

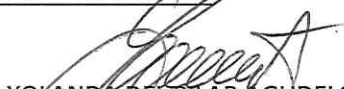
FUNDACION DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN PORRES

NIT.891409138-8

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE

	NOTAS	2.022	2.021	VARIACION	%
ACTIVOS					
Activos corrientes		32.622.044	30.347.488	2.274.556	7%
Efectivo	1	8.061.036	3.796.899	4.264.137	53%
Inversiones	2	210.478	210.478	-	0%
Deudores comerciales y otras	3	7.806.782	8.378.229	- 571.447	-7%
Inventarios	4	16.543.748	17.961.882	- 1.418.134	-9%
Activos no corrientes		1.568.962.383	787.210.323	781.752.060	50%
Propiedades, planta y equipo	5	1.661.514.632	879.762.572	781.752.060	47%
Depreciación	-	92.552.249	92.552.249	-	0%
Activos intangibles	5	-	-	-	0%
Activos Totales		1.601.584.427	817.557.811	784.026.616	49%
PASIVOS					
Pasivos corrientes		70.639.949	57.295.945	13.344.005	19%
Acreedores comerciales	6	7.654.667	4.335.403	3.319.264	43%
Acreedores Bancarios	6	19.395.778	26.361.804	- 6.966.026	-36%
Impuestos corrientes por pagar	7	31.122.805	13.940.302	17.182.503	55%
Beneficios a los empleados	8	11.329.801	11.803.903	- 474.102	-4%
Otros pasivos	9	1.136.898	854.532	282.366	25%
Pasivos no corriente		-	-	-	-
Depositos para garantía del servicio		-	-	-	-
Pasivos Totales		70.639.949	57.295.945	13.344.005	19%
ACTIVOS NETOS		1.530.944.478	760.261.867	770.682.611	50%
Capital	10	12.000.150	12.000.150	-	0%
Superavit por Donaciones	10	298.942.309	298.942.308	1	0%
Reservas	10	16.684.397	44.753.376	- 28.068.979	-168%
Revalorizaciones	10	1.214.387.072	432.635.012	781.752.060	64%
Perdida del Ejercicio	-	11.069.449	28.068.979	16.999.530	-154%
Perdida Acumuladas		-	-	-	-
Total Pasivos y Activo Neto		1.601.584.427	817.557.811	784.026.616	


BEATRIZ EUGENIA LONDOÑO RAMIREZ
Directora Ejecutiva


YOLANDA DEL PILAR AGUDELO DUQUE
Contadora
TP/48906-T


LILIANA HERNANDEZ MAYORGA
Revisora Fiscal
47924-T

FUNDACION DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN PORRES

NIT.891409138-8

ESTADO DE ACTIVIDADES AL 31 DE DICIEMBRE

INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS

OPTICA	NOTAS	2.022	2.021	VARIACION	%
Ingresos de actividades Optica	11	186.666.623	184.966.075	1.700.548	1%
Venta de Monturas		39.504.062	45.243.397	- 5.739.335	-15%
Venta de Lentes		142.120.676	136.696.498	5.424.178	4%
Consultas		5.697.500	3.545.500		
- Descuentos en Ventas	-	655.615	519.320	- 136.295	0%
Costos de Ventas optica	12	83.749.627	83.061.482	688.145	1%
Costo de Monturas		15.181.502	14.101.357	1.080.145	7%
Costo de Lentes		68.568.125	67.987.419	580.706	1%
Perdida por no pago		-	972.706		
Gastos operacionales de Ventas	13	85.512.279	39.109.376	46.402.903	54%
Sueldos y Salarios		51.854.867	21.239.554	30.615.313	59%
Gastos generales		33.657.412	17.869.822	15.787.590	47%
GANANCIAS OPTICA		17.404.717	62.795.217	- 45.390.500	-261%

FUNDACION

Ingresos de Arrendamientos	14	65.660.810	68.387.348	- 2.726.538	-4%
Arrendamientos		64.144.810	60.608.228	3.536.582	6%
Donaciones		1.516.000	7.779.120	- 6.263.120	-413%
Costos de Operaciones fundacion	15	8.919.969	22.768.706	- 13.848.737	-155%
Ayudas Optica		8.821.469	20.937.340	- 12.115.871	-137%
Ayudas varias		-	-	-	0%
Donacion		98.500	1.831.366	- 1.732.866	-1759%
Gastos operaciones Administrativa	15	81.969.731	132.825.242	- 50.855.511	-62%
Sueldos y Salarios		37.294.092	62.214.785	- 24.920.693	-67%
Gastos Generales		44.675.639	70.610.457	- 25.934.818	-58%
PERDIDA DELA FUNDACION	-	25.228.890	87.206.600	61.977.710	-246%
Perdida Operacional	-	7.824.173	24.411.383	16.587.210	-212%

OTROS INGRESOS Y GASTOS

+ Intereses financieros	15	1.089.764	3.050	1.086.714	0%
+ Ajuste al peso	15	10.800	324	10.476	100%
+ Aprovechamiento	15	-	222.138	- 222.138	100%
+ Auxilio Paef	15	908.000	3.602.000		
- Gastos financieros	15	5.253.840	7.485.108	- 2.231.268	-42%
Perdida Neta del año	17 -	11.069.449	28.068.979	16.999.530	100%


BEATRIZ EUGENIA LONDONO RAMIREZ
Directora Ejecutiva


YOLANDA DEL PILAR AGUDELO DUQUE
Contadora
TP 48906-T


LIRIANA HERNANDEZ MAYORGA
Revisora Fiscal
47924-T

FUNDACION DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN PORRES

NIT.891409138-8

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL (método indirecto)

Por los Años Terminados a Diciembre 31 de

Expresado en Pesos Colombianos

CONCEPTO	2022	2021
Efectivo Generado por las Operaciones	- 4.264.137	-1.946.327
mas partidas que no afectan el efectivo: Gastos Depreciación	0	-3.210.100
mas partidas que no afectan el efectivo: Deterioro Cartera, inventarios, cxc y	0	-199.900
mas variacion del Patrimonio	769.894.124	-47.533.118
Excedentes Netos Del Año	765.629.987	-52.889.445
Efectivo Generado en actividades de INVERSION		
(Aumento) Disminución en Inversiones de Patrimonio	-28.068.979	25.529.479
(Aumento) Disminución Inversiones de Deuda	0	0
(Aumento) Disminución de Propiedades planta y equipo	-781.752.060	0
Subtotal efectivo generado en actividades de INVERSION	-809.821.039	25.529.479
Efectivo Generado en actividades de FINANCIACION		
Aumento (Disminución) Obligaciones Financieras	-6.966.026	0
Aumento (Disminución) Excedentes, reservas y fondos patrimoniales	16.864.330	0
Subtotal efectivo generado en actividades de INVERSION	9.898.304	0
Efectivo Generado en Actividades de OPERACIÓN		
(Aumento) Disminución Cartera Credito	1.087.860	1.417.457
(Aumento) Disminución Inventarios	1.418.134	1.357.219
Aumento (Disminución) Cuentas por Pagar	3.319.264	11.381.134
Aumento (Disminución) Beneficios a Empleados	-474.102	1.740.728
Aumento (Disminución) de Impuestos	17.182.503	9.761.867
Aumento (Disminución) de Aportes Sociales	0	0
Aumento (Disminución) otros pasivos	-98.846	-244.766
Total Recursos de Financiacion & Operación	22.434.813	25.413.639
Aumento (Disminución) del Disponible	-11.857.935	-1.946.327
Saldo al Inicio del Periodo.	3.796.899	5.743.226
Total Saldo en Disponible a Diciembre 31 de 2022	8.061.036	3.796.899
Prueba	-8.061.036	3.796.899

BEATRIZ EUGENIA LONDONO RAMIREZ
Directora Ejecutiva

YOLANDA DEL PILAR AGUDELO DUQUE
Contadora
TP 48906-T

LILIANA HERNANDEZ MAYORGA
Revisora Fiscal
47924-T

FUNDACION DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN PORRES

NIT.891409138-8

ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO

Acumulados del 01 de enero al 31 de Diciembre de los Años

(Cifras en pesos Colombianos)

NOMBRE DE CUENTAS	dic-21	Disminución	Aumento	dic-21
Capital	12.000.150	0	0	12.000.150
Superavit por Donaciones	298.942.308	0	0	298.942.309
Reservas	44.753.376	44.753.378	-	16.684.397
Revalorizaciones	432.635.012	0	-	1.214.387.072
Perdida del ejercicio	-	-	-11.069.449	11.069.449
Perdida Acumuladas	28.068.979	-	28.068.979	-
TOTAL PATRIMONIO	760.261.867	44.753.378	16.999.530	1.530.944.478


BEATRIZ EUGENIA LONDOÑO RAMIREZ
Directora Ejecutiva


YOLANDA DEL PILAR AGUDELO DUQUE
Contadora
TP 48906-T


LILIANA HERNÁNDEZ MAYORGA
Revisora Fiscal
47924-T

FUNDACION DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN PORRES
NIT.891409138-8
ESTADO DE FUENTES Y USOS
Por los Años Terminados a Diciembre 31 de 2022 y 2021
Expresado en Pesos Colombianos

	FUENTES	USOS
Activos corrientes		
Efectivo	4.264.137	
Reservas	28.068.979	
Acreedores Bancarios	6.966.026	
Beneficios a los empleados	474.102	
Otros pasivos	98.846	
Propiedades, planta y equipo	781.752.060	
Inventarios		1.418.134
Deudores comerciales y otras		1.087.860
Acreedores comerciales		3.319.264
Impuestos corrientes por pagar		17.182.503
Perdida del Ejercicio		16.864.330
Revalorizaciones		781.752.060

TOTAL	821.624.150	821.624.151
-------	-------------	-------------


BEATRIZ EUGENIA LONDOÑO RAMIREZ
Directora Ejecutiva


YOLANDA DEL PILAR AGUDELO DUQUE
Contadora
TP 48906-T


LINANA HERNANDEZ MAYORGA
Revisora Fiscal
T.P 47924-T

FUNDACION DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN DE PORRES
A DICIEMBRE 31 DEL 2022

EFFECTIVO DISPONIBLE A ENERO 1 DEL 2022

CAJA

BANCOS

TOTAL EFFECTIVO DISPONIBLE

2.022

115.000

3.681.899

5.743.226

INGRESOS	OPTICA	FUNDACION			TOTAL	POR COBRAR
RECAUDO DE VENTAS DE LA OPTICA					186.011.008	
AYUDAS FUNDACION					- 8.919.969	
CARTERA AÑO					- 7.434.630	7.434.630
CREDITO COLPATRIA						19.395.778
RECAUDO CARTERA DEL 2021					3.051.883	
RECAUDO PAEF					908.000	
DONACIONES					1.516.000	
RECUPERACION COMPAÑÍA DE FINANCIAMIENTO					1.089.764	
TOTAL INGRESOS					181.965.282	
ARRENDATARIOS	VALOR CON IVA			MENSUAL	IVA	ANUAL
PEREIRA						
CASTAÑO PINZON LUZ MARINA Arrendadora del local 1 Carrera 6 No. 22-56 Fecha del contrato Febrero 1 del 2019	ENERO	907.921	762.959	144.962	907.921	
CASTAÑO PINZON LUZ MARINA Arrendadora del local 1 Carrera 6 No. 22-56 Fecha del contrato Febrero 1 del 2019	RESTO AÑO	944.238	793.477	150.761	10.386.614	
JUAN DIEGO GARCIA PINO Arrendador del 2,3,4 de la carrera 6 No.22-54	HASTA ABRIL	2.970.793	2.496.465	474.328	11.883.173	
	RESTO	3.178.749	2.671.218	507.531	25.429.995	
MARTHA MANCERA		150.000	150.000		1.200.000	
DOSQUEBRADAS						
RAMIREZ MARIN ROBINSON DE JESUS Arrendador del primer piso calle 20 No. 17-57 Dosquebradas fecha del contrato febrero 14 del 2018	ENERO		650.000		650.000	
	RESTO		682.500		6.825.000	682.500
SANCHEZ SANCHEZ MARIA DANIELIA Arrendadora del piso segundo calle 20 No.17-57 Dosquebradas fecha del contrato Octubre 15 del 2018			670.000		6.030.000	
			670.000		2.010.000	
TORRES JUAN CARLOS Arrendador del piso 3 calle 20 No.17-57 Dosquebradas fecha del contraro Enero 10 del 2017			520.000		1.040.000	

FUNDACION DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN DE PORRES
A DICIEMBRE 31 DEL 2022

			246.000		2.460.000	
TOTAL	-	8.151.702	10.312.619	-	68.822.704	27.512.908

NOMINA	OPTICA	FUNDACION			TOTAL	POR PAGAR
SUELDOS	34.036.863	24.713.035			58.749.898	
AUXILIO DE TRANSPORTE	1.372.110				1.372.110	
RIESGOS	172.567	96.120			268.687	46.000
APORTES A EPS	2.955.452	-			2.955.452	720.000
APORTES PENSION	3.139.872	3.064.455			6.204.327	1.095.600
COMFAMILIAR	1.311.780	1.453.620			2.765.400	654.100
APORTES I.C.B.F.	983.838	1.092.156			2.075.994	-
SENA	655.896	728.904			1.384.800	-
CESANTIAS	1.226.539	3.030.816			4.257.355	5.375.729
INTERESES CESANTIAS	147.185	301.200			448.385	504.568
VACACIONES	-	4.546.224			4.546.224	2.933.804
PRIMA	2.850.050	2.525.679			5.375.729	
TOTAL	48.852.152	41.552.209			90.404.361	
GENERALES						
HONORARIOS						
REVISORA FISCAL		12.420.000			12.420.000	
OPTOMETRA	17.394.252	-			17.394.252	
AUDITORA DE CALIDAD EN SALUD		4.800.000			4.800.000	
ASESORA EN SEGURIDAD DE GESTION Y SALUD EN EL TRABAJO		3.000.000			3.000.000	
TOTAL	17.394.252	20.220.000			37.614.252	

OTROS GENERALES	OPTICA	FUNDACION				
PREDIAL MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS		-			-	2.708.000
PREDIAL SECRETARIA DE HACIENDA Y FINANZAS PEREIRA		-			-	24.808.110
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	492.918				492.918	
SERVICIO DE ASEO Y VIGILANCIA	3.366.550				3.366.550	
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	503.150				503.150	
ENERGIA	3.034.235				3.034.235	
TELEFONO	2.933.297				2.933.297	
PUBLICIDAD	290.000	190.000			480.000	
INTERNET	161.899					
GASTOS LEGALES GOBERNACION DE RISARALDA	160.500	190.555			351.055	
MANTENIMIENTO CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	33.200	2.627.556			2.660.756	
MATENIMIENTO EQUIPOS	1.757.172	101.400			1.858.572	
SUSCRIPCIONES, FIRMA ANDES SCD		583.100			583.100	
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	1.588.805				1.588.805	
ELEMENTOS PARA SEGURIDAD COVID	464.900				464.900	
UTILES Y PAPELERIA	824.433	-			824.433	
CONTRIBUCIONES A SUPERINTENDENCIA	-				-	
TAXIS Y BUSES	120.100				120.100	
VALORADOR PREDIO		2.000.000				
CASINO Y RESTAURANTE	532.000				532.000	
TOTAL	16.263.159	5.692.611			19.793.871	
COMPRAS	OPTICA	FUNDACION				
MONTURAS	5.929.701				5.929.701	7.654.667
LENTES	68.568.125				68.568.125	
	74.497.826				74.497.826	
FINANCIEROS						
GASTOS BANCARIOS					2.198.784	
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FIN					777.255	
CREDITO COLPATRIA					9.243.827	

FUNDACION DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN DE PORRES
A DICIEMBRE 31 DEL 2022

TOTAL					12.219.866	
PAGO DE IVA E ICA					13.940.000	3.630.000
PAGO DE PREDIAL						-
TOTAL GASTOS					248.470.176	50.130.578

TOTAL DISPONIBLE A DICIEMBRE 31 DEL 2022

8.061.035

EFFECTIVO DISPONIBLE A DICIEMBRE 1 DEL 2022

CAJA

231.400

BANCOS AHORRO

1.489.942

BANCO CUENTA CORRIENTE

6.339.693

TOTAL EFFECTIVO DISPONIBLE

8.061.035

INVERSIONES

- 0

Fidu Bogota

210.478

TOTAL

210.478

FUNDACION INSTITUTO DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN DE PORRES

Notas a los Estados Financieros

31 diciembre de 2022

(Expresadas en pesos)

Ente Económico

La Fundación de Rehabilitación de Ciegos “San Martín de Porres”, cuenta con personería jurídica privada sin ánimo de lucro, dotada de patrimonio, con fines de interés público o social y participación de entidades o personas naturales. Estas entidades están sometidas al mismo régimen de las entidades sin ánimo de lucro completamente privadas o sea las normales previstas para ellas en el Código de Comercio y demás disposiciones sobre la materia.

Los propósitos de la **FUNDACION SAN MARTIN DE PORRES**:

El objeto general de la Fundación es el de procurar, con la asistencia social, técnica, psicológica y científica adecuadas, la prevención, curación readaptación y rehabilitación de las personas pobres de solemnidad, afectas por atrofias parciales o totales, agudas o crónicas del sentido de la vista,

1. Constituir Empresas Filiales para el establecimiento explotación de empresas destinadas a la realización de cualquiera de las actividades comprendidas en el Objeto Social
2. Tomar interés como participe, asociada o accionista fundadora o no, entre empresas de objeto análogo o complementario al suyo.
3. Prestar servicios de consulta optométrica, apoyo terapéutico y de rehabilitación, (Detención y prevención).
4. Realizar la compra y venta de los insumos necesarios para la prestación de los servicios a los clientes y beneficios.
5. Suministrar los medios necesarios a los clientes y beneficiarios con relación a la atención especializada, y si se requiere en proceso de hospitalización y cirugía.

Presentación de Estados financieros Los estados financieros se preparan de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013 y decretos posteriores que lo reformen, el cual está de acuerdo con lo dispuesto en la NIIF para las PYMES, dado que la Organización pertenece al Grupo 2. De acuerdo con esta norma, la Organización debe presentar estados comparativos de situación financiera, resultados y ganancias acumuladas (aquí llamado estado de actividades) y flujos de efectivo. No obstante, con el ánimo de proporcionar una mejor información a los usuarios, la entidad también acompaña estos estados con un estado comparativo de gastos de funcionamiento.

FUNDACION DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN DE PORRES

Notas a los Estados Financieros

31 diciembre de 2022

(Expresadas en pesos)

1) **DISPONIBLE**

El siguiente es un detalle del disponible al 31 de diciembre de:

DETALLE	2022	2021
Caja General Óptica Venta	131.400	15.000
Base caja Óptica	100.000	100.000
TOTAL CAJA	231.400	115.000
Banco Itau Cta. 60137742-7	143.448	143.448
Banco Colpatria Cta. 070-100268-7	0	0
Banco Caja Social Cta C 210038350	6.196.943	29.659
Banco Colpatria Cta. Ahorro 070-2006008-1	0	41.956
Banco Caja Social Cta Ahorro 24095	1.489.943	3.466.835
TOTAL	7.830.334	3.681.899
TOTAL EFECTIVO	8.061.734	3.796.899

Información que se refleja en los extractos Bancarios a diciembre 31 de 2021

2) **INVERSIONES**

El siguiente es un detalle de las inversiones al 31 de diciembre de:

DETALLE	2022	2020
FIDUBOGOTA	210.477	210.477
TOTAL	210.477	210.477

FUNDACION DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN DE PORRES

Notas a los Estados Financieros

31 diciembre de 2022

(Expresadas en pesos)

3) **DEUDORES**

El siguiente es un detalle de los deudores 31 de diciembre de:

Código	Cientes Optica	2022
42084915	LOPEZ LONDOÑO BEATRIZ ELENA	902.500,00
30413518	LONDOÑO POSADA TATIANA	702.000,00
10093996	GOMEZ GIRALDO EDUARDO HUMBERTO	695.000,00
31416590	GRAJALES RENDON ANA MARIA	472.000,00
42061783	HOYOS CORREA CLAUDIA	397.000,00
42150244	GARCIA QUINTERO LINA MERCEDES	360.500,00
98385553	NARVAEZ BENAVIDES GUSTAVO ADOLFO	349.500,00
42099467	HOYOS CORREA LINA MARIA	334.500,00
4468869	GOMEZ MORALES FERNANDO	330.500,00
1004778040	MARIN HOYOS SOFIA	278.000,00
42124368	GARCIA QUINTANA ANGELA JOHANNA	267.000,00
42116843	GIRALDO MARTINEZ ALBA LUCIA	255.000,00
1088324850	MARULANDA PELAEZ LUISA FERNANDA	250.000,00
24389810	OCAMPO ZAPATA MARIA MAGDALENA	247.600,00
24285558	SALAZAR DE LOPEZ ALBA MERY	207.000,00
1089610120	CORREA GALLEGO ALEJANDRA	206.000,00
1085717864	MEJIA GOMEZ VALERIA	168.000,00
42079110	AGUDELO ENRIQUEZ MARTHA LUCIA	163.500,00
1112619367	LOPEZ RESTREPO ANGELA	142.600,00
1088327579	LONDOÑO ALZATE SERGIO ANDRES	135.000,00
42073074	RIOS ACEVEDO MARTHA LILIANA	124.800,00
10003269	RAMIREZ BOTERO MAURICIO	123.500,00
30304833	MANCERA TABARES MARTHA LUCIA	74.100,00
33990317	CASTAÑO CARDENAS LUZ MARINA	65.500,00
15913488	LONDOÑO RAMIREZ CESAR AUGUSTO	49.000,00
42017556	MONTAÑO RESTREPO STELLA	42.530,00
42084322	SANCHEZ VARGAS VIANEY	39.000,00
1089934722	VALENCIA GIRALDO VERONICA	34.500,00
816001865-9	CORPORACION SIRVIENDO CON AMOR	11.000,00
1054923801	BEDOYA AGUDELO ANYELA YOJANNA	7.500,00
	TOTAL	7.434.630,00

Código	Arrendamientos	Valor
1037947992	RAMIREZ MARIN ROBINSON DE JESUS	682.500,00
	TOTAL	682.500,00

FUNDACION DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN DE PORRES
Notas a los Estados Financieros
31 diciembre de 2022
(Expresadas en pesos)

Código	Provision Para deudas	Valor
1320010601	CLIENTES OPTICA	-310.348,00
TOTAL DEUDORES		7.806.782,00

4) **INVENTARIOS**

El siguiente es un detalle de los inventarios al 31 de diciembre de:

ENTIDAD	2022	2021
MONTURAS PARA LA VENTA	23.539.748	24.815.882
PROVISION DE INVENTARIO	- 6.996.000	- 6.854.000
TOTAL	16.543.748	17.961.882

5) **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El siguiente es un detalle de la propiedad, Planta y Equipo al 31 de diciembre de:

EDIFICIOS

DETALLE	2022	2021
EDIFICIO CRA. 6 No. 22-56 y 58 Matricula 290-0034431	878.657.000	577.243.000
EDIFICIO LA PRADERA CL,20 No. 17a-57 DOSQUEBRADAS Matricula 29452691	690.305.383	209.967.323
TOTAL	1.568.962.383	787.210.323

FUNDACION DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN DE PORRES

Notas a los Estados Financieros

31 diciembre de 2022

(Expresadas en pesos)

MUEBLES Y ENSERES	2022	2021
1 BIBLIO CONSULTORIO METALICA	30.000	30.000
1 ESCRIT BLANCO TRES CAJONES	100.000	100.000
1 MESA BLANCA METALICA UN CAJO	21.224	21.224
1 MESA PEQUEÑA DE VIDRIO	19.700	19.700
1 SILLA GIRATORIA NEGRA	1.000	1.000
1 SILLA CONTADORA DE CORDOBAN	1.000	1.000
4 SILLAS AUXILIARES	38.144	38.144
1 BIBLIO GERENCIA METALICAS DO	197.000	197.000
1 PAPELERA METALICA	100	100
2 SILLAS GERENCIA REF: PETER EN	849.034	849.034
2 BASES PARA CPU EN FORMICA NE	718.103	718.103
1 ARCHIVADOR GAVETERO PLASTICO	590.000	590.000
1. ESCRIT VENTAS OPTICA EN L	890.000	890.000
1 ENTREPAÑOS PARA PARED GERENC	1.200.000	1.200.000
1 ESCRIT CONSULTORIO	600.000	600.000
1 ESCRIT SERCRETARIA EN L	1.200.000	1.200.000
1 MUEBLE CONSUT PARA CAJA DE P	380.000	380.000
1 ESCRIT DE GERENCIA	1.150.000	1.150.000
1 CAMILLA GERENCIA	200.000	200.000
1 VENTILADOR CONSULTORIO	134.900	134.900
2 ESTANTERIAS METALICAS ARCHIV	2.000	2.000
1 VITRINA DE LA VENTANA CALLE	1.000	1.000
1 PORTA BIBLIA DE COBRE	1.000	1.000
1 RECLINATORIO DE MADERA	1.000	1.000
1 GRABADORA FIRSTRINE	1.000	1.000
1 TELEVISOR PANASONIC	1.000	1.000
1 MESA METALICA TELEVISOR	1.000	1.000
5 EXIBIDORES EN MADERA MONTURA	3.340.000	3.340.000
3 ESPEJOS EXIBIDORES MONTURAS	540.000	540.000
1 ESPEJO GRANDE SALA DE ESPERA	230.000	230.000
2 REPISAS DE PARED VENTAS	1.000	1.000
1 MESA METALICA PEQUEÑA AGUA	1.000	1.000
1 MESA PLASTICA BLANCA	1.000	1.000
2 BUTACOS DE CORDOBAN PEQUEÑOS	1.000	1.000
1 SET DE CUATRO SILLAS AZULES	580.000	580.000
1 SET DE DOS SILLAS AZULES	1.000	1.000
2 ARCHIVOS METALICOS DE 4 CAJO	300.000	300.000
1 CAJONERO PLASTICO DE 4 CAJON	1.000	1.000
2 CAJONEROS PEQUEÑOS PLASTICOS	1.000	1.000
1 BIBLIO VENTAS METALICA	1.000	1.000
2 SILLA OPTOMETRA Y GERENCIA	274.500	274.500
2 SILLAS VENEDORA Y SECRETARI	348.000	348.000
2 EXTITORES	174.000	174.000
1 TAPETE DE ENTADA	324.800	324.800
1 CAJONERO MONEDERO	230.840	230.840
1 AVISO LUMINUSOS	1.740.000	1.740.000
TOTAL	16.418.345	16.416.325

FUNDACION DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN DE PORRES

Notas a los Estados Financieros

31 diciembre de 2022

(Expresadas en pesos)

EQUIPO DE OFICINA OTROS EQUIPOS	2022	2021
VIDEO BEAM EPSOS POWER LITE	1.200.000	1.200.000
TOTAL	1.200.000	1.200.000

EQUIPO DE COMPUTACION	2022	2021
1 IMPRESORA HP LASER / JET P 1	250.000	250.000
1 DISCO DURO EXTRAHIBLE	175.000	175.000
1 CUMPU- CONSULTORIO LENOVO A	1.136.500	1.136.500
1 COMPU-VENTAS LENOVO AIO C40-	1.949.900	1.949.900
CIRCUITO CERRADO DE VIDEO	1.972.000	1.972.000
1 IMPRESORA MULTIFUNCIONAL HP	527.695	527.695
1 PORTATIL ACER GERENCIA	3.069.600	3.069.600
UPS STATEC 850VA	355.000	355.000
TOTAL	9.435.695	9.435.695

EQUIPO DE COMUNICACIÓN LINES	2022	2021
TEL.3308082 PISO 2 LA PRADERA	123.750	123.750
RACK TELEFONICO	2.660.760	2.660.760
TOTAL	2.784.510	2.784.510

EQUIPO MEDICO	2022	2021
LAMPARA NIDEK MODELO SL-250	11.902.351	11.902.351
AUTO-LENSOMETRO NIDEK MODELO L	7.472.998	7.472.998
PROYECTOR NIDEK MODELO CP770M	6.355.727	6.355.727
FOROPTER NIDEK RT 600	11.622.014	11.622.014
TONOMETRO DE APLANACION APPASA	1.759.406	1.759.406
MONTURA DE PRUEBA MODELO H&C C	172.958	172.958
MESA ELECTRICA H&C	640.145	640.145
UNIDAD MECCANOTTICA PUERE 10.0	15.885.640	15.885.640
QUERATOMETRO APPASAMY MODELO K	2.077.489	2.077.489
ESTUCHE DE DIAGNOSTICO WELCH A	2.397.322	2.397.322
CAJA DE 16 PRISMAS MARCA GOLDE	343.928	343.928
CAJA DE PRUEBA	600.000	600.000
PUPILOMETRO	264.000	264.000
QUEOMETRO APPASAMY	160.000	160.000
TRANSILUMINADOR	309.720	309.720
TES DE ISHIHARA	200.000	200.000
TES DE MOSCA	550.000	550.000
TOTAL	62.713.698	62.713.698

FUNDACION DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN DE PORRES
Notas a los Estados Financieros
31 diciembre de 2022
(Expresadas en pesos)

TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1.661.514.631	879.760.551
---	----------------------	--------------------

DEPRECIACION	2022	2021
MAQUINARIA Y EQUIPO	62.713.699	62.713.699
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	9.435.695	9.435.695
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	2.784.510	2.784.510
OTROS EGRESOS	1.200.000	1.200.000
MUEBLES Y ENSERES	16.418.345	16.418.345
TOTAL	92.552.249	92.552.249

5) PROVEEDORES

NIT	PROVEEDORES DE BIEN Y SERVICIOS	2.022	2.021
17338206-4	JHIMEL DISTRIBUCIONES OPTICAS	5.378.723	1.907.790
860508392-4	SERVIOPTICA SAS	-	486.946
86053039-7	SMARL VISOP	-	861.916
900194550-6	GRUPO ERA OPTICAL S.A.S	2.275.944	1.078.750
	TOTAL	7.654.667	4.335.402

NIT	FINANCIEROS	2.022	2.021
	BEATRIZ EUGENIA LONDOÑO(Colpatria)	19.395.778	26.361.804

Crédito tomado a la señora Beatriz Eugenia Londoño Ramírez, con un plazo de 48 cuotas a una tasa de anual 8.08% por valor de \$30.000.000 desembolsado en abril 15 del 2021. Con el valor de este crédito se canceló en crédito anterior y el resto para pago de Obligaciones pendientes de la fundación.

FUNDACION DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN DE PORRES
Notas a los Estados Financieros
31 diciembre de 2022
(Expresadas en pesos)

7) **CUENTAS POR PAGAR**

El siguiente es un detalle de todas las partidas que conforman las cuentas por pagar al 31 de diciembre de:

NIT	PROVEEDORES DE BIEN Y SERVICIOS	2.022	2.021
800197682-4	DIRECCION DE IMPTOS. NALES. - DIAN	3.606.508	4.937.220
891480030-2	SECRETARIA DE HACIENDA Y FINANZAS PUB	185	20.082
800099310-6	PREDIAL DOSQUEBRADAS SALDO 2022	2.708.000	9.003.082
891480030-2	PREDIAL PEREIRA SALDO A 2022	24.808.110	11.186.974
	TOTAL	31.122.803	25.147.358

MUNICIPIO DE PEREIRA

		VALOR	INTERESES
2021	PREDIAL	8.323.840	2.863.134
2022	PREDIAL	9.225.898	4.395.238
	TOTAL	17.549.738	7.258.372
	TOTAL DEUDA	24.808.110	

FUNDACION DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN DE PORRES
Notas a los Estados Financieros
31 diciembre de 2022
(Expresadas en pesos)

8) OBLIGACIONES LABORALES

El siguiente es un detalle de las obligaciones laborales al 31 de diciembre de:

NIT	BENEFICIOS A EMPLEADOS	2.022	2.021
230102	CESANTIAS		
30287742	LONDOÑO RAMIREZ BEATRIZ EUGENIA	2.525.680	3.030.816
1112619367	LOPEZ RESTREPO ANGELA PATRICIA	1.500.000	
42073074	RIOS ACEVEDO MARTHA LILIANA	1.350.049	1.226.544
	INTERESES SOBRE CESANTIAS		
30287742	LONDOÑO RAMIREZ BEATRIZ EUGENIA	252.565	363.696
1112619367	LOPEZ RESTREPO ANGELA PATRICIA	89.999	
42073074	RIOS ACEVEDO MARTHA LILIANA	162.004	147.180
	VACACIONES		
30287742	LONDOÑO RAMIREZ BEATRIZ EUGENIA	955.549	4.600.399
1112619367	LOPEZ RESTREPO ANGELA PATRICIA	762.500	
42073074	RIOS ACEVEDO MARTHA LILIANA	1.215.755	703.868
	OTROS LABORALES		
860011153-6	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS	46.000	33.400
800224808-8	PORVENIR	480.000	364.900
900336004-7	COLPENSIONES	240.000	165.600
800088702	EPS SURA	187.500	129.400
800130907-4	SALUD TOTAL	375.000	145.000
900156264-2	NUEVA PROMOTORA DE SALUD S.A.	533.100	519.000
891480000-1	COMFAMILIAR RISARALDA	290.700	166.200
899999034-1	I.C.B.F.	145.400	124.700
899999239-2	SENA	218.000	83.200
	TOTAL	11.329.801	11.803.903

Los saldos tanto de Cesantías como Intereses a las Cesantías corresponden con exactitud a los valores tanto pagados en nómina (Intereses/cesantías) como lo que se debe consignar en el Fondo de Cesantías, en el mes de febrero de 2021.

La directora Beatriz Eugenia Londoño sacó dos meses de Licencia no remunerada, todas las vacaciones y cesantías adeudadas a ella fueron canceladas.

FUNDACION DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN DE PORRES

Notas a los Estados Financieros

31 diciembre de 2022

(Expresadas en pesos)

9) **OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

NIT	OTROS PASIVOS -ANTICIPOS	2.022	2.021
891412988-2	FERSS	1.136.898	854.532
	TOTAL	1.136.898	854.532

A Fondo de Empleados FERSS, se le debe por los descuentos de nómina empleados

10) **PATRIMONIO SOCIAL**

Capital Social

El capital social está compuesto por los aportes ordinarios pagado suma que al 31 de diciembre ascendían a \$12.000.150

Donaciones

Dineros donados por entidades y personas durante la operación de la Fundación

Reserva De Protección de Capital

De acuerdo con la ley, como mínimo el 10% de los excedentes de cada ejercicio debe apropiarse como reserva obligatoria para contingencias. Y fue disminuida con la pérdida de periodos anteriores.

Revalorizaciones

Son los valores que se han revalorizado los predios de la fundación según el valor predial y según el varo de avaluó contratado por la fundación para el edificio de Dosquebradas

11) **INGRESOS OPERACIONALES OPTICA**

El siguiente es un detalle de los ingresos operacionales por el año que termino el 31 de diciembre:

INGRESOS POR OPTICA	2022	2021
Consulta	5.697.500	3.545.000
Ventas de Optica Monturas	39.504.062	45.243.397
Ventas de Optica Lentes	142.120.676	136.696.498
DESCUENTOS Y DEVOLICIONES	- 655.615	- 519.320
TOTAL	180.969.123	181.420.575

FUNDACION DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN DE PORRES

Notas a los Estados Financieros

31 diciembre de 2022

(Expresadas en pesos)

12) **COSTOS**

El siguiente es un detalle de los costos operacionales por el año que termino el 31 de Diciembre:

COSTOS	2022	2021
POR OPTICA		
Ventas de Optica Monturas	15.181.502	14.101.357
Ventas de Optica Lentes	68.568.125	67.987.419
TOTAL	83.749.627	82.088.776

13) **GASTOS OPERACIONALES DE LA OPTICA**

El siguiente es un detalle de los gastos de nómina en que incurrió en la Óptica para el cumplimiento a cabalidad de su objeto social, al 31 de diciembre de:

SUELDO Y SALARIOS VENTAS	2022	2021
SUELDO	34.036.863	12.768.980
AUXILIO DE TRANSPORTE	1.372.110	1.211.776
BONIFICACIONES	-	-
APORTES ARL	172.567	68.040
APORTES A EPS	2.955.452	1.142.484
APORTES A PENSIONES	3.139.872	1.613.952
APORTES CAJA DE COMPENSACION F	1.311.780	400.317
APORTES I.C.B.F.	983.838	403.236
SENA	655.896	268.824
CESANTIAS	2.850.044	1.226.544
INTERESES CESANTIAS	252.008	147.180
VACACIONES	1.274.387	735.924
PRIMA	2.850.050	1.222.297
DOTACION	-	30.000
TOTALES	51.854.867	21.239.554

FUNDACION DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN DE PORRES

Notas a los Estados Financieros

31 diciembre de 2022

(Expresadas en pesos)

GENERALES	2022	2021
HONORARIOS	17.394.252	
INDUSTRIA Y COMERCION	492.918	1.394.647
SERVICIO DE ASEO Y VIGILANCIA	3.366.550	3.305.826
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	503.150	569.030
ENERGIA ELECTRICA	3.034.235	2.671.321
TELEFONO	2.933.298	3.535.909
PUBLICIDAD	290.000	-
INTERNET	161.899	
TRAMITES Y LICENCIA	160.500	156.300
EQUIPO DE OFICINA	-	938.449
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNO	1.757.172	1.332.895
ARREGLOS OFICINA	33.200	
IMPLEMENTO COVID	-	722.997
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	464.900	245.702
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	1.588.805	1.289.624
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	824.433	844.723
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	-	-
TAXIS Y BUSES	120.100	52.500
CASINO Y RESTAURANTE	212.100	563.000
OTROS GASTOS DIVERSOS	319.900	246.900
TOTALES	33.657.412	17.869.823

14. INGRESOS OPERACIONALES FUNDACION

ARRENDATARIOS	2022	2021
CASTAÑO PINZON LUZ MARINA	9.491.206	9.126.164
TORRES JUAN CARLOS	6.500.000	6.160.000
RAMIREZ MARIN ROBINSON DE JESUS	8.157.500	7.800.000
SANCHEZ SANCHEZ MARIA DANIELA	8.140.500	8.040.000
JUAN DIEGO GARCIA PINO	31.355.604	29.482.064
HABITAD CONSTRUCTORA	500.000	-
TOTAL	64.144.810	60.608.228

DONACIONES	2022	2021
Luz Adriana Arbelaes Alfonso	-	5.000.000
Martha Mancera	1.200.000	1.800.000
Aura Rosa Toro	152.000	457.920
Varios	164.000	399.200
Maria Decie Garcia	-	122.000
TOTAL	1.516.000	7.779.120

FUNDACION DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN DE PORRES

Notas a los Estados Financieros

31 diciembre de 2022

(Expresadas en pesos)

15. COSTOS FUNDACION

AYUDAS FUNDACION

NOMBRE	VALOR
ZULETA RENDON ALEXANDER	246.185,00
SANCHEZ AMESQUITA EVELIO	58.000,00
CRUZ JIMENEZ JUAN DAVID	98.000,00
CRUZ JIMENEZ TOMAS MANUEL	118.878,00
HENAO HENAO ANDRES JHOAN	80.000,00
VALERO MONTOYA ESTEFFANY	150.336,00
MONTOYA SERNA KARLA ANDREA	58.000,00
JORDAN VALENCIA MARIA PAULA	92.500,00
ACEVEDO VILLEGAS LUIS FERNANDO	42.600,00
CASTRILLON ORTIZ MIGUEL ANGEL	10.500,00
CARDONA CARDONA MARIO ALBERTO	42.000,00
CARDONA ROMERO ANGELA LORENA	26.800,00
CORREA OSSA ISABELLA	138.139,00
PAYAN ALVAREZ HILARY SHARLIN	26.800,00
GIRALDO MONTES ESTEFANIA	79.500,00
SALDARRIAGA FLOREZ RICHARD ALEJANDRO	270.000,00
VARGAS ZULETA VALENTINA	79.500,00
CARDONA DURAN ANGIE	160.500,00
RAMIREZ SALDARRIAGA LUISA FERNANDA	114.794,00
MONTES ALEXA MARIA	132.500,00
BEJARANO GUACA ALBERTH SAUL	195.371,00
OSORIO SANCHEZ NICOLAS	73.500,00
CALLE ARIAS MATIAS	68.000,00
CARVAJAL FLOREZ ANGIE VIVIANA	98.000,00
MURILLO DUQUE TOMAS	20.100,00
MENA QUINTO BREYNER ALEJANDRO	63.900,00
QUINTERO NICOLE	129.139,00
TIRADO GIRALDO JUAN MIGUEL	241.278,00
CALDERON PEREZ MARIA KAMILA	57.900,00
BETANCOURT VELASQUEZ BRANDON STEVEN	105.750,00
LOPEZ GIRALDO VALENTINA	89.400,00
LOPEZ GIRALDO LICETH DAHIANNA	89.400,00
AGUDELO MARIN JONATHAN ANDRES	186.000,00
LONDOÑO RAMIREZ CESAR AUGUSTO	136.000,00
ARIAS AMEZQUITA JESUS MARIA	98.000,00
VALERO LONDOÑO JAIRO HUMBERTOI	145.059,00
GARCIA CATAÑO JOSE MARIA	70.520,00
ESCOBAR MARIN MARIA ROSALBA	90.020,00

FUNDACION DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN DE PORRES

Notas a los Estados Financieros

31 diciembre de 2022

(Expresadas en pesos)

AGUDELO CASTAÑEDA MARTHA LUCIA	29.700,00
AGUDELO DE CASTAÑEDA MARIA ISABEL	33.450,00
GIRALDO DE AMARILES ROSA NELIA	43.600,00
MOSCOSO VELASQUEZ MARIA VERONICA	27.000,00
GIRALDO DE MONTES LUZ AMPARO	386.800,00
MONTES GIRALDO CLAUDIA LUCIA	33.000,00
SANTA DE SIERRA MARIA ELENA	407.000,00
GIRALDO DE GALVEZ MARIA ADIELA	144.088,00
CANO SALINAS LUZ MARY	150.000,00
RODRIGUEZ DE BUITRAGO ELIZABETH	29.700,00
GIRALDO MUÑOZ MARIA RUBY	86.400,00
MONTOYA BEDOYA EDILMA	14.000,00
LOMBANA ORJUELA BLANCA ELSA	79.200,00
MONTAÑO RESTREPO STELLA	30.870,00
VALENCIA LOPEZ MARIA OMAIRA	29.700,00
HERNANDEZ DE ROMERO MARIA MARIELA	39.600,00
SALDARRIAGA RAMIREZ MARTA CECILIA	98.000,00
HENAO CASTAÑEDA BLANCA LUCIA	68.000,00
CARMONA VARGAS MARIA ZORAIDA	123.920,00
ISAZA CARDENAS MARIA PIEDAD	14.000,00
ALZATE GALVIS YADIS LUCIA	492.000,00
AGUDELO MARIA PATRICIA	140.062,00
LOPEZ JARAMILLO VIVIANA MARIA	75.078,00
CAMPIÑO ANA MARIA	50.000,00
CANO MONTOYA LEIDY ALEXANDRA	174.118,00
SANCHEZ HERNANDEZ JOSE ASDRUBAL	23.400,00
OCAMPO GOMEZ MIGUEL ANTONIO	14.000,00
LOPEZ CARDENAS JOSE ARTEMO	24.900,00
FUENTES PEÑUELA FLOR YANETH	26.800,00
ASOCIACION MUNDOS HERMANOS	610.375,00
CORPORACION SIRVIENDO CON AMOR	193.500,00
ARCINIEGAS SILVERA ALEXANDER MIGUEL	224.839,00
CLUB DE LEONES 4 DE JULIO D/BRADAS	842.000,00
HERRERA MONTAÑO JEIMY VANESSA	79.500,00
TOTAL	8.821.469

FUNDACION DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN DE PORRES

Notas a los Estados Financieros

31 diciembre de 2022

(Expresadas en pesos)

DONACIONES FUNDACION

NOMBRE	VALOR
VALENCIA CEBALLOS MARIANA	39.000
CAMPIÑO ANA MARIA	9.500
ASOCIACION MUNDOS HERMANOS	50.000
TOTAL	98.500

15. GASTOS OPERACIONALES DE LA FUNDACION

El siguiente es un detalle de los gastos operacionales en que incurrió en la Fundación para el cumplimiento a cabalidad de su objeto social, al 31 de diciembre de:

SALARIOS	2022	2021
SUELDOS	24.713.035	36.369.792
APORTES ADMINISTRADORA DE ARL	96.120	-
APORTES A SALUD	3.064.455	3.277.032
APORTES A FONDOS DE PENSIONES	-	11.014.637
COMFAMILIAR	1.456.620	1.456.764
APORTES ICBF	1.092.156	1.093.164
SENA	728.904	729.576
CESANTIAS	2.525.680	3.030.816
INTERESES SOBRE CESANTIAS	190.069	363.696
VACACIONES	901.374	1.818.492
PRIMA DE SERVICIOS	2.525.679	3.030.816
DOTACION	-	30.000
TOTAL	37.294.092	62.214.785

FUNDACION DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN DE PORRES

Notas a los Estados Financieros

31 diciembre de 2022

(Expresadas en pesos)

GENERALES	2022	2021
REVISORIA FISCAL	12.420.000	12.420.000
ASESORIA TECNICA	8.050.000	7.649.200
OTROS HONORARIOS	-	35.018.503
ESTAMPILLAS	33.334	
IMPUESTO PREDIAL PEREIRA	15.805.028	9.100.193
IMPUESTO PREDIAL DOSQUEBRADA	2.708.000	
PUBLICIDAD	190.000	170.000
TRAMITES	157.221	-
MANTENIMIENTO Y CONSTRUCCIONES Y EDIFICIOS	2.612.556	2.113.682
AVALUADOR COMERCIAL DE PREDIOS	2.000.000	
MANTENIMIENTO EQUIPO COMPUTO	101.400	-
REPARACIONES LOCATIVAS	15.000	10.000
DEPRECIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO	-	3.210.100
LIBROS, SUSCRIPCIONES, PERIODI	583.100	800.850
UTILES Y PAPALERIA	-	117.929
TOTAL	44.675.639	70.610.457

16) **INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES**

El siguiente es un detalle de los ingresos no operacionales por el año que termino el 31 de diciembre de

DIVERSOS	2022	2021
APROVECHAMIENTOS	-	222.138
GASTOS BANCARIOS	2.198.784	5.393.797
INTERESES CREDITOS Colpatría	2.277.801	1.413.612
GRAVAMEN	777.256	677.709
AJUSTE AL PESO	-	326
TOTAL	5.253.840	7.707.582

17) **EXCEDENTES**

Para el año 2022 se determinó una perdida por valor de \$11.069.449, por lo anterior no hay distribución de excedentes


YOLANDA DEL PILAR AGUDELO DUQUE

Contadora

TP-48906-7

FUNDACION DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN DE PORRES

Notas a los Estados Financieros

31 diciembre de 2022

(Expresadas en pesos)

Pereira, 10 de febrero de 2023

Doctora

LILIANA HERNANDEZ MAYORGA

Revisor Fiscal Delegada de Revisoría Fiscal

Ciudad

Cordial saludo:

En relación con el proceso de Auditoria realizado por la Revisoría Fiscal de los Estados de la situación financiera, los resultados de la operación y los flujos de efectivo, de la entidad FUNDACION DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN DE PORRES, al 31 de diciembre del 2021, se confirma a ustedes las siguientes manifestaciones producto del transcurso de dicha auditoría:

Somos responsables por la razonable presentación en los estados de la situación financiera, patrimonial, los resultados de las operaciones, las variaciones del patrimonio neto y los flujos de efectivo de acuerdo con las normas de información financiera – NIIF – establecido en la Ley 1314 de 2009 y compiladas en el Decreto Único Reglamentario –DUR - 1625 de 2016 Asimismo como las establecidas por la Superintendencia de Salud -, las revelaciones financieras, concuerdan con los registros contables y financieros, los que han sido llevados en todos sus aspectos formales de conformidad con las disposiciones legales vigentes para nuestra entidad.

1. Hemos puesto a su disposición:

a) Todos los registros contables, financieros, legales y auxiliares, y toda la documentación relacionada.

b) Todas las actas de las reuniones de Junta Directiva

2. No constan irregularidades que involucren A la Fundación de Rehabilitación de Ciegos San Martin de Porres, probables o posibles, que debieran ser expuestas o considerados en los estados contables o en sus revelaciones.

3. No existen:

a) Reclamos, demandas o liquidaciones contra de Fundación de Rehabilitación de Ciegos San Martin de Porres, probables o posibles, que debieran ser expuestos o considerados en los estados contables o en sus revelaciones.

b) Reclamos ni determinaciones en materia impositiva o previsional.

FUNDACION DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN DE PORRES

Notas a los Estados Financieros

31 diciembre de 2022

(Expresadas en pesos)

- c) *Vistas u observaciones de organismos de control a la entidad o jurisdiccional por incumplimiento de normas legales, reglamentarias o estatutarias de cualquier tipo.*
4. *Les hemos suministrado información verbal y principalmente escrita sobre los elementos sustanciales que hacen parte del sistema de control interno que tiene actualmente la entidad.*
5. *Los estados de información financiera incluyen los saldos de todas las cuentas bancarias, de la Fundación de Rehabilitación de Ciegos San Martín de Porres es titular.*
6. *Los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa, incluyendo omisiones.*
7. *Los saldos reflejados en las cuentas de créditos y cartera del estado de situación patrimonial constituyen cuentas legítimas por cobrar y no incluyen:*
- a) *Partidas pendientes de aprobación o condicionadas.*
- b) *Importes correspondientes a operaciones de ventas posteriores a la fecha de cierre del ejercicio*
8. *Se cuentan con los manuales, políticas y las implementaciones del sistema de seguridad salud en el trabajo.*
9. *La identidad, saldos y transacciones, con partes relacionadas han sido debidamente registradas y cuando fue apropiado, revelado en forma adecuada en los estados financieros.*
10. *No se tienen planes ni intenciones que puedan alterar en forma importante el valor en libros la clasificación de activos y pasivos reflejados en los estados de situación financiera a 31 de diciembre de 2021.*
11. *La compañía tiene título satisfactorio de todos los activos y no hay gravámenes ni afectaciones sobre los activos de la compañía.*
12. *Se ha registrado y revelado, según lo apropiado, todos los pasivos reales y contingentes.*

Según nuestro mejor saber y entender, no han tenido lugar hechos posteriores al 31 de diciembre del año 2021 y hasta la fecha de emisión de esta carta, que puedan requerir ajuste, o desglose en la información antes mencionada.


BEATRIZ EUGENIA LONDOÑO RAMIREZ
Directora Ejecutiva

Febrero 15 del 2023

DICTAMEN ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 del 2021 FUNDACION DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN DE PORRES NIT 891409138-8

A los miembros de la Junta Directiva

Opinión: He auditado los estados financieros de la Entidad FUNDACION DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN DE PORRES, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas. En mi opinión, los estados financieros adjuntos de la Entidad han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con el anexo No 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera. Los estados financieros terminados en 31 de diciembre de 2022, fueron auditados por mi y en opinión del 31 de Diciembre de 2022, emito una opinión favorable.

Fundamento de la opinión: He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe. Soy independiente de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión. Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros La dirección es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con el anexo No 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera. En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. La Junta Directiva de la entidad es responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros: Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990 siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros Como

parte de una auditoría de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990, aplique mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifique y valore los riesgos de incorrección material en los estados financieros [separados], debida a fraude o error, diseñe y aplique procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada.
- Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento. Comuniqué con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifique en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios Además, informo que durante el año 2021, la Compañía ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros separados, y la Compañía ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral. Los administradores dejaron constancia en el informe de gestión de que no entorpecieron la libre circulación de las facturas de sus proveedores de bienes y servicios. Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo, Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno. Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la entidad;
- Estatutos de la entidad;
- Actas de asamblea y de junta directiva
- Otra documentación relevante.

Para la evaluación del control interno, utilicé como criterio el modelo COSO. Este modelo no es de uso obligatorio para la compañía, pero es un referente aceptado internacionalmente para configurar un proceso adecuado de control interno.

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones. El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que (1) permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad; (2) proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo No 2 , que corresponde a la NIIF para las PYMES, y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno corporativo; y (3) proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros. También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional. Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la asamblea y junta directiva, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión. Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea de accionistas y de la junta directiva, en todos los aspectos importantes. Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno En mi opinión, el control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes, con base en el modelo COSO.


LILIANA HERNÁNDEZ MAYORGA

Revisor Fiscal T.P. No 47924-T

PROPUESTA DE DISTRIBUCION DE UTILIDADES VIGENCIA 2022

Señores

JUNTA DIRECTIVA

FUNDACION REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN DE PORRES

No se presenta distribución de utilidades puesto que la FUNDACION DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN DE PORRES IDENTIFICADA CON NIT 891.409.138-8, Según los estados financieros a diciembre 31 del 2022, No genero utilidades para esta vigencia.



LILIANA HERNANDEZ MAYORGA

Tarjeta Profesional

47924-T

Pereira, 15 de Febrero de 2023