocerá un gasto financiero en los resultados del periodo en que surja.

### **Operaciones en moneda extranjera**

Las operaciones en moneda extranjera efectuadas durante el año se registrarán a la tasa de cambio vigente en la fecha de transición; los saldos de activos y pasivos en moneda extranjera se convierten en pesos colombianos utilizando la tasa representativa del mercado (TRM) a 31 de diciembre de cada año gravable.

### **Moneda funcional**

La moneda funcional, es el peso (\$) colombiano.

### **Preparación de los estados financieros.**

Los estados financieros de la fundación se han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia para pequeñas empresas MiPyMES, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, marco de referencia conceptual, los fundamentos de conclusión y las guías de aplicación autorizadas y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

### **Partidas contables**

#### **NOTA 3. Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo se define como recursos de liquidez inmediata que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo. El valor a 31 de diciembre de 2022 es de \$1.521.382.

#### **NOTA 4. Acreedores**

Comprende las obligaciones contraídas por la fundación a favor de terceros por conceptos de honorarios por valor de \$6.500.000 y prestadores de servicios por valor de \$6.340.044.

#### **NOTA 5. Patrimonio**

El patrimonio corresponde a la fecha de constitución por valor de \$1.000.000,00 que ha sido pagada por los miembros:

Capital Social	% de Cuotas Capital Social	A diciembre 31
Olga Lucia Piñeros Castro	50%	500.000
Pablo Felipe Acevedo Cuellar	50%	500.000
<b>Total Capital Social</b>	<b>100%</b>	<b>1.000.000</b>

Los aportes realizados a la fundación no son reembolsables bajo ninguna modalidad y no generan derecho a retorno para el aportante, ni directa ni indirectamente durante su existencia, ni en su disolución y liquidación

El patrimonio está afectado al cumplimiento de la actividad meritoria expresada, por lo que sus excedentes no podrán ser distribuidos bajo ninguna modalidad, ni directa, ni indirectamente, durante su existencia, ni en su disolución y liquidación.

**NOTA 6. Donaciones**

La Fundación recibió donaciones de terceros por valor de \$193.173.926 para el desarrollo del objeto social.

**NOTA 7. Costos**

Comprende el monto asignado por el ente económico a los artículos, productos y a los servicios prestados durante el ejercicio contable.

**NOTA 7. Gastos de personal**

Registra los gastos ocasionados por concepto de la relación laboral existente de conformidad con las disposiciones legales vigentes:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

<b>Gastos de Personal</b>	<b>A diciembre 31 de 2022</b>
Sueldos	21.400.000
Cesantías	1.782.620
Intereses a las cesantías	214.000
Prima de servicios	1.782.620
Vacaciones	892.380
Aportes a ARL	1.489.500
Aportes EPS	1.819.000
Aportes Caja de Compensación Familiar	856.000
Aportes ICBF	642.000
Sena	428.000
<b>Total Gastos de Personal</b>	<b>31.306.120</b>