



1 ENTIDAD

La **Fundación Lazos de Amor por Colombia**, tiene como objeto principal velar por el bienestar de la población infantil y adolescente entre un rango de edad de 0 a 17 años, en la prevención de cualquier forma de violencia mediante el desarrollo de planes y programas o una vez el menor haya sido o es víctima del maltrato físico y/o psicológico, abuso sexual y prostitución infantil, servir como apoyo y prestar la asistencia terapéutica legal para restablecimiento de su salud física, mental, al igual que sus derechos vulnerados.

Inscrita en la Cámara de Comercio de Cali el día 24 de Mayo de 2011, Bajo el N° 1605 del libro I.

2 PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados y presentados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, para las entidades públicas.

La Fundación Lazos de Amor por Colombia, esta regulada por los lineamientos del DECRETO 2706 DE 2012 Y DECRETO 2420 de 2015 Anexo 3 debido a que:

- Se tiene una planta de personal no superior a 10 colaboradores.
- No se posee activos totales excluida la vivienda por valor inferior a 500 Salarios mínimos mensuales legales vigentes.
- No se tiene ingresos Brutos anuales inferiores a 6.000 salarios mínimos mensuales legales vigentes

La Fundación Lazos de Amor por Colombia, informa de manera completa, aunque resumida todo aquello que sea necesario para comprender y evaluar correctamente su situación financiera, los cambios que esta hubiere experimentado, los cambios en el patrimonio, el resultado de sus operaciones.

La entidad informa de forma clara, neutral y de fácil consulta toda la información adicional que contribuya a una adecuada interpretación y evaluación de la situación financiera y económica, los cambios que este presente, el resultado operación de sus actividades, los cambios en el patrimonio y su capacidad de generar flujos futuros de efectivo y que permita a los usuarios construir indicadores de seguimiento y evaluación de acuerdo con sus necesidades e informar sobre el grado de avance de planes, programas y proyectos.

Se presenta estados financieros de propósito General, notas a los estados financieros, información complementaria y dictámenes emitidos por personas legalmente habilitadas que hubieren examinado la información según normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia.



Estados financieros Comparativos

Son estados financieros comparativos aquellos que presentan las cifras correspondientes al cierre de la vigencia del ente económico.

Los estados financieros de propósito general se deben preparar y presentar en forma comparativa con los del periodo inmediatamente anterior, siempre que tales periodos hubieren tenido una misma duración.

Moneda

Moneda funcional y de presentación

La fundación Lazos de Amor por Colombia utiliza el peso Colombiano como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el ambiente económico en el que entidad desarrolla sus operaciones y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo.

Principio de negocio en marcha

Fundación Lazos de Amor por Colombia mantiene sus actividades en funcionamiento y las continuara en un futuro previsible, no se tiene intención ni necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones.

Principio de Devengo

Los hechos económicos son incorporados en los estados financieros bajo el principio de devengo, el cual definen que la imputación de la situación se realiza en el momento en que ocurre y cuando cumplan con los criterios de reconocimiento.

Principio de esencia sobre la forma

Las transacciones y otros hechos económicos se reconocen atendiendo a su esencia económica, independientemente de la forma legal que da origen a los mismos.

Principio de asociación

Se registra en las cuentas de resultados del periodo contable todos los ingresos devengados y los egresos (Costos y Gastos) asociados para general tales ingresos. Cuando por circunstancias especiales deben registrarse de periodos anteriores que influyan en los resultados, se revela en notas a los estados contables, la información relativa a la cuantía y origen de los mismos.

Este proceso, al que se denomina también correlación de gastos con ingresos, implica el reconocimiento simultaneo o combinando de uno y otros, si surgen directa y conjuntamente de las mismas transacciones u otros sucesos. No obstante, la aplicación del proceso de



correlación no permite el reconocimiento de partidas, en el Estado de Situación Financiera, que no cumplan la definición de activo o de Pasivo.

Cuando se espera que los beneficios económicos surjan a lo largo de varios periodos contables, y la asociación con los ingresos puede determinarse únicamente de forma genérica o indirecta, los costos y gastos se reconocen en el estado de resultados utilizando procedimientos sistemáticos y racionales de distribución, Esto es, a menudo; necesario para el reconocimiento de los gastos relacionados con el uso de activos denominándose en estos casos el costo y gasto correspondiente depreciación o amortización. Los procedimientos de distribución están diseñados a fin de que se reconozca el gasto o costo en los periodos contables en que se consumen o expiran los beneficios económicos relacionados con estas partidas.

Dentro del estado de resultado, se reconoce inmediatamente anterior como tal un costo o gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando, y en la medida que, tales beneficios futuros no cumplen o dejen de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el Estado de Situación Financiera. Se reconoce también un costo o gasto en el estado de resultado en aquellos casos que se incurre en un pasivo sin reconocer un activo correlacionado, y también cuando surge una obligación derivada de un hecho económico.

Principio de Uniformidad

Los criterios de reconocimiento, medición, revelación y presentación en este manual expuestos se mantendrán en el tiempo y se aplicaran a los elementos de los estados financieros que tiene las mismas características, en tanto no cambien los supuestos que motivaron su elección, en caso de requerirse un cambio para mejorar las características fundamentales de la información financiera, se revelaran los impactos de dichos cambios.

Principio de no compensación

No se reconocen ni presentan partidas netas como efecto de compensar activos y pasivos del estado de situación financiera o ingresos, gastos y costos que integran el estado de resultado, salvo en aquellos casos en que, de forma excepcional, así se indiquen en el presente manual.

Periodo Contable

El periodo para la preparación y presentación de información financiera es el lapso o periodo de tiempo comprendido entre el 01 de Enero al 31 de Diciembre.



Reconocimiento de Activos

Se reconoce un activo en el estado de situación financiera cuando es probable que se obtengan beneficios económicos futuros del mismo para la entidad, y además el activo tenga un costo o valor que puede ser medido con fiabilidad.

Un activo no es objeto de reconocimiento en el estado de Situación Financiera cuando se considera improbable que, del desembolso correspondiente, se vayan a obtener beneficios económicos en el futuro. En el lugar de ello, tal transacción se reconoce como un gasto en el estado de resultados.

Reconocimiento de Pasivos

Se reconoce una pasión en el estado de situación financiera cuando es probable que del pago de esa obligación presente se derive la salida de recursos que lleven incorporados beneficios económicos, y además la cuantía del desembolso a realizar pueda ser medida con fiabilidad.

Reconocimiento de Ingresos

Se reconoce un ingreso en el estado de resultado cuando ha surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o un decremento en los pasivos, y además el importe del ingreso puede medirse con fiabilidad, Esto significa que tal reconocimiento del ingreso ocurre simultáneamente con el reconocimiento del incremento de activos o decrementos de pasivos.

Reconocimiento de Costos y Gastos

Se reconoce un costo o un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido una disminución en los beneficios económicos futuros, relacionados con un decremento en los activos un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad. Esto significa que tal reconocimiento del costo o gasto simultáneamente con el reconocimiento del incremento en los pasivos o disminuciones en los activos.

Los costos y gastos se reconocen en el estado de resultados sobre la base de la asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos, dando cabal cumplimiento a las condiciones de reconocimiento de activos y pasivos.

Revelaciones

La fundación Lazos de Amor por Colombia: Informa de manera completa, aunque resumida, todo aquello que sea necesario para comprender y evaluar correctamente su situación



financiera, los cambios que esta hubiera experimentado, los cambios en el patrimonio, el resultado de sus operaciones.

La entidad informa en forma clara, neutral y de fácil consulta toda la información adicional que contribuya a una adecuada interpretación y evaluación de la situación financiera y económica, los cambios que está presente, el resultado operacional de sus actividades, los cambios en el patrimonio, y su capacidad de generar flujos futuros de efectivo y que permita con sus necesidades, e informar sobre el grado de avance de planes, programas y proyectos.

Se presentan estados financieros de propósitos general, notas a los estados financieros, información complementaria y dictámenes emitidos por personas legalmente habilitadas que hubieren examinado la información según normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia.

3. EFECTIVO O EQUIVALANTE A EFECTIVO

ACTIVO CORRIENTE

| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO | DICIEMBRE 2022 | DICIEMBRE 2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Caja General | - | 630.046,15 |
| Caja Menor | - | |
| Banco Cuenta Ahorros 01846999033 | 774,00 | 774,00 |
| Banco Cuenta Ahorros 018400108009 | 335.153,52 | 43.026,90 |
| Total Efectivo y Equivalente al Efectivo | 335.927,52 | 673.847,05 |

El saldo a 31 de Diciembre 2022 y 2021 lo representan recursos financieros recibidos para cubrir los gastos y costos de sostenimiento de la fundación.

4. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

| DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS COMERCIALES | DICIEMBRE 2022 | DICIEMBRE 2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Cientes Nacionales | 211.822.621 | 138.156.064 |
| Anticipo y Avances a Proveedores | 3.410.000 | |
| Anticipo de Impuestos y Renta | 1.106.985 | 1.106.985 |
| Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor | 27.212.444 | |
| Total Cuentas Comerciales por Cobrar | 243.552.050 | 139.263.049 |

El saldo a 31 de Diciembre 2022 y 2021 refleja un saldo de \$211.822.622.621, presenta una variación en aumento por valor de \$104.289.001, comparado con el saldo a 31 de Diciembre 2021 \$139.263.049 , corresponde al incremento de las cuentas por cobrar por el incremento



de los contratos de operación con la Alcaldía del Municipio de Yumbo; adicional se encuentra una cuenta de Anticipos de trabajos a proveedores y Anticipos del impuesto de Renta retenidos durante la Vigencia 2022.

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Lo integran los bienes tangibles adquiridos con la intención de emplearlos en forma permanente, para la prestación de los servicios o en la utilización en la administración del ente público distribuidos así:

| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | DICIEMBRE 2022 | DICIEMBRE 2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Muebles y Enceres | 40.356.774,00 | 29.971.774,00 |
| Equipos | 11.328.100,00 | 9.428.100,00 |
| Otros | 23.760.765,84 | 20.605.357,00 |
| Equipo Medico Cientifico | 1.398.728,00 | 1.398.728,00 |
| Depreciaciones | 35.669.590,78 | 28.272.216,00 |
| Total Propiedad Planta y Equipo | 41.174.777,06 | 33.131.743,00 |

El saldo de la cuenta de Propiedad, Planta y Equipo tiene un saldo a 31 de Diciembre 2022 por la suma \$41.74.777 con una variación en incremento por \$8.043.034, la cual corresponde a la compra de activos para planta de Funcionamiento en los diferentes programas Hogar de Paso, Casa Campestre y Casa de Acogida Mujer víctima de violencia.

6-7. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar a 31 de Diciembre 2022 y 2021 se conforman, según conceptos de la siguiente manera:

| CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR | DICIEMBRE 2022 | DICIEMBRE 2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Proveedores Nacionales | 82.186.895,55 | 6.763.818,99 |
| Costos y Gastos por Pagar | 23.743.335,00 | 60.034.687,00 |
| Total cuentas comerciales por Pagar | 105.930.230,55 | 66.798.505,99 |

El saldo de las cuenta por pagar a 31 de Diciembre 2022 por valor de \$105.930.230 , presentado una variación en aumento por \$39.131.725 obedece al último pago de los servicios de proveedores profesionales correspondiente al mes de Diciembre 2022.

8 BENEFICIO A EMPLEADOS

Las cuenta a Beneficio a Empleados a 31 de Diciembre 2021 y 2021 se conforman, según conceptos de la siguiente manera:

FUNDACION LAZOS DE AMPOR POR COLOMBIA
 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2022 y 2021
 (Valores expresados en Pesos Colombianos)



| BENEFICIO A EMPLEADOS | DICIEMBRE 2022 | DICIEMBRE 2021 |
|---|---------------------|---------------------|
| Salarios Por pagar | - | 2.499.460,00 |
| Retenciones y aportes a Salud | 60.000,00 | 55.742,00 |
| Retenciones y aportes a Arl | 7.830,00 | 7.300,00 |
| Aportes a ICBF, Sena y Caja de Compensacion | 60.000,00 | 55.800,00 |
| Retenciones y Aportes a Fondo de Pensiones | 240.000,00 | 223.000,00 |
| Acreedores Varios | - | 161.000,00 |
| Otros Pasivos | 890.000,00 | 890.000,00 |
| Cesantias consolidadas | 1.482.404,00 | |
| Intereses sobre cesantias | 177.892,00 | |
| Vacaciones consolidadas | 688.050,00 | |
| Prima de Servicios | 808.584,00 | |
| Total Beneficios a empleados | 4.414.760,00 | 3.892.302,00 |

El saldo de la cuenta a Beneficio a 31 de Diciembre 2022 le corresponde el valor de \$4.414.760 con una variación en aumento por \$ 522.458, corresponde al pago de seguridad Social y demás prestaciones sociales de ley.

8. PATRIMONIO

A continuacion se presenta la conformación a la fecha indicada:

| PATRIMONIO | DICIEMBRE 2022 | DICIEMBRE 2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Aportes Sociales | 15.000.000,00 | 15.000.000,00 |
| Reserva Legal | | |
| Exdentes(Faltantes) del Ejercicio | 68.778.416,97 | 8.506.906,06 |
| Exdentes (Faltantes) de Ejercicios anteriores | 85.028.341,06 | 76.521.435,00 |
| Total Patrimonio | 168.806.758,03 | 100.028.341,06 |

El saldo a 31 de Diciembre 2022 le corresponde un saldo por \$168.806.758 con una variación en aumento por \$ 66.538.417 que corresponde al valor de excedentes que no son distribuidos si que por unanimidad deben ser utilizados para el desarrollo de las actividades de la Fundación Lazos de Amor por Colombia en cumplimiento de su objeto social teniendo como actividad principal velar por el bienestar de las personas que han sido víctimas de violencia psicológica, física, sexual o que se encuentren en condición de abandono o vulnerabilidad.

9. INGRESOS

Los ingresos de la fundación se encuentren conformados de la siguiente manera: Las actividades sociales, se tiene contrato con la alcaldía del municipio de Yumbo, Cumbre, Vijes para prestar el servicio de hogar de paso para restablecer los derechos de los niños en estado

FUNDACION LAZOS DE AMPOR POR COLOMBIA
 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2022 y 2021
 (Valores expresados en Pesos Colombianos)



de vulneración. Se renovó los contratos de operación con la alcaldía de Yumbo a través de su Secretaría de Bienestar durante el año 2022, para el desarrollo de programas como Hogar de paso para la atención Integral, Casa de Acogida para mujer víctima de Cualquier violencia, el ingreso del nuevo programa “Creemos en una Vejez Digna” mediante la atención integral al adulto Mayor conforme a la Ley 1276 de 2009 y el desarrollo de Jornadas Integrales de Bienestar dirigidas a la Población en situación de Pobreza Extrema de las diferentes zonas del Municipio de Yumbo.

| INGRESOS OPERACIONALES | DICIEMBRE 2022 | DICIEMBRE 2021 |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD | 2.086.276.280,00 | 1.278.990.000,00 |
| Total ingresos operacionales | 2.086.276.280,00 | 1.278.990.000,00 |

10. GASTOS

A continuación se relaciona la composición de los Gastos:

| GASTOS DE SERVICIOS | DICIEMBRE 2022 | DICIEMBRE 2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION | | |
| Personal | 27.500.000,00 | 26.184.822,00 |
| HONORARIOS | 133.910.000,00 | 146.371.950,52 |
| IMPUESTOS | | |
| Industria y Comercio | 17.774.515,00 | 12.951.075,00 |
| Otros | | 15.499,00 |
| ARRENDAMIENTOS | | |
| Construcciones y edificaciones | 71.200.000,00 | 23.873.288,00 |
| CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES | | |
| Afiliaciones y Sostenimiento | 387.200,00 | |
| SEGUROS | | |
| Cumplimiento | 3.222.056,00 | 3.411.891,00 |
| Responsabilidad Civil | 2.164.623,00 | 2.892.098,00 |
| Otros | 8.286,01 | |
| GASTOS DE SERVICIOS | | |
| Servicio de Aseo y Vigilancia | 116.241,00 | 42.456,00 |
| Acueducto y Alcantarillado | 2.066.302,83 | 1.805.038,95 |
| Energia Electrica | 1.370.010,08 | 1.519.262,24 |
| Teléfono | 1.578.837,00 | 1.766.167,00 |
| Transportes, Fletes y Acarreos | 511.944,00 | 23.363.363,00 |
| Gas | 1.121.377,00 | 563.809,00 |
| Gastos legales | | |
| Registro Mercantil | 1.426.450,00 | 751.000,00 |
| Otros | 19.500,00 | |

FUNDACION LAZOS DE AMPOR POR COLOMBIA
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2022 y 2021
(Valores expresados en Pesos Colombianos)



| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | | |
| Equipo De Computo y Comunicaciones | | - |
| Construcciones y edificaciones | 2.000.000,00 | |
| ADECUACION E INSTALACIONES | | |
| Reparaciones Locativas | 83.760.702,00 | 306.000,00 |
| DEPRECIACION ACUMULADA | 7.605.686,78 | |
| DIVERSOS | 199.474.077,97 | 446.487.800,00 |
| Gastos de Representacion y Relaciones Publicas | 5.441.799,00 | |
| Elementos de aseo y cafetería | 7.385.926,96 | 123.065.103,00 |
| Utiles, papeleria y fotocopias | 2.621.390,40 | 21.718.750,00 |
| Taxis y Buses | 220.000,00 | 10.260.000,00 |
| Estampillas | 117.448.546,00 | 79.971.300,00 |
| Casino y restaurante | 3.594.781,30 | 116.828.698,00 |
| Otros | 62.761.634,31 | 94.643.949,00 |
| TOTAL GASTOS DIVERSOS | 557.217.808,67 | 692.305.519,71 |

11. COSTO

Los costos de venta correspondiente a la labor directa en la prestación de los servicios de actividades de servicios sociales de mantenimiento y suministro de las unidades funcionales que en los cuales se prestan dichos servicios:

| COSTO DE VENTAS Y PRESTACION DE SERVI | DICIEMBRE 2022 | DICIEMBRE 2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD | | |
| ACTIVIDADES DE SERVICIOS SOCIALES | | |
| Honorarios sicologo | 72.667.794,00 | 48.000.000,00 |
| Honorarios trabajadora social | 59.456.666,00 | 40.000.000,00 |
| Honorarios docentes | 245.201.667,00 | 134.000.000,00 |
| Honorarios asesoria financiera | | |
| Honorarios asesoria tecnica | 90.016.366,00 | 79.423.620,00 |
| Arrendamiento construccion y edificaciones | 3.173.466,00 | 3.000.000,00 |
| Arrendamiento maquinaria y Equipo | | |
| Seguros flota y equi. transporte | 3.000.000,00 | |
| Servicios de aseo y vigilancia | 89.615.000,00 | 46.740.000,00 |
| Servicios temporales | 234.845.002,00 | 193.681.332,00 |
| Servicios asistencia tecnica | 51.600.000,00 | 27.550.000,00 |
| Servicio de transporte | 37.916.306,00 | 6.100.000,00 |
| Servicio de Internet | 1.289.416,00 | |
| Publicidad | 14.450.000,00 | |

FUNDACION LAZOS DE AMPOR POR COLOMBIA
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2022 y 2021
(Valores expresados en Pesos Colombianos)



| | | |
|---|-------------------------|-----------------------|
| Otros servicios | | |
| Otros Srevicios | 9.269.300,00 | |
| Registro mercantil | | |
| Tramites y licencias | | |
| Reparaciones locativas | 211.000,00 | |
| Elementos de aseo y cafeteria | 39.848.652,05 | |
| Utiles papeleria y fotocopia | 38.344.666,00 | 470.000,00 |
| Casino y restaurante | 202.182.429,73 | |
| Iva Descontable | 522.509,94 | |
| Suministros | 74.001.931,29 | 340.000,00 |
| Materiales Lúdicos | 2.000.000,00 | |
| Taxis y Buses | | 80.000,00 |
| Medicamentos | 2.977.410,22 | |
| DOTACION | 130.052.082,00 | |
| DOTACION ASEO | 54.313.370,00 | |
| COSTO DE VTAS Y PRESTACION DE SERVICIO | 1.456.955.034,23 | 579.384.952,00 |

El saldo de los Costos y Prestaciones de Servicios al 31 de Diciembre 2022, presenta un saldo de \$1.456.955.034 presenta un variación en aumento \$ 877.570.082, por el desarrollo de los nuevos programas y adicional durante el año 2022.

JAVIER A. CAÑAVERAL CUBILLOS
REPRESENTANTE LEGAL
C.C 1.1130.630.853 DE CALI

TATIANA TRUJILLO ZEA
CONTADOR PUBLICO
T.P 308409-T