



**CORPORACIÓN
SUEÑOS Y HUELLAS
DEL MAÑANA**
Nit: 900 768 738-8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

NOTA 1. Entidad Reportante

Corporación Sueños y Huellas del Mañana NIT. **900.768.738-8** y domicilio principal en la ciudad de Medellín, Antioquia, Colombia en la Calle 54 # 38-29, Entidad sin Ánimo de Lucro constituida mediante Resolución No. 2878 de julio 31 de 2014 del Instituto Colombiano de Bienestar Familiar ICBF mediante la cual le otorga personería jurídica.

Su objeto social principal orientar y apoyar a la población en situación de riesgo social como niños y niñas de la ciudad de Medellín, gestionando iniciativas para que se conviertan en protagonistas y agentes de cambio, acompañando a nuestros niños junto con sus familias, para que desarrollen acciones que garanticen sus condiciones de vida, facilitando las oportunidades pertinentes para lograrlo.

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2021.

NOTA 2. Bases de Preparación

a) Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

Las NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en las normas emitidas mediante el decreto 2706 de 2012, modificado parcialmente por el decreto 3019 de 2013, en adelante NIIF microempresas.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales; durante el año 2014 la Entidad trabajó en el balance de transición hacia las NIIF y a partir del 2015 comenzó a reconocer,



**CORPORACIÓN
SUEÑOS Y HUELLAS
DEL MAÑANA**

Nit: 900 768 738-8

registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

Hasta el 31 de diciembre del 2014, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

b) Bases de medición

La medición se refiere al proceso de determinación de los valores monetarios por los que se reconocen y registran contablemente las transacciones financieras que efectúa LA CORPORACION SUEÑOS Y HUELLAS DEL MAÑANA para realizar la valoración es necesaria la selección de una base o método particular de medición.

La cuantificación de los hechos financieros y económicos, debe hacerse utilizando como unidad de medida el peso colombiano, moneda funcional. Para efectos de valuación se aplicará, como regla general el costo histórico.

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico.

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

d) Uso de estimaciones y juicios

Los estados financieros de LA CORPORACION SUEÑOS Y HUELLAS DEL MAÑANA reconocen como un cambio en una estimación contable el ajuste al importe en libros de un activo o de un pasivo, o al importe del consumo periódico de un activo, que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con éstos. Este tipo de situaciones se presentan dado a las incertidumbres inherentes a las actividades de la entidad.

Los cambios en estimaciones contables proceden de nueva información o nuevos acontecimientos y, por consiguiente, no son correcciones de errores. Cuando sea difícil distinguir un cambio en una política contable de un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como un cambio en una estimación contable.



**CORPORACIÓN
SUEÑOS Y HUELLAS
DEL MAÑANA**
Nit: 900 768 738-8

e) Modelo de Negocio en Marcha

Los Estados Financieros se elaboraron bajo la hipótesis de negocio en marcha, es decir, la Administración o Gerencia al final del cierre contable de cada año, evaluó la capacidad que tiene LA CORPORACION SUEÑOS Y HUELLAS DEL MAÑANA para continuar en funcionamiento y cuando se presente incertidumbre sobre hechos que puedan afectar la continuidad deberían revelarse.

f) 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.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación con los excedentes antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, no se considera como material todas aquellas partidas similares que individualmente sean inferiores al 5% del total del grupo a que se hace referencia en la nota correspondiente.

NOTA 3. Principales políticas y prácticas contables.

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, la Corporación observa los principios y normas de general aceptación en Colombia, que son prescritos por disposiciones legales y se encuentran vigentes.

Se aplican entonces, las prescripciones contenidas en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para microempresas contenidas en el anexo del decreto 2706 de 2012 modificado parcialmente por el decreto 3019 de 2013.

El resumen de las principales políticas es el siguiente:

a). Efectivo y Equivalentes del Efectivo.

El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste, se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.



**CORPORACIÓN
SUEÑOS Y HUELLAS
DEL MAÑANA**
Nit: 900 768 738-8

También se incluyen las inversiones o depósitos que cumplan con la totalidad de las siguientes condiciones:

- Que sean de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original igual o menor a (3) tres meses.
- Que sean fácilmente convertibles en efectivo.
- Están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

b) Instrumentos financieros

- Activos financieros

Las inversiones son activos financieros que le otorga a LA CORPORACION SUEÑOS Y HUELLAS DEL MAÑANA, derechos contractuales a:

- a) Recibir efectivo u otro activo financiero de un tercero.

Las inversiones deben ser clasificadas desde su reconocimiento inicial al costo histórico, el cual incluye los costos de adquisición.

Además se deberán causar los intereses pendientes de cobro registrándolos en el estado de resultados y la respectiva cuenta por cobrar.

- Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar, documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por la corporación.

Para clientes nacionales, la política de crédito será de 30 días, con una holgura de 10 días, para los clientes con los que se celebre contratos especiales de cupos de crédito los intereses y días de holgura se registrarán con las cláusulas contractuales de dichos contratos, por lo que el registro y afectación a la cuenta de cartera y el estado de resultados por deterioro de cartera se hará con los días especificados en el documento en mención.

Las cuentas por cobrar se reconocerán al costo histórico por el valor expresado en la factura o documento equivalente.

- Baja en cuentas

Para el caso de los litigios, demandas y otros procesos legales, la provisión será cancelada una vez finalice el pleito y se realicen efectivamente los desembolsos



**CORPORACIÓN
SUEÑOS Y HUELLAS
DEL MAÑANA**

Nit: 900 768 738-8

estimados previamente. En caso de que el pleito termine favorable para LA CORPORACION SUEÑOS Y HUELLAS DEL MAÑANA y se informe el cambio de estado del pleito o demanda de probable a posible o remoto, la provisión se revertirá contra el Estado de Resultados como otros ingresos, si ésta había sido constituida en períodos anteriores, o menor valor del gasto si fue constituida en el mismo ejercicio.

- **Pasivos financieros**

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

Los pasivos financieros se medirán al costo histórico y los intereses se causaran en el estado de resultados y en las cuentas por pagar del estado de situación financiera.

c) Inventarios

Los inventarios se valorizan al cierre del periodo al costo.

El costo de los inventarios se basa en el método promedio ponderado, e incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de transportes y otros, menos los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares.

En el caso de los inventarios producidos y de los productos en proceso, los costos incluyen costos directos e indirectos para transformar la materia prima.

Los costos indirectos fijos se distribuyen a los costos de transformación con base en la capacidad normal de trabajo, y los costos indirectos no distribuidos son reconocidos como gastos en el período en que son incurridos.

Los inventarios se reconocen cuando se venden, a su valor en libros, como costo del período en el que reconoce los ingresos correspondientes; los elementos del inventario utilizados en la prestación del servicio se reconocen como gasto en el resultado del período en el que se consumen.

d) Propiedad, planta y equipo

- **Reconocimiento y medición**



**CORPORACIÓN
SUEÑOS Y HUELLAS
DEL MAÑANA**

Nit: 900 768 738-8

LA CORPORACION SUEÑOS Y HUELLAS DEL MAÑANA reconoce como propiedad, planta y equipo los activos que cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

- ✓ Que sea un recurso tangible identificable y controlado por LA CORPORACION SUEÑOS Y HUELLAS DEL MAÑANA.
- ✓ Que sea probable que se obtengan beneficios económicos futuros asociados con la partida o sirva para fines administrativos.
- ✓ Que se espera utilizarlo en el giro normal de su operación en un período de tiempo que exceda de un (1) año.
- ✓ Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente. Este es usualmente el valor nominal acordado con el proveedor.
- ✓ Todos los terrenos se activan, aun cuando se hayan adquirido en forma conjunta con las construcciones y edificaciones.
- ✓ Todas las construcciones y edificaciones se activan cuando su valor supere los **50 UVT o su equivalente.**
- ✓ Toda la maquinaria y equipo se activa cuando su valor supere los **50 UVT o su equivalente.**
- ✓ Todos los equipos de cómputo se activan cuando su valor supere los **50 UVT o su equivalente.**
- ✓ Equipos de Oficina Elementos que conforman el puesto de trabajo que superen **50 UVT o su equivalente.**
- ✓ Todos los vehículos se activan cuando su valor supere los **50 UVT o su equivalente.**
- ✓ Este mismo tope aplica a los demás activos fijos cualquiera que sea su naturaleza.

Las propiedades, planta y equipos serán valoradas a su costo.

- Depreciación

El reconocimiento del uso de los beneficios generados por las propiedades, planta y equipo se efectúa en forma sistemática durante su vida útil mediante la depreciación. Ésta debe mostrarse en forma independiente de la propiedad, planta y equipo bajo la denominación de depreciación acumulada por cada grupo de activos de tal forma que, se facilite su control y seguimiento. El método de depreciación que se determine debe consultar la realidad económica de la generación de ingresos y beneficios durante la vida útil del activo.

El reconocimiento de la depreciación se realizará directamente al gasto o al costo, y se hará tomando como base y referencia la vida útil del activo o el componente.



**CORPORACIÓN
SUEÑOS Y HUELLAS
DEL MAÑANA**

Nit: 900 768 738-8

El método de depreciación utilizado es línea recta para la totalidad de activos de LA CORPORACION SUEÑOS Y HUELLAS DEL MAÑANA.

Inicio Depreciación: la depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia cuando el activo esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista por LA CORPORACION SUEÑOS Y HUELLAS DEL MAÑANA.

Fin Depreciación: la depreciación de un activo cesará en la fecha más temprana entre aquella en que el activo se clasifique para la venta y la fecha en que se produzca la baja en cuentas del mismo, por lo tanto la depreciación de un activo no cesará cuando el activo esté sin utilizar.

Deterioro de Valor: Se evalúa anualmente el deterioro de valor conforme a la metodología establecida, de acuerdo a lo estipulado en la norma para microempresas los activos sobre los cuales aplica la metodología son los siguientes:

- Propiedades planta y equipos
- Activos Intangibles

Los activos sujetos a depreciación y amortización se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indiquen que el importe en libros puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del importe en libros del activo sobre su importe recuperable.

La depreciación de los bienes, exceptuando el terreno, se calcula por el método de línea recta con base en la vida útil de los mismos a las siguientes tasas anuales:

Edificaciones 45 años 2.22%

Equipo de oficina 10 años 10%

Flota y Equipo de Transporte 10 años 10%

Maquinaria y Equipo 10 años 10%

Equipo de Computación 5 años 20%

e) Activos intangibles

Se entiende por activo intangible, todo activo identificable, de carácter no monetario, sin apariencia física, sobre el cual se posee el control, es plenamente cuantificable y se espera obtener beneficios económicos futuros del mismo.



**CORPORACIÓN
SUEÑOS Y HUELLAS
DEL MAÑANA**

Nit: 900 768 738-8

Las tres (3) condiciones siguientes se deben presentar simultáneamente para poder reconocer el activo como intangible:

- i) Que sea identificable: Esta característica se cumple, cuando el intangible se pueda separar, es decir, es susceptible de ser escindido y vendido, transferido, dado en explotación, arrendado o intercambiado, ya sea individualmente o junto con un activo identificable con el que guarde relación; o surge de un contrato o de otros derechos legales, independientemente de si esos derechos son transferibles o separables de la entidad o de otros derechos y obligaciones.
- ii) Que se posea el control: Se refiere a la capacidad para obtener los beneficios económicos futuros que proceden del activo intangible, bien sea por derechos de tipo legal u otro tipo, además que la entidad puede restringirle el acceso a dichos beneficios a otras personas.
- iii) Que genere beneficios económicos futuros: Bien sea por el incremento de los ingresos ordinarios, o debido a la reducción de los costos de dichos servicios.

- Amortización

Se considera que todos los activos intangibles tienen una vida útil finita. La vida útil de un activo intangible que surja de un derecho contractual o legal de otro tipo, no excederá el período de esos derechos pero puede ser inferior, en función del período a lo largo del cual la entidad espera utilizar el activo. Si el derecho contractual o legal de otro tipo se hubiera fijado por un plazo limitado que puede ser renovado, la vida útil del activo intangible solo incluirá el período o los períodos de renovación cuando exista evidencia que respalde la renovación por parte de la entidad sin un costo significativo.

f) Activos no financieros

Para mantener los activos no financieros contabilizados por un valor que no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el valor por el que se puede recuperar a través de su utilización continua o de su venta, se evalúa en cada fecha de cierre de los estados financieros o en cualquier momento que se presenten indicios, si existe evidencia de deterioro.



**CORPORACIÓN
SUEÑOS Y HUELLAS
DEL MAÑANA**
Nit: 900 768 738-8

g) Beneficios a los empleados

De acuerdo con el decreto 2706 de 2012, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados y se dividen en:

Beneficios a corto plazo:

Son aquellos beneficios que se otorgan a los trabajadores y empleados actuales pagaderos en un plazo no mayor a doce (12) meses siguientes al cierre del período en el que se ha generado la obligación o prestado el servicio. Son considerados beneficios de corto plazo los siguientes: Salarios, cesantías, primas, vacaciones, intereses a las cesantías, bonificaciones, comisiones, entre otras. También forman parte de este los aportes a salud y pensión.

Beneficios a largo plazo:

Este beneficio aplica, en caso de que se presenten, primas de antigüedad, primas de jubilación y cesantías del régimen anterior.

Beneficios post empleo:

Los beneficios post empleo son pensiones y conceptos asociados a las mismas. Puede incluir acuerdos de retiro prejubilación.

Los beneficios por terminación:

Son aquellos beneficios que se pagan a los empleados como consecuencia de:

- a) La decisión de terminar el contrato antes del tiempo pactado.
- b) La decisión del empleado de aceptar voluntariamente la terminación del contrato de trabajo a cambio de estos beneficios (planes de retiro voluntario).

Para efectos de esta política contable, LA CORPORACION SUEÑOS Y HUELLAS DEL MAÑANA considerará como un beneficio por terminación el pago de la indemnización por despido sin justa causa a alguno de sus trabajadores.

h) Provisiones

Una provisión representa un pasivo calificado como probable, cuyo monto es estimable confiablemente pero cuyo valor exacto final y la fecha de pago es



**CORPORACIÓN
SUEÑOS Y HUELLAS
DEL MAÑANA**

Nit: 900 768 738-8

incierta. Las provisiones son un subconjunto de pasivos. Éstas se distinguen de otros pasivos, tales como las cuentas por pagar a proveedores o acreedores comerciales que son objeto de estimación, debido a que se caracterizan por la existencia de incertidumbre acerca del momento del vencimiento o de la cuantía de los desembolsos futuros necesarios para proceder a su cancelación.

i) Ingresos

Los ingresos corresponden a los incrementos en los beneficios económicos generados por las actividades de operación. Dichas actividades incluyen la venta de bienes, la prestación de servicios y las donaciones.

En el desarrollo de las operaciones diarias de una organización pueden generarse ingresos o beneficios económicos que no se originan en las actividades ordinarias del negocio, es decir, en aquellos procesos con los que se da cumplimiento al objeto social, misión o actividad principal.

Estos otros ingresos ordinarios y extraordinarios que se generen deberán reconocerse con base en las disposiciones de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para microempresas.

Los ingresos se reconocerán:

- i) En la medida que se prestan los servicios o se entreguen los productos y/o se transfieren riesgos y beneficios asociados a los servicios y productos vendidos.
- ii) Cuando sea probable la generación de beneficios económicos asociados a la actividad y,
- iii) Cuando sea posible determinar confiablemente el valor de los mismos.

El valor de los ingresos de actividades ordinarias derivados de una transacción se determina, normalmente, por acuerdo entre la entidad y el tercero (clientes). Se medirán al valor de la contrapartida, recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja que se pueda otorgar.

Los ingresos por ingresos financieros, recuperaciones, utilidad en venta de activos y otros, se reconocen en el momento en el que ocurre el hecho económico que le de origen, es decir, intereses, reintegro de otros costos y gastos, indemnizaciones de terceros y por incapacidades, entre otros.

NOTA 4. Impuestos

a) Impuestos sobre la renta



**CORPORACIÓN
SUEÑOS Y HUELLAS
DEL MAÑANA**

Nit: 900 768 738-8

El gasto por impuestos sobre la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto se reconoce en el estado de resultados excepto en la parte que corresponde a partidas reconocidas en la cuenta de otro resultado integral en el patrimonio. En este caso el impuesto es también reconocido en dicha cuenta.

b) Impuesto corriente reconocido como pasivo

El impuesto corriente es la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto sobre la renta relativo a los excedentes o (pérdida) fiscal del período corriente. Se reconoce como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado; y como un activo si la cantidad ya pagada, que corresponda al período presente y a los anteriores, excede el importe del gasto por esos períodos.

El gasto por impuesto sobre la renta corriente, se reconoce en el año, de acuerdo con la depuración efectuada entre el excedente o (pérdida) contable, para determinar la ganancia (pérdida) fiscal, multiplicada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias vigentes, o sobre un sistema de renta especial según la normatividad aplicable.

Su reconocimiento se efectúa mediante el registro de un gasto y un pasivo en las cuentas por pagar denominado impuesto sobre la renta por pagar.

En períodos intermedios se reconoce una estimación del impuesto sobre la renta corriente, con base en los cálculos de los resultados fiscales periódicos, por lo cual durante el año se maneja la cuenta del pasivo denominada provisión impuesto sobre la renta.

Los pasivos o activos por los impuestos corrientes del período y de períodos anteriores deben valorarse por el importe que se espere pagar o recuperar de las autoridades fiscales, utilizando las tasas de impuestos y las leyes fiscales vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera, los que sean aplicables según las autoridades fiscales.

El impuesto sobre la renta corriente es calculado sobre la base de las leyes tributarias vigentes en Colombia a la fecha de corte de los estados financieros. La gerencia de la Entidad periódicamente evalúa posiciones tomadas en las declaraciones tributarias con respecto a situaciones en las cuales la regulación fiscal aplicable es sujeta a interpretación y establece provisiones cuando sea apropiado sobre la base de montos esperados a ser pagados a las autoridades tributarias.



**CORPORACIÓN
SUEÑOS Y HUELLAS
DEL MAÑANA**

Nit: 900 768 738-8

La Entidad calcula el impuesto sobre la renta de acuerdo a los excedentes netos que no se tienen previstos invertir en el año siguiente y sobre el valor de los gastos no procedentes de acuerdo a la normativa fiscal, lo anterior teniendo en cuenta que la entidad actualmente pertenece al régimen tributario especial y tributa sobre una tarifa del 20 % sobre los excedentes.

NOTA 5. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Está compuesto por el saldo en caja, depósitos en bancos y los depósitos en fondos de inversión; a la fecha se cuenta con dos cuentas de ahorros en Bancolombia, una cuenta corriente y recursos en el Fondo de Inversión Colectiva Abierto Fiducuenta de Fiduciaria Bancolombia; los saldos con corte 31 de diciembre de 2021 y 2020 son los siguientes:

	Año 2021	Año 2020
CAJA	0	0
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	12.416.198,45	1.046.200,49
Cuenta de Ahorros Bancolombia No. 616 314 934 15	7.652.068,11	0
Cuenta de Ahorros Bancolombia No. 007 683 446 63	4.292.003,32	1.007.366,27
Cuenta Corriente Bancolombia No. 255 000 151 94	472.127,02	38.834,22
DEPOSITOS EN FONDOS DE INVERSION COLECTIVA	1.488.571,45	40.650.492,80
TOTAL	13.904.769,90	41.696.693,29

Los recursos disponibles que se presentan en los estados financieros no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad en lo correspondiente a la vigencia 2021 y 2020, los saldos aquí expuestos se encuentran debidamente soportados y representan el efectivo y equivalentes de efectivo que posee la corporación a la fecha de informe.

NOTA 6. Cuentas Comerciales por Cobrar

- a. Deudores por venta de Bienes y Servicios:** Corresponde a los saldos por ventas a crédito por parte del restaurante Lili a la Carta.
- b. Anticipos y Avances:** Representan los valores entregados de forma anticipada para cubrir un futuro gasto y los anticipos entregados a trabajadores para cajas menores.



**CORPORACIÓN
SUEÑOS Y HUELLAS
DEL MAÑANA**
Nit: 900 768 738-8

c. Deudores Por Impuestos: Corresponde a saldo a favor de impuesto de renta del año 2020 por \$1.786.000, retenciones en la fuente del año 2021 y retención de ICA municipio de Medellín; para el año 2021 \$31.652,39 corresponde a las retenciones efectuadas por rendimientos financieros abonados por Fiduciaria Bancolombia por los recursos del Fondo de Inversión Colectiva Fiducuenta y \$676 por retención de Industria y Comercio.

d. Otros Deudores: Corresponden a los saldos por cobrar por préstamos a empleados o contratistas y por préstamos a particulares.

NOTA 7. Propiedad, Planta y Equipo

Dentro de la propiedad, Planta y Equipo se encuentran todos los activos fijos de la corporación con su respectiva depreciación. El detalle es el siguiente:

	Año 2021	Año 2020
MAQUINARIA Y EQUIPO	20.133.576	20.133.576
Depreciación Acumulada(Cr)	(8.053.435,20)	(6.040.075,20)
EQUIPO DE OFICINA	9.507.621	9.507.621
Depreciación Acumulada(Cr)	(2.960.996,40)	(2.010.236,40)
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	8.090.000	5.350.000
Depreciación Acumulada(Cr)	(4.736.674,78)	(3.210.004,08)
TOTAL	21.980.090,62	23.730.881,32

NOTA 8. Cuentas Comerciales por Pagar

En este valor se incluyen las cuentas por pagar de corto plazo como honorarios, incluyendo deudas con asociados, seguridad social, retenciones en la fuente y otros. Los saldos al corte se detallan a continuación:

	Año 2021	Año 2020
HONORARIOS	3.600.000	870.000
SERVICIOS PUBLICOS Y OTROS	1.028.806	2.195.542
RETENCIONES EN LA FUENTE	367.000	39.000



**CORPORACIÓN
SUEÑOS Y HUELLAS
DEL MAÑANA**
Nit: 900 768 738-8

TOTAL	4.995.806	3.104.542
--------------	------------------	------------------

NOTA 9. Otros Pasivos

En este grupo se encuentran los anticipos y avances recibidos por los que no se ha prestado el servicio o ejecutado el proyecto, así como los ingresos recibidos para terceros y otros pasivos no clasificados en otros grupos contables; para el caso de la corporación este valor corresponde a los recursos recibidos por parte de la ONG Amigos Colombianos, correspondiente a el valor faltante por ejecutar:

Para el año 2021 el valor acumulado pendiente de ejecución es de \$29.539.490,84 de los cuales \$21.489.827 corresponden al valor girado para el pago de la universidad de una beneficiaria y \$6.993.493,84 corresponden a los demás proyectos pendientes de ejecución.

NOTA 10. Patrimonio

Comprende todos los valores que pertenecen a la entidad luego de descontar los pasivos, tales como los aportes, donaciones, excedentes y las reservas.

	Año 2021	Año 2020
APORTES	10.500.000	10.500.000
DONACIONES	24.343.815	24.343.815
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	3.983.508,12	36.295.208,36
PERDIDAS ACUMULADAS	-23.246.544,42	-59.541.752,78
TOTAL	15.580.778,70	11.597.270,58

NOTA 11. Ingresos Operacionales

Comprende el valor de ingresos por el desarrollo de los proyectos sociales de la corporación, las ventas del restaurante, así como las donaciones recibidas, el detalle por programa es el siguiente:

	Año 2021	Año 2020
DONACION ESTRATEGIA LABORAL	0	1.362.174
DONACIONES INTERNACIONALES	316.308.984,16	312.630.130



**CORPORACIÓN
SUEÑOS Y HUELLAS
DEL MAÑANA**

Nit: 900 768 738-8

PLAN PADRINO	30.586.325	11.745.000
OTRAS DONACIONES	81.972.470	56.867.828
DONACIONES EN ESPECIE	61.942.104	99.536.546
AUTOGESTION ROPA	6.305.000	25.153.040
OTRAS AUTOGESTIONES	22.655.855	23.706.000
SERVICIO DE RESTAURANTE	10.569.200	56.341.725
TOTAL	530.339.938,16	587.342.443

NOTA 12. Costos por Ejecución de Proyectos Sociales

Corresponde a los componentes del costo de los proyectos sociales, en este caso principalmente gastos de personal, arrendamientos, servicios, depreciaciones, auxilios, costos de donaciones en especie y otros gastos; los valores detallados a continuación:

Año 2021

GASTOS DE PERSONAL	215.109.478,00
SALARIOS PRESTACION DE SERVICIOS	206.205.833,00
BONIFICACIONES	4.540.000,00
ATENCION AL TALENTO HUMANO (SERVICIOS)	306.000,00
EXAMENES MEDICOS (INGRESO)	800.000,00
ATENCION AL TALENTO HUMANO (COMPRAS)	2.304.268,00
CAPACITACION TALENTO HUMANO	847.777,00
APORTES ARL	105.600,00
HONORARIOS	4.116.050,00
ARRENDAMIENTOS	16.500.000,00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	16.500.000,00
SERVICIOS	22.515.672,00
TRANSPORTES	22.515.672,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	15.121.140,00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	12.184.451,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	291.891,00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	1.145.773,00
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1.499.025,00
DEPRECIACIONES	4.490.790,70
MAQUINARIA Y EQUIPO	2.013.360,00
EQUIPO DE OFICINA	950.760,00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	1.526.670,70
AUXILIOS	4.050.700,00
AUXILIOS LABORALES	4.050.700,00



**CORPORACIÓN
SUEÑOS Y HUELLAS
DEL MAÑANA**

Nit: 900 768 738-8

DIVERSOS	76.464.755,02
UTILES	3.039.000,00
ALIMENTACION USUARIAS	21.467.808,00
CELEBRACIONES Y OCASIONES ESPECIALES. RECREACION	3.851.245,00
MATERIAL DIDACTICO	957.209,00
APOYOS EDUCATIVOS	2.240.900,00
AYUDA EXTERNA	189.300,00
AUXILIOS USUARIAS	22.372.580,00
COSTO VOLUNTARIADO	3.861.000,00
REFRIGERIOS	1.867.456,00
ALMUERZOS Y GASTOS DE RESTAURANTE	730.844,00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	4.574.289,00
MEDICAMENTOS	317.750,00
AYUDA TERAPEUTICA	1.351.715,00
CAFETERIA	77.991,00
PARQUEADEROS	486.597,00
ELEMENTOS DE ASEO	1.995.991,00
ATENCION A TERCEROS (COMPRAS)	138.760,00
DOTACION	1.741.711,00
REGALOS	278.000,00
LIBROS Y SUSCRIPCIONES	110.102,00
IVA MAYOR VALOR (COMPRAS)	4.390.219,02
IVA MAYOR VALOR (SERVICIOS)	424.288,00
COSTO DONACIONES EN ESPECIE VENDIDAS	61.942.104,00
COSTO AUTOGESTION ROPA (COMPRAS)	4.684.395,00
COSTO AUTOGESTION ROPA (SERVICIOS)	1.211.400,00
COSTOS DE OTRAS AUTOGESTIONES	22.867.507,50
COSTOS DE AUTOGESTION LILI A LA CARTA (COMPRAS)	5.867.923,00
COSTO AUTOGESTION LILI A LA CARTA (SERVICIOS)	2.000.000,00
COSTOS DE AUTOGESTION MORADA (COMPRAS)	4.762.970,50
COSTO AUTOGESTION COMERCIALIZADORA (COMPRAS)	2.186.497,00
COSTO AUTOGESTION COMERCIALIZADORA (SERVICIOS)	5.333.200,00
COSTOS DE AUTOGESTION TTP (COMPRAS)	2.716.917,00
TOTAL	449.073.992,22

Año 2020

GASTOS DE PERSONAL	203,704,257.00
SALARIOS PRESTACION DE SERVICIOS	197,393,334.00
BONIFICACIONES	501,000.00



**CORPORACIÓN
SUEÑOS Y HUELLAS
DEL MAÑANA**

Nit: 900 768 738-8

ATENCION AL TALENTO HUMANO (SERVICIOS)	1,654,900.00
EXAMENES MEDICOS (INGRESO, EGRESO)	499,850.00
ATENCION AL TALENTO HUMANO (COMPRAS)	2,533,461.00
CAPACITACION TALENTO HUMANO	1,045,412.00
APORTES A EPS	73,200.00
APORTES ARL	3,100.00
ARRENDAMIENTOS	14,580,000.00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	14,580,000.00
SERVICIOS	20,051,650.00
TRANSPORTES FLETES Y ACARREOS	20,051,650.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4,305,056.00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	789,636.00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	3,515,420.00
DEPRECIACIONES	4,034,124.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	2,013,360.00
EQUIPO DE OFICINA	950,760.00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	1,070,004.00
AUXILIOS	3,346,495.00
AUXILIOS LABORALES	3,346,495.00
DIVERSOS	53,735,222.00
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	4,012,131.00
ALIMENTACION USUARIAS	17,424,217.00
CELEBRACIONES Y OCASIONES ESPECIALES. RECREACION	3,418,682.00
MATERIAL DIDACTICO	326,981.00
APOYOS EDUCATIVOS	5,808,693.00
AYUDA EXTERNA	125,000.00
AUXILIOS USUARIAS	4,727,874.00
COSTO VOLUNTARIADO	1,527,900.00
REFRIGERIOS	1,047,151.00
ALMUERZOS Y GASTOS DE RESTAURANTE	404,780.00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	3,461,279.00
MEDICAMENTOS	190,580.00
AYUDA TERAPEUTICA	510,068.00
PRUEBAS DE CONSUMO	240,000.00
CAFETERIA	205,162.00
PARQUEADEROS	252,333.00
ELEMENTOS DE ASEO	3,595,891.00
ALIMENTACION NIÑEZ	171,332.00
ATENCION A TERCEROS (COMPRAS)	232,500.00
DOTACION	904,290.00
REGALOS	946,949.00
LIBROS Y SUSCRIPCIONES	60,000.00
IVA MAYOR VALOR (COMPRAS)	4,084,278.00



**CORPORACIÓN
SUEÑOS Y HUELLAS
DEL MAÑANA**

Nit: 900 768 738-8

IVA MAYOR VALOR (SERVICIOS)	57,151.00
COSTO DONACIONES EN ESPECIE VENDIDAS	99,536,546.00
COSTO AUTOGESTION ROPA (COMPRAS)	11,001,215.00
COSTO AUTOGESTION ROPA (SERVICIOS)	244,700.00
COSTOS DE OTRAS AUTOGESTIONES	43,922,931.00
COSTOS DE AUTOGESTION LILI A LA CARTA (COMPRAS)	658,470.00
COSTO AUTOGESTION LILI A LA CARTA (SERVICIOS)	39,141,654.00
COSTOS DE AUTOGESTION MORADA (COMPRAS)	1,750,607.00
COSTO DE AUTOGESTION MORADA (SERVICIOS)	2,372,200.00
TOTAL	458,462,196

NOTA 13. Gastos Operacionales de Administración

Se incluyen aquí todos los gastos necesarios para la administración de la corporación. A continuación se detallan dichos gastos:

Año 2021

HONORARIOS	13.025.000,00
ASESORIA FINANCIERA	12.150.000,00
OTROS	875.000,00
IMPUESTOS	1.467.034,00
INDUSTRIA Y COMERCIO	1.292.543,00
OTROS	174.491,00
SEGUROS	777.560,00
OTROS	777.560,00
SERVICIOS	46.911.873,62
ASEO Y VIGILANCIA	12.969.801,00
PROPAGANDA Y PUBLICIDAD	15.245.124,62
IVA MAYOR VALOR	7.600,00
PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	3.300.000,00
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	9.164.926,00
ENERGIA ELECTRICA	6.224.422,00
TELEFONO	3.800.718,00
TELEFONIA E INTERNET	3.800.718,00
GAS	2.300.415,00
OTROS	416.178,00
IVA MAYOR VALOR (SERVICIOS)	528.324,00
GASTOS LEGALES	990.150,00
REGISTRO MERCANTIL	304.300,00
TRAMITES Y LICENCIAS	640.000,00



**CORPORACIÓN
SUEÑOS Y HUELLAS
DEL MAÑANA**

Nit: 900 768 738-8

OTROS	45.850,00
ADECUACION E INSTALACION	1.142.800,00
REPARACIONES LOCATIVAS	1.142.800,00
REPARACIONES LOCATIVAS (COMPRAS)	837.727,00
REPARACIONES LOCATIVAS (SERVICIOS)	250.500,00
IVA MAYOR VALOR COMPRAS	54.573,00
TOTAL	71.360.052,62

Año 2020

HONORARIOS	12,665,000.00
ASESORIA FINANCIERA	11,790,000.00
OTROS	875,000.00
IMPUESTOS	21,938.00
INDUSTRIA Y COMERCIO	21,938.00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	305,830.00
AFILIACIONES Y SOSTENIMIENTO	257,000.00
IVA MAYOR VALOR	48,830.00
SERVICIOS	39,656,636.00
ASEO Y VIGILANCIA	8,755,120.00
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	3,259,165.00
ENERGIA ELECTRICA	5,135,549.00
TELEFONO	2,920,355.00
TELEFONIA E INTERNET	2,655,250.00
IVA MAYOR VALOR	265,105.00
GAS	698,454.00
PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y PROMOCION	17,316,008.00
OTROS	1,398,569.00
IVA MAYOR VALOR (SERVICIOS)	173,416.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1,327,900.00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	344,900.00
MANTENIMIENTO COMPRAS	319,900.00
MANTENIMIENTO SERVICIOS	25,000.00
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	983,000.00
ADECUACION E INSTALACION	31,797,842.00
REPARACIONES LOCATIVAS	31,797,842.00
REPARACIONES LOCATIVAS (COMPRAS)	23,405,834.00
REPARACIONES LOCATIVAS (SERVICIOS)	6,588,080.00
IVA MAYOR VALOR COMPRAS	1,792,058.00
IVA MAYOR VALOR SERVICIOS	11,870.00
GASTOS DE VIAJE	2,274,175.00
ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	2,201,554.00
IVA MAYOR VALOR (SERVICIOS)	72,621.00
TOTAL	88,049,321



NOTA 14. Otros Ingresos no Operacionales

Se incluyen en esta cuenta los ingresos que no están relacionados directamente con el desarrollo de la actividad principal, pero que representan un valor relevante dentro del resultado del ejercicio ya que contribuyen con recursos para llevar a cabo los diferentes proyectos sociales, el detalle de cada año se incluye a continuación:

Año 2021

FINANCIEROS	(111.317,64)
INTERESES	(111.317,64)
DIVERSOS	42.061,00
APROVECHAMIENTOS	42.061,00
TOTAL	(69.256,64)

Año 2020

FINANCIEROS	1,028,002.13
INTERESES	1,028,002.13
RECUPERACIONES	740,000.00
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	740,000.00
DIVERSOS	750.00
APROVECHAMIENTOS	750.00
TOTAL	1,768,752.13

NOTA 15. Otros Gastos no Operacionales

Son todas las erogaciones que no están relacionadas directamente con el desarrollo de la actividad, pero que tienen una repercusión notable en el resultado del ejercicio. El detalle se incluye a continuación:

Año 2021

FINANCIEROS	4.896.335,96
GASTOS BANCARIOS	1.320.225,00
GASTOS BANCARIOS	1.149.994,00
IVA MAYOR VALOR	170.231,00
COMISIONES BANCARIAS	1.978.799,79



**CORPORACIÓN
SUEÑOS Y HUELLAS
DEL MAÑANA**

Nit: 900 768 738-8

COMISIONES BANCARIAS	1.674.506,71
IVA MAYOR VALOR	304.293,08
INTERESES	281.015,00
GMF. 4 * MIL	1.316.296,17
GASTOS EXTRAORDINARIOS	246.497,60
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	30.009,60
IMPUESTOS ASUMIDOS	216.488,00
GASTOS DIVERSOS	710.295,00
MULTAS SANCIONES Y LITIGIOS	710.295,00
TOTAL	5.853.128,56

Año 2020

FINANCIEROS	4,250,506.77
GASTOS BANCARIOS	1,862,254.08
GASTOS BANCARIOS	1,624,263.43
IVA MAYOR VALOR	237,990.65
COMISIONES BANCARIAS	914,205.78
COMISIONES BANCARIAS	772,307.35
IVA MAYOR VALOR	141,898.43
INTERESES	181,647.81
GMF. 4 * MIL	1,292,399.10
GASTOS EXTRAORDINARIOS	1,809,963.00
IMPUESTOS ASUMIDOS	1,809,963.00
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	244,000.00
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	244,000.00
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	244,000.00
TOTAL	6,304,469.77

NOTA 16. Contrato de Comodato Nueva Sede

El municipio de Medellín entregó a la Corporación por un periodo de 56 meses mediante contrato de comodato N° 4600082504 firmado el día 18 de Agosto de 2019 un inmueble ubicado en la Carrera 48 # 62-64 de la ciudad de Medellín con un área total de 179.29 metros cuadrados y un avalúo de \$187.621.000 para que desarrolle su objeto social que incluye atención psicosocial, jornada complementaria de niños, niñas e inserción social de jóvenes en estado de vulneración.

Para el cumplimiento de estos fines se hizo necesario llevar a cabo la adecuación del inmueble para ponerlo en condiciones de ocupación y trasladar la sede de la corporación, la inversión total para estas adecuaciones ascendió a un valor de



**CORPORACIÓN
SUEÑOS Y HUELLAS
DEL MAÑANA**

Nit: 900 768 738-8

\$39.438.944 para el año 2019, de los cuales la ONG Amigos Colombianos aportó un valor de \$25.001.900 y la Corporación a través de su propia gestión aportó el restante por valor de \$14.437.044; para el año 2020 la inversión en adecuaciones ascendió a \$12.379.644 aportados por la Corporación.

NOTA 17. Casa Esperanza

En el año 2021 se inició el proyecto Casa Esperanza en la antigua sede del restaurante Lili a la Carta para el cual se invirtió durante el año 2020 un valor de \$27.424.794 y se recibió como donaciones e ingresos de los ocupantes en el año 2021 \$16.079.000.

NOTA 18. Gastos de Intereses

Se incluyen en esta cuenta los valores pagados por concepto de intereses, ya sea a entidades financieras o a particulares por el financiamiento de la entidad. En este caso para el año 2021 los intereses fueron \$281.015 correspondientes a intereses pagados al municipio de Medellín e intereses pagados a la DIAN por intereses de mora en pago de impuestos.

NOTA 19. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros y las notas que los acompañan fueron certificados por el Representante Legal y el Contador Público, de acuerdo con la certificación de fecha 11 de Marzo de 2022, para ser presentados a la Asamblea General de Asociados para su aprobación, la cual podrá aprobarlos o modificarlos.

NANCY LORENA VASQUEZ LOPEZ
Representante Legal
C.C. 1.035.853.446

CARLOS ARIEL ALZATE MOLINA
Contador Público
TP. 174623-T