



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL CORTE DICIEMBRE 31 DE 2021- 2020

NOTA No. 1 Principales políticas y prácticas contables

LA FUNDACION JAIME & ANA JULIA DE ZORROZA. Nit. 900.331.731-0 Con domicilio principal en la ciudad Ibagué – Tolima Colombia en la Carrera 8 No.126-41 Conjunto residencial San Isidro, constituida mediante Acta 001 del 29 de Diciembre de 2009, inscrita en la Cámara de Comercio de Ibagué el día 30 de Diciembre de 2009 bajo el registro No.00014796 del Libro I de las personas Jurídicas sin ánimo de Lucro Su vigencia es Indefinida y su objeto social es la protección y el apoyo a la institución CORPORACION JARDIN DE LOS ABUELOS, Adicionalmente la fundación tiene como objeto social el desarrollo de proyectos, planes, programas y acciones de tipo evangelizador a las comunidades vinculadas, Hacienda San isidro , Parroquia Santa Ana y los residentes del Conjunto Residencial San Isidro.

Los Órganos de gobierno y administración son: Asamblea General, Consejo Directivo y Dirección Ejecutiva.

NOTA No. 2 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

SISTEMA CONTABLE La contabilidad y los Estados Financieros de **LA FUNDACION JAIME & ANA JULIA DE ZORROZA**, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Sociedades y normas legales expresas en Colombia, en la Ley 1314, y por consiguiente, clasificarse en alguno de los 3 grupos definidos en el direccionamiento estratégico del Consejo Técnico de la Contaduría pública para la convergencia a estándares internacionales de información financiera, considerando para ello los requisitos de clasificación contemplados en los decretos reglamentarios de la Ley 1314 de 2009. Por tal razón, estas entidades deben hacer un detenido análisis de los decretos reglamentarios 2784 de 2012, 2706 de 2012, 3019 de 2013, 3022 de 2013, 3023 de 2013 y 3024 de 2013.

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO Los estados financieros individuales de **LA FUNDACION JAIME & ANA JULIA DE ZORROZA.**, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2016 (incluyendo los comparativos del año 2015 y el Estado de Situación Financiera al 1 de enero de 2015), han sido preparados de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, según lo establecido en la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que definen el nuevo marco normativo en materia contable y financiera con base en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) en el año 2009.

MONEDA FUNCIONAL Las partidas incluidas en los estados financieros de **LA FUNDACION JAIME & ANA JULIA DE ZORROZA.**, se expresan en pesos colombianos (\$COP), la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

BASE CONTABLE DE ACUMULACION . **LA FUNDACION JAIME & ANA JULIA DE ZORROZA.** elaborará sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación o devengo, reconociendo las partidas como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL CORTE DICIEMBRE 31 DE 2021- 2020

BASE DE MEDICION Las bases de medición o determinación de los valores monetarios en los que se reconocen los elementos de los estados financieros son el valor razonable.

USO DE ESTIMACIONES Y JUICIO. La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA . Al preparar los estados financieros la Administración evaluará la capacidad que tiene la Fundación, para continuar en funcionamiento. La Fundación es un negocio en marcha salvo que el Consejo Directivo, tenga la intención de disolverla y liquidarla o de hacer cesar sus operaciones, o cuando no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas.

Al evaluar si la hipótesis de negocio en marcha resulta apropiada, el Consejo Directivo tendrá en cuenta toda la información disponible sobre las proyecciones futuras, que deberá cubrir al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin limitarse a dicho periodo.

COMPARABILIDAD De acuerdo con la sección 3 de PYMES, en el párrafo 3.14 se determina que la entidad revelará información comparativa respecto del periodo comparativo anterior para todos los importes incluidos en los estados financieros del periodo corriente.

NOTA No. 4 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Corresponde al dinero en efectivo disponible como recurso inmediato, en entidades financieras conforme al siguiente detalle.

	2021	2020
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	169.968.876,11	167.727.375,69
CAJA	139.195,00	389.398,00
Caja general	139.195,00	389.398,00
BANCOS	5.117.768,17	7.398.611,82
Moneda nacional	5.117.768,17	7.398.611,82
CORPBANCA Cta. Cte. N° 251-01280-3	5.117.768,17	7.398.611,82
CUENTAS DE AHORRO	75.327.540,74	70.715.788,88
Bancos	75.327.540,74	70.715.788,88
Banco CORPBANCA Cta Ahorros N° 251-12744-1	66.525.034,33	70.715.495,36
Corbanca - Cuenta Donaciones 02144-0	0,00	78,74
Banco CORPBANCA Cta Ahorros N° 251-14080-4	0,00	214,78

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL CORTE DICIEMBRE 31 DE 2021- 2020

TARQUINO ARIZA YASSER	473.596,00
MENDOZA RAMIREZ PABLO EMILIO	490.000,00
SACHEZ POLANCO YAESMIR	510.000,00
GARCIA NANCY FANDIÑO	195.407,00
ZULUAGA SALAZAR WILLIAM	545.400,00
LUQUE GIRALDO OSCAR RAMIRO	510.000,00
CORPORACION JARDIN DE LOS ABUELOS	1.207.444,00
BRAVO MENESES Y ASOCIADOS S.A.S	591.600,00
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	857.144,00
BEDOYA CASTAÑO JOHANA KATERINE	857.144,00
OTROS DEUDORES	3.000.000,00
CORPORACION JARDIN DE LOS ABUELOS	3.000.000,00
DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	6.646.440,00
ROJAS GUSTAVO ADOLFO	6.646.440,00
DETERIORO DE CARTERA	-6.646.440,00
Clientes	-6.646.440,00

NOTA 6 PROPIEDADES DE INVERSION

Agrupada según el detalle del balance los edificios fruto de la explotación de la actividad Inmobiliaria, Equipos conexos como motobombas Muebles y Enseres, Equipos de cómputo y la Oficina donde funciona la fundación, dichos bienes fueron entregados en calidad de Donación por el Sr. JAIME ZORROZA en el momento de constitución de la fundación.

Para el año 2021 no se realizaron avalúos a los bienes. La Dirección ejecutiva hará la gestión para el año 2022 y adicionalmente se retomara el análisis y actualización de las políticas contables. Para el año 2022 se espera contar con la actualización de avalúos sobre estos bienes.

	2021	2020
PROPIEDADES DE INVERSION	7.495.675.983,40	7.495.675.983,40
TERRENOS	431.700.000,00	431.700.000,00
Ajuste a Valor Razonable	431.700.000,00	431.700.000,00
EDIFICIOS	7.063.975.983,40	7.063.975.983,40
Ajuste a Valor Razonable	7.063.975.983,40	7.063.975.983,40

Los Equipos de cómputo se deprecian a 5 años, Los Muebles y Enseres a 10 Años y la Oficina a 20 Años.

NOTA 7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2021	2020
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9.234.705,51	15.783.452,36
MAQUINARIA Y EQUIPO	13.459.490,00	13.609.054,00
EQUIPO DE OFICINA	6.011.620,00	6.957.120,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	8.655.850,00	8.655.850,00
DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-18.892.254,49	-13.438.571,64

NOTA 8 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO.

	2021	2020
DIFERIDOS	9.234.705,51	15.783.452,36
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.144.090	0

Corresponde a una cuota del seguro de zonas comunes pagada en el año 2021 y cuya cobertura va para el periodo 2022.

NOTA 9 PASIVOS

El componente de los Pasivos representa las obligaciones, compromisos que la entidad posee con terceras personas, entre ellos los empleados

	2021	2020
PASIVO	91.066.972,00	-325.754.129,47
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	-5.703.356,07	-14.081.797,00
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	-3.034.013,00	-11.435.126,00
Servicios de mantenimiento	0,00	-1.532.200,00
Servicios públicos	-2.560.939,00	-2.495.295,00
Otros	-473.073,00	-7.407.631,00
RETENCIÓN EN LA FUENTE	-1.306.043,07	-477.948,00
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	1.717.000,00	0,00
RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	-1.363.300,00	-1.317.300,00
Aportes a entidades promotoras de salud, EPS	-448.000,00	-432.900,00
Aportes a administradoras de riesgos profesionales, ARP	-18.900,00	-18.200,00
Aportes al ICBF, SENA y cajas de compensación	-322.900,00	-312.100,00
Fondos De Pensiones y/o Cesantías	-573.500,00	-554.100,00
ACREEDORES VARIOS	0,00	-851.423,00
Depositarios	0,00	-851.423,00
IMPUESTOS CORRIENTES	-7.203.661,00	0,00
Impuesto Predial	-7.203.661,00	0,00
BENEFICIO A EMPLEADOS CONSOLIDADOS	-5.893.127,00	-6.231.100,00
CESANTÍAS CONSOLIDADAS	-3.422.436,00	-3.308.025,00
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	-410.868,00	-396.962,00
VACACIONES CONSOLIDADAS	-2.059.823,00	-2.526.113,00
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	-65.119.569,73	-89.000.000,00
PARA CONTINGENCIAS	-65.119.569,73	-89.000.000,00
Civiles	-65.119.569,73	-89.000.000,00
DIFERIDOS	0,00	-213.970.100,00
IMPUESTOS DIFERIDOS	0,00	-213.970.100,00
OTROS PASIVOS	-5.430.258,20	-2.471.132,47
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	-2.055.458,20	-2.218.702,20
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	-374.800,00	0,00
Ingresos Por Arrendamiento Aseguradora	-374.800,00	0,00
FONDOS Y RESERVAS ESTATUTARIAS	0,00	-252.430,27
Reserva para mantenimientos Y adecuaciones de PPYE	0,00	-252.430,27
Reservas Para contingencias	-3.000.000,0	

NOTA ESPECIAL IMPUESTO DIFERIDO.

Cuando se hizo la transición a las NIIF, la fundación Jaime & Ana Julia de Zorroza calculó el impuesto diferido

Al respecto la actual Revisoría Fiscal recomendó revertir el registro del mencionado impuesto diferido, cuyo saldo, según los Estados Financieros del 2020, era de \$213.970.100, dada la situación de la Entidad con relación al regimen especial en el cual se encuentra clasificada, lo que implica que la venta no tendrá consecuencias fiscales futuras, además, teniendo en cuenta que los Estatutos de la FUNDACION establecen que en caso de disolución o liquidación, la totalidad de los bienes y derechos resultantes de la liquidación se destinará a la CORPORACION. A falta de ésta los remanentes serán destinados a instituciones que se dediquen al cuidado, protección y servicio de adultos mayores, por tanto, no habrá venta en el futuro de las propiedades de inversión que puedan llegar a generar ganancias y por tanto impuesto sobre tales propiedades.

NOTA 10 PATRIMONIO

Compuesto por el fondo social con que se constituyó la fundación, El superávit por donación de los Edificios y los Resultados de ejercicios anteriores. Además, muestra el resultado del presente ejercicio del año 2018 con sus compensaciones a los resultados de años anteriores.

	2021	2020
PATRIMONIO	7.599.758.702,00	7.385.589.006,00
CAPITAL SOCIAL	-50.000.000,00	-50.000.000,00
FONDO SOCIAL	-50.000.000,00	-50.000.000,00
	-	-
SUPERÁVIT DE CAPITAL	5.380.144.294,61	-5.380.144.294,61
DONACIONES	-5.380.144.294,61	-5.380.144.294,61
En dinero	-5.379.744.294,61	-5.379.744.294,61
En bienes muebles	-400.000,00	-400.000,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-10.950.304,90	0,07
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	-10.950.304,90	0,07
Resultado Acumulado Integral del Ejercicio	-10.950.304,90	0,07
RESULTADO Presente Perido actual	-199.596,00	10.950.305,00
	-	-
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2.158.464.506,47	-1.944.494.406,47
UTILIDADES ACUMULADAS	-2.389.961.252,40	-2.175.991.152,40
Ganancias Retenidas NIIF	-2.389.961.252,40	-2.175.991.152,40
PÉRDIDAS ACUMULADAS	231.496.745,93	231.496.745,93

CUENTAS DE RESULTADO

NOTA11 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Registra los valores facturados por arrendamientos y los servicios conexos, así como las actividades propias del objeto social fundacional

	2021	2020
OPERACIONALES	450.093.810,00	517.408.689,00
ARRENDAMIENTOS BIENES INMUEBLES	437.284.464,00	516.198.444,00
Arrendamiento de Unidades Inmobiliarias	437.284.464,00	516.198.444,00
Arrendamiento Capellan		5.750.000,00
OTROS ACTIVIDADES	12.809.346,00	1.210.245,00
Donaciones Recibidas en Dinero	10.000.000,00	
Donaciones recibidas en Especie	2.809.346,00	1.210.245,00

NOTA12 INGRESOS FINANCIEROS

Representado por ingresos fuera de la actividad registrada y de la Fundacional. Son de carácter Extraordinario.

	2021	2020
Intereses	907.396,81	994.024,95
Intereses Cta. Ahorros 251-12452-3	7.474,00	273.380,49
Intereses Cta. Ahorros 251-12744-1	831.137,62	418.950,17
Intereses Cta Ahorros N° 251-14080-4	68.785,19	301.694,29

NOTA 13 GASTOS DE ADMINISTRACION

Registra las causaciones de los gastos necesarios en el normal funcionamiento de la administración y ahora denominada Beneficio a Empleados. Representada por los gastos de Nomina, carga laboral y sobre carga prestacional, de Cuatro empleados con contratación directa.

	2021	2020
GASTOS DE ADMINISTRACION	336.719.524,00	372.069.738,00
BENEFICIO A EMPLEADOS	63.892.925,00	61.934.825,00
Sueldos	36.259.630,00	35.988.813,00
Auxilio de transporte	3.080.002,00	2.977.627,00
Cesantías	3.422.436,00	3.358.760,00
Intereses sobre cesantías	410.868,00	413.252,00
Prima de servicios	3.396.808,00	3.358.755,00
Vacaciones	2.770.997,00	2.057.151,00
Auxilios	300.000,00	490.050,00
Dotación y suministro a trabajadores	841.419,00	252.237,00
Capacitación al personal	125.000,00	215.800,00
Aportes a administradoras de riesgos profesionales, ARP	224.472,00	3.722.314,00
Aportes a entidades promotoras de salud, EPS	3.726.768,00	5.340.816,00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL CORTE DICIEMBRE 31 DE 2021- 2020

Aportes a fondos de pensiones y/o cesantías	5.160.204,00	1.643.100,00
Aportes cajas de compensación familiar	1.771.164,00	1.232.000,00
Aportes ICBF	1.290.048,00	822.200,00
SENA	860.028,00	61.950,00
Gastos Medicos Exámenes de Admisión	120.000,00	
IVA MAYOR VALOR DEL GASTO	133.081,00	
HONORARIOS	26.028.624,00	22.263.765,00
Revisoría fiscal	10.902.312,00	10.384.581,00
Asesoría jurídica	4.224.000,00	1.395.235,00
Asesoría Contable Financiera	10.902.312,00	10.483.949,00
IMPUESTOS	7.203.661,00	6.770.000,00
A la propiedad raíz - Predial	7.203.661,00	6.770.000,00
SEGUROS	21.063.143,00	12.928.968,00
Sosternimiento Syscafe	895.789,00	11.836.415,00
Poliza Empresarial - Poliza Extracontractual y de responsabilidad civil	13.110.268,00	725.236,00
Arrendamiento	7.057.086,00	0,00
Poliza de arrendamiento	7.057.086,00	725.236,00
SERVICIOS	126.930.846,00	131.781.415,00
Vigilancia	79.334.600,00	75.432.804,00
Temporales	477.505,00	648.794,00
Acueducto y alcantarillado Ofic y Z. Comunes y Aptos desha.	6.997.442,00	4.530.865,00
Energía eléctrica	21.945.771,00	18.478.905,00
Teléfono	2.821.784,00	3.336.263,00
Gas	2.902.370,00	386.150,00
Publicidad, propaganda y promoción	220.000,00	1.125.611,00
Servicios de Capellania	10.705.140,00	13.974.344,00
IVA MAYOR VALOR DEL GASTO	1.526.234,00	6.900.000,00
GASTOS LEGALES	2.532.338,00	3.538.802,00
Notariales	103.220,00	77.944,00
Registro mercantil	2.284.750,00	2.417.800,00
Trámites y licencias	44.346,00	1.017.590,00
Registro RUES - Calificación DIAN ESAL	90.000,00	25.468,00
IVA MAYOR VALOR DEL GASTO	10.022,00	41.235.616,19
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	70.682.659,46	33.283.535,00
Construcciones y edificaciones	66.412.511,46	1.470.000,00
Maquinaria y equipo	527.059,00	2.703.334,45
Equipo de computación y comunicación	350.840,00	884.808,00
Jardines y Zonas Comunes	1.754.928,00	2.893.938,74
IVA MAYOR VALOR DEL GASTO	1.637.321,00	
DEPRECIACIONES	6.548.746,85	1.748.802,12
Maquinaria y equipo	1.981.013,49	520.202,16
Equipo de oficina	4.181.094,24	565.790,04
Equipo de computación y comunicación	386.639,12	662.809,92
Provisiones Legales	-3.072.134,00	73.000.000,00
Deterioro de Cartera	6.646.440,00	
Perdida Por Deterioro	-9.718.574,00	
DIVERSOS	11.663.714,93	16.867.545,00
Compra Elementos menores o de Consumo	460.000,00	234.350,00
Elementos de aseo y cafetería	2.171.046,00	400.000,00
Útiles, papelería y fotocopias	941.184,00	2.991.903,00
Mensajería	1.334.840,00	959.824,00
Reuniones Consejo y Asamblea	92.200,00	1.393.921,00
Ajuste al Peso	933,00	119.750,00
PROGRAMAS DE BIENESTAR SOCIAL	5.885.448,80	784.800,00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL CORTE DICIEMBRE 31 DE 2021- 2020

Actividades de Bienestar Actividades propias Fundacion Jaime & ana J.	2.813.924,00	9.230.895,00
Fortalecimiento de Valores para la Familia	1.419.800,80	594,00
Actividades De Bienestar	1.531.724,00	5.520.246,00
Actividades Fundacionales Obituarios Jaime & Ana Julia de Zorroza	120.000,00	3.710.055,00
IVA MAYOR VALOR DEL GASTO	778.063,13	752.102,00

NOTA 14 ACTIVIDADES DE APOYO FUNDACIONAL

	2021	2020
ACTIVIDADES DE APOYO FUNDACIONAL	111.292.236,00	140.157.179,00
Apoyo Proyectos Especiales Corporacion Jardin de los Abuelos	100.845.007,00	86.572.516,00
Apoyo Presupuestado Manutencion Capellan	4.050.000,00	48.844.244,00
Proyecto Donaciones En especie Pañales y demas	4.234.625,00	4.740.419,00
IVA MAYOR VALOR DEL GASTO	2.162.604,00	73.000.000,00

NOTA 15 OTROS INGRESOS DIFERENTES A LA OPERACIÓN

	2021	2020
NO OPERACIONALES	7.527.217,89	11.145.219,00
FINANCIEROS	540.166,89	11.144.219,00
Intereses Cta. Ahorros 251-12452-3	7.474,00	273.380,49
Intereses Cta. Ahorros 251-12744-1	831.137,62	418.950,17
Intereses Cta Ahorros N° 251-14080-4	68.785,19	301.694,29
Devoluciones de Gastos Bancarios	540.166,89	11.144.219,00
OTROS COBROS	6.986.478,00	0,00
Poliza Arrendamiento Colectiva 12339	6.986.478,00	
DIVERSOS	573,00	2.079,40
Ajuste al peso	573,00	2.079,40

Póliza de arrendamiento colectiva es el valor que los arrendatarios reintegran a la fundación por la póliza, dicho valor es facturado con los cánones de arrendamiento mensual.

NOTA 16 GASTOS FINANCIEROS

	2021	2020
FINANCIEROS	8.600.068,00	6.371.790,07
Gastos bancarios	1.432.451,19	6.080.024,20
Gastos Bancarios Cta. Cte. 251-01280-3	1.126.556,36	2.939.447,77
Gastos Bancarios Cta. Ahorros 251-12452-3	177.951,77	2.155.304,71
Gastos Bancarios Cta. Ahorros 251-12744-1	127.943,06	496.549,06
Reajuste monetario Perdidas en Inversiones	627.575,93	287.594,00
Comisiones	1.350.329,22	891.028,43
Comisión Cta. Cte. 251-01280-3	1.032.045,79	651.199,00
Comisión Cta. Ahorros 251-12452-3	298.133,60	239.829,43
Comisión Cta. Ahorros 251-12744-1	20.149,83	2.249.548,00
Gravamen a los Movimientos Financieros (GMF) 4*1000	2.334.275,72	1.993.694,00



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL CORTE DICIEMBRE 31 DE 2021- 2020

GMF Cta. Cte. 251-01280-3	1.925.070,70	107.285,00
GMF Cta. Ahorros 251-12452-3	56.095,00	148.569,00
GMF Cta. Ahorros 251-12744-1	353.110,02	291.765,87
Otros	28.140,36	291.765,87

Cordialmente,

Camila Vila.

CAMILA VILA SILVA
Representante Legal

LUIS ANTONIO GALEANO BARBOSA
Contador