

FUNDACIÓN SERVICIO JESUITA A REFUGIADOS PARA LATINOAMÉRICA Y EL CARIBE REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(Expresados en pesos colombianos)

REVELACIÓN 1 NATURALEZA Y OBJETO SOCIAL

La Fundación Servicio Jesuita a Refugiados para Latinoamérica y el Caribe, Sigla JRSLAC, Es una organización internacional católica no gubernamental, Constituida por acta sin número del 7 de diciembre de 2012, inscrita en la cámara de comercio el 21 de diciembre de 2012 bajo el número 00218664 del libro primero de las entidades sin ánimo de lucro. Tiene como objeto principal Servir y defender a las personas víctimas de la migración forzada en todo el territorio de la República de Colombia y en los países de América Latina, inspirados en el servicio de la fe y la promoción de la Justicia como se ha definido la misión de la Compañía de Jesús. Podrá desarrollar las siguientes actividades, las cuales son de contenido social y de interés general, a ellas tendrá acceso la comunidad beneficiaria.

Coordinar y Articular Proyectos entre naciones y entre regiones con el fin de garantizar una mayor efectividad en el acompañamiento y servicio de las personas en situación de refugio desplazamiento interno y víctimas de la migración forzada.

REVELACIÓN 2 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros se preparan de acuerdo con la Regulación Vigente: Ley 1314 de 2009: Marco normativo de los principios y normas contables. Posteriormente en diciembre 27 de 2013, el Gobierno emitió los Decretos 3019, 3022, 3023 y 3024 por los cuales modificó los decretos anteriores y expidió el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios; en el anexo 2 aplica el Marco Técnico Normativo para preparadores de Información Financiera del Grupo 2 (NIIF para las PYMES).

Las normas buscan que la presentación de la información tanto contable como financiera, hecha mediante los estados financieros, sea comprensible, transparente, confiable, pertinente, comparable, además de la utilidad de la misma para la toma de decisiones.

La Fundación JRSLAC 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).

Por ser JRSLAC una Fundación sin ánimo de Lucro debemos mencionar, las Entidades sin ánimo de lucro son personas jurídicas que se constituyen por la voluntad de asociación o creación de una o más personas (naturales o jurídicas) para realizar actividades en beneficio de asociados, terceras personas o comunidad en general. Las ESAL no persiguen el reparto de utilidades entre sus miembros.”

JRS LAC no centra sus informes en rendimientos económicos, sino en el impacto social que genera la actividad desarrollada, con el ánimo de garantizar el cumplimiento de su objeto social.

A continuación, se describen las principales prácticas y políticas contables de la Fundación JRS LAC en concordancia con lo anterior.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades aceptadas en Colombia, traducidas de manera oficial, y autorizadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) en su versión 2015; observamos que la sección 24 es la que más se aproxima al manejo contable y de recursos que actualmente tiene la Fundación, sin embargo, advertimos que los apoyos que recibe JRSLAC no son gubernamentales, pero si son Subvenciones.

De acuerdo con lo anterior precisamos:

Subvenciones son La transferencia de recursos del gobierno a una entidad para la ejecución de sus actividades pasadas o futuras y con destino al cumplimiento de ellas, es definida como subvención del gobierno. La norma trata de ayudas gubernamentales diferentes de beneficios fiscales, independiente de si las ayudas otorgadas están, o no, acompañadas de condiciones de uso restrictivo.

Las subvenciones recibidas registrarán: o un activo en el concepto correspondiente, medido a valor razonable; La contrapartida de la subvención atiende a los siguientes requerimientos de la Sección 24:

o Se reconocerá un ingreso cuando el recurso se recibe sin condiciones para su utilización más allá del compromiso de ejecutar con ellos actividades propias de operación.

o En la medida en que el recurso donado se reciba antes de su ejecución, se tratará como un pasivo, debiéndose soportar con un convenio en donde se indica que su uso es restrictivo.

Activos Fijos

La Fundación Servicio Jesuita a refugiados para Latinoamérica y el Caribe, identificara las propiedades, planta y equipo tangible, en su balance aquellos bienes que son comprados con recursos propios y que sean:

- a) Mantenedos para el uso en sus operaciones
- b) para el arrendamiento a terceros o
- c) con propósitos administrativos, que se esperan usar durante más de un periodo.

Se determina que los elementos de propiedades, planta y equipo se deprecian por el método de línea recta utilizando las siguientes vidas útiles:

Equipo de Oficina 5 años
Equipo de Cómputo 5 años
Muebles y Enseres 10 años

Cuando se adquieran activos fijos con recursos de proyectos, la Organización controlará los activos fijos como muebles y equipos en el software, **pero no tiene efectos contables sino de control**, se deprecian linealmente durante sus vidas útiles estimadas.

Cuando un donante ceda un activo en la terminación de un proyecto, mediante comunicado expreso, la Fundación lo reconocerá en sus estados financieros como propio, por el valor del activo inicialmente adquirido menos la vida útil ya descontada a la fecha del reconocimiento.

Impuesto de Renta

La Fundación JRSLAC es una entidad sin ánimo de lucro (pertenece al Régimen Tributario Especial) declarante de Impuesto de renta, sus excedentes son exentos de impuesto si se cumple con lo establecido en el artículo 358 del Estatuto Tributario.

REVELACIÓN 3

ACTIVO CORRIENTE CÓDIGOS 11-12-13

A 31 de diciembre, los fondos y valores mantenidos en el activo presentan restricciones dado esto, por ser dineros que fueron girados con una condición de uso.

Los valores registrados en este rubro se dividen en dos: un 92% corresponde a dineros con destinación específica ver Revelación 6 y un 8% corresponden a recursos propios ver Revelación 8.

Bancos; Estos recursos se colocan en entidades de primer orden, garantizando rendimientos con bajo riesgo, mientras se distribuyen a los beneficiarios.

Los saldos que se reflejan en bancos corresponden a los siguientes proyectos:

Detalle - Bancos	2021	2020
Acnur Venezuela (104)	7.201	16.564.201
Red Javier (105)	1.355.207	152.701.215
Red Javier Covid (107)	40.220.163	0
Gobierno Vasco (202)	232.088	164.902.715
Diputación (203)	5.033	5.033
EAH (205)	204.982.858	144.581.234
A&P (206)	2.351.310	700.079.861
Inditex 2 (303)	156.082	100.203.528
Miserior (304)	10.306	715.306
Entreculturas (403)	75.551.923	277.473
SJR Internacional (500)	143.203.885	6.762.158
PRM (504)	3.000	3.000
JRS USA (505)	7.849.874	0
Educación Mexico (506)	4.525.371	47.580.750
Apure OI (507)	14.027.941	226.751.311
Prm2 (508)	35.122	433.504.622
Jrs USA 24k (511)	9.255.478	0
Educacion Popular (512)	202.156.091	0
Reconciliacion (513)	19.156.379	0
Prm Investigacion (514)	49.487.741	0
Prm y2 (515)	256.173.569	0
100k (516)	389.170.999	0
Fondos Propios (600) - Nomina	158.371.394	141.662.786
Total	1.578.289.015	2.136.295.193

A continuación, se detalla saldo en bancos correspondientes a fondos propios sucursal 600.

Detalle - Bancos	2021	2020
Donaciones (600)- Fondos Ppios	144.239.275	188.815.179
Tarjeta Monedero - Rotatorio	1.286.822	
Total	145.526.097	188.815.179

Cuentas por cobrar a vinculados; corresponden a operaciones generadas entre proyectos, a continuación, se detallan:

Cuentas por cobrar Vinculados	2021	2020
AcnurVenezuela(104)	16.557.000	0
RedJavier(105)	214.235	576.896
Red Xavier Covid (107)	60.312	0
GobiernoVasco(202)	74.416	0
EAH(205)	116.331	1.057.916
A&P(206)	9.382.816	0
Inditek2(303)	70.383	0
Miserior(304)	719.456	0
Entreculturas(403)	61.020	0
SJRInternacional(500)	7.142	74.727.572
PRM(504)	315.769	315.769
JRS USA 2 (505)	3.353	0
Educacion Mexico (506)	4.750.369	0
ApureOI(507)	525.135	70.160
Prm2(508)	45.712	15.000
JRS USA 25K (510)	39.912	0
JRS USA 24K (511)	20.000	0
Educacion Popular (512)	1.388.300	0
Prm Investigacion (514)	345.583	0
Prm año2(515)	298.158	0
Donaciones(600)	26.965.390	5.033
Total	61.960.791	76.768.346

Anticipo y avances; Corresponden a anticipo de vacaciones a los colaboradores, saldos pendientes por legalizar y notas débitos detalladas, así;

- Anticipos por concepto de vacaciones y saldos pendientes por legalizar de colaboradores;

Anticipos y avances	2021
Daniel Restrepo Muñoz	83.874
Kelly Melissa Padilla	334.287
Francy Neyra Galvis	155.162
Maria Camila Sequeda	123.133
Elena Gonzalez	50.527
Marlen Lucia Lopez	36.131
Saida Mina Calmides	147.538
Zully Teresa Rincon	25.215
Oscar Javier Calderon	2.657
Monica del Pilar Gomez	1.379.146
Total	2.337.670

- Otras cuentas por cobrar: corresponde a exclusión de póliza de Sura (seguro de vida) de colaboradores retirados e incapacidades, el valor más significativo por incapacidades es por licencia de maternidad.

Otras cuentas por cobrar	2021
Seguros de Vida	330.209
Nueva Eps	12.732.730
Total	13.062.939

*La administración está adelantando los trámites para la recuperación de estos fondos.

REVELACIÓN 4

ACTIVOS FIJOS CÓDIGO 15

A 31 de diciembre, La Propiedad Planta y Equipo que refleja el balance corresponde a la dotación entregada para abrir la Oficina SJRLAC Arauca dirigida a la población vulnerable que requiere de acompañamiento, esta propiedad planta y equipo fue adquirida con fondos propios de la fundación.

Los activos fijos adquiridos para el desarrollo de los proyectos se controlan por fuera del balance en “Cuentas de Orden” y están clasificados en dos grupos los que están depreciados en su totalidad que corresponden al 32% y los que tienen saldo por depreciar, es decir, el 68%, esto obedece a que se adquirieron para el cumplimiento de los proyectos y fueron tomados dentro de la ejecución financiera del proyecto estos son:

Activos Fijos reflejados en Balance

Detalle	Costo	Depreciacion Acumulada	Saldo
Muebles y Enseres	4.504.001	1.426.254	3.077.747
Equipo de computo	1.960.000	620.654	1.339.346
Total	6.464.001	2.046.908	4.417.093

A 31 de diciembre se encuentra pendiente la verificación física de activos fijos en la oficina de Arauca y Bogotá con saldos contables, la administración espera ejecutar esta tarea antes del cierre 2022.

Activos Fijos cuentas de Orden

Este grupo corresponde a activos que han sido adquiridos con recursos de proyectos, la administración está adelantando el proceso de revisión de los convenios de los diferentes proyectos para reconocer la disposición de los activos fijos, puesto que la política contable nos señala que cuando un donante ceda un activo en la terminación de un proyecto, mediante

comunicado expreso, la Fundación lo reconocerá en sus estados financieros como propio, por el valor del activo inicialmente adquirido menos la vida útil ya descontada a la fecha del reconocimiento.

El control de los activos que se tienen en cuentas de orden presenta una depreciación acumulada de 48% a 31 de diciembre 2021.

Detalle	Costo	Depreciacion Acumulada	Saldo
Maquinaria y Equipo	55.231.645	14.057.899	41.173.746
Equipo de Oficina	47.155.715	31.061.415	16.094.300
Equipo de computacion y comunicaci3n	158.378.326	80.819.392	77.558.934
Total	260.765.686	125.938.705	134.826.981

REVELACI3N 5

CUENTAS POR PAGAR C3DIGOS 22 – 23 y 25

Los valores registrados en esta cuenta corresponden a gastos causados por pagar, no girados a diciembre 31. Siendo el rubro m3s relevante las cuentas por pagar entre fondos que detallamos a continuaci3n.

Cuentas por pagar Fondos- Vinculados	2021	2020
RedJavier(105)	1.569.411	117.220
Red Xavier Covid (107)	80.526	0
GobiernoVasco(202)	306.486	0
Diputaci3n(203)	5.033	5.033
EAH (205)	841.419	0
A&P (206)	1.995.127	0
Inditex2(303)	225.136	0
Inditex2(306)	18.807.664	0
Sjr Internacional (500)	956.717	0
Educacion mexico (506)	8.670.929	0
Apure IO (507)	1.998.263	0
Prm2 (508)	67.481	23.483
Jrs USA 25K (510)	235.966	0
Jrs USA 24K (511)	131.728	0
Reconciliacion OI (513)	3.024.365	0
Prm Y2 (515)	2.181.092	0
Donaciones(600)	20.863.446	76.622.609
Total	61.960.789	76.768.345

REVELACIÓN 6

OTROS PASIVOS CÓDIGO 28

A diciembre 31, En este rubro se reconocen los montos a favor de terceros, recibidos a los plazos y condiciones convenidos, su contrapartida se registra en cuentas del activo. Lo anterior indica que son recursos recibidos con destinación específica algunos se aplican en Colombia. A continuación, los saldos de cada uno de ellos.

Detalle	2021	2020
RedJavier(105)	0	153.172.916
Obligaciones laborales	- 45.220.285 -	134.019.643
Servicios Profesionales	- 48.015.101 -	7.420.112
Gastos de Viaje	- 10.126.624 -	194.500
Gastos Generales	- 31.641.534 -	8.351.003
Activos Fijos	- 5.405.002 -	1.500.000
Diversos	- 169.071.759 -	30.661.842
Ingresos recibidos	309.480.304	335.320.016
Unicef (106)	-	-
Obligaciones laborales	- -	4.352.139
Servicios Profesionales	- -	22.834.888
Gastos de Viaje	- -	21.871.863
Gastos Generales	- -	18.665.342
Activos Fijos	- -	18.218.180
Reuniones y Encuentros	- -	-
Diversos	- -	38.047.938
Ingresos recibidos	-	123.990.350
Red Xavier Covid (107)	40.055.890	-
Obligaciones laborales	- 15.832.948	-
Servicios Profesionales	- 16.000.000	-
Gastos Generales	- 8.840.922	-
Diversos	- 106.200.296	-
Ingresos recibidos	186.930.055	-
GobiernoVasco-Albohan(201)	-	-
Diversos	- -	8.750
Ingresos recibidos	-	8.750
GobiernoVasco(202)	18	164.902.715
Obligaciones laborales	- 24.720.872 -	18.588.860
Servicios Profesionales	- 102.416.099 -	52.871.030
Gastos de Viaje	- -	840.065
Gastos Generales	- 23.973.505 -	1.639.008
Reuniones y Encuentros	- -	640.000
Diversos	- 13.792.221 -	751.043
Ingresos recibidos	-	240.232.721
Ingresos recibidos años anteriores	164.902.715	-
Diputación(203)	-	0
Obligaciones laborales	- -	14.180.634
Gastos de Viaje	- -	3.307.415
Gastos Generales	- -	989.950
Activos Fijos	- -	4.057.700
Reuniones y Encuentros	- -	1.410.490
Diversos	- -	32.019.366
Ingresos recibidos	-	55.965.555
FondosPropiosAlbohan(204)	-	-
Ingresos	-	12.276
Donacion Ingreso entre fondos	- -	12.276

Detalle	2021	2020
EAH(205)	202.789.996	143.566.910
Obligaciones laborales	- 172.107.132	- 75.432.761
Servicios Profesionales	- 17.504.611	- 4.056.029
Gastos de Viaje	- 10.180.731	-
Gastos Generales	- 42.427.960	- 29.363.922
Activos Fijos	- 642.600	-
Adecuaciones	- 83.300	-
Reuniones y Encuentros	- -	140.000
Diversos	- 125.407.257	- 83.555.940
Ingresos recibidos	571.143.588	336.115.561
A&P (206)	9.547.819	699.794.616
Obligaciones laborales	- 207.520.240	- 52.604.086
Servicios Profesionales	- 45.480.000	-
Gastos de Viaje	- 3.329.822	-
Gastos Generales	- 81.216.253	- 9.288.475
Activos Fijos	- 12.998.400	-
Reuniones y Encuentros	- 8.161.000	-
Diversos	- 331.542.649	- 55.527.436
Ingresos recibidos	699.796.183	817.214.613
Inditex2(303)	1.328	99.991.839
Obligaciones laborales	- 121.048.425	- 80.218.468
Servicios Profesionales	- 52.660.075	- 3.354.815
Gastos de Viaje	- 6.909.959	-
Gastos Generales	- 30.416.370	- 9.427.200
Diversos	- 118.605.005	- 31.708.186
Ingresos recibidos	329.641.162	224.700.508
Miserior(304)	729.762	729.762
Obligaciones laborales	- -	54.973.200
Servicios Profesionales	- -	31.978.000
Gastos de Viaje	- -	11.966.410
Gastos Generales	- -	16.588.838
Reuniones y Encuentros	- -	829.230
Diversos	- -	260.432.259
Ingresos recibidos	729.762	377.497.698
CanadianJesuitInternacional(305)	-	-
Diversos- Donacion entre fondos - gmf	- -	64.479.296
Ingresos recibidos	-	64.479.296
Inditex (306)	- 18.807.664	-
Obligaciones laborales	- 18.807.664	-
Entreculturas(403)	75.539.983	134.915
Servicios Profesionales	- 11.689.762	- 1.300.000
Diversos	- 77.973	- 15.858
Ingresos recibidos	87.307.718	1.450.773
SJRInternacional(500)	142.206.010	81.489.730
Obligaciones laborales	- 98.191.332	-
Servicios profesionales (honorarios)	- 5.000.000	-
Gastos de Viaje	- 1.404.400	-
Gastos Generales	- 2.153.195	- 244.912
Activos Fijos	- 4.355.000	-
Diversos	- 2.099.230	- 15.376.227
Ingresos recibidos	255.409.167	97.110.869
SJR USA (502)	- -	0
Diversos	- -	972.891
Ingresos recibidos	-	972.891
Proyecto Binacional (503)	- -	-
Diversos	- -	244.880
Ingresos recibidos	-	244.880
PRM (504)	318.769	318.769
Obligaciones laborales	- -	336.749.109
Servicios profesionales (honorarios)	- -	153.047.500
Gastos de Viaje	- -	6.634.464
Gastos Generales	- -	66.518.052
Activos Fijos	- -	106.024.881
Reuniones y Encuentros	- -	2.033.721
Diversos	- -	787.467.004
Ingresos recibidos	318.769	1.458.793.500

Detalle	2021	2020
JRS USA 2 (505)	3.353	3.353
Obligaciones laborales	-	1.582.240
Servicios profesionales (honorarios)	-	400.000
Gastos de Viaje	-	346.701
Gastos Generales	-	1.748.100
Diversos	-	48.539.803
Ingresos recibidos	3.353	52.620.197
Educacion mexico JRS USA (506)	457.811	47.580.750
Obligaciones laborales	-	4.125.000
Servicios profesionales (honorarios)	-	-
Gastos de Viaje	-	-
Gastos Generales	-	426.158
Reuniones y Encuentros	-	-
Diversos	-	47.697
Ingresos recibidos	47.606.853	52.179.606
APURE OI (507)	12.474.737	226.587.331
Obligaciones laborales	-	39.378.392
Servicios profesionales (honorarios)	-	3.250.500
Gastos de Viaje	-	-
Gastos Generales	-	2.515.900
Activos Fijos	-	-
Reuniones y Encuentros	-	-
Diversos	-	208.060.071
Ingresos recibidos	226.886.720	479.792.194
PRM2 (508)	11	432.990.189
Obligaciones laborales	-	87.344.685
Servicios profesionales (honorarios)	-	2.165.000
Gastos de Viaje	-	-
Gastos Generales	-	6.919.869
Activos Fijos	-	-
Reuniones y Encuentros	-	-
Adecuaciones	-	1.302.647
Diversos	-	44.098.443
Ingresos recibidos	1.616.291.733	574.820.833
APOYO HUMANITARIO APURE (509)	-	-
Diversos	-	9.557.420
Donaciones recibidas	-	9.557.420
JRS USA 25K (510)	7.414.980	-
Servicios profesionales (honorarios)	-	-
Gastos Generales	-	-
Diversos	-	-
Ingresos recibidos	86.388.992	-
JRS USA 24K (511)	9.070.791	-
Obligaciones laborales	-	-
Servicios profesionales (honorarios)	-	-
Gastos Generales	-	-
Diversos	-	-
Ingresos recibidos	84.965.813	-

Detalle	2021	2020
Otros Recibidos para terceros por Asignar	-	-
OpenSociety(102)	-	-
Obligaciones laborales	- -	13.249.298
Servicios Profesionales	- -	10.147.000
Gastos de Viaje	- -	10.810.290
Gastos Generales	- -	3.568.047
Activos Fijos	- -	498.000
Reuniones y Encuentros	- -	163.780
Diversos	- -	31.019.127
Ingresos recibidos	-	69.455.542
Acnur(103)	-	-
Diversos	- -	2.012.953
Ingresos recibidos	-	2.012.953
AcnurVenezuela(104)	16.564.201	16.564.201
Diversos	- -	1.109.433
Ingresos recibidos	16.564.201	17.673.634

Detalle	2021	2020
Educacion Popular (512)	202.887.394	-
Servicios profesionales (honorarios)	- 16.423.900	-
Gastos de Viaje	- 3.778.190	-
Gastos Generales	- 1.805.074	-
Diversos	- 1.164.519	-
Ingresos recibidos	226.059.077	-
Reconciliacion OI (513)	16.132.014	-
Gastos de Viaje	- 8.913.305	-
Gastos Generales	- 1.369.719	-
Diversos	- 292.941	-
Ingresos recibidos	26.707.980	-
Prm Investigacion (514)	49.833.324	-
Gastos de Viaje	- 611.300	-
Gastos Generales	- 193.000	-
Diversos	- 457.964	-
Ingresos recibidos	51.095.588	-
Prm Y2 (515)	253.616.170	-
Obligaciones laborales	- 173.670.883	-
Servicios profesionales (honorarios)	- 3.200.000	-
Gastos de Viaje	- 3.329.650	-
Gastos Generales	- 26.643.106	-
Activos Fijos	- 375.000	-
Diversos	- 109.434.809	-
Ingresos recibidos	570.269.617	-
100 K (516)	389.170.999	-
Diversos	- 11.699	-
Ingresos recibidos	389.182.698	-
Donaciones (600)	84.757.395	64.169.720
Otros Fondos	52.484.304	64.169.720
Servicios profesionales (honorarios)	- 16.521.878	-
Gastos de Viaje	- 3.582.476	-
Diversos	- 5.257.893	-
Ingresos recibidos	57.635.338	-
Total	1.494.765.090	2.131.997.715

REVELACIÓN 7 GASTOS- CÓDIGO 5 Operacionales

A 31 de diciembre, Los gastos propios reconocidos por la Fundación son producto de rubros que no son cubiertos por los proyectos, tales como, gastos financieros generados por el manejo de los recursos propios, depreciación de activos fijos propios, entre otros a continuación, se detallan;

Detalle	2021	2020
GASTOS OPERACIONALES DE ADMON		
Gastos Personales / Examen medico retiro empleac	19.200	87.000
Contratos y Honorarios	-	8.456.711
Otros Servicios	6.000	-
Depreciacion Muebles y Enseres	450.396	450.396
Depreciacion Equipo de Oficina	195.996	195.996
Retenciones asumidas Retencion Fuente	164.988	-
Gastos Diversos***	6.048	7.001.016
Gastos Bancarios Cta Donaciones	1.200.369	1.526.440
Gastos Bancarios Cta Nomina	-	5.198.954
Ajuste al Mil	7.036	6.962
Total Gastos Operacionales	2.050.033	22.923.475

REVELACIÓN 8 INGRESOS – CÓDIGO 4

Los ingresos propios que reconoce la Fundación corresponden a recursos generados por intereses, aprovechamientos, reintegro de costos y gastos a continuación se detallan;

Detalle	2020	2020
Ingresos Financieros	910.024	13.087.841
Intereses Corrientes	910.024	783.206
Diferencia en Cambio	-	12.304.635
Recuperaciones	13.313.205	15.162.190
Reintegro de costos y gastos	346.303	15.162.190
Incapacidades	12.966.902	15.162.190
Diversos	8.928.084	13.360.859
Aprovechamientos	131.524	800
Subvenciones	8.791.549	13.354.746
Ajuste al peso	5.011	5.313
Total Ingresos Financieros	23.151.312	41.610.890

El ingreso por recuperación corresponde a la incapacidad por licencia de maternidad de la colaboradora Aixa Fonseca equivalente a \$12.530.613 y \$202.117 incapacidad por enfermedad general de otros colaboradores.

REVELACIÓN 9 Excedentes Netos – Impuesto a las ganancias.

Como resultado de las operaciones realizadas en el año 2021 se obtiene un excedente contable del Ejercicio por \$ 21.101.279 antes de impuesto de renta.

El gasto de la Fundación por concepto del impuesto a la ganancia se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas por la DIAN, La Fundación se encuentra bajo régimen tributario especial a la tarifa del 20%.

La renta del JRSLAC es exenta por que cumple con la actividad meritoria de acuerdo a lo dispuesto en el artículo 359 del estatuto tributario; Actividades de desarrollo social, protección, asistencia y promoción de los derechos de las poblaciones de especial protección constitucional, minorías, poblaciones en situación de vulnerabilidad.

Teniendo en cuenta las características anterior mente mencionadas se realizó cálculo del impuesto a la renta así;

Gastos no deducibles	
Retencion asumida	165.000
Gravamen solo el 50%	5.000
Renta Gravable	170.000
Renta tarifa regimen Especial	20%
Impuesto a pagar	\$ 34.000

REVELACIÓN 10 Hechos posteriores al cierre

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos después del cierre de los estados financieros que puedan afectar la información financiera o la situación de la Fundación. Estos estados fueron aprobados por la dirección el 28 de febrero de 2022.



BRICEYDA CHACÓN VEGA
Contadora T.P. 69723-T



OSCAR JAVIER CALDERÓN BARRAGÁN
Representante Legal

Bogotá, febrero de 2022