

**ASOCIACION AMISTAD Y SERVICIO AMYSER
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**

ACTIVO

	NOTA	A DIC 2022	A DIC 2021
ACTIVOS CORRIENTES		\$ 131,047,826	\$ 50,350,935
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO DEUDORES	4	\$ 131,047,826	\$ 50,135,330
		\$ 0	\$ 215,605
ACTIVOS NO CORRIENTES	5	\$ 3,435,973,000	\$ 3,435,973,000
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		\$ 1,500,000	\$ 1,500,000
REVALUACION		\$ 3,434,473,000	\$ 3,434,473,000
TOTAL DEL ACTIVO		\$ 3,567,020,826	\$ 3,486,323,935



MARIA HELENA MEDINA DE RODRIGUEZ
REPRESENTANTE LEGAL

PASIVO

	NOTA	A DIC 2022	A DIC 2021
PASIVOS CORRIENTES		\$66,891,025	\$53,347,613
CUENTAS POR PAGAR	6	\$8,581,699	\$4,255,501
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7	\$36,636,369	\$26,114,043
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	8	\$21,672,957	\$22,978,069
TOTAL PASIVO		\$66,891,025	\$53,347,613
PATRIMONIO	9	\$3,500,129,801	\$3,432,976,322
PASIVO POR DONACIONES		\$38,380,616	\$38,380,616
SUPERAVIT POR REVALUACION		\$3,434,473,000	\$3,434,473,000
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-\$39,877,294	-\$26,057,325
RESULTADOS DEL EJERCICIO		\$67,153,479	-\$13,819,969
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 3,567,020,826	\$ 3,486,323,935



LUZ DARY DAVERDE CASTRO
CONTADORA PUBLICA
T.P. No.130.357-T

**ASOCIACION AMISTAD Y SERVICIO AMYSER
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO A**

	NOTA	A DIC 2022	A DIC 2021
INGRESOS	10	\$540,861,178	\$423,408,602
ACTIVIDADES DE SERVICIOS SOCIALES		\$467,077,860	\$365,621,036
BONOS FUNERARIOS		\$4,610,000	\$3,430,594
CUOTAS ASOCIADOS		\$6,670,000	\$6,650,000
DONACIONES		\$62,609,260	\$51,007,950
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		\$614,582	\$412,649
OTROS INGRESOS		\$539,980	\$0
DEVOLUCIONES		-\$1,260,504	-\$3,713,627
TOTAL INGRESOS NETOS OPERACIONALES		\$540,861,178	\$423,408,602
GASTOS	11	\$473,707,699	\$437,228,571
GASTOS DE PERSONAL		\$268,636,784	\$256,657,365
HONORARIOS		\$19,299,000	\$20,053,613
IMPUESTOS		\$28,063,746	\$26,117,586
AFILIACIONES Y SOSTENIMIENTO		\$3,271,182	\$4,627,799
SEGUROS		\$2,047,250	\$1,394,820
SERVICIOS		\$53,310,739	\$49,622,006
GASTOS LEGALES-CAMARA DE CIO		\$1,935,150	\$2,224,850
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		\$3,534,514	\$4,509,556
ADECUACION E INSTALACIONES		\$2,990,464	\$5,009,500
DIVERSOS		\$86,472,566	\$61,901,824
FINANCIEROS		\$3,322,353	\$4,567,219
GASTOS EXTRAORDINARIOS		\$823,951	\$542,434
EXCEDENTE /DEFICIT NETO DEL EJERCICIO		\$67,153,479	-\$13,819,969



MARIA HELENA MEDINA DE RODRIGUEZ
REPRESENTANTE LEGAL



LUZ DARY LAVERDE CASTRO
CONTADORA PUBLICA
T.P. No.130.357-T

ASOCIACIÓN AMISTAD Y SERVICIO AMYSER

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

	Capital social	Superávit por Valorizaciones	Reservas	Resultado Ejercicios Ant.	Resultado del Período	Total Patrimonio
Saldo al 1 de Enero de 2021	38,380,616	3,434,473,000	-	26,057,325		3,446,796,291
Aportes de los asociados						-
Excedente del período					- 13,819,969	13,819,969
Valorización año 2022						-
Dividendos decretados	-	-				-
Saldo al 31 de diciembre de 2021	38,380,616	3,434,473,000	-	26,057,325	- 39,877,294	3,432,976,322
Aportes de los asociados	-	-				-
Excedente del período	-	-			67,153,479	67,153,479
Apropiaciones	-	-				-
Dividendos decretados	-	-				-
Saldo al 31 de diciembre de 2022	38,380,616	3,434,473,000	-	26,057,325	27,276,185	3,500,129,801



MARÍA HELENA MEDINA DE RODRÍGUEZ
Representante Legal



Contadora Pública
T.P. No. 130.357-T

ASOCIACIÓN AMISTAD Y SERVICIO AMYSER
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO PARA LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

	2022	2021
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	67,153,479	-13,819,969
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Recaudos recibidos de clientes	- 215,605	- 164,582
Pagos a proveedores y acreedores	4,326,198	(3,320,717)
Pagos de beneficios a los empleados	(1,305,112)	593,269
Valor recibido por reintegro de impuestos	-	-
Impuestos pagados	10,522,326	25,923,042
Anticipos y avances recibidos de clientes	-	-
Recaudos recibidos de otros deudores	-	-
Otros pagos	431,209	-
<i>Efectivo neto generado por actividades de operación</i>	13,759,017	23,031,012
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Inversiones en instrumentos financieros	-	-
Valor recibido por liquidación de instrumentos financieros	-	-
Compras de propiedades, planta y equipo	-	-
Valor recibido por venta de equipos	-	-
Compras de intangibles	-	-
Préstamos a terceros y empleados	-	-
Valor recibido por pago de Préstamos a terceros y empleados	-	-
Valor recibido por dividendos	-	-
<i>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</i>	-	-
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Aportes de los accionistas	-	-
Dividendos pagados a los accionistas	-	-
Préstamos recibidos	-	-
Pago de préstamos e intereses	-	-
<i>Efectivo neto utilizado en actividades de financiación</i>	-	-
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo		
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	50,135,330	40,924,287
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	131,047,826	50,135,330



MARIA HELENA MEDINA DE RODRIGUEZ
Representante Legal



LUZ DARY LAVERDE CASTRO
CONTADORA PÚBLICA
T.P. No. 130.357-T

ASOCIACION AMISTAD Y SERVICIO AMYSER
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

NOTA 1

ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

AMYSER es una asociación sin ánimo de lucro en asistencia de todo orden para los adultos mayores que de acuerdo con el criterio de los asociados, lo requieran, se les suministra alojamiento, alimentación, atención médica contratada con una firma especializada en este servicio, sin perjuicio de la obligación del adulto mayor de contar con los servicios médicos de una entidad prestadora de salud (EPS). AMYSER también podrá ejecutar otras obras o ayudas desinteresadas de beneficio social, según el criterio y la disponibilidad económica de cada uno de sus órganos directivos.

NOTA 2

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Los estados financieros se preparan de acuerdo con Normas Internaciones de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), acorde con la Ley 1314 de 2009 y el Decreto Reglamentario 3022 del 27 de diciembre de 2013.

La Norma Internacional de Información Financiera para PYMES (NIIF para PYMES), ha sido adoptada en Colombia y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma internacional, NIIF para PYMES. En la preparación de estados financieros se utilizan determinadas estimaciones contables, para cuantificar los activos, pasivos, ingresos y gastos.

NOTA 3

ESTIMACIONES Y CRITERIOS

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en la estructura financiera de AMYSER son: la estimación de vida útil de las partidas de las propiedades, planta y equipo, la revisión de valores en libros y provisión para deterioro, la hipótesis utilizada para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros, la

probabilidad de ocurrencia y el monto de los pasivos de monto incierto o contingentes.

Las estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los estados financieros. Si ocurren estas estimaciones, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro y obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en futuros ejercicios, se tratarán de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación de los correspondientes estados financieros.

NOTA 4

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Representa los recursos de liquidez inmediata para el desarrollo de la función administrativa y a 31 de diciembre, estaba constituido así:

	2022	2021
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO		
CAJA MENOR	1.000.000	1.000.000
BANCO DE BOGOTA CTA DE AHORROS	110.047.826	32.860.576
BANCO GNB SUDAMERIS CDT	0	16.274.754
BACO DE BOGOTA CDT	20.000.000	0
DEUDORES	0	215.605
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	131.047.826	50.350.935

NOTA 5 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

En este rubro se discriminan todos los elementos de propiedad, planta y equipo que cumplen con los criterios de reconocimiento, son activos controlados para el desarrollo del objeto social.

	2022	2021
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>		
TERRENOS	1.500.000	1.500.000
REVALUACION TERRENOS	2.735.894.785	2.735.894.785
REVALUACION EDIFICIOS	698.578.215	698.578.215
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	3.435.973.000	3.435.973.000

NOTA 6 CUENTAS POR PAGAR

Conformada por las obligaciones adquiridas y a 31 de diciembre se encontraban:

	2022	2021
CUENTAS POR PAGAR		
SALUD TOTAL EPS	390.100	482.700
FAMISANAR EPS	275.200	157.800
NUEVA EPS	219.400	180.900
SANITAS EPS	452.100	360.000
COMPENSAR EPS	333.500	318.600
CAPITALSALUD	171.100	0
POSITIVA CIA DE SEGUROS	147.700	58.800
FONDO DE PENSIONES PORVENIR	749.800	153.900
COLPENSIONES	1.073.500	681.100
PROTECCION	373.400	560.700
COLFONDOS	0	219.900
COMPENSAR CAJA DE COMPENSACION	589.600	480.300
ICBF	442.300	360.400
SENA	295.100	240.401
EVEIRO CERTUCHE	2.439.494	0
FRUBANA	629.405	0
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	8.581.699	4.255.501

NOTA 7 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a obligaciones tributarias y se cancelan en enero de 2023, atendiendo los plazos establecidos por las normas nacionales y distritales según corresponda.

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2022	2021
RETENCION EN LA FUENTE	487.353	220.852
RETEICA	137.252	56.191
INDUSTRIA Y COMERCIO	5.175.764	4.020.000
IVA POR PAGAR	30.836.000	21.817.000
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS	36.636.369	26.114.043

NOTA 8 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Son las retribuciones de ley proporcionadas a los trabajadores. Se trata de beneficios a corto plazo.

	2022	2021
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
CESANTIAS	13.062.782	13.521.154
INTERESES DE CESANTIAS	1.509.927	1.586.765
VACACIONES	7.100.248	7.870.150
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	21.672.957	22.978.069

NOTA 9 PATRIMONIO

Se refleja en esta partida las cuentas que forman parte del patrimonio, así:

	2022	2021
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL	38.380.616	38.380.616
SUPERAVIT POR REVALUACION	3.434.473.000	3.434.473.000
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-39.877.294	-26.057.325
RESULTADOS DEL EJERCICIO	67.153.479	-13.819.969
TOTAL PATRIMONIO	3.500.129.801	3.432.976.322

Comprende el valor total de los aportes sociales, los cuales se clasifican como pasivo en el Estado de Situación Financiera. Son pagos efectuados por los asociados de AMYSER en dinero con el fin de proveer capital de trabajo para el desarrollo de su objeto social. Si al cierre del ejercicio la asociación tiene excedentes, estos serán reinvertidos en la actividad meritoria que desarrolla.

NOTA 10 INGRESOS

Los ingresos se representan así:

	2022	2021
INGRESOS		
ACTIVIDADES DE SERVICIOS SOCIALES	\$467.077.860	\$365.621.036
BONOS FUNERARIOS	\$4.610.000	\$3.430.594
CUOTAS ASOCIADOS	\$6.670.000	\$6.650.000
DONACIONES	\$62.609.260	\$51.007.950
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	\$614.582	\$412.649
OTROS INGRESOS	\$539.980	\$0
DEVOLUCIONES	-\$1.260.504	-\$3.713.627
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$540.861.178	\$423.408.602

Durante el ejercicio del año 2022, se dió cumplimiento a las normas legales que indican la obligación de facturar electrónicamente, por tanto, en la partida “actividades de servicios sociales” se encuentran los ingresos facturados por concepto del servicio de alojamiento y cuidado del adulto mayor. Así mismo, se encuentran discriminadas las partidas de bonos funerarios, cuotas asociados y otras donaciones. El rubro de donaciones corresponde a todos los ingresos recibidos de personas naturales y empresas que contribuyen solidariamente apoyando la labor del hogar.

Se aprecian también los rendimientos financieros, los cuales corresponden a los intereses generados por el CDT del banco Sudameris.

En cuanto al rubro “Devoluciones”, obedece a manejo contable cuando se realizan correcciones sobre la facturación electrónica.

NOTA 11 GASTOS

Los gastos se representan así:

	2022	2021
GASTOS DE PERSONAL		
SUELDOS	\$142.212.502	\$134.072.311
HORAS EXTRAS	\$23.667.236	\$24.135.723
AUXILIO DE TRANSPORTE	\$14.209.058	\$13.477.079
CESANTIAS	\$15.470.515	\$14.681.568
INTERESES DE CESANTIAS	\$1.494.171	\$1.688.610
PRIMA DE SERVICIOS	\$15.556.620	\$14.750.671
VACACIONES	\$6.097.126	\$6.002.050
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	500.368	760.500
APORTES ADMINISTRADORAS RIESGOS LABORALES	880.643	837.186
APORTES A EPS	14.339.630	13.661.098
APORTES A FONDOS DE PENSIONES	19.016.189	17.803.559
APORTES A CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	6.748.434	6.554.400
APORTES A ICBF	5.068.775	4.916.508
APORTES AL SENA	3.375.517	3.316.102
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	268.636.784	256.657.365

Corresponden a todas las acreencias laborales, para cubrir la nómina de los empleados, se cumple con todas las obligaciones legales vigentes.

	2022	2021
HONORARIOS		
MEDICOS	\$4.739.000	\$3.153.613
CLASES PILATES	\$2.760.000	\$2.910.000
CONTADOR	\$11.400.000	\$13.990.000
ASESORIA JURIDICA	\$400.000	\$0
TOTAL HONORARIOS	19.299.000	20.053.613

Corresponde a los pagos realizados a los profesionales de las diferentes áreas para apoyar el normal funcionamiento de la asociación.

	2022	2021
IMPUESTOS		
IMPUESTO PREDIAL	\$20.759.000	\$20.240.000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	\$5.175.761	\$4.020.000
GMF GRAVAMEN AL MOVIMIENTO FINANCIERO	\$2.128.985	\$1.857.586
TOTAL IMPUESTOS	28.063.746	26.117.586

Se aprecian los rubros de impuesto predial de la casa. Igualmente se aprecia el Impuesto de Industria y Comercio año 2022, se da cumplimiento a las disposiciones legales vigentes.

	2022	2021
AFILIACIONES Y SOSTENIMIENTO		
EMERMEDICA S.A.	\$3.271.182	\$4.627.799
TOTAL AFILIACIONES	3.271.182	4.627.799

Corresponde al servicio médico y de ambulancia contratado las 24 horas para cuando una persona que reside en AMYSER lo requiera.

	2022	2021
SEGUROS		
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A.	\$0	\$1.394.820
LIBERTY SEGUROS S.A.	\$2.047.250	\$0
TOTAL SEGUROS	2.047.250	1.394.820

Es el valor póliza de seguros que protege los bienes de la asociación.

	2022	2021
SERVICIOS		
ASEO	\$751.874	\$463.600
TEMPORALES (reemplazos empleadas)	\$5.032.848	\$2.270.196
ASISTENCIA TECNICA (asesoría seguridad y salud trabajo)	\$0	\$2.000.000
SERVICIOS INFORMATICOS	\$16.901.800	\$17.726.876
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$239.827	\$399.706
ENERGIA ELECTRICA	\$19.087.290	\$14.071.250
TELEFONO	\$3.611.680	\$4.893.108
CORREO	\$0	\$19.500
GAS	\$6.448.320	\$6.970.770
JARDINERIA	\$1.237.100	\$807.000
OTROS	\$0	\$0
TOTAL SERVICIOS	53.310.739	49.622.006

Se discrimina aquí los diferentes servicios contratados para ejercer la labor social, tales como servicios públicos, servicios informáticos, aseo, reemplazos de empleadas.

	2022	2021
GASTOS LEGALES		
RENOVACION MERCANTIL -REGISTRO ACTAS	\$1.935.150	\$2.224.850
TOTAL GASTOS LEGALES	1.935.150	2.224.850

Se relacionan aquí los diferentes rubros por mantenimientos necesarios para tener en buen estado los equipos y electrodomésticos, así como trabajos de mantenimiento como pintura de paredes, arreglo de muebles, etc.

	2022	2021
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$2.249.800	\$1.064.000
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$485.000	\$2.921.358
EQUIPO DE OFICINA	\$799.714	\$524.199
TOTAL MANTEMINIENIENTO Y REPARACIONES	3.534.514	4.509.557

	2022	2021
ADECUACIONES E INSTALACIONES		
INSTALACIONES ELECTRICAS	\$1.330.302	\$60.000
REPARACIONES LOCATIVAS	\$1.615.162	\$4.869.500
OTROS	\$45.000	\$80.000
TOTAL ADECUACIONES	2.990.464	5.009.500

	2022	2021
DIVERSOS		
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	\$5.066.940	\$5.163.984
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	\$1.468.048	\$1.074.481
TAXIS Y BUSES	\$53.500	\$7.800
CASINO Y RESTAURANTE	\$74.824.512	\$53.911.757
OTROS	\$5.059.566	\$1.743.801
TOTAL GASTOS DIVERSOS	86.472.566	61.901.823

Se reflejan los gastos de casino y restaurante, que corresponde a los elementos y víveres destinados a la manutención de las personas que están bajo el cuidado de AMYSER.

El rubro de "Otros" se relacionan los regalos de navidad, los servicios eucarísticos, flores, exámenes médicos a empleadas, entre otros.

	2022	2021
FINANCIEROS		
GASTOS BANCARIOS	\$3.322.353	\$4.567.219
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	3.322.353	4.567.219

Los gastos bancarios hacen referencia a las comisiones, manejo de portal bancario.

	2022	2021
GASTOS EXTRAORDINARIOS		
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0	\$503.943
AJUSTE AL PESO	\$823.951	\$38.490
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	823.951	542.434

Esta partida encierra gastos no deducibles generados como ajustes del ejercicio.