



**FUNDACION SAN EZEQUIEL MORENO**  
NIT. 860.056.930-6

**Estados Financieros NIIF Comparativos**  
**Años terminados el 31 de Diciembre de 2022y 2021**

**CONTENIDO**

- Dictamen el Revisor Fiscal
- Estado de Situación Financiera Comparativa 2022-2021
- Estado de Actividades Comparativo 2022-2021
- Estado de Cambios en el Activo Neto Comparativo 2022-2021
- Flujo de Efectivo Comparativo 2022-2021
- Notas a los Estados Financieros Comparativas 2022-2021
- Presupuesto 2023
- Certificación de los Estados Financieros



**FUNDACION SAN EZEQUIEL MORENO**  
**NIT. 860.056.930-6**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2021**  
 (Expresado en miles pesos Colombianos)

ACTIVO	Nota	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021	Var. \$	Var. %
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	5	\$ 617.340	\$ 751.573	(\$ 134.233)	-17,86%
CAJA		88.068	72.436	15.632	21,58%
DEPOSITOS EN INTITUCIONES FINANCIERAS Y COOPERA		529.272	679.137	-149.865	-22,07%
<b>INVERSIONES FINANCIERAS</b>	6	<b>292.838</b>	<b>180.542</b>	<b>112.295</b>	<b>62,20%</b>
INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ-RENTA FI		292.838	180.542	112.295	62,20%
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	7	<b>32.698</b>	<b>21.629</b>	<b>11.069</b>	<b>51,18%</b>
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		3.979	3.864	115	2,97%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		28.720	17.765	10.954	61,66%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 942.876</b>	<b>\$ 953.745</b>	<b>(\$ 10.869)</b>	<b>-1,14%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	8	<b>\$ 9.490.156</b>	<b>\$ 9.195.099</b>	<b>\$ 295.057</b>	<b>3,21%</b>
TERRENOS		271.829	271.829	0	0,00%
EDIFICACIONES		9.196.051	8.902.977	293.073	3,29%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		2.438	2.438	0	0,00%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		13.575	12.725	850	0,00%
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		6.263	5.129	1.134	0,00%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$ 9.490.156</b>	<b>\$ 9.195.099</b>	<b>\$ 295.057</b>	<b>3,21%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 10.433.033</b>	<b>\$ 10.148.844</b>	<b>\$ 284.188</b>	<b>2,80%</b>



**FUNDACION SAN EZEQUIEL MORENO**  
NIT. 860.056.930-6

PASIVOS Y PATRIMONIO	Nota	31 de	31 de	Var. \$	Var. %
		Diciembre de 2022	Diciembre de 2021		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9	\$ 1.471	\$ 1.832	(\$ 361)	-19,70%
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		1.471	1.832	-361	-19,70%
ACREEDORES COMERCIALES Y CUENTAS POR P.	10	87.951	26.747	61.204	228,82%
PROVEEDORES		3.018	14.441	-11.423	-79,10%
OTROS ACREEDORES		40.383	7.748	32.635	421,19%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		3.034	4.558	-1.523	-33,42%
OBLIGACION FINANCIERA DE SECCIONAL PASTO		41.516	0	41.516	0,00%
OBLIG. LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL C	11	37.948	19.609	18.339	93,52%
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		37.948	19.609	18.339	93,52%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 127.370</b>	<b>\$ 48.188</b>	<b>\$ 79.182</b>	<b>164,32%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$ 127.370</b>	<b>\$ 48.188</b>	<b>\$ 79.182</b>	<b>164,32%</b>
<b>ACTIVOS NETOS</b>					
PATRIMONIO	12	\$ 10.305.662	\$ 10.100.656	\$ 205.006	2,03%
SUPERAVIT DE CAPITAL POR DONACION		1.600.201	1.600.201	0	0,00%
REVALORIZACION PATR. ANTES DE NIIF		19.945	0	19.945	0,00%
REV.PATRIMONIO CONVERGENCIA A NIIF		130.253	130.253	0	0,00%
INCREMENTO NETO SOBRE AVALUO AÑO		5.724.868	5.724.868	0	0,00%
RESULTADOS DEL EJERCICIO		2.446.573	2.184.104	262.468	12,02%
ASIGNACION PERMANENTE		-77.407	-124.089	46.683	-37,62%
RESULTADOS ACUMULADOS		312.560	312.560	0	0,00%
		148.669	272.759	-124.089	-45,49%
<b>TOTAL PASIVO Y ACTIVOS NETOS</b>		<b>\$ 10.433.033</b>	<b>\$ 10.148.844</b>	<b>\$ 284.188</b>	<b>2,80%</b>

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros

Rafael E Barragán  
Representante Legal

Dora Sofia Baracaldo Acero  
Contador  
Tarjeta Prof. No.124015-T

Frank Alberto Avila Reita  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Prof. No. 58322-T





FUNDACION SAN EZEQUIEL MORENO  
NIT. 860.056.930-6

ESTADO DE ACTIVIDADES  
COMPARATIVO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE: 2022 Y 2021  
(Expresado en miles de pesos Colombianos)

	Nota	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021	Var. \$	Var. %
<b>INGRESOS</b>					
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES</b>					
CONTRIBUCIONES- DONACIONES	13	\$ 2.161.546	\$ 2.002.340	\$ 159.206	7,95%
		\$ 2.161.546	\$ 2.002.340	\$ 159.206	
<b>AYUDAS ENTREGADAS</b>					
AYUDAS PERIODICAS A ENFERMOS	14	\$ 1.020.704	\$ 1.014.750	\$ 5.954	0,59%
		1.020.704	1.014.750	5.954	
<b>GASTOS</b>					
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>					
CONTRATO DE SERV. HERMANAS ARE	15	\$ 1.209.476	\$ 1.119.802	\$ 89.674	7,22%
SUELDOS Y SALARIOS		132.484	137.565	-5.081	-3,69%
HONORARIOS		483.140	409.871	73.270	17,88%
IMPUESTOS		69.489	81.037	-11.547	-14,25%
ARRENDAMIENTOS		82.115	78.706	3.408	4,33%
SEGUROS		11.320	9.000	2.320	25,78%
SERVICIOS GENERALES		10.973	14.666	-3.692	-25,18%
GASTOS LEGALES		169.301	152.543	16.758	10,99%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		4.613	3.981	632	15,88%
ADECUACION E INSTALACION		53.015	59.314	-6.299	-10,62%
GASTOS DE VIAJE		0	303	-303	-100,00%
DIVERSOS		5.801	60	5.741	9568,68%
DETERIORO, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIÓN, OTROS INGRESOS		107.235	87.730	19.505	22,23%
OTROS GASTOS	16	79.989	85.027	-5.037	-5,92%
	17	\$ 14.441	\$ 37.957	(\$ 23.516)	-61,96%
		\$ 23.213	\$ 29.834	(\$ 6.621)	-22,19%
<b>DEFICIT</b>		(\$ 77.407)	(\$ 124.089)	\$ 46.683	-37,62%

Las notas que se acompañan son parte integral de estos Estados Financieros

Rafael E Barragán  
Representante Legal

Dora Sofia Baracaldo Acero  
Contador  
Tarjeta Prof. No.124015-T

Frank Alberto Avila Reita  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Prof. No. 58322-T




**FUNDACION SAN EZEQUIEL MORENO**  
**NIT. 860.056.930-6**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO**  
**COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2021**  
 (Expresado en miles de pesos Colombianos)

CONCEPTO	DIC 31 - 2021	DISMINUCIÓN	AUMENTO	DIC 31-2022
<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	\$ 1.600.201			\$ 1.600.201
<b>REVALORIZACION DEL PATRIMONIO</b>	8.039.225	(262.468)	0	8.301.694
SUPERAVIT POR DONACION	0	0	19.945	19.945
REV. PATROMONIO HISTORICO	130.253			130.253
REV. PATRIMONIO POR CONVERGENCIA A NIIF	5.724.868			5.724.868
INCREMENTO NETO SOBRE AVALUO ANUAL	2.184.104	(262.468)		2.446.573
ASIGNACION PERMANENTE ENFERMOS	312.561	0		312.561
RESULTADO DEL EJERCICIO DEL EJERCICIO	(124.089)	(124.089)	(35.891)	(35.891)
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS ACUMULADAS	272.758		(124.090)	148.668
<b>Totales</b>	<b>10.100.657</b>	<b>(386.558)</b>	<b>(140.036)</b>	<b>10.347.178</b>

  
**Rafael E Barragán**  
 Representante Legal

  
**Dora Sofía Baracaldo Acero**  
 Contador  
 Tarjeta Prof. No.124015-T


  
**Frank Alberto Avila Reita**  
 Revisor Fiscal  
 Tarjeta Prof. No. 58322-T




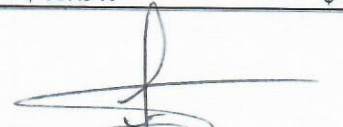
**FUNDACION SAN EZEQUIEL MORENO**  
**NIT. 860.056.930-6**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE:**  
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	2.022	2.021
<b>Actividades de Operación</b>		
Excedente del período	(\$ 35.891)	(\$ 124.089)
Ingresos Financieros	(\$ 14.441)	(\$ 37.957)
Gastos financieros	\$ 23.213	\$ 29.834
Depreciación	\$ 79.989	\$ 85.027
<b>Efectivo Generado en operación</b>	<u>\$ 52.871</u>	<u>(\$ 47.186)</u>
<b>Cambios en partidas operacionales:</b>		
Variación en Deudores	(\$ 11.069)	\$ 58.498
Variación en Inversiones	(\$ 112.295)	\$ 11.304
Variación en Acreedores comerciales	\$ 19.688	\$ 938
Variación en Obligaciones Laborales	\$ 18.339	(\$ 206)
Variación en pasivos por impuestos corrientes	(\$ 361)	\$ 1.122
Variación en Asignaciones	\$ 0	\$ 0
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de operación</b>	<u>(\$ 32.828)</u>	<u>\$ 24.471</u>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Compra propiedad, planta y equipo	(\$ 295.057)	(\$ 183.398)
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de inversión</b>	<u>(\$ 295.057)</u>	<u>(\$ 183.398)</u>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Revalorización del patrimonio	\$ 193.652	\$ 119.554
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de financiación</b>	<u>\$ 193.652</u>	<u>\$ 119.554</u>
<b>INCREMENTO NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENT</b>	<u>(\$ 134.233)</u>	<u>(\$ 39.373)</u>
<b>EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO</b>	<u>\$ 751.573</u>	<u>\$ 791.126</u>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL</b>	<u>\$ 617.340</u>	<u>\$ 751.753</u>

  
**Rafael E Barragán**  
 Representante Legal

  
**Dora Sofía Baracaldo Acero**  
 Contador  
 Tarjeta Prof. No.124015-T

  
**Frank Alberto Avila Reita**  
 Revisor Fiscal  
 Tarjeta Prof. No. 58322-T





**FUNDACION SAN EZEQUIEL MORENO**  
**NIT. 860.056.930-6**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
**(Expresado en miles de pesos Colombianos)**

*NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL: La Fundación San Ezequiel Moreno es una entidad sin ánimo de lucro, dedicada a la atención de enfermos de cáncer, con presencia en varias seccionales del país, con recursos provenientes de donaciones recibidas y diversas actividades desarrolladas en cada una de dichas seccionales. La Fundación está reglamentada bajo el marco normativo vigente para elaborar y presentar estados financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera -NIIF, atendiendo a la normatividad aplicable al Grupo 2 al cual pertenece y que se menciona a continuación:*

*\* Ley 1413 de 2009 por medio de la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptado en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento.*

*\* Decreto 2420 del 14 de Diciembre de 2015, por medio del cual se expidió el Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información, compiló y racionalizó las normas de carácter reglamentario expedidas en desarrollo de la Ley 1314 de 2009. El Decreto 3022 de 2013 corresponden al anexo No. 2 que aplica a los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2.*

*\* Decreto 2420 del 14 de Diciembre de 2015, por medio del cual se expidió el Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información, compiló y racionalizó las normas de carácter reglamentario expedidas en desarrollo de la Ley 1314 de 2009. El Decreto 3022 de 2013 corresponden al anexo No. 2 que aplica a los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2.*

*A la Fundación San Ezequiel la entidad que ejerce supervisión es la Alcaldía Mayor de Bogotá. A quién se debe presentar anualmente los Estados Financieros.*

*NOTA 2. HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA: La Fundación San Ezequiel Moreno posee todas las condiciones jurídicas, técnicas y económicas para continuar prestando servicio a los enfermos.*

*NOTA 3. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS: Los Estados Financieros a Diciembre de 2021 comparados con Diciembre de 2020 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuáles fueron incorporadas al marco técnico contable colombiano de conformidad con la Ley 1314 del 13 de julio del 2009, reglamentada por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 el cual fue modificado por el Decreto 2496 de 2015. Los estados financieros se presentan en pesos colombianos.*





**FUNDACION SAN EZEQUIEL MORENO**  
**NIT. 860.056.930-6**

*En el Estado de Situación Financiera los activos y pasivos se clasifican en corrientes y no corrientes. Para el caso de los activos corrientes se espera que los mismos se realicen dentro de los doce (12) meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa. El Efectivo y Equivalentes al Efectivo se clasifica como un activo corriente. Los demás activos se clasifican como no corrientes. Los pasivos.*

*Corrientes son los que se espera liquidar dentro del ciclo normal de operación o dentro de los siguientes 12 meses después del período del que se informa. Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.*

*Los principios contables aplicados en la elaboración de los estados financieros, son los que se detallan a continuación*

*:*

*Los estados financieros se presentan en pesos colombianos. Los valores se han redondeado de decimales a las centésimas.*

*En el Estado de Situación Financiera los activos y pasivos se clasifican en corrientes y no corrientes. Para el caso de los activos corrientes se espera que los mismos se realicen dentro de los doce (12) meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa. El Efectivo y Equivalentes al Efectivo se clasifica como un activo corriente. Los demás activos se clasifican como no corrientes. Los pasivos corrientes son los que se espera liquidar dentro del ciclo normal de operación o dentro de los siguientes 12 meses después del período del que se informa. Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.*

*NOTA 3.1 PRINCIPIOS CONTABLES: Al amparo de la Ley 1314 de 2009 y de sus decretos reglamentarios, la Fundación inició el proceso de convergencia de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia (PCGA anteriores- Decretos 2649 y 2650 de 1993) a la nueva regulación elaborada con base en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.*

*"NOTA 3.2 TRANSICIÓN A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF): La Fundación San Ezequiel Moreno se clasificó en el Grupo 2 de implementación de los nuevos estándares y principios contables y elaboró el Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) al corte 31 de Diciembre de 2014, para proceder a comparar con los siguientes cierres anuales.*

*El Estado de Situación Financiera de Apertura es aquel en el que por primera vez se midieron de acuerdo con el nuevo marco normativo NIIF los activos, pasivos y patrimonio.*

*"El incremento de los activos obedeció principalmente a los siguientes aspectos:*

*Actualización de Propiedad, planta y equipo al avalúo catastral. Y los demás activos de esta cuenta por hallarse ya depreciados en su totalidad, se retiran de la presentación de estados financieros.*

*La disminución de los pasivos se generó esencialmente por:*





**FUNDACION SAN EZEQUIEL MORENO**  
**NIT. 860.056.930-6**

□ *Reclasificación del remanente en la cuenta donaciones por asignar, llevada a la cuenta de revalorización del patrimonio.*

*El incremento del patrimonio se presentó primordialmente por el reconocimiento de los avalúos catastrales de los predios con que cuenta la Fundación.* "

*NOTA 3.3 BASE CONTABILIDAD DE CAUSACIÓN: La Fundación preparó sus estados financieros, usando la base de contabilidad de causación.*

*"NOTA 3.4 ESTIMATIVOS Y CRITERIOS CONTABLES RELEVANTES: En la preparación de los estados financieros se utilizaron las siguientes estimaciones:*

- La vida útil de las propiedades, planta y equipo y activos ya obsoletos*
- La vida útil de los activos intangibles.*

*Aunque los juicios y estimaciones se adelantaron en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es probable que acontecimientos futuros obliguen a modificarlos al alza o a la baja en próximos períodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de juicio o estimación en los correspondientes estados financieros futuros.*

*"NOTA 4. POLÍTICAS CONTABLES: Las principales políticas contables aplicadas en la elaboración de los estados financieros son las siguientes:*

*"NOTA 4.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo.*

*Bajo este rubro del Estado de Situación Financiera se registra el efectivo en caja, los saldos en bancos y otras inversiones a corto plazo (Éstas últimas iguales o inferiores a 90 días, de alta liquidez, rápidamente convertibles y con bajo riesgo de cambios en su valor)."*

*"NOTA 4.2 Activos Financieros medidos al costo amortizado.*

*Un instrumento de deuda se clasifica como medido al "costo amortizado" sólo si los siguientes*

*criterios se cumplen: el objetivo del modelo de negocio de la Fundación es mantener el activo para obtener los flujos de efectivo contractuales, y los términos contractuales dan lugar en fechas especificadas a recibir flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el capital pendiente de pago."*

*"NOTA 4.3 Cuentas por Cobrar y otras*

*Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor razonable y son sujetas a análisis de deterioro."*

*"NOTA 4.4 Propiedades, Planta y Equipo.*





**FUNDACION SAN EZEQUIEL MORENO**  
**NIT. 860.056.930-6**

*Las propiedades, planta y equipo se valoran a su avalúo catastral. El método de depreciación que se aplica para consumir los beneficios económicos de los activos es el de línea recta y el cargo por depreciación para cada periodo se reconoce en el resultado. Cada año se reconocerá el avalúo decretado por la Administración Municipal de cada propiedad donde se encuentre la propiedad.*

*Los terrenos no se deprecian por tener una vida útil indefinida."*

*"NOTA 4.5 Activos intangibles.*

*Se mide inicialmente un activo intangible al costo de adquisición. Posteriormente se valoran al costo neto de su correspondiente amortización acumulada y de las pérdidas por deterioro que se hayan generado. Las vidas útiles de los activos intangibles son las siguientes, para el caso de la licencia del programa contable.*

*"*

*Intangibles A 31 de Diciembre de 2016 en años      A 31 de Diciembre de 2015 en años*

*DERECHOS\*      1      1*

*\*Cada año se renueva la vida útil que da el derecho a la utilización del software contable.*

*"NOTA 4.6 Cuentas por pagar y Otras Cuentas por Pagar.*

*Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos a 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. Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable. En éstas también se incluyen, entre otras, las obligaciones impositivas por pagar y las consignaciones no identificadas mientras procede su identificación o registró en resultados."*

*"NOTA 4.7 Beneficios a empleados medidos.*

*NOTA 4.7.1 Beneficios a corto plazo a los empleados.*

*Son los beneficios a los empleados cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.*

*Se reconoce el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa: a) Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados. Si el importe pagado excede las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, se reconoce ese exceso como un activo en la medida en 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, b) Como un gasto."*





**FUNDACION SAN EZEQUIEL MORENO**  
**NIT. 860.056.930-6**

"NOTA 4.8 Instrumentos de patrimonio.

*Las valorizaciones se consideran instrumentos de patrimonio."*

"NOTA 4.9 Reconocimiento de ingresos.

*Los ingresos se imputan en función del criterio del devengo (Acumulación). Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada de donaciones ordinarias y extraordinarias, y recursos originados en el curso de diversas actividades desarrolladas durante el ejercicio. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos y se imputan en función del criterio del devengo."*

"NOTA 4.10 Reconocimiento de gastos.

*Se reconoce los gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente, independiente del flujo de recursos monetarios o financieros."*

"NOTA 4.11 Deterioro de activos.

*Se evaluó si existía algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Al respecto, no se presentaron indicios de deterioro del valor por lo tanto no fue necesario estimar el importe recuperable."*

**ACTIVO**

*NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO: El saldo está conformado por la Caja General, la Caja Menor y los Bancos, es resultado del buen manejo que la administración le dio al efectivo durante el ejercicio, cumpliendo con todas sus obligaciones. Dicho efectivo se encuentra a disposición sin ninguna restricción.*

<b>CONCEPTO</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>VARIACION</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>\$ 617.340</b>	<b>\$ 803.667</b>	<b>(\$ 186.327)</b>
CAJA	88.068	72.436	15.632
CAJA GENERAL	85.768	70.436	15.332
CAJA MENOR	2.300	2.000	300
<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS Y COOP</b>	<b>529.272</b>	<b>731.230</b>	<b>-201.958</b>
DEPOSITOS EN CUENTAS CORRIENTES	69.659	7.956	61.703
DEPOSITOS EN CUENTAS DE AHORROS	459.613	671.181	-211.568

La Caja Menor es un fondo fijo aprobado por la Seccional Bogotá y Chia para atender los gastos menores en un periodo de un mes.



**FUNDACION SAN EZEQUIEL MORENO**  
**NIT. 860.056.930-6**

NOTA 6. *INVERSIONES FINANCIERAS: El saldo corresponde a los Certificados de Depósito a Término (C.D.T) que se mantienen en diversos bancos. Estos instrumentos financieros se miden al costo amortizado.*

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION
<b>INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ RENT</b>	<b>\$ 292.838</b>	<b>\$ 180.542</b>	<b>\$ 112.295</b>
OTRAS INVERSIONES RENTA FIJA	292.838	180.542	112.295

NOTA 7. *CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR: El saldo de este rubro corresponde a valores a favor de la Fundación por concepto de Anticipos entregados a terceros para la compra de un Inmueble en la seccional de Pasto; valor que se reconocerán en el momento en que se protocolice la compra, y el saldo de Retención en la Fuente corresponde a la retención practicada por los Bancos a título de impuesto de renta, importes que son cruzados posteriormente con el valor determinado en la respectiva declaración de renta.*

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION
<b>CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS</b>	<b>\$ 32.698</b>	<b>\$ 21.629</b>	<b>\$ 11.069</b>
OTROS ANTICIPOS	28.720	17.765	10.954
RETENCION EN LA FUENTE	3.979	3.864	115

NOTA 8. *PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO: Corresponde a los bienes adquiridos por la Fundación con el fin de emplearlos de forma permanente en el desarrollo de su objeto social. La Depreciación se efectúa por el método de línea recta. La discriminación de este rubro se presenta de la siguiente forma:*

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 9.560.430</b>	<b>\$ 9.195.099</b>	<b>\$ 365.331</b>
TERRENOS*	271.829	271.829	0
EDIFICACIONES	9.266.324	8.902.977	363.347
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	22.276	20.292	1.984

*Las variaciones que se presentaron en la Propiedad, Planta y Equipo obedecen a: \*El aumento de la Valorización de los Predios para el año 2022 de acuerdo al avalúo catastral de cada propiedad por el valor de \$262.468, además del reconocimiento de la construcción adicional en Pasto.*





**FUNDACION SAN EZEQUIEL MORENO**  
**NIT. 860.056.930-6**

**PASIVO**

*NOTA 9. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: Comprende los valores descontados por la asociación a los contribuyentes o sujetos pasivos, por los diferentes conceptos señalados en la normatividad tributaria. Retención en la fuente pendiente de cancelar.*

<b>CONCEPTO</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>VARIACION</b>
<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>\$ 1.419</b>	<b>\$ 1.780</b>	<b>(\$ 361)</b>
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1.237	1.664	(427)
RETENCIÓN DE INDUSTRIA Y COMERCIO	182	116	66

*NOTA 10. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR: Corresponde al valor de las obligaciones contraídas por la Fundación con terceros, como consecuencia de la adquisición de bienes y servicios, para el desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social, las cuales estaban pendientes de pago al cierre del ejercicio. También comprende los valores a favor de terceros, bien sea entidades oficiales o privadas, como es el caso de aportes a entidades promotoras de salud, fondos de pensiones, administradoras de riesgos laborales y aportes parafiscales; estos valores fueron causados con base en la nómina de empleados de la fundación mes a mes, de acuerdo con las normas laborales vigentes.*

<b>CONCEPTO</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>VARIACION</b>
<b>ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS C. POR PAGAR</b>	<b>\$ 97.791</b>	<b>\$ 26.747</b>	<b>\$ 71.044</b>
PROVEEDORES	3.018	1.849	1.169
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	40.383	12.592	27.791
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	9.840	7.748	2.092
ACREEDORES VARIOS -FONDOS DE PENSIONES	3.034	4.558	-1.523
OBLIGACION SECCIONAL DE PASTO	41.516	0	41.516

*NOTA 11. OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL: Son las prestaciones sociales consolidadas que corresponden a la relación laboral de los empleados.*

<b>CONCEPTO</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>VARIACION</b>
<b>SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES</b>	<b>\$ 28.108</b>	<b>\$ 19.650</b>	<b>\$ 8.457</b>
SALARIOS	654	0	654
CESANTIAS	22.796	17.391	5.405
INTERESES SOBRE CESANTIAS	2.651	1.577	1.074
PRIMA DE SERVICIOS	0	293	(293)
VACACIONES.	2.006	390	1.616



**FUNDACION SAN EZEQUIEL MORENO**  
NIT. 860.056.930-6

**PATRIMONIO**

CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	Saldo al 31 de diciembre de 2022	Saldo al 31 de diciembre de 2021	Variación \$	Concepto
CAPITAL SOCIAL	1.600.201	1.600.201	0	
SUPERAVIT POR DONACION IMNUEBLE	19.945	0	19.945	
REVALORIZACION PATRIMONIO ANTES DE NIIF	130.253	130.253	0	
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO POR CONVERGENCIA A NIIF	5.724.868	5.724.868	0	
INCREMENTO NETO SOBRE AVALUO ANUAL	2.446.573	2.184.104	262.468 <sup>r</sup>	(1)
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-35.891	-124.089	88.199 <sup>r</sup>	(2)
ASIGNACION PERMANENTE	312.560	312.560	0 <sup>r</sup>	(3)
RESULTADOS ACUMULADOS	148.669	272.759	-124.089	
<b>PATRIMONIO</b>	<b>\$ 10.347.178</b>	<b>\$ 10.100.656</b>	<b>\$ 246.522</b>	

(1) Revalorización del patrimonio, variación por convergencia a NIIF en las propiedades, planta y equipo reconociendo el avalúo catastral de los predios que posee la fundación

(2) Acumulación de los déficit del ejercicio anterior (2021)

(3) La asignación para el sostenimiento de enfermos corresponde Al importe destinado para cubrir las donaciones que se entregaran en los proximos tres meses siguientes al corte del ejercicio.

**INGRESOS**

NOTA 13. **INGRESOS:** Agrupa los ingresos por donaciones ordinarias, extraordinarias y demás actividades que realizan las seccionales para cumplir el logro de sus objetivos.

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES</b>	<b>\$ 2.161.546</b>	<b>\$ 2.002.340</b>	<b>159.206</b>
CONTRIBUCIONES- DONACIONES RECIBIDAS	2.161.546	2.002.340	159.206

NOTA 14. **AYUDAS ENTREGADAS A LOS ENFERMOS:** Agrupa el total las donaciones entregadas a los enfermos de cáncer, en dinero y en especie.

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION
<b>AYUDAS ENTREGADAS</b>	<b>\$ 1.020.704</b>	<b>\$ 1.014.750</b>	<b>\$ 5.954</b>
Ayudas periodicas entregadas a enfermos	1.020.704	1.014.750	5.954





FUNDACION SAN EZEQUIEL MORENO  
NIT. 860.056.930-6

## GASTOS

NOTA 15. GASTOS DE ADMINISTRACION: A continuación se detalla cada uno de los rubros que intervienen en las erogaciones correspondientes a los gastos de la Fundación.

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>\$ 1.209.476</b>	<b>\$ 1.119.801</b>	<b>\$ 89.675</b>
Prestación de Servicios Congregacion ARE	132.484	137.565	(5.081)
Gastos de Personal	483.140	409.871	73.270
Honorarios	69.489	81.037	(11.547)
Impuestos	82.115	78.706	3.408
Arrendamientos	11.320	9.000	2.320
Seguros	10.973	14.666	(3.692)
<b>Servicios Generales</b>			
* Servicios Publicos	77.309	64.495	12.814
* Servicios de Aseo y Vigilancia	29.319	37.727	(8.408)
* Procesamiento Electrónico de datos	1.719	2.445	(726)
* Servicios temporales	37.788	28.935	8.853
* Publicidad y propaganda	11.092	9.061	2.032
* Transportes	16	0	16
* Asesorias Espirituales	12.151	9.578	2.573
* Comisiones	2.928	303	2.625
<b>Gastos legales</b>	4.613	3.981	632
<b>Mantenimiento y reparaciones</b>	53.015	59.314	(6.299)
<b>Adecuaciones</b>	0	303	(303)
<b>Gastos de Viaje</b>	5.801	60	5.741
<b>Depreciaciones</b>	79.989	85.027	(5.037)
<b>Diversos</b>			
* Gastos de Representación	1.939	1.715	224
* Elementos de Aseo y Cafeteria	22.218	15.526	6.691
* Utiles y papeleria	14.905	8.426	6.479
* Combustibles	710	170	540
* Otros	64.444	61.892	2.552

NOTA 16. OTROS INGRESOS: A continuación se detalla los rendimientos recibidos por la cuenta de ahorro y las inversiones.


CONCEPTO	2.022	2.021	VARIACION
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>\$ 14.441</b>	<b>\$ 37.957</b>	<b>(\$ 23.516)</b>
Ingresos Financieros Intereses y Otros	14.434	6.957	7.478
Otros extraordinarios (E. anterior)	6	31.000	(30.994)



**FUNDACION SAN EZEQUIEL MORENO**  
NIT. 860.056.930-6

NOTA 17. OTROS GASTOS: A continuación se detalla los financieros incurridos en el periodo.

<b>CONCEPTO</b>	<b>2.022</b>	<b>2.021</b>	<b>VARIACION</b>
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>\$ 23.213</b>	<b>\$ 29.834</b>	<b>(\$ 6.621)</b>
Gastos Financieros, Intereses, Contrib. 4 x 1000 y Otros	2.895	4.361	(1.466)
impuestos asumidos	5.230	480	4.750
Extraordinarios	15.088	24.993	(9.905)

  
Dora Sofía Baracaldo Acero  
Contador  
Tarjeta Prof. No.124015-T





**FUNDACION SAN EZEQUIEL MORENO**  
**NIT. 860.056.930-6**

**PRESUPUESTO PARA EL PERIODO DE 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**  
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Presupuestado 2022	Ejecutado 2022	Presupuestado 2023
<b>RECURSOS EN TESORERIA Y PROYECTADOS</b>			
CAJA	72.436	88.068	88.068
BANCOS Y CORPORACIONES	679.137	529.272	529.272
INVERSIONES CDT Y OTROS	180.542	292.838	292.838
<b>TOTAL DISPONIBLE</b>	<b>\$ 932.116</b>	<b>\$ 910.178</b>	<b>\$ 910.178</b>
<b>MAS DONACIONES Y DEMAS RECURSOS</b>			
Donaciones - Benefactores	1.161.049	1.296.468	1.387.221
Donaciones - Extraordinarias ó Ocasionales	357.157	265.455	278.728
Donaciones - En Especie (Mercados, Alimentos, etc.)	115.023	66.474	69.798
Donaciones Actividad Princ. (Amor y Pan, Rifas, Desayunos, etc.)	48.645	93.286	97.950
Intereses Ctas. Ahorros, Bancos, Corporaciones, Fondos, C.D.T, Polizas,	7.348	14.434	15.156
Donaciones por otros conceptos y actividades	425.650	439.870	518.505
Donación Ocupacion Inmuebles (Oficina, local, garage, auditorio, etc.)			
Donación Ropero			
Donación Prestamo Aparatos Ortopédicos			
Consulta Médica, Laborat., Enfermería, Farmacia, Terapias, Odontología, etc.			
Otros Ingresos (Ventas Inmuebles, Public., Talleres, Capacit. Préstam., etc.)			
<b>SUB TOTAL DONACIONES Y DEMAS RECURSOS</b>	<b>\$ 2.114.871</b>	<b>\$ 2.175.987</b>	<b>\$ 2.367.358</b>
<b>TOTAL DISPONIBLE, DONACIONES Y DEMAS RECURSOS</b>	<b>\$ 3.046.987</b>	<b>\$ 3.086.165</b>	<b>\$ 3.277.535</b>
<b>MENOS ASIG. DONACIONES A ENFERMOS</b>			
Parte del Legado Asignado para los enfermos de la Seccional de Bogotá en el año 2019	163.952	163.952	0
Ayudas a Enfermos en Dinero o en Especie	943.462	856.752	1.270.417
<b>DONACIONES PROYECTADAS Y EJECUTADAS</b>	<b>\$ 1.107.414</b>	<b>\$ 1.020.704</b>	<b>\$ 1.270.417</b>



**FUNDACION SAN EZEQUIEL MORENO**  
NIT. 860.056.930-6

**GASTOS ADMINISTRATIVOS PROYECTADOS Y EJECUTADOS**

Contrato de Servicios Hermanas ARE	145.296	132.484	153.681
Gastos de Personal	451.145	483.140	560.443
Honorarios	85.591	69.489	78.606
Impuestos	83.130	82.115	92.888
Arrendamientos	9.506	11.320	12.805
Seguros	15.490	10.973	12.413
Servicios Generales			-
* Servicios Publicos	68.120	77.309	87.452
* Servicios de Aseo y Vigilancia	39.847	29.319	33.166
* Procesamiento Electrónico de datos	2.582	1.719	1.944
* Servicios temporales	30.561	37.788	42.746
* Publicidad y propaganda	9.570	11.092	12.547
* Transportes	0	16	18
* Asesorias Espirituales	10.116	12.151	13.745
* Comisiones	320	2.928	3.312
Gastos Legales	4.205	4.613	5.218
Mantenimiento y Reparaciones	62.648	53.015	59.971
Adecuaciones	320	0	-
Gastos de Viaje	63	5.801	6.562
Diversos			-
* Gastos de Representación	1.811	1.939	2.193
* Elementos de Aseo y Cafetería	16.399	22.218	25.132
* Utiles y papelería	8.899	14.905	16.860
* Combustibles	180	710	803
* Otros	65.370	64.444	72.899
* Gastos no Operacionales	31.511	23.213	26.258
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS PROYECTADOS Y EJEC</b>	<b>\$ 1.142.679</b>	<b>\$ 1.152.699</b>	<b>\$ 1.321.663</b>
<b>NETO DISPONIBLE PARA OTRAS ACTIVIDADES</b>	<b>\$ 577.177</b>	<b>\$ 912.761</b>	<b>\$ 685.455</b>
Sostenimiento trimestral de las sedes Atencion Enferm	91.125	0	91.125
Beneficio neto 2017 para 2019 al 2022 <input type="checkbox"/>	312.560	312.560	0
Compra de Activos fijos		0	
Recursos disponible para Inversiones	122.098	122.098	542.936
Mantenimiento y Adecuaciones Sede Principal	31.394	29.724	31.394
Anticipo para inversiones Seccional de Pasto	0	0	-
Compra Equipos muletas ortopedicos y otros	20.000	22.276	20.000
Inversiones en activos y equipos	\$ 577.177	\$ 486.658	\$ 685.455
<b>EXCEDENTE O DEFICIT AÑO</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 426.102</b>	<b>(\$ 0)</b>

A. El Presupuesto de gastos para el año 2023 se presenta con el incremento a los gastos de Personal y prestaciones sociales, y el pago al Contrato con la Congregación de las Hermanas ARE el 16%, los demas gastos se proyectan con el IPC 13,12%

Dr. Rafael Barragan  
Presidente

Dora Sofia Baracaldo Acero  
Contador

Tarjeta Prof. No.124015-T