

REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL
Estado de situación financiera Individual Comparativo
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en miles de pesos colombianos)

	Nota	Diciembre de 2020	%	Diciembre de 2019	%	VARIACION	
ACTIVOS							
Activos corrientes							
Efectivo y Equivalentes al efectivo	5	729,213	20.33%	287,080	9.99%	442,133	154.01%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	6	80,685	2.25%	23,731	0.83%	56,953	239.99%
Otros activos financieros (Inversiones a vencimiento CDT y BONOS)	7	1,327,513	37.01%	1,021,091	35.55%	306,422	30.01%
Activos corrientes totales		2,137,411	59.59%	1,331,902	46.37%	805,509	424.01%
Activos no corrientes							
Otros Activos Financieros (Inversiones en Acciones de Otras Compañías)	7	698,400	19.47%	848,444	29.54%	(150,044)	-17.68%
Propiedades de inversión Valor Razonable (Inmuebles en Arrendamiento)	8	684,710	19.09%	684,710	23.84%	-	0.00%
Propiedades, planta y equipo, neto	9	66,430	1.85%	7,532	0.26%	58,898	781.98%
Activos no corrientes totales		1,449,539	40.41%	1,540,686	53.63%	(91,146)	-5.92%
Activos totales		3,586,950	100.00%	2,872,587	100.00%	714,362	24.87%
PASIVOS							
Pasivos corrientes							
Obligaciones financieras	10	312,447	75%	49,882	40%	262,565	526.38%
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	10	26,690	6%	33,927	27%	(7,237)	-21.33%
Pasivos por impuestos corrientes	11	31,209	7%	2,151	2%	29,058	1350.87%
Otros pasivos no financieros	12	46,811	11%	38,740	31%	8,071	20.83%
Pasivos corrientes totales		417,156	100%	124,699	100%	292,457	234.53%
Pasivos no corrientes totales		-	0%	-	0%	-	0.00%
Pasivos totales		417,156	100%	124,699	100%	292,457	234.53%
PATRIMONIO							
Reserva Legal	13	22,000	1%	22,000	1%	-	0.00%
Excedentes o Déficit de Ejercicios anteriores	13	2,111,610	67%	1,974,115	72%	137,495	6.96%
Utilidades Retenidas (Efecto por conversión)	13	614,279	19%	614,279	22%	-	0.00%
Excedentes o Déficit del Ejercicio	13	421,905	13%	137,495	5%	284,411	206.85%
Total patrimonio		3,169,794	100%	2,747,889	100%	421,905	15.35%
Patrimonio y pasivos totales		3,586,950		2,872,588		714,362	24.87%

Las notas a los estados financieros deben leerse conjuntamente con estos estados



DORA LUZ MEJIA PIEDRAHITA
Representante Legal
C.C. 43.026.485



MARTA CECILIA CEBALLOS USME
Revisora Fiscal
Tarjeta Profesional 88434-T



SANDRA MARÍA CORREA FLÓREZ
Contadora Público
Tarjeta Profesional 95647-T

REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL
Estado de resultado integral, resultado del periodo 2020 - 2019
(Cifras en miles de pesos colombianos)

	Nota	Diciembre de 2020	Diciembre de 2019	Variación Absoluta	Variación Relativa
Resultado del período					
Ingresos de actividades ordinarias	14	1,409,748	1,262,666	147,082	11.65%
Costo por actividades ordinarias	15	1,026,678	1,014,768	11,910	1.17%
Ingresos netos por actividades ordinarias		383,070	247,897	135,173	54.53%
Gastos de administración	16	258,552	214,582	43,969	20.49%
Gastos por actividades de operación		258,552	214,582	43,969	17.01%
Otros Ingresos	17	590,217	228,135	362,082	158.71%
Otros Gastos	18	39,697	8,001	31,697	396.17%
Utilidades o Perdidas, antes de impuestos		675,038	253,450	421,589	166.34%
Gasto por impuestos		34,557	-	34,557	
Utilidades o Perdidas netas		640,481	253,450	387,032	152.71%
Utilidades o Perdidas del ejercicio		640,481	253,450	387,032	152.71%
Cambios en el Superavit por valorización de Propiedad, Planta y Equipo		(218,576)	(115,955)	(102,621)	0.00%
Total Otros Resultados Integrales		(218,576)	(115,955)	-	0.00%
Resultado Integral Total		421,905	137,495	-	0.00%

Las notas a los estados financieros deben leerse conjuntamente con estos estados



DORA LUZ MEJIA PIEDRAHITA
Representante Legal
C.C. 43.026.485



MARTA CECILIA CEBALLOS USME
Revisora Fiscal
Tarjeta Profesional 88434-T



SANDRA MARÍA CORREA FLÓREZ
Contadora Público
Tarjeta Profesional 95647-T

REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL
Estado de Cambios en el Patrimonio

(Expresado en pesos Colombianos)

	SALDO INICIAL ENERO 01 2020	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO ACTUAL DIC 31 2020
PATRIMONIO				
Detalle de las cuentas				
Capital Suscrito y Pagado	-	-	-	-
Reserva Legal	22,000	-	-	22,000
Utilidades de ejercicios anteriores	1,974,115	-	137,495	2,111,610
Efectos por conversión	614,279	-	-	614,279
Utilidades del Ejercicio	137,495	-	284,411	421,905
TOTAL PATRIMONIO	2,747,889	-	421,905	3,169,794

Las notas a los estados financieros deben leerse conjuntamente con estos estados



DORA LUZ MEJIA PIEDRAHITA
Representante Legal
C.C. 43.026.485



MARTA CECILIA CEBALLOS USME
Revisora Fiscal
Tarjeta Profesional 88434-T



SANDRA MARÍA CORREA FLÓREZ
Contadora Público
Tarjeta Profesional 95647-T

REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL
Estado de Flujos de Efectivo (Método Indirecto)
 Por los meses terminados a Diciembre 2020 - Diciembre 2019
 (Expresado en pesos Colombianos)

	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Resultado neto del ejercicio	421,905	139,493
Más partidas que no afectan el efectivo:		
Depreciacion acumulada	-714	0
Efectivo generado en operación :	421,191	139,493
Cambio en partidas operacionales:		
Aumento (Disminución) en Activos:		
Inversiones	156,380	351,494
Clientes	-3,215	-2,610
Pagos anticipados	37,887	0
Anticipo impuestos y contribuciones	22,614	19,368
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	-332	332
Total variaciones	213,333	368,584
Aumento (Disminución) en Pasivos:		
Obligaciones financieras	262,565	49,882
Proveedores	-15,719	15,794
Costos y gastos por pagar	7,726	-13,552
Retención en la fuente	-460	807
Retención de Indsutria y Comercio	-2,151	0
Impuesto a las ventas	0	-87
Retenciones y aportes de nómina	1,215	2,155
Impuesto de renta y complement	31,209	0
Beneficios a Empleados	8,071	13,683
Total variaciones	292,457	68,680
Flujos de efectivo neto por actividades de operación	500,315	-160,411
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Compra activos fijos	-58,227	0

Flujos de efectivo neto por actividades de inversión	-58,227	0
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Capital suscrito y pagado	0	0
Reserva Legal	0	0
Utilidades o Perdidas	45	0
Flujos de efectivo neto por actividades de financiación	45	0
Aumento neto de efectivo	442,133	-160,411
Efectivo al inicio del período	287,080	447,491
Efectivo al final del período	729,213	287,080

Las notas a los estados financieros deben leerse conjuntamente con estos estados



DORA LUZ MEJIA PIEDRAHITA
Representante Legal
C.C. 43.026.485



MARTA CECILIA CEBALLOS USME
Revisora Fiscal
Tarjeta Profesional 88434-T



SANDRA MARÍA CORREA FLÓREZ
Contadora Público
Tarjeta Profesional 95647-T

REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020-2019
Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

Tabla de contenido

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL.....	2
NOTA 2: BASES DE PREPARACIÓN	2
2.1 Declaración de cumplimiento	2
2.2 Bases de medición.....	3
2.3 Presentación de Estados Financieros	3
2.4 Moneda funcional y de presentación	3
2.5 Responsabilidad de la información, uso de estimaciones y juicios.	3
2.6 Acumulación o Devengo	5
2.7 Importancia relativa y materialidad.....	5
NOTA 3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.....	5
3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo.....	5
3.2 Instrumentos financieros.....	6
3.3 Propiedad Planta y Equipo	7
3.4 Activos y pasivos no financieros:.....	9
3.5 Pagos anticipados:	9
3.6 Beneficios a empleados.....	9
3.7 Provisiones	9
3.8 Ingresos actividades ordinarias:	10
NOTA 4. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF PARA PYMES.....	11
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.....	15
NOTA 6. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	15
NOTA 7. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	16
NOTA 8. PROPIEDAD DE INVERSION AL VALOR RAZONABLE.....	17
NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.....	17
NOTA 10. OBLIGACIONES FINANCIERAS Y CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR.....	18
NOTA 11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	18
NOTA 12. OTROS PASIVOS CORRIENTES	19
NOTA 13. PATRIMONIO.....	19
NOTA 14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	20
NOTA 15. COSTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	20
NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACION	20
NOTA 17. OTROS INGRESOS.....	21
NOTA 18. OTROS GASTOS	21

REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020-2019
Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL, obtuvo su personería jurídica mediante resolución N° 12191 del 24 de Octubre de 1983, emanada del ministerio de salud, perteneciente al subsector privado del sector salud.

La corporación tiene por objeto social principal: prestar atención material, moral, cultural, deportiva, recreación y asistencia social a las personas de la tercera edad.

NOTA 2: BASES DE PREPARACIÓN

2.1 Declaración de cumplimiento

Los presentes Estados Financieros de REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL comprenden el Estado de Situación Financiera, estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo los cuales han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera adoptadas en Colombia, establecidas por la Ley 1314 de 2009 y reglamentadas en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015, 2131 de 2016, Decreto 2483 de 2018 “permitirá una mejor comprensión y aplicación de las NIIF aplicadas en el país”.

El marco técnico normativo aplicable en Colombia para la entidad (empresa clasificada como grupo 2) se basa en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standard Board - IASB, por sus siglas en inglés), las cuales fueron emitidas y traducidas al español al 1 de enero de 2009.

Para todos los períodos anteriores y hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015 inclusive, la Sociedad preparó sus Estados Financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia. Para todos los efectos legales, los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014, fueron los últimos Estados Financieros conforme a los Decretos 2649 y 2650 de 1993 y normatividad vigente a esta fecha en Colombia. Los Estados Financieros por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016 son los primeros Estados Financieros comparativos que la entidad preparó de acuerdo con las NIIF para pymes. La Nota 4 incluye la información sobre cómo la entidad adoptó las NIIF para pymes por primera vez.

Los presentes Estados Financieros corresponden al período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2020. De acuerdo con la evaluación efectuada por las directivas al 31 de diciembre de 2020, los Estados Financieros se han elaborado bajo la figura entidad en marcha.

REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020-2019
Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

2.2 Bases de medición

Los presentes Estados Financieros se han preparado sobre la base de costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explican en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La base contable aplicada es la de acumulación o devengo, excepto para la información de los flujos de efectivo.

2.3 Presentación de Estados Financieros

REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL presenta los activos y pasivos en el Estado de Situación Financiera clasificados como corrientes y no corrientes.

El monto neto de los activos y pasivos financieros son compensados en el Estado de Situación Financiera cuando existe un derecho legalmente exigible de compensar los valores reconocidos y existe la intención de liquidar la cantidad neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Los ingresos y gastos no se compensan en el estado de resultado, a menos que dicha compensación sea permitida o requerida por alguna norma o interpretación contable, y sea descrita en las políticas de REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL.

2.4 Moneda funcional y de presentación

De acuerdo con el análisis efectuado por la administración, se determinó que la moneda funcional de la entidad es el peso colombiano (\$), ya que la totalidad de las operaciones de REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL se realizan en esta moneda. Para fines de presentación se ha determinado que los Estados Financieros adjuntos sean presentados en miles de pesos colombianos. Todos los valores están redondeados en miles de pesos, excepto cuando se indica lo contrario.

2.5 Responsabilidad de la información, uso de estimaciones y juicios.

2.5.1 Responsabilidad: La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración de REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL.

2.5.2 Juicios y estimaciones: La presentación de los Estados Financieros conforme a las NIIF para Pymes requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables (descritas en la Nota 3) y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Por ello los resultados reales que se observen en fechas posteriores

REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020-2019
Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

pueden diferir de estas estimaciones. A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios; lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación de las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias.

La información sobre juicios críticos y estimaciones en la aplicación de políticas contables en los Estados Financieros, comprenden:

- **Deterioro de activos:** Para la determinación del deterioro de valor de los activos, la entidad evalúa al final del periodo sobre el que se informa, si existen indicios que indiquen que estos elementos están reconocidos contablemente a un importe superior al recuperable, para la elaboración de los presentes Estados Financieros, se realizó un análisis de las variables internas y externas que pueden afectar los activos de la compañía al cierre del periodo, concluyendo que no existieron hechos que advirtieran el reconocimiento de pérdidas de deterioro de valor sobre los activos que están dentro del alcance de la sección 27 deterioro del valor de los activos (propiedad, planta y equipo).
- **Vidas útiles de propiedad, planta y equipo:** Las vidas útiles de la propiedad, planta y equipo de la entidad fueron asignadas teniendo en cuenta el tiempo en el que REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL espera utilizar estos elementos de acuerdo con las intenciones de las directivas y las políticas internas respecto de las compras de elementos que cumplen con la definición de propiedades, planta y equipo, los valores residuales corresponden a los valores que se esperan recuperar al finalizar la vida útil de los elementos.
- **Provisiones por litigios y otras contingencias:** Al cierre del periodo la entidad evalúa si existen condiciones sobre las cuales se deba realizar algún reconocimiento contable (provisión) o revelación de activos o pasivos contingentes teniendo en cuenta procesos que se estén adelantado al interior de la entidad, y se establece que al cierre del periodo sobre el que se informan no existen tales circunstancias.
- **Impuesto diferido:** La NIIF para pymes en su sección 29 establece los requerimientos sobre el impuesto a las ganancias, indicando que las entidades deben reconocer las consecuencias fiscales actuales (impuesto corriente) y futuras (impuesto diferido) de las transacciones y otros sucesos que se hayan registrado en los Estados Financieros; el impuesto corriente es el impuesto por pagar del periodo corriente o de periodos anteriores y el impuesto diferido es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe actual en libros.

A continuación, se describen cuáles son los juicios realizados por REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL para determinar el **No cálculo del impuesto diferido** así: La entidad es un contribuyente de Régimen Tributario Especial, dentro del desarrollo de su objeto social, realiza las actividades: prestar atención material, moral, cultural, deportiva, recreación y asistencia social a las personas de la tercera edad. La compañía después de realizar el

REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020-2019
Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

proceso de comparación fiscal norma local vs NIIF, aunque no genere diferencias temporarias en cuentas de activo y del pasivo. El origen de las diferencias temporarias son: por depreciaciones, provisiones, y cargos diferidos que en la actualidad **No se** presenta en la sociedad. Es importante recordar que las entidades de Régimen Tributario Especial solo tributan sobre las partidas no deducibles, por ello no se genera impuesto diferido.

Las directivas consideran que los supuestos hechos al preparar los Estados Financieros son correctos, y que los Estados Financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la entidad de acuerdo con la NIIF para las PYMES, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, nuestros resultados informados también serán diferentes.

2.6 Acumulación o Devengo

REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL prepara sus Estados Financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de Acumulación o Devengo.

2.7 Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace 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 cuantía de la materialidad o importancia relativa se determinó con relación a los activos totales de la Compañía. En términos generales, se considera como material toda partida que supere **el 0.1% de los activos totales (año 2020 \$ 3.392.240 y año 2019 \$ 2.872.587)**

NOTA 3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Reconocimiento: El efectivo de REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL comprende los valores de caja y bancos, el equivalente a efectivo está representado básicamente en cuentas de ahorro y cuentas corrientes, que se mantienen para cumplir con compromisos de pago y obligaciones en el corto plazo, más que para propósitos de inversión u otros.

Medición: La medición de las partidas reconocidas como efectivas y equivalentes de efectivo se mide al valor de la transacción.

REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020-2019
Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

3.2 Instrumentos financieros

Un instrumento financiero para REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL es un contrato que da lugar a un activo financiero de una compañía y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

Reconocimiento:

REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero en su Estado de Situación Financiera cuando y solo cuando, así lo definan las cláusulas contractuales del instrumento y, como consecuencia de ello:

- Tiene el derecho legal a recibir efectivo o la obligación legal de pagarlo.
- Los activos a ser adquiridos, o los pasivos a ser incurridos como resultado de un compromiso en firme de comprar o vender bienes y servicios, no se reconocen generalmente hasta que alguna de las partes haya ejecutado sus obligaciones según el activo.

Medición inicial:

Al reconocer inicialmente un activo o pasivo financiero, la entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros, que se miden al valor razonable con cambios en resultados), excepto si el acuerdo constituye en efecto una transacción de financiación.

Una transacción de financiación puede tener lugar en relación a la venta de bienes o servicios, por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar. Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u contraprestación que se espera pagar o recibir.

Medición posterior:

La medición posterior de los instrumentos financieros comprende:

Medidos al costo amortizado: Comprenden los instrumentos financieros mantenidos hasta su vencimiento, estos son activos o pasivos con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la administración de REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL tiene la intención y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. La entidad ha determinado que sus términos normales de negociación son 90 días, es decir que todo aquello que se negocie por fuera de estos términos requerirá cálculo de costo amortizado, para las demás partidas a las que aplique el costo amortizado se entenderá como corto plazo un año.

REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020-2019
Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

Medidos al valor razonable: Son instrumentos financieros mantenidos para negociar, un activo financiero se clasifica en esta categoría si se adquiere principalmente con el propósito de venderse en el corto plazo. Estos activos se registran inicialmente al costo y posteriormente su valor se actualiza con base a su valor razonable, reconociéndose los cambios de valor en resultados.

Medidos al costo menos deterioro: Comprenden las inversiones que se esperan negociar, pero que no tienen un valor razonable.

Deterioro de valor de los activos financieros:

Para el deterioro por impago de la cartera, REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL ha nombrado un encargado de cartera que evaluará mensualmente a los clientes con días de mora establecidos, sobre los cuales determinará según su criterio el valor del deterioro por impago, teniendo en cuenta la siguiente matriz de deterioro:

Categoría	Banda de Tiempo	Deterioro
A	0 - 30 DÍAS	0%
B	31 - 60 DÍAS	0%
C	61 - 90 DÍAS	0%
D	91 - 180 DÍAS	0%
E	MAS 180 DÍAS	100%

Baja en cuentas de los instrumentos financieros:

REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL dará de baja en cuentas un activo financiero sólo cuando: **a.** Expiren o se liquiden los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o **b.** REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero, o **c.** REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL a pesar de haber conservado algunos riesgos y ventajas inherentes a la propiedad significativos, ha transferido el control del activo a otra parte.

Los pasivos financieros se darán de baja por REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL sólo cuando se haya extinguido esto es, cuando la obligación especificada en contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

3.3 Propiedad Planta y Equipo

Reconocimiento: Los elementos reconocidos por REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL como partidas de propiedad, planta y equipo corresponden a activos tangibles de la compañía, que espera usar por más de un periodo (año), de los cuales espera obtener beneficios económicos en el futuro y que su costo puede medirse de manera confiable.

REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020-2019
Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

Medición Inicial:

En su medición inicial las partidas de propiedad, planta y equipo se reconocen al costo, el cual incluye las estimaciones de los costos de desmantelamiento y el retiro relacionados con el bien, además de todos los costos directos y necesarios para que el elemento opere de la forma prevista por el consejo directivo, sin incluir en este los impuestos recuperables incurridos en la adquisición. Los descuentos y rebajas se deducirán del costo del elemento de propiedad planta y equipo.

Medición posterior:

Los elementos de propiedades, planta y equipo son medidos posteriormente al modelo del costo, esto es costo menos depreciación acumulada menos pérdidas por deterioro acumuladas.

Las ganancias y pérdidas que surjan por la venta de una partida de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando el precio de venta con el valor en libros del activo y se reconocen directamente en el resultado del periodo como un ingreso o gasto según corresponda, presentándola separado de los ingresos de actividades ordinarias.

Depreciación:

La depreciación se calcula sobre el importe depreciable, que corresponde al costo de un activo, menos su valor residual, este último corresponde al valor que la compañía podría recuperar por la disposición (venta o permuta) cuando la propiedad, planta y equipo ya haya alcanzado la antigüedad y demás condiciones al término de su vida útil.

El valor residual se determina para aquellos activos que esperan disponerse al finalizar la vida útil determinada por REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL.

La depreciación es reconocida en el resultado del periodo con base en el método de depreciación lineal puesto que este refleja con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo. Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

Tipo	Vida Útil	Valor Residual
Edificios	Entre 25 y 80 años	0%
Maquinaria y Equipo	5,10,15 y 20 años	0%
Muebles y Enseres	10 años	0%
Equipo de Cómputo	Entre 3 y 5 años	0%

Deterioro:

REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL al 31 de diciembre de cada tres años, efectuará la evaluación del deterioro, esto es primero evaluar indicadores de deterioro, y en caso de presentarse se pasará a comparar el valor neto recuperable en el mercado versus el valor en libros, sí el valor

REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020-2019
Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

neto recuperable es inferior al valor en libros, se registrará un deterioro, en caso contrario no se efectuará registro alguno.

3.4 Activos y pasivos no financieros:

Reconocimiento: Se reconocerán como activos y pasivos no financieros aquellos elementos que cumplan con la definición de activo y pasivo de acuerdo a los requerimientos de la sección 2 conceptos y principios generales, y los cuales no estén dentro del alcance de los requerimientos de la política de instrumentos financieros.

Medición: Al importe de la transacción.

3.5 Pagos anticipados:

Reconocimiento: Los anticipos en efectivo se reconocerán como activos, siempre y cuando el pago por los bienes o servicios se haya realizado con anterioridad a la entrega de los bienes o prestación de los servicios. Los anticipos entregados en efectivo tendrán un plazo máximo para su legalización de 180 días, al final de la cual, en caso de no obtener el reembolso o la legalización, se reclasificará a préstamos a terceros y se aplicará las políticas de instrumentos financieros.

Medición: Al importe desembolsado.

3.6 Beneficios a empleados

Reconocimiento: Se reconocen como beneficios a empleados todos los tipos de contraprestación que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes a cambio de sus servicios. Los diferentes beneficios a empleados que ofrece REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL se clasifican como beneficios a corto plazo ya que son beneficios cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses al cierre del periodo en el cual lo empleados han prestado sus servicios, y beneficios por terminación dentro de estos se incluyen los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de: **1.** la decisión de una entidad de rescindir el contrato de un empleado antes de la edad normal de retiro, **2.** decisión de un empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de esos beneficios.

Medición: Como el costo de los servicios prestados.

3.7 Provisiones

Reconocimiento: Se reconocerá una provisión solo cuando: **a.** REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL tenga la obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado, **b.** Sea probable (exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de beneficios económicos para liquidar la obligación, **c.** El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL
 Notas a los Estados Financieros
 A 31 de diciembre de 2020-2019
 Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

Análisis de la evidencia disponible	%	Provisión	Pasivo contingente
Probabilidad de existencia de la obligación actual.	>50%	Si la estimación es fiable, se reconocerá provisión.	Si la estimación no es fiable, se informará en las notas a los Estados Financieros.
Probabilidad de existencia de la obligación actual.	<=50%	No se reconocerá provisión.	Se informará en las notas a los Estados Financieros.
Probabilidad de existencia de la obligación actual remota.	0	No se revelará provisión.	No se informará en las notas a los Estados Financieros.

Medición inicial: REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar una obligación, en la fecha sobre la que se informa.

Medición posterior: REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL cargará contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida. Al mismo tiempo, revisará y ajustará las provisiones en cada fecha en la que se informa, para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha.

3.8 Ingresos actividades ordinarias:

Prestación de servicios:

Reconocimiento: REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL reconoce los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

- a. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- b. Es probable que REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- c. El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- d. Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Cuando el resultado de la transacción que involucre la prestación de servicios no pueda estimarse de forma fiable, la compañía reconocerá los ingresos de actividades ordinarias, solo en la medida de los gastos reconocidos que se consideren recuperables.

Medición: Al valor razonable.

REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020-2019
Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

Venta de bienes:

Reconocimiento: REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL reconoce ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes, cuando se satisfacen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.
- b. REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.
- c. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- d. Sea probable que REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- e. Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

Medición: Al valor razonable.

Intereses:

Reconocimiento: REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL reconocerá los ingresos de actividades ordinarias relacionadas con intereses, utilizando el método de interés efectivo.

Medición: Al valor razonable.

NOTA 4. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF PARA PYMES.

Los Estados Financieros de REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL al 31 de diciembre de 2015 fueron preparados conforme a las NIIF para Pymes. La fecha de transición establecida por el gobierno nacional de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013 es el 1 de enero de 2015, y la fecha de adopción el 1 de enero del 2016.

Hasta el 31 de diciembre de 2015, REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL preparó sus Estados Financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia. Las cifras incluidas en los Estados Financieros del ejercicio 2015, han sido reconciliadas para ser presentadas con los mismos principios y criterios aplicados para el mismo ejercicio de acuerdo con las NIIF para PYMES.

La transición a la NIIF para las PYMES ha derivado cambios en las políticas contables de REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL comparadas con aquellas utilizadas al aplicar los lineamientos del Decreto 2649 del 1993.

REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020-2019
Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

En la preparación de su Estado de Situación Financiera de Apertura y con arreglo al Decreto 3022 y sus modificatorios, REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL ha ajustado importes informados anteriormente en Estados Financieros preparados de acuerdo con el Decreto 2649 y 2650. A continuación, se da una explicación de cómo la transición desde los PCGA anteriores a las NIIF para Pymes ha afectado la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL.

En las actividades desarrolladas para la elaboración del Estado de Situación Financiera de Apertura se deben tener en cuenta algunas disposiciones para la conversión de los saldos registrados bajo el Decreto 2649 de 1993 y Decreto 2650 de 1993 al nuevo marco de información financiera aplicable a REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL, las cuales son:

- Reconocer en los Estados Financieros bajo NIIF todos los activos y pasivos que cumplan las condiciones para su registro bajo las Normas Internacionales de Información Financiera pero que no habían sido incorporados bajo normas locales con corte al 31 de diciembre de 2014.
- Eliminar las partidas registradas bajo los Decretos 2649 y Decreto 2650 que no cumplen con los criterios de reconocimiento bajo las Normas Internacionales de Información Financiera.
- Reclasificar las partidas que se encontraban en una categoría de activo, pasivo o componente del patrimonio bajo los Decretos 2649 y Decreto 2650 y por efectos de conversión deben ser llevados a otra denominación bajo NIIF.
- Medir todos los activos y pasivos de acuerdo con los principios definidos en el manual de políticas contables bajo Normas Internacionales de Información Financiera.

Todas estas actividades fueron soportadas por medio de ajustes y reclasificaciones, que una vez incorporados en cada una de las denominaciones bajo NIIF dan como resultado el Estado de Situación Financiera de Apertura - ESFA. Luego de incluir los ajustes y reclasificaciones a la información bajo el Decreto 2649 de 1993 y Decreto 2650 de 1993 a el nuevo marco de información financiera aplicable, previo análisis de las partidas de acuerdo con los soportes documentales, REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL revisó y aprobó la conversión a NIIF con corte al 31 de diciembre de 2014.

EXCEPCIONES Y EXENCIONES ADOPTADAS POR REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL

REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL
 Notas a los Estados Financieros
 A 31 de diciembre de 2020-2019
 Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

TIPO	NOMBRE	APLICA A LA ENTIDAD	TOMA EXCEPCIÓN O EXENCIÓN
Excepciones	Baja en cuentas.	Si	Si
	Contabilidad de coberturas.	No	
	Estimaciones contables.	Si	Si
	Operaciones discontinuadas.	No	
	Medición de participaciones no controladoras.	No	
Exenciones	Combinación de negocios.	No	
	Transacciones con pagos basados en acciones.	No	
	Valor razonable como costo atribuido.	Si	No
	Revaluación como costo atribuido.	Si	Si
	Diferencias de conversión acumuladas.	No	
	Estados Financieros separados.	No	
	Instrumentos financieros compuestos.	No	
	Impuestos diferidos.	Si	No
	Acuerdos de concesión de servicios.	No	
	Actividades de extracción.	No	
	Acuerdos que contienen un arrendamiento.	No	
	Pasivos por retiro de servicios incluidos en el costo de propiedades, planta y equipo.	No	
	Instrumentos financieros compuestos.	No	
	Impuestos diferidos.	Si	No
	Acuerdos de concesión de servicios.	No	
	Actividades de extracción.	No	
	Acuerdos que contienen un arrendamiento.	No	
Pasivos por retiro de servicios incluidos en el costo de propiedades, planta y equipo.	No		

a.
b.

En la adopción por primera vez se debe aplicar las NIIF para pymes retroactivamente esto es como si siempre se hubiese aplicado este marco normativo, sin embargo, la sección 35 trae unas excepciones (obligatorias) y exenciones (voluntarias), las cuales fueron aplicadas por REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL así:

- a. Establece que la adopción por primera vez los activos y pasivos financieros dados de baja según el marco de contabilidad aplicado por la entidad con anterioridad antes de la fecha de transición no deben reconocerse tras la adopción de la NIIF para pymes.
- b. Establece que en la adopción por primera vez no se cambiarán las estimaciones contables realizadas según el marco normativo anterior retroactivamente.

REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL
 Notas a los Estados Financieros
 A 31 de diciembre de 2020-2019
 Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

A continuación, se presenta una comparación de los saldos registrados bajo los Decretos 2649 y 2650 y los obtenidos en la elaboración del Estado de Situación Financiera de Apertura a 1 de enero de 2015 preparado de conformidad con el Decreto 3022 de 2014 (Cifras en miles de pesos).

CONCEPTO	PCGA Anterior	Ajuste	Reclasif.	NIIF
Efectivo	590			590
Equivalente de Efectivo	71,753			71,753
Inversiones	223,647	382,151 a)	5,424 b)	611,222
Clientes	10,392			10,392
Anticipados y Contribuciones	0			0
Deudores Varios	35,683			35,683
Inventarios	0			0
Propiedad, planta y Equipos	8,361	(2,937) c)	(5,424) b)	0
Diferidos	0			0
Valorizaciones	383,743		(383,743) d)	0
Total Activo	734,169			729,639
Obligaciones Financieras	-			-
Cuentas por pagar	39,644			39,644
Impuestos, gravámenes y tasas	-			-
Beneficios a empleados	10,354			10,354
Impuesto Diferido	-			-
Total Pasivos	49,998			49,998
Capital Suscrito y Pagado	-			-
Reserva Legal	22,000			22,000
Revalorización del Patrimonio	94,429	(94,429) d)		0
Resultado del Ejercicio	(8,159)			(8,159)
Resultado del Ejercicio anterior	51,522	0		51,522
Efecto por Conversión	-	614,279		614,279
Superavit de valorización	524,379	(140,636) d)	(383,743) d)	0
Total Patrimonio	684,171			679,641
Total Pasivo + Patrimonio	734,169			729,640

- a) El valor de las acciones en otras compañías (Megaproyectos y Borealis), se actualizan a valor presente de acuerdo a los certificados expedidos por cada sociedad.
- b) Las construcciones y edificaciones (Casa de San Cristóbal y Santa Teresita), se reclasifican de propiedad, planta y equipo a propiedad de Inversión razonable, porque cumple con la condición: "Representa los inmuebles no ocupados por el dueño, destinados a generar rentas o plusvalías."
- c) Los ajustes por inflación no cumplen los criterios de reconcomiendo de activos en NIIF, por ello se dan de baja.
- d) La valorización no cumplen con reconcomiendo de activos en NIIF, por ello se dan de baja.

REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL
 Notas a los Estados Financieros
 A 31 de diciembre de 2020-2019
 Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

- e) Los ajustes por inflación no cumplen los criterios de reconcomiendo de patrimonio en NIIF, por ello se dan de baja.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.

Concepto	Diciembre de 2020	Diciembre de 2019
Efectivo en Caja	119	467
Efectivo en Bancos	0	0
Efectivo en cuentas de ahorro	122,911	108,299
Efectivo de efectivo (Fondos)	0	0
Efectivo de efectivo (Encargo Fiduc)	606,184	178,313
Total, efectivo y Equivalente de efectivo	729,213	287,080
Efectivo y equivalente de efectivo registrando	-	-

Al momento de la elaboración de los presentes Estados Financieros REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL, no posee restricciones para el manejo de las partidas de efectivo y equivalentes al efectivo reconocidas en su información financiera.

NOTA 6. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Concepto	Diciembre de 2020	Diciembre de 2019
Cientes o Ingresos por Cobrar	485	3,700
Cuentas por cobrar a socios	0	0
Cuentas por cobrar a Trabajadores	0	332
Anticipo Proveedores	38,009	122
Anticipos y Contribuciones	42,191	19,577
Deudores Varios	0	0
Deterioro de Cartera	0	0
Total Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	80,685	23,731
Corrientes	80,685	23,731
No Corrientes		

REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020-2019
Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL al cierre del período sobre el que informa o cuando existe un indicio analiza el deterioro o baja de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar. De acuerdo a la política contable aplicada por la Compañía; la determinación del deterioro de las cuentas comerciales por cobrar, se basa inicialmente en la evidencia objetiva de indicios de deterioro, que son determinados mediante los análisis de mora o incumplimiento por parte del deudor, dificultades financieras del deudor, entre otros. Para el caso de las cuentas por cobrar a clientes, el análisis es efectuado a cada uno de los casos de manera individual o agrupando las cuentas por cobrar de acuerdo al cliente.

El monto de la pérdida de deterioro es determinado de acuerdo al porcentaje fijo aplicado según la clasificación asignada al cliente de acuerdo a la matriz de deterioro que la Compañía ha establecido y es reconocido en el resultado del ejercicio como un gasto con su contrapartida en la cuenta correctora correspondiente dentro de las cuentas por cobrar.

Al cierre del período informado, la sociedad REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL no presenta deterioro en las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

NOTA 7. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

Concepto	Diciembre de 2020	Diciembre de 2019
Inversiones al vencimiento CDT	354,911	218,504
Bonos	972,602	802,587
Inversiones en Acciones de Otras Compañías	698,400	848,444
Total, Otros Activos financieros	2,025,912	1,869,535
Corriente	1,327,513	1,021,091
No Corriente	698,400	848,444

Son inversiones como CDT y Bonos a corto plazo y acciones en otras compañías negociables que pueden tener rentabilidad variable, adquiridas con la finalidad de generar rentabilidad e incremento patrimonial.

REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL
 Notas a los Estados Financieros
 A 31 de diciembre de 2020-2019
 Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

NOTA 8. PROPIEDAD DE INVERSION AL VALOR RAZONABLE

Representa los inmuebles no ocupados por el dueño, destinados a generar rentas o plusvalías.

Concepto	Diciembre de 2020	Diciembre de 2019
Inmuebles no ocupados por dueño (Arrendamiento)	684,710	684,710
Propiedad en San Cristóbal y Santa Teresita	<u>684,710</u>	<u>684,710</u>
Total, Propiedades de Inversión	684,710	684,710

Según lo establecido en la Sección 16 de la NIIF para las pymes, las propiedades de inversión se reconocen por el valor razonable con cambios en resultados, excepto, en el ESFA, en este caso se reconoce por medio de costo atribuido a través de avalúo técnico, por lo tanto no se deprecia. Y Cada tres años se realiza un nuevo estudio para actualizar el valor razonable.

NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A continuación, se presenta una conciliación entre los importes en libros al principio y al final del periodo.

Cuenta	Costo	Compras 2020	Depreciación Acumulada	Depreciación 2020	Saldo Neto
Maquinaria y Equipo		61,997,839	0	3,099,894	58,897,945
Equipos de Oficina	8,246,296	0	714,435	0	7,531,861
Equipos de Computación y comunicación	0	0	0	0	0
					0
	8,246,296	61,997,839	714,435	3,099,894	66,429,806

Al cierre del ejercicio REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL realizó el análisis de indicadores de deterioro a cada categoría de propiedad, planta y equipo, como resultado de esta actividad no se identificaron indicadores que dieran lugar a realizar el cálculo y reconocimiento del deterioro del valor de los activos.

REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL
 Notas a los Estados Financieros
 A 31 de diciembre de 2020-2019
 Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

NOTA 10. OBLIGACIONES FINANCIERAS Y CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR.

Concepto	Diciembre de 2020	Diciembre de 2019
Obligaciones financieras	312,447	49,882
Obligaciones financieras (Socios)	0	0
Proveedores Nacionales	75	15,794
Costos y gastos por pagar	26,615	18,133
Acreedores Varios	0	0
Total, cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	339,136	83,808
Corriente	339,136	83,808
No Corriente	-	-

De acuerdo a la política contable aplicada por la Compañía, los pasivos no presentan cálculo de deterioro, sino que por el contrario en el caso eventual que la Compañía presente un pasivo con una antigüedad importante, informará las razones por las cuales no ha sido cancelado a la fecha.

NOTA 11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Concepto	Diciembre de 2020	Diciembre de 2019
Impuesto de Renta	28,185	0
Impuesto a las ventas (IVA)	2,044	2,148
Impuesto de Industria y Comercio	541	0
Impuesto Predial	440	3
Total Pasivos por Impuestos Corrientes	31,209	2,151
Corriente	31,209	2,151
No Corriente	-	-

El impuesto corriente es la cantidad a pagar o a recuperar por el impuesto a las ganancias, que de acuerdo a la normatividad fiscal vigente en Colombia corresponde al impuesto de renta y

REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL
 Notas a los Estados Financieros
 A 31 de diciembre de 2020-2019
 Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

complementarios. Dichos impuestos son calculados con base en las leyes tributarias o sustancialmente promulgadas a la fecha del Estado de Situación Financiera, aplicando las tasas vigentes establecidas por dichas normas. La Compañía no cuenta con impuestos corrientes que deban ser pagados o recuperados en un periodo no corriente. Es importante recordar que la REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL, pertenece actualmente al Régimen Tributario Especial el cual requiere un tratamiento diferente en la depuración la renta, por tal motivo no genera impuesto diferido.

REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL tiene otros impuestos que bajo reglamentación colombiana se tienen establecidos como el impuesto al valor agregado (IVA) y el impuesto de industria y comercio (ICA).

NOTA 12. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Concepto	Diciembre de 2020	Diciembre de 2019
Beneficios a los Empleados	46,811	38,740
Total pasivos no Corrientes	46,811	38,740
	0	0
	-	-

NOTA 13. PATRIMONIO

Concepto	Diciembre de 2020	Diciembre de 2019
Donaciones	0	0
Reserva Legal	22,000	22,000
Excedentes o Déficit de Ejercicios anteriores	2,111,610	1,974,115
Utilidades Retendidas (Efecto por conversión)	614,279	614,279
Excedentes o Déficit del Ejercicio	421,905	137,495
Total patrimonio	3,169,794	2,747,889

REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL
 Notas a los Estados Financieros
 A 31 de diciembre de 2020-2019
 Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

NOTA 14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Concepto	Diciembre de 2020	Diciembre de 2019
Donaciones	1,409,748 0	1,262,666
Total Ingresos de actividades ordinarios	1,409,748	1,262,666

NOTA 15. COSTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Concepto	Diciembre de 2020	Diciembre de 2019
De Personal	553,660	542,699
Impuestos	10,817	15,596
Contribuciones y afiliaciones	878	828
Seguros	29	27
Servicios	166,279	159,987
Legales	92	104
Mantenimiento y reparaciones	4,713	5,501
Adecuaciones e instalaciones	0	1,276
Gastos Médicos	11,792	10,670
Gastos Alimentación y Aseo	163,608	166,339
Diversos	114,757	111,423
Financieros	53	318
Total Costo en de Prestación de Servicios	1,026,678	1,014,768

NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACION

Concepto	Diciembre de 2020	Diciembre de 2019
De personal	216,295	162,141
Honorarios	36,735	50,112
Impuestos	2,352	1,719
Legales	70	610
Depreciaciones	3,100	0
Total, gastos de administración	258,552	214,582

REFUGIO DE ANCIANOS SAN CRISTOBAL
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020-2019
Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

NOTA 17. OTROS INGRESOS

Concepto	Diciembre de 2020	Diciembre de 2019
Financieros (Intereses otorgados por bancos)	137,847	74,338
Dividendos y Participaciones en Sociedades	375,797	84,767
Arrendamientos	31,261	35,356
Diversos (Subvenciones, concierto)	45,313	33,674
Total, otros ingresos	590,217	228,135

NOTA 18. OTROS GASTOS

Concepto	Diciembre de 2020	Diciembre de 2019
Gastos Financieros	39,466	7,966
Costos y gastos de años anteriores	230	35
Diversos	2	0
Total OTRAS gastos	39,697	8,001



DORA LUZ MEJIA PIEDRAHITA
Representante Legal
C.C. 43.026.485



SANDRA MARIA CORREA FLOREZ
Contador Público
Tarjeta Profesional 95647-T