



FUNDACIÓN OBRA SOCIAL UNIDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 31 de diciembre de 2022

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021)
(Valores expresados en pesos colombianos)

	Nota	2022	2021
Activos			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	1.061.407.752	1.351.353.540
Cuentas por cobrar	4	109.923.528	155.199.453
Otros Activos	5	50.000	10.446.726
Total activos corrientes		1.171.381.280	1.516.999.719
Propiedades, planta y equipo- neto	6	2.625.638.549	1.562.047.377
Total activos no corrientes		2.625.638.549	1.562.047.377
Total activos		3.797.019.829	3.079.047.096
Pasivos			
Cuentas por pagar	7	636.630.611	546.241.465
Beneficios a empleados	8	15.068.838	10.059.664
Pasivos por impuestos	12	1.141.834	1.859.399
Total pasivos corrientes		652.841.283	558.160.528
Total pasivos no corrientes		0	0
Total pasivos		652.841.283	558.160.528
Activo Neto			
Aportes permanentes	11	65.189.402	65.189.402
Activo Neto sin Restricciones	11	2.982.152.796	2.358.860.818
Donaciones en especie	11	3.100.000	3.100.000
Reservas ocasionales	11	93.736.348	93.736.348
Total Activo Neto		3.144.178.546	2.520.886.568
Total pasivo y patrimonio		3.797.019.829	3.079.047.096
		(0)	(0)

Las notas a los Estados Financieros hacen parte integral de los mismos


Fernando Sierra Santiago
Representante Legal
C.C. 77.010.871


Fredy Orlando Zapata Pabon
Revisor Fiscal
TP No. 32765-T
CC. 98.490.526


July Johana Rodriguez Duarte
Contadora Pública
TP No. 157481
CC. 63.532.826



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2021
FUNDACIÓN OBRA SOCIAL UNIDA
NIT. 804013627-0




FUNDACIÓN OBRA SOCIAL UNIDA
ESTADO DE ACTIVIDADES


Año que terminó el 31 de diciembre de 2022
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021)
(Valores expresados en pesos colombianos)

Operaciones continuadas	Nota	2022	2021
Ingresos de actividades ordinarias	9	2.281.034.463	1.494.522.159
Otros ingresos	9	10.501.781	11.037.410
Total ingresos		2.291.536.244	1.505.559.569
Gasto en Salarios	10	159.273.307	131.507.715
Mantenimientos y adecuaciones	10	2.310.767	4.388.844
Obra Social	10	467.218.673	607.541.071
Gastos de viaje	10	21.423.398	7.709.240
Publicidad y propaganda	10	0	0
Gastos por impuestos	10	2.492.249	2.419.665
Gastos por honorarios	10	42.358.747	26.499.595
Gastos legales	10	3.077.800	2.212.850
Prestación de servicios	10	30.674.914	34.865.791
Arendamientos	10	1.979.950	2.380.400
Gastos de depreciación	10	19.460.825	11.275.833
Costos financieros	10	19.683.216	15.674.946
Otros gastos	10	84.210.674	62.663.132
Total Gastos		854.164.520	909.139.082
Cambios en la operación		1.437.371.724	596.420.487
Impuesto a las ganancias	12	2.713.000	2.247.945
Otros resultados Integrales		0	0
Cambios en los Activos Netos del Año		1.434.658.724	594.172.542

Las notas a los Estados Financieros hacen parte integral de los mismos


Fernando Sierra Santiago
Representante Legal
C.C. 77.010.871


Fredy Orlando Zapata Pabon
Revisor Fiscal
TP No. 32765-T
C.C. 98.490.526


July Johana Rodríguez Duarte
Contadora Pública
TP No. 157481
C.C. 63.532.826




NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2021
FUNDACIÓN OBRA SOCIAL UNIDA
NIT. 804013627-0



FUNDACIÓN OBRA SOCIAL UNIDA
ESTADO DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS
 Por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021
 (Valores expresados en pesos colombianos)

	Nota	Aportes permanentes	Aportes sin Restricciones	Reservas ocasionales	Donaciones en Especie	Total
Saldos a 31 de diciembre de 2020	12	65.189.402	2.454.964.267	93.736.348	3.100.000	2.616.990.017
Exceso de Ingresos sobre gastos			594.172.542			594.172.542
Contribuciones para aportes permanentes						-
Destinación de excedentes del periodo a beneficiencias			(690.275.992)			(690.275.992)
Destinación de los excedentes del periodo a reservas						-
Saldos a 31 de diciembre de 2021	12	65.189.402	2.358.860.818	93.736.348	3.100.000	2.520.886.568
Exceso de Ingresos sobre gastos			1.434.658.724			1.434.658.724
Contribuciones para aportes permanentes						-
Destinación de excedentes del periodo a beneficiencias			(811.366.746)			(811.366.746)
Destinación de los excedentes del periodo a reservas						-
Saldos a 31 de diciembre de 2022	12	65.189.402	2.982.152.796	93.736.348	3.100.000	3.144.178.546

Las notas a los Estados Financieros hacen parte integral de los mismos


 Fernando Sierra Santiago
 Representante Legal
 CC. 77.010.871


 Fredy Orlando Zapata Pabon
 Revisor Fiscal
 TP No. 32765-T


 July Johana Rodriguez Duarte
 Contadora Pública
 TP No. 157481



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2021
FUNDACIÓN OBRA SOCIAL UNIDA
NIT. 804013627-0



FUNDACIÓN OBRA SOCIAL UNIDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 De 1 enero a 31 de diciembre de 2022
 (Valores expresados en pesos colombianos)

	Notas	2022	2021
FLUJOS DE EFECTIVO GENERADOS POR LAS OPERACIONES DEL AÑO:			
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		1.434.658.724	594.172.542
MÁS (MENOS) GASTOS (INGRESOS) QUE NO AFECTARON EL CAPITAL DE TRABAJO:			
Impuesto diferido		-	-
Depreciación		19.460.825	11.275.833
Ingresos Financieros		(3.605.594)	(5.953.617)
Gastos Financieros		19.683.216	15.674.946
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		1.470.197.171	615.169.704
Préstamos y cuentas por cobrar			
Otros activos			
Cuentas por pagar		3.000.000	
Obligaciones laborales		5.009.174	549.175
Impuestos, gravámenes y tasas		(717.565)	184.776
EFFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		1.477.488.780	615.903.655
Intereses Pagados		-	-
Impuesto sobre las ganancias pagados		-	-
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		1.477.488.780	615.903.655
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Disminución (Aumento) en PPyE		(1.072.655.271)	(17.118.663)
Disminución (Aumento) de otros activos		45.275.925	(67.279.729)
Ingresos financieros		3.605.594	5.953.617
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(1.023.773.752)	(78.444.775)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:			
Aumento (Disminución) de operaciones de financiamiento		87.389.146	542.752.861
Gastos financieros		(19.683.216)	(15.674.946)
Destinación del Excedente en obras de beneficencia		(811.366.746)	(690.275.992)
Donaciones en especie		0	0
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		(743.660.816)	(163.198.077)
AUMENTO (DISMINUCION) NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		(289.945.788)	374.260.803
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL AÑO	3	1.351.353.540	977.092.737
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO	3	1.061.407.752	1.351.353.540

El efectivo y equivalentes de efectivo al final del año comprenden:

Inversiones temporales

Las notas a los Estados Financieros hacen parte integral de los mismos


 Fernando Sierra Santiago
 Representante Legal
 CC. 77.010.871


 Fredy Orlando Zapata Pabon
 Revisor Fiscal
 TP No. 32765-T


 July Johana Rodriguez Duarte
 Contadora Pública
 TP No. 157481

2022



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2022

FUNDACIÓN OBRA SOCIAL UNIDA
NIT. 804.013.627 - 0

MEDELLÍN, COLOMBIA | Calle 34 N. 65C-29 Barrio Conquistadores



FUNDACIÓN OBRA SOCIAL UNIDA
NIT. 804.013.627-0
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

Fundación Obra Social Unida con NIT 804013627-0, tiene domicilio principal en la ciudad de Medellín en la Calle 34 N. 65C-29 Barrio Conquistadores, su objeto social principal es la realización de planes, programas y actividades de desarrollo social, enmarcadas en el apoyo, la protección y asistencia de los grupos de especial protección constitucional y en estado de vulnerabilidad, así como la promoción de la garantía efectiva de sus derechos.

De manera especial la FUNDACIÓN OBRA SOCIAL UNIDA apoya a poblaciones en situaciones de exclusión y/o discriminación social como niños, niñas, adolescentes y jóvenes, personas con discapacidad, personas mayores, grupos y comunidades étnicas, víctimas del conflicto, población desmovilizada, mujeres, población reclusa, población en situación de pobreza y pobreza extrema, población rural o campesina, entre otras.

Fue constituida por documento privado el 23 de abril del 2002, registrada inicialmente en la Cámara de Comercio de Bucaramanga el 25 de junio del 2008 y posteriormente se inscribió el 16 de febrero del 2012 en el libro 1, bajo el No. 597 en Medellín, se constituyó como entidad sin ánimo de lucro denominada: Fundación Obra Social Unida, se estableció que el termino de duración es indefinido.

La Fundación Obra Social Unida, es una entidad sin ánimo de lucro creada con la misión de ofrecer asistencia social en Colombia para el beneficio de personas que requieran un mejoramiento en su calidad de vida.

Su acción está encaminada a la protección de la dignidad de las personas sin distinción de raza, sexo, edad o religión; mediante el aporte humanitario para suplir



sus necesidades y la formulación, gestión y ejecución de proyectos productivos que logren su desarrollo integral.

La Fundación Obra Social Unida tiene 4 líneas de Atención:

1. Atención Humanitaria:
 - Atención humanitaria ante desastres naturales
 - Atención a personas en situación de desplazamiento
 - Atención a personas por otros conceptos (Dificultad económica, honras fúnebres, tratamiento médico, limitaciones físicas, salud visual, brigadas de salud, mejora de inmueble)
2. Educación para el Desarrollo Humano
 - Formación en competencias laborales y empresariales
 - Formación del Ser
3. Desarrollo Productivo y Regional
 - Fomento del emprendimiento empresarial
 - Fortalecimiento empresarial, cadenas productivas
4. Convenios
 - Alianzas estratégicas con instituciones.

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con el marco técnico contable dispuesto para las empresas del Grupo de información N°2, que se basa en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, compilado y actualizado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 que fue modificado por el Decreto 2483 de 2018 y las orientaciones emitidas por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos, las principales políticas se detallan en la Nota 2 de las presentes revelaciones.



NOTA 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se detallan las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros de la Fundación Obra Social Unida, los cuales son preparados y presentados de acuerdo con el Manual de Políticas Contables bajo la NIIF para las PYMES, permitiendo así que se refleje fielmente la situación financiera de la fundación.

2.1. Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la fundación al 31 de diciembre del 2022 han sido preparados de acuerdo con el Anexo 2.1 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, es decir, la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitida por el IASB (Internacional Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Colombia según la Ley 1314 del 2009.

2.2. Negocio en marcha

Al preparar los Estados Financieros, la dirección de la Fundación Obra Social Unida evaluó la capacidad que tiene la misma para continuar en funcionamiento teniendo en cuenta el principio de negocio en marcha. Una entidad es un negocio en marcha salvo que la dirección tenga la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones, o cuando no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas. Para realizar esta evaluación, la dirección tuvo en cuenta información disponible sobre el futuro, doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin limitarse a dicho periodo.

2.3. Base de contabilidad de acumulación o devengo.

La Fundación Obra Social Unida, elabora sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo).



De acuerdo con esta base contable, las partidas se reconocieron como activos, pasivos, activo neto, ingresos o gastos cuando satisficieron las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

La Fundación Obra Social Unida, cambiará una política contable si es requerido por la NIIF para Pymes o dicho cambio da lugar al suministro de información fiable y más relevante sobre los efectos de las transacciones (Sección 10, p. 10.8).

2.4. Moneda funcional y Moneda de presentación

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por La Fundación Obra Social Unida, para la presentación de sus estados financieros es el peso colombiano (\$COP).

2.5. Materialidad

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos, financieros y sociales en sus estados financieros, se hace teniendo en cuenta su importancia relativa, ello implica tener en cuenta su naturaleza, cuantía, conocimiento y las circunstancias que lo rodean en cada caso.

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.

La Fundación Obra Social Unida presentará por separado en los Estados Financieros todas aquellas partidas similares que posean la suficiente importancia relativa.

2.6. Información comparativa:

La Fundación Obra Social Unida presenta la información comparativa de sus Estados Financieros respecto del período anterior, incluyendo información de tipo descriptiva y narrativa, siempre que ello sea relevante para la adecuada comprensión de los Estados Financieros del período corriente.

2.7. Efectivo y Equivalentes al 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; 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.
- Que estén sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Debido al corto vencimiento de estas inversiones el valor registrado se aproxima al valor razonable de mercado.

La Fundación Obra Social Unida reconoce el efectivo y sus equivalentes por el valor de la transacción, teniendo en cuenta la moneda funcional de la Fundación (Peso colombiano - \$COP).

El rubro de Efectivo y Equivalentes de Efectivo a 31 de diciembre de 2022 se presenta bajo moneda local. Tanto en el reconocimiento, medición inicial como su medición posterior, el valor asignado para las cuentas de efectivo y sus equivalentes constituyen el valor nominal del derecho en efectivo, representado en la moneda funcional definida para la presentación de Estados Financieros.

2.8. Cuentas y documentos por cobrar

Las cuentas por cobrar son derechos que adquiere la Fundación Obra Social Unida a través de distintos conceptos no necesariamente relacionados con la operación. Las cuentas por cobrar se reconocen cuando efectivamente se realizan préstamos a terceros y en general, cuando se presenten derechos de cobro.

Se reconocerán las cuentas por cobrar inicialmente:

Al precio de la transacción incluyendo todos los costos de transacción, o Si el acuerdo constituye inicialmente una transacción de financiación se medirá al valor



presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Para la FUNDACIÓN OBRA SOCIAL UNIDA se considera que todos los acuerdos que den lugar a cuentas por cobrar realizados con periodos de pago inferiores a 360 días no incorporan componente de financiación y se debería medir al costo.

Las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, pero los activos clasificados como activos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera recibir.

2.9. Pagos anticipados

Los anticipos no podrán reconocerse como activos financieros, puesto que dichos activos son efectivo o equivalentes al efectivo, instrumentos de patrimonio de una entidad, o derechos contractuales de los que se espera recibir efectivo o equivalentes de efectivo.

No hay impedimento para reconocer los anticipos como activos, cuando el pago por los bienes y servicios se ha realizado con anterioridad a la entrega de los bienes o prestación de servicios.

Los activos que sean reconocidos como anticipos o gastos pagados por anticipado se medirán inicialmente al costo.

2.10. Propiedades, Planta y Equipo

Representan aquellos activos tangibles que la Fundación Obra Social Unida mantiene para propósitos administrativos y la respectiva prestación de sus servicios, se espera usar por más de un (1) periodo contable y que no se encuentren dentro del alcance de la política de Propiedades de Inversión.

La FUNDACIÓN OBRA SOCIAL UNIDA reconocerá la propiedad, planta y equipo cuando todos los riesgos y beneficios sustanciales hayan sido recibidos, para lo cual se hace necesario revisar los acuerdos realizados con los proveedores.

La Fundación reconocerá los activos como Propiedad, planta y equipo que cumplan las condiciones antes nombradas, e individualmente tengan un valor mayor a \$2.500.000, por consiguiente, los activos que cumplen los requisitos para



ser Propiedad, planta y equipo pero que estén por debajo del límite se considerarán como activos de cuantías menores, afectando los resultados del período, pero se deberá efectuar control administrativo sobre los mismos.

La FUNDACIÓN OBRA SOCIAL UNIDA reconocerá la Propiedad planta y equipo por su costo de adquisición, el cual está conformado por:

- El precio de adquisición incluyendo impuestos no recuperables, honorarios legales y de intermediación, aranceles, excluyendo descuentos comerciales y rebajas.
- Los costos atribuibles para darle la ubicación al activo en el lugar y las condiciones necesarias para su operación, por ejemplo, pruebas iniciales, costos de entrega inicial, preparación del emplazamiento, etc.
- La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del activo y rehabilitación del lugar donde está ubicado.

La FUNDACIÓN OBRA SOCIAL UNIDA medirá los activos reconocidos como Propiedad, planta y equipo por su costo menos la depreciación y cualquier pérdida por deterioro de valor que haya sufrido el activo.

2.11. Cuentas y documentos por pagar

La FUNDACIÓN OBRA SOCIAL UNIDA reconocerá los pasivos financieros sólo cuando se conviertan en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento. Un contrato escrito es requisito suficiente, pero no necesario, para establecer un acuerdo, basta con que exista acuerdo verbal entre las partes.

Las cuentas por pagar se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, pero los pasivos clasificados como pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera recibir.

2.12. Beneficios a empleados

Los beneficios a empleados que otorga la Fundación Obra Social Unida corresponden a beneficios a corto plazo que reciben los trabajadores por la



prestación de sus servicios durante el periodo que se informa y que además están reglamentados por la normatividad colombiana.

Las obligaciones por beneficios a empleados a corto plazo se medirán por el importe no descontado de lo que se espera que haya que pagar por los servicios prestados durante el periodo.

Para los descansos remunerados a corto plazo, en algunas ocasiones éstas pueden ser acumuladas, y por ende la FUNDACIÓN OBRA SOCIAL UNIDA medirá el costo esperado de las ausencias remuneradas acumuladas por el importe adicional no descontado que la entidad espera pagar como consecuencia de los derechos no usados que tiene acumulados al final del periodo.

2.13. Ingresos por actividades ordinarias

Todos los recursos recibidos por la Fundación para el desarrollo de su objeto social corresponden a contribuciones a título gratuito que no tienen condiciones ni restricciones y por lo tanto cumplen con el criterio de ingreso y se llevan al Estado de Actividades antes de pasar por el Activo Neto. Las personas o entidades que hacen sus aportes no reciben ninguna contraprestación directa, la Fundación se encarga de atender con los dineros recibidos las solicitudes de ayuda por distintos conceptos que nos llegan y el pago de los gastos administrativos.

Debido a que estas contribuciones no tienen restricciones ni fondos especiales, no se hace necesario realizar el Estado de Actividades por el Método del Diferido o de la Contabilidad de Fondos, puesto que todo el excedente de ingresos sobre gastos constituye un fondo sin restricciones.

Las principales fuentes de recursos por donaciones son recibidas por parte de la Tesorería Nacional de la Iglesia Pentecostal Unida de Colombia. El director y Representante Legal de la FOSU, que también es miembro del máximo órgano administrativo de la Iglesia, debe enviar un presupuesto anual de la Fundación, el cual es discutido para su posterior aprobación después de este paso, a partir del mes de enero del año para el cual se efectuó el presupuesto, se comienza a recibir el aporte mensual, los primeros 15 días de cada mes. se discrimina para su fácil identificación.



Lo anterior constituye compromisos de donaciones, puesto que la Iglesia tiene el deber de desembolsar mensualmente una cantidad fija de recursos, que varían anualmente. Sin embargo, se da el manejo de ingreso puesto que se tiene certeza del valor a recibir.

Se tienen también las donaciones Casa de Hermandad Cristiana, que son recursos provenientes de los de hermanos de la Iglesia Pentecostal que van todos los jueves a realizar un culto y entre todos se realiza un aporte económico; adicional a esto algunos adultos mayores que residen en este lugar hacen un aporte económico voluntario.

Algunas donaciones tienen algunas condiciones impuestas internamente. Por ejemplo, las donaciones Gestionadas por los Líderes requieren de la autorización del director de la fundación, sin embargo, las donaciones a damnificados solo se reciben cuando existe una emergencia social nacional y es una condición que no tiene que ver con imposiciones internas. Las donaciones en especie se realizan esporádicamente y las correspondientes al año 2022 no tenían restricción alguna por el aportante. Estas donaciones se destinaron a beneficiarios de Antioquia, Tolima y Cundinamarca, sin generar ningún efecto en el cambio del Activo Neto, por lo cual se reconocieron en el Estado de Actividades.

La figura del voluntariado también está presente en la Fundación, se considera importante mencionarlo en este aparte, puesto que a nivel nacional en los diferentes municipios y veredas hay personas que hacen parte de la organización que ayudan permanentemente a gestionar las ayudas y solicitudes a la fundación de las personas a quienes se les dificulta establecer un canal de comunicación directo. Estos voluntarios no requieren una calificación especial y su aporte básicamente es de tiempo.

Para el año en que se informa los aportes correspondientes a las donaciones de particulares y los aportes gestionados por los líderes distritales de la FOSU, corresponden en su mayoría en aportes para el programa de Unidos Somos Más, en el cual se reciben donaciones de los creyentes y miembros en general de la comunidad, entregados a La Fundación Obra Social Unida, recursos con los cuales la fundación se encarga elaborar paquetes de elementos básicos no perecederos para ser entregados a las familias afectadas por la ola invernal, por problemas de orden público entre otros desastres.



NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo comparativo de los años 2022 y 2021 son los siguientes:

CUENTA	2022	2021
CAJA	-	-
BANCOS	143.821.533	166.610.394
CUENTAS DE AHORRO	917.586.219	1.184.743.146
TOTAL	1.061.407.752	1.351.353.540

Para los presentes años La Fundación Obra Social Unida no presenta restricciones en las cuentas del efectivo y equivalentes del efectivo. La variación se debe a los diferentes recursos líquidos recibidos para la ejecución de las actividades meritorias de la Fundación.

NOTA 4. DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar reflejadas en el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2022 es el siguiente, donde el rubro que las componen son los deudores varios:

CUENTA	2022	2021
DEUDORES VARIOS	109.923.528	155.199.453
TOTAL	109.923.528	155.199.453

Durante los periodos 2022 y 2021 en la Fundación Obra Social Unida no se presentan transacciones con financiación implícita, ya que se establece que su existencia es cuando el pago de la negociación sobrepase el término comercial de 360 días y un interés inferior a la tasa de mercado, lo cual no aplica para las partidas correspondientes a esta cuenta.

NOTA 5. OTROS ACTIVOS

Este rubro corresponde a anticipos realizados para actividades relacionadas con el objeto social de la Fundación Obra Social unida y el cumplimiento de la labor social, a 2022 y 2021 presenta los siguientes saldos:

CUENTA	2022	2021
ANTICIPOS PARA OTROS BIENES O SERVICIOS	50.000	10.446.726
TOTAL	50.000	10.446.726

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A 31 de diciembre de 2022 y 2021 la cuenta de propiedad, planta y equipo está discriminada de la siguiente forma:

Año 2022

CUENTA	COSTO	DEPRECIACIÓN	NETO
TERRENOS	247.799.999	-	247.799.999
MAQUINARIA Y EQUIPOS EN MONTAJE	5.276.336	-	5.276.336
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1.819.066.019	(77.785.304)	1.741.280.715
MAQUINARIA Y EQUIPO	623.520.000	(2.425.942)	621.094.058
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	21.004.077	(10.816.635)	10.187.442
TOTAL	2.716.666.431	(91.027.882)	2.625.638.549

Año 2021

CUENTA	COSTO	DEPRECIACIÓN	NETO
TERRENOS	247.799.999	-	247.799.999
MAQUINARIA Y EQUIPOS EN MONTAJE	5.276.336	-	5.276.336
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	675.818.022	(60.930.513)	614.887.509
MAQUINARIA Y EQUIPO	689.116.000	(1.898.309)	687.217.691
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	15.604.077	(8.738.235)	6.865.842
TOTAL	1,633,614,434	(71,567,057)	1,562,047,377

La depreciación de la Propiedad, Planta y Equipo se realizó mediante el método de línea recta, la vida útil determinada para cada clase es la siguiente:

Activo	Vida Útil
Construcciones y edificaciones	75 años
Equipo de computación	5 - 7 años
Muebles y enseres	10 años

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

Son obligaciones que adquiere la Fundación Obra Social Unida, en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. A continuación, se detallan los rubros que componen las cuentas por pagar a 31 de diciembre del 2022 y 2021, las cuales están compuestas por acreedores varios:

CUENTA	2022	2021
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	3.000.000	-
OTROS	633.630.611	546.241.465
TOTAL	636.630.611	546.241.465

NOTA 8. BENEFICIOS A EMPLEADOS

A 31 de diciembre de 2022 y 2021, este concepto se discrimina de la siguiente manera:

CUENTA	2022	2021
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	1.909.508	-
CESANTIAS CONSOLIDADAS	8.073.912	7.466.748
INTERESES SOBRE CESANTIAS	936.983	850.434
VACACIONES	4.148.438	1.742.497
TOTAL	15.068.841	10.059.679

NOTA 9. INGRESOS

Los ingresos percibidos por La Fundación Obra Social Unida, durante el periodo 2022 y 2021 se discriminan de la siguiente forma:

CUENTA		2022	2021
Ingreso por actividades ordinarias	Servicios Sociales Y De Salud	2.281.034.463	1.494.522.159
	Total	2.281.034.463	1.494.522.159
Otros ingresos	Intereses	3.605.594	5.949.537
	Otros	-	4.080



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2021
FUNDACIÓN OBRA SOCIAL UNIDA
NIT. 804013627-0

CUENTA	2022	2021
Utilidad En Venta De Inversiones	3.083.136	-
Reintegro De Otros Costos Y Gastos	3.812.065	5.068.602
Ajuste Al Peso	986	15.191
Impuesto diferido (Ingreso)	-	-
Total	10.501.781	11.037.410

Los ingresos operacionales de La Fundación Obra Social Unida provienen principalmente de la Iglesia Pentecostal Unida de Colombia, la Casa de la Hermandad, y donaciones de particulares.

A continuación, se detallan las partidas que conforman los Ingresos operacionales de la Fundación:

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		2022	2021
Servicios Sociales y de Salud	Aportes Can Ppto. FOSU	985.727.118	664.468.204
	Otros Aportes CAN	986.784.718	614.567.221
	Donaciones Particulares	178.944.950	41.519.177
	Donaciones Casa De Hermandad	22.819.900	18.580.600
	Aporte Gestión Lideres Dtales. FOSU	83.127.390	51.845.586
	Donaciones Recibidas En Especie	7.385.887	2.788.660
	Donaciones Emergencias	16.244.500	100.752.711
TOTAL		2.281.034.463	1.494.522.159

NOTA 10. GASTOS

A continuación, se discriminan los gastos de apoyo del periodo cuya naturaleza no se alcanza a detallar a cabalidad en el Estado de Actividades, es decir, los agrupados en Otros Gastos, se muestran las cifras a 31 de diciembre de 2022:

CUENTA		2022	2021
Gasto en Salarios		159.273.307	131.507.715
Subtotal		159.273.307	131.507.715
Mantenimiento y adecuaciones	Mantenimiento Y Reparaciones	110.500	230.500
	Equipo De Oficina	59.500	370.000
	Maquinaria Y Equipo	422.000	-
	Instalaciones Eléctricas	1.351.667	2.657.944

	Arreglos Ornamentales	327.100	-
	Reparaciones Locativas	40.000	1.130.400
	Subtotal	2.310.767	4.388.844
Obra social	L1 Atención humanitaria	423.336.576	561.016.186
	L2 Educación para el desarrollo humano	-	1.407.802
	L3 Desarrollo productivo y regional	20.500.160	15.369.828
	Otros aportes	23.381.937	29.747.255
	Subtotal	467.218.673	607.541.071
Gastos de viaje	Alojamiento y manutención	7.706.622	3.610.000
	Pasajes aéreos	13.142.156	3.913.800
	IVA pasajes aéreos	574.620	185.440
	Subtotal	21.423.398	7.709.240
Gastos por impuestos	A La Propiedad Raíz	2.492.249	2.419.665
	Otros	-	-
	Subtotal	2.492.249	2.419.665
Gastos por honorarios	Revisoría Fiscal	6.700.000	6.000.000
	Asesoría Jurídica	200.000	-
	Asesoría Técnica	2.800.000	-
	Junta Directiva	11.600.000	14.200.000
	Otros	21.058.747	6.299.595
	Subtotal	42.358.747	26.499.595
Gastos legales		3.077.800	2.212.850
	Subtotal	3.077.800	2.212.850
Prestación de servicios		30.674.914	34.865.791
	Subtotal	30.674.914	34.865.791
Arrendamientos		1.979.950	2.380.400
	Subtotal	1.979.950	2.380.400
Gastos de depreciación		19.460.825	11.275.833
	Subtotal	19.460.825	11.275.833
Costos financieros		19.683.216	15.674.946
	Subtotal	19.683.216	15.674.946
Otros gastos	Admón. Diversos	83.895.374	62.436.525
	Gastos diversos	5.842	1.663
	Otros gastos	309.458	224.944
	Subtotal	84.210.674	62.663.132
	TOTAL GASTOS	854.164.520	909.139.082

Dentro de los rubros que componen los gastos del periodo existen algunos montos significativos que es importante destacar:

Obra social: El rubro L1 Atención humanitaria, corresponde a ayudas brindadas a personas con dificultades económicas, honras fúnebres, hospitalizaciones, mejoras



de inmuebles, salud visual, limitaciones físicas, desplazamientos, brigadas, capacitaciones, proyectos productivos, entre otros.

Gastos por salarios: Correspondiente todos los rubros relacionados con la Seguridad Social y prestaciones sociales, además de conceptos como bonificaciones, gastos médicos (drogas), entre otros.

Gastos por prestación de servicios: Incluye servicios como asistencia técnica, procesamiento de datos, acueducto y alcantarillado, energía, teléfono, fletes, entre otros.

Otros gastos: se destaca el rubro de Gastos de Administración diversos, los cuales corresponden a gastos de representación y relaciones públicas, papelería, fotocopias, entre otros

NOTA 11. ACTIVO NETO

Los aportes que se reciben en la Fundación Obra Social Unida corresponden a aportes voluntarios permanentes, se caracterizan porque en ningún momento son devueltos a los aportantes, de acuerdo a las características de la entidad sin ánimo de lucro, pero no por esta condición pierde la asignación patrimonial porque sigue siendo un activo neto.

Los cambios que se dan en el activo neto se deben en la mayoría de los casos al excedente o déficit de ingresos sobre gastos que se presente en el periodo.

CUENTA	2022	2021
Fondo social	65.189.402	65,189,402
Excedente del ejercicio	1.434.658.724	594,172,542
Excedentes de ejercicios anteriores	1.547.494.072	1,764,688,275
Donaciones en especie	3.100.000	3,100,000
Reservas	93.736.348	93,736,348
Total	3.144.178.546	2,520,886,567

NOTA 12. IMPUESTOS

Fundación Obra Social Unida pertenece al Régimen Tributario Especial y cumple con las responsabilidades establecidas por la normatividad vigente en Colombia en esta materia.



Pasivos por impuestos corrientes

El rubro de esta cuenta se compone por las siguientes cuentas a 31 de diciembre del 2022 y 2021:

CUENTA	2022	2021
Vigencia Fiscal Corriente	-	-
Retenciones Por Honorarios	240.000	260.000
Retenciones Por Servicios	67.365	60.000
Retenciones Por Compras	28.745	-
Otras Retenciones	805.725	1.539.400
Total	1.141.835	1.859.400

Impuesto de renta corriente

El rubro de esta cuenta se compone por las siguientes cuentas a 31 de diciembre del 2022 y 2021:

CUENTA	2022	2021
Gasto por impuesto corriente	2.713.000	2.247.945

Impuesto diferido

En vista de que la Fundación mantiene su calificación dentro del Régimen Tributario Especial del Impuesto sobre la renta, y producto de ello aprovecha la exención sobre los excedentes establecida en el artículo 358 del Estatuto Tributario Nacional, cualquier diferencia que implique mayor o menor valor de la renta gravada futura es analizada con el fin de identificar si efectivamente dará lugar a un pago o mayor o menor de impuesto. En vista de lo anterior, a la fecha no se reconoce impuesto diferido sobre las diferencias identificadas a la fecha.

NOTA 13. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA SOBRE LA QUE SE INFORMA

No se presentaron hechos entre la fecha de cierre y la fecha de autorización de los Estados Financieros que impliquen revelaciones o ajustes a la información.