



REUNION DE ASAMBLEA ORDINARIA DEL INSTITUTO TOBIAS EMANUEL

Somos todos

ACTA #062
(febrero 22 de 2023)

En la ciudad de Cali, siendo las 6:00 PM, del 22 de febrero de 2023 en sesión ordinaria se reunió la Asamblea del Instituto Tobías Emanuel, de manera virtual vía Microsoft Teams, link https://teams.microsoft.com/join/19:meeting_NjkyY2Q2ZjMtYzliYi00NmI4LWl0YWYtMTFhODIKNjQwN2Ey@thread.v2/0?context=%7b%22Tid%22%3a%22f12c29e-3440-4443-8c88-c4ead21c76be%22%2c%22Oid%22%3a%2248bd1288-9d3f-4dae-a90b-7a14027a0c1f%22%7d&anon=true&deeplinkId=ff8a1dd9-ce31-46cb-8c8c-bd1e0946f8b3 previa convocatoria realizada mediante citación del 6 de febrero de 2023, cuyo contenido incluía el orden del día conforme a estatutos y fue enviada a cada uno de sus miembros a la dirección por ellos reportada

Orden del día

1. Verificación de Quórum
2. Nombramiento de Comisión de aprobación del Acta de la presente Asamblea.
3. Lectura informe Comisión de aprobación del Acta anterior No. 061, del 23 de febrero de 2022.
4. Presentación informe de gestión del Instituto correspondiente al año 2022
5. Lectura y aprobación de Estados Financieros a diciembre 31 de 2022 (Incluye inventario de activos fijos)
6. Informe del Revisor Fiscal
7. Destinación de excedentes año 2022
8. Propositiones varias

1. Verificación Quórum

Asistieron las siguientes personas contándose con el quórum requerido para deliberar y tomar decisiones:

Eduardo José Victoria Ruíz	vicepresidente
Jaime Alberto Martínez Gandini	
Leonor Salazar de Quintero	presidente
Luis Fernando Arango Henao	
Luis Fernando Rojas Arango	
María del Pilar Cabal Cabal	
Melba Pinedo Guerra	
Octavio Ayala Moreno	
Stella Rubiano Roza	

Asistieron también

Juan Manuel Triana Ruíz-director financiero
Ruth Sánchez de Idrobo-Revisora fiscal
Juliana Rosado Uribe -directora investigación
Luz Elena Azcarate Sinisterra-Invitada permanente
Luz Amalia Legro Capote-secretaria de Asamblea y Junta directiva

"Más personas con discapacidad intelectual incluidas"

2. Nombramiento de comisión de aprobación de Acta.

Se nombra como comisión de aprobación del acta de la presente Asamblea a los doctores María del Pilar Cabal Cabal y Luis Fernando Arango Henao

3. Informe de comisión de aprobación de Acta anterior

Se dio lectura al informe de la comisión de aprobación de Acta Nos. 061 del 23 de febrero de 2022 firmada por los doctores María del Pilar Cabal Cabal, Rodrigo Bueno Delgado y Luis Fernando Arango Henao

4. Informe de gestión del ITE correspondiente al año 2022

El informe que contiene (34 folios) se presenta y se envía en medio virtual, a cada uno de los miembros de la asamblea. Hace parte integral de esta acta y queda copia de ella en la Secretaría del Instituto.

5. Presentación y aprobación Estados financieros a diciembre 31 de 2022

Se presentaron los Estados financieros a diciembre 31 del 2022 comparados al mismo periodo del año 2021, arrojando los siguientes saldos:

- ✓ El total de activos a diciembre del 2022 arroja un saldo de \$1.346 millones y \$1.315 en el 2021, representa un incremento del 2.3%, representada en un incremento en la cuenta del disponible del 537.5% y deudores del 106.1% y reducción en las cuentas de inversiones del 67.1%, el aumento en la cuenta de disponible y reducción de inversiones se da por la modalidad de pago del ICBF en cuentas de ahorros maestras.
Es importante mencionar que en los gastos pagados por anticipados se encuentran \$86.6 millones de insumos (pañales, suplementos nutricionales, medicamentos, etc.) que se reciben de las EPS y tutelas para los beneficiarios de internado, a medida que se utilizan se amortizan con la cuenta por pagar ingresos recibidos para terceros que está en el pasivo nota:8, estos valores no generan desembolso de dinero, se maneja como cuenta de control.
- ✓ El total de pasivos a diciembre del 2022 arroja un saldo de \$387.3 millones y \$400 millones en el 2021, para una disminución del 3.19%, representada en la cuenta ingresos recibidos para terceros.
- ✓ En la cuenta ingresos recibidos para terceros se registran los insumos de EPS y tutelas para los beneficiarios de la modalidad de internado (estas amortizaciones no generan salidas de efectivo).
- ✓ El resultado a diciembre arroja un excedente de \$102.760 millones con respecto al presupuesto se esperaba un excedente de \$118.4, resultado positivo a pesar que en la modalidad de Tu a Tu se presentó un menor ingresos de 228 millones. Igualmente se gestionó un mayor ingreso por donaciones en efectivo por valor de \$117 millones.

- ✓ Los principales indicadores financieros arrojan los siguientes resultados:

Indicador	2022	2021
Razón Corriente	2.54	2.35
Prueba acida	3.00	2.83
Capital de trabajo	\$585.9 millones	\$522.9 millones
Endeudamiento	28.7%	30.4%
Endeudamiento Neto	23.8%	24.6%



Razón corriente:

0146

Tobías Emanuel

Somos todos

Verifica la disponibilidad de recursos del Instituto para atender sus compromisos a corto.

El Instituto en el año 2022 tiene una razón corriente de 2.54 y 2.35 en el 2021, esto quiere decir, que por cada peso que el instituto debe en el corto plazo cuenta con \$2.54 en el año 2022 y \$2.35 en el 2021 para respaldar la obligación.

En la prueba acida se restan los valores que no representa flujo de efectivo como los insumos de beneficiarios recibidos por tutelas y EPS.

Capital de Trabajo:

Es la manera de apreciar de manera cuantitativa (en pesos) los recursos con que dispone el instituto para operar sin sobresaltos y de forma eficiente.

En el año 2022 el instituto cuenta con \$585.9 millones y en el 2021 \$522.9 millones para atender su operación.

Endeudamiento:

Determina el porcentaje de las deudas totales dentro de los activos totales del instituto, es decir, representa el grado de compromiso de los activos totales respecto a las deudas de la entidad.

En el 2022 el Instituto tiene un nivel de endeudamiento del 28.7% y del 30.4% en el 2021.

Es importante que en el total de pasivo en la cuenta ingresos recibidos para terceros se encuentran \$86.6 millones que no generan desembolso de efectivo, generando un endeudamiento neto del 23.8% en el 2022 y del 24.6% en el 2021.

Todas las obligaciones laborales, tributarias y proveedores fueron atendidas oportunamente

Estado de Situación financiera a diciembre 31 de 2022-2021
Cifras expresadas en miles de \$\$

DETALLE	Nota	2022	VER. %	2021	VER. %	HOR. %
ACTIVOS						
<i>Activo Corriente</i>						
Disponible	1	538.883	55,77	84.526	9,29	537,5
Inversiones	1	214.327	22,18	651.921	71,65	(67,1)
Deudores	2	87.016	9,01	42.221	4,64	106,1
Gastos Pagados por Anticipado	3	125.987	13,04	131.154	14,42	(3,9)
Total Activo Corriente		966.213	71,75	909.823	69,15	6,2
<i>Activo no corriente</i>						
Propiedades, planta y equipo	4	693.149	71,74	693.149	76,19	-
Depreciación Acumulada		(312.817)	(32,38)	(287.222)	(31,57)	8,9
Total Activo no Corriente		380.332	28,25	405.927	44,62	(6,3)
Total Activos		1.346.545	100,00	1.315.750	100,00	2,3

"Más personas con discapacidad intelectual incluidas"

Instituto Tobías Emanuel - Calle 5B2 No. 37A - 75 Tel. (572) 514 02 02 Barrio San Fernando / Cali - Colombia
e - mail: tobiasemanuel@tobiasemanuel.org - www.tobiasemanuel.org

DETALLE		2022	VER. %	2021	VER. %	HOR. %
PASIVOS						
<u>Pasivo Corriente</u>						
Proveedores		37.931	9,79	36.673	9,17	3,43
Obligaciones Financieras Ctes.		0	-	176	0,04	(100,00)
Cuentas por pagar	5	36.344	9,38	22.559	5,64	61,11
Impptos.Gravámenes y Tasas		10.674	2,76	9.685	2,42	10,21
Obligaciones Laborales	6	143.595	37,07	153.145	38,28	(6,24)
Retenciones y aportes de nomina	7	31.250	8,07	30.167	7,54	-
Acreedores Varios		20.782	5,37	19.864	4,96	4,62
Ingresos para terceros	8	90.535	23,37	103.716	25,92	(13)
Ingresos Recibidos por anticipado		9.778	2,52	10.906	2,73	(10,34)
Total Pasivo Corriente		380.890	98,34	386.891	96,70	(1,55)
<u>PASIVOS ESTIMADOS</u>						
Gastos por Ejecutar		0	-	0	-	-
Otros costos		6.431	1,66	13.194	3,30	-
Total Pasivos Estimados		6.431	1,66	13.194	3,30	-
<u>Pasivo No Corriente</u>						
Obligaciones Financieras		0	-	0	-	-
Total Pasivo No Corriente		0	-	0	-	-
Total pasivo		387.321	28,76	400.084	30,41	(3,19)
PATRIMONIO						
Excedentes del Ejercicio		102.760	10,71	59.237	6,47	73,5
Excedentes de ejercicios anteriores		856.464	89,29	856.428	93,53	0,0
Total patrimonio		959.224	71,24	915.665	69,59	4,8
Total pasivo y patrimonio		1.346.545	100,00	1.315.750	100,00	2,3

Presentados los estados financieros a la Asamblea fueron aprobados por unanimidad.

Nota: La información contable, financiera y los libros de actas se encuentran a disposición de los miembros, en la Secretaría del Instituto: calle 5B2 No 37A-75.

6. Informe del Revisor Fiscal

La Dra. Ruth Sánchez de Idrobo presenta el informe de revisoría fiscal, el cual se adjunta a la presente acta como parte integral. (3 folios)

7. Destinación de excedentes año 2022

Al cierre del año fiscal 2022 el Instituto Tobias Emanuel arrojó excedentes contables por valor de \$ 102.760.696. Se solicita a la Asamblea aprobación para que este valor sea utilizado así:

Concepto	Valor
Proyectos de innovación e investigación Actualización Software	\$ 15.000.000
Equipos de computación, servidor, comunicación y redes	\$ 27.000.000
Dotación Salas Multisensoriales	\$ 10.760.696
Asignación Permanente proyecto Aula Multisensorial al Aire Libre	\$ 50.000.000
	\$ 102.760.696

Lo anterior dando cumplimiento al decreto 2150 de dic.20/2017 art. 1.2.1.5.1.2
La Asamblea autoriza destinar los excedentes de acuerdo con la propuesta presentada.

8. Proposiciones varias

0147



Agradecimientos a la Junta Directiva

La presidente lee del informe de Gestión, el agradecimiento y reconocimiento especial que le hace a los miembros de Junta Directiva

Agotado el orden del día y siendo la 7:25 PM se da por terminada la reunión.

Para su constancia firman:

Leonor Salazar de Quintero
Presidente

Luz Amalia Legro Capote
secretaria

Los doctores, María del Pilar Cabal Cabal y Luis Fernando Arango Henao en su condición de comisión de aprobación, de la presente acta la firman porque consideran que en ella consta todo lo tratado en la Asamblea.

María del Pilar Cabal Cabal

Luis Fernando Arango Henao

" Más personas con discapacidad intelectual incluidas "

Instituto Tobías Emanuel - Calle 5B2 No. 37A - 75 Tel. (572) 514 02 02 Barrio San Fernando / Cali - Colombia
e - mail: tobiasemanuel@tobiasemanuel.org - www.tobiasemanuel.org

ESTADOS FINANCIEROS A 31 DICIEMBRE DE 2022.



"Mas
Personas
Con
Discapacidad
Intelectual
Incluidas"



Certificado

CS-CER397234



Certificado

FT-CER401786



Certificado

SC-CER294078



INSTITUTO TOBIAS EMANUEL
ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
INDICE

INFORME DEL REVISOR FISCAL	1
CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	5
ESTADOS FINANCIEROS	
<i>Estado de Situación Financiera</i>	<i>8</i>
<i>Estado de Resultado Integral</i>	<i>9</i>
<i>Estado de Flujos de Efectivo</i>	<i>10</i>
<i>Estado de Cambios en el Patrimonio</i>	<i>11</i>
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	12
<i>Nota 1. Entidad Reportarte.....</i>	<i>12</i>
<i>Nota 2 Bases de Presentación de los Estados Financieros</i>	<i>13</i>
<i>Nota 3 Bases para la Preparación de los Estados Financieros.....</i>	<i>13</i>
<i>Nota 4 Principales Políticas y Prácticas Contables.....</i>	<i>14</i>
<i>Nota 5 Efectivo y Equivalentes de Efectivo.....</i>	<i>16</i>
<i>Nota 6 Deudores Comerciales y Otras cuentas por Cobrar</i>	<i>16</i>
<i>Nota 7 Activos por Impuestos Corrientes.....</i>	<i>17</i>
<i>Nota 8 Otros Activos no Financieros.....</i>	<i>18</i>
<i>Nota 9 Propiedad, Planta y Equipo</i>	<i>18</i>
<i>Nota 10 Pasivos Financieros</i>	<i>19</i>
<i>Nota 11 Acreedores Comerciales y Otras cuentas por Pagar</i>	<i>19</i>
<i>Nota 12 Pasivos por Impuestos Corrientes</i>	<i>21</i>
<i>Nota 13 Beneficios a Empleado</i>	<i>21</i>
<i>Nota 14 Otros Pasivos No Financieros.....</i>	<i>22</i>
<i>Nota 15 Patrimonio- Excedentes del Ejercicio</i>	<i>22</i>
<i>Nota 16 Ingresos de Actividades Ordinarias</i>	<i>23</i>
<i>Nota 17 Otros Ingresos</i>	<i>26</i>
<i>Nota 18 Gastos de Administración</i>	<i>26</i>
<i>Nota 19 Gastos del Objeto Social</i>	<i>28</i>
<i>Nota 20 Otros Gastos</i>	<i>29</i>
<i>Nota 21 Gastos Financieros</i>	<i>30</i>
<i>Nota 22 Ingresos Financieros</i>	<i>30</i>

INFORME Y DICTAMEN DE REVISORIA FISCAL AÑO 2022

INSTITUTO TOBIAS EMANUEL – ITE –

Presentado para la sesión de Asamblea General del 22 de febrero de 2023

Revisora Fiscal: Ruth Sánchez de Idrobo

Correo: ruthsi48@hotmail.com; celular 305-3393037; fijo (602)6640353

SANTIAGO DE CALI

Me permito dar un saludo respetuoso a los Miembros de la Asamblea General de Aportantes del Instituto **TOBIAS EMANUEL** en el período fiscal de enero a diciembre de 2022 a los Miembros de Junta Directiva, a la Presidencia y Representación Legal de la entidad y a los compañeros del área de trabajo con los que he obtenido información para poder realizar el trabajo asignado a la Revisoría Fiscal de Acuerdo a las normas vigentes.

Parte 1.- Informe General

FUNDAMENTO JURIDICO DEL INFORME BAJO NIIF:

- ❖ Generalidades que por norma se deben expresar en el informe y dictamen final de cada año, cumpliendo parámetros de procedimiento, son repetitivas cada año pero procedimentalmente obligatorias, para quienes realizamos labores de registro en el caso de los Contadores como los Revisores Fiscales

Clase de Estados Financieros: Individuales, porque el ITE es una entidad individual, independiente y no necesita consolidar con ninguna otra. Se prepara los informes, con la información propia tanto interna como externa. Para todos los efectos de aseguramiento de la información financiera presentada en el período señalado, con el fin de dictaminar los Estados Financieros y los Estados complementarios que le son aplicables a las ESAL, comparados entre el año 2021 y 2022, aplicando las normas que son pertinentes y vigentes para él, perteneciendo al Grupo 2, de las NIIF (decreto 3022 de 2013 compilado en el Decreto Único 2420 de 2015), art. 6 Decreto 2170 de 2017, párrafo 29.13 anexo 2.1.- que hace parte del decreto 2496 de 2015, que modificó el decreto 2420 de 2015.

Se deja establecido que las normas vigentes establecen que según el grupo 2 al que pertenece el ITE, que no tiene activos por más de 30.000 SMLV y que no tiene más de 200 trabajadores, no está obligado a aplicar lo establecido en el art. 2 del decreto 0302 de 2015, y los Revisores Fiscales podrán establecer, voluntariamente, rutas y metodologías que le sirvan tanto del decreto 2649 de 1993, art. 7, vigente a la fecha y las normas del marco normativo vigente que pueda aplicar para dar una buena respuesta en este informe con claridad, precisión y ceñida a la verdad de lo que ha tenido a la vista para ejecutar el trabajo.

La información financiera del ITE está trabajada con la gestión de la Representación Legal y sus directrices y estructurada bajo la responsabilidad profesional del Director Financiero, en desarrollo de las políticas establecidas y con el control interno contable pertinente que corresponde al Representante Legal en cuanto a controlar que las decisiones sean las que están representadas en cifras de acuerdo con las BPC (buenas prácticas contables) y están certificados por la Contadora, que ha integrado la información al sistema contable, utilizando los procesos y metodologías necesarios para tal fin, de

INFORME Y DICTAMEN DE REVISORIA FISCAL AÑO 2022

INSTITUTO TOBIAS EMANUEL – ITE –

Presentado para la sesión de Asamblea General del 22 de febrero de 2023

Revisora Fiscal: Ruth Sánchez de Idrobo

Correo: ruthsi48@hotmail.com; celular 305-3393037; fijo (602)6640353

SANTIAGO DE CALI

manera correcta, sin que se haya visualizado riesgos sobre esta gestión . Todas las decisiones se presentan periódicamente ante la Junta Directiva para que sustente las directrices que se va a seguir en el día a día.

OPINION de la REVISORIA FISCAL:

La opinión que expreso en adelante está formada por el análisis de toda la información, cumpliendo todo lo pertinente a la metodología establecido en el marco normativo vigente y ha quedado en los papeles de trabajo periódicos del seguimiento a la gestión integral del ITE. La opinión y el dictamen de los Estados Financieros del 2022 fue preparado con toda la metodología correspondiente a revisar los soportes internos y externos, la gestión total y ya realizados los estados financieros, la aplicación de las normas que corresponde a las ESAL, teniendo en cuenta que las NIIF según lo indica el Concepto Técnico 672/2014 no han sido diseñadas para entidades sin ánimo de lucro “(NIIF PYMES, párrafo P7 y NIC 1, párrafo 5), pues la contabilidad de estas entidades es al *costo histórico* sin usar *estimaciones* como el valor razonable, que les genera importantes problemas financieros, por ejemplo si valoran activos y los deprecian sobre la base revaluada”.

Se trabaja con las metodologías propias que las normas exigen.

RIESGOS: No existe riesgo latente en el manejo de la información financiera, contable, tributaria que corresponde a lo actuado. Es un trabajo coordinado y se basa en las normas vigentes.

Estoy informando que de acuerdo a lo revisado integralmente no existe ninguna incertidumbre sobre el manejo de la gestión del ITE y que no existe riesgo latente de ninguna mala información ni de ningún mal manejo contable-administrativo-financiero-tributario.

INFORMACION RECIBIDA:

De acuerdo al art. 207 del Código de Comercio, fundamento del dictamen que irá al final del informe, expreso que he obtenido una seguridad razonable que ellos han sido preparados de manera correcta e integral de acuerdo con todas las metodologías y procedimientos de la contabilidad vigentes y cumplen con lo pertinente en cada informe.

INDEPENDENCIA: He realizado mi trabajo en forma independiente, sin temor ni favor, se ha trabajado en equipo, con amplitud de conocimiento y no he tenido ninguna restricción para obtener toda la información requerida para este informe y dictamen. Se ha hecho las recomendaciones, tempranas, cuando ha sido necesario, pero el trabajo coordinado ha sido exitoso para conocer sobre la gestión contable, tributaria, administrativa de manera integral.

INFORME Y DICTAMEN DE REVISORIA FISCAL AÑO 2022

INSTITUTO TOBIAS EMANUEL – ITE –

Presentado para la sesión de Asamblea General del 22 de febrero de 2023

Revisora Fiscal: Ruth Sánchez de Idrobo

Correo: ruthsi48@hotmail.com; celular 305-3393037; fijo (602)6640353

SANTIAGO DE CALI

Parte 2.-: DICTAMEN:

Por lo anterior expresado en el informe y en cumplimiento de lo que corresponde a la Revisoría Fiscal (art. 207, 208 y 209 del Código Comercio) y la aplicación de la NIA 701/2017, me permite decir a ustedes señores miembros de la Asamblea General, la opinión, dictamen y la conclusión general, sobre los Estados Financieros, estados complementarios, notas y políticas contables del año fiscal comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2022

- Los Estados Financieros presentados por el ITE, en el año 2022, cumplen con todos los requerimientos de las normas de los Estándares Internacionales que le son aplicables tanto al grupo que pertenece según lo dispuesto en las normas vigentes como por ser una ESAL, reglamentado por el decreto 2150 de 2017 e incorporados a la normatividad del Estatuto Tributario.
- Los Estados financieros a 31 de diciembre de 2022, comparativos con el año 2021, han sido tomados de los registros de los libros contables que corresponden al sistema que dispone la entidad, bajo las normas regulatorias y son certificados por el Representante Legal, quien da las directrices internas que ya traducidos en cifras conformaran la información financiera y el Profesional de la Contaduría Pública bajo cuya responsabilidad se incorpora al sistema contable, de acuerdo al art. 37 de la Ley 222/95 a los conceptos del C.T.C.P., para los efectos.
- En mi opinión, se ha manejado un control interno con altos estándares de seguimiento, de quienes corresponde, para mejorar la gestión y el registro de la misma que se traduce en cifras que van posteriormente a los Estados Financieros. Hay un Director Financiero que está al frente de la información correspondiente dando soporte a la Contadora y a las actuaciones ante los terceros.
- Los Estados Financieros presentados corresponden a las Políticas Contables Internas y sus revelaciones en las Notas Contables son las requeridas para darle claridad a los registros.
- El ITE cumple con todas las normas legales que le son aplicables, como ESAL, tanto en el ámbito Laboral, Comercial, Tributario, Administrativo y se cumple con todas las disposiciones de la Seguridad Social que le son pertinentes.
- Considero para todos los efectos que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión: El I.T.E. ha tenido un cumplimiento legal y normativo vigente en cuanto a

INFORME Y DICTAMEN DE REVISORIA FISCAL AÑO 2022

INSTITUTO TOBIAS EMANUEL – ITE –

Presentado para la sesión de Asamblea General del 22 de febrero de 2023

Revisora Fiscal: Ruth Sánchez de Idrobo

Correo: ruthsi48@hotmail.com; celular 305-3393037; fijo (602)6640353

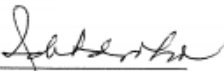
SANTIAGO DE CALI

las normas generales y ha cumplido con las disposiciones estatutarias internas de la asamblea y directrices de la junta directiva, en todos los aspectos importantes.

Por tanto, los Estados Financieros presentados en el año 2022, con los respectivos Estados Complementarios y cumplimiento de políticas contables, revelaciones y notas explicativas, corresponden a la realidad financiera de la entidad y es el resultado en cifras de la gestión realizada por sus Directivas. Las relaciones contractuales con los terceros y las relaciones con quienes corresponde la gestión, es manejada por la Representación Legal y vigilada y apoyada por la Junta Directiva de la entidad.

Agradezco a la Asamblea General de la entidad, a su Junta Directiva, a las Directivas del ITE y a los compañeros con quienes interactúo, en el día a día del trabajo, para informar dentro de las funciones de Revisoría Fiscal.

Gracias por su atención.



RUTH SANCHEZ DE IDROBO
Revisor Fiscal
C.C. 25.268.344
T.P. 980 - T

Ruth Sánchez de Idrobo

Revisora Fiscal ITE.

T.P. 980- T.- Vigente en la Junta Central de Contadores de Colombia.

Domicilio: calle 40 norte # 3-G-81 Cali, Colombia.

Informe preparado en febrero 16 del 2023.

INFORME Y DICTAMEN DE REVISORIA FISCAL AÑO 2022

INSTITUTO TOBIAS EMANUEL – ITE –

Presentado para la sesión de Asamblea General del 22 de febrero de 2023

Revisora Fiscal: Ruth Sánchez de Idrobo

Correo: ruthsi48@hotmail.com; celular 305-3393037; fijo (602)6640353

SANTIAGO DE CALI

Carátula del informe.

INFORME Y DICTAMEN DE REVISORIA FISCAL AÑO FISCAL 2022 INSTITUTO TOBIAS EMANUEL

Consta de:

1.- Generalidades en INFORME que debe presentarse para efectos de presentación ante terceros y que se deben expresar, habida cuenta que son normas que rigen los parámetros de un seguimiento a la gestión y actuación de las directivas de la entidad que es vigilada por Junta Directiva y es de obligatorio cumplimiento para quienes manejan revisoría y contraloría de ciertas entidades y empresas, de acuerdo a su naturaleza jurídica.

2.- DICTAMEN, que es una forma procedimental que exigen los entes de control y quienes por lo pertinente deben confirmar el manejo de la entidad en puntos específicos para la Asamblea General de Aportantes.



Cali, 22 de febrero de 2023

Señores

Asamblea General

Instituto Tobías Emanuel

Nosotros **Stella Rubiano Rozo** como representante Legal y **Jannet Milena Revelo Martinez** en calidad de Contadora del **Instituto Tobías Emanuel**

Certificamos

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de cambios en el patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo a 31 de diciembre de 2022 y 2021, de conformidad con el anexo 02 Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del grupo 2 al cual pertenecemos; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros

Además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos los cuales se encuentran diligenciados y al día.***
- b. Durante este periodo:***
 - 1. No ocurrieron violaciones por parte del representante legal, ni se obtuvo información de que empleados de manejo y otros empleados de la entidad hayan incurrido en las irregularidades del estatuto anticorrupción (Ley 190 de 2005), del estatuto nacional contra el secuestro (Ley 40 de 1.993) y demás normas legales que permitan que la entidad sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas o que haya financiado o pagado secuestros o extorsiones a grupos subversivos o de delincuencia común que operan en el país.***
 - 2. No se obtuvo información relevante sobre el manejo de fondos cuya cuantía permita sospechar razonablemente que son provenientes de actividades delictivas, ante lo cual se***

hubiese reportado en forma inmediata y suficiente a la Fiscalía General de la Nación o a los cuerpos especiales de la Policía que ésta designe.

3. No se recibieron comunicaciones de entidades reguladoras como la DIAN, Superintendencias u otras; relativas al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación correcta de los estados financieros de la entidad.

4. . No se presentaron violaciones a las leyes o reglamentos. Estas actuaciones podrían implicar situaciones especiales a revelar en los estados financieros o suscitar obligaciones que serían base para registrar un pasivo contingente.

c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de fecha de presentación. Se tiene inventario y control de la propiedad planta y equipo.

d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

f. Las garantías dadas a terceros para el cumplimiento de contratos son suficientes y el cumplimiento de los mismos está garantizado.

g. No se ha dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la entidad.

h. La entidad no tiene planes ni intenciones futuras que puedan afectar negativamente el valor en libros o la clasificación de los activos y pasivos a la fecha de este estado de situación financiera.

i. Se ha preparado el presupuesto para el año 2022 en el cual se tienen previstos ingresos suficientes para cubrir los gastos del período y cubrir pérdidas en todo o en parte de años anteriores si las ha habido.

j. La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad Social Integral, de acuerdo con las normas vigentes.

k. No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que pudiesen dar motivo a demandas y que deben ser revelados.

l. No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros y en las notas.

m. La entidad ha cumplido con todos los acuerdos contractuales, cuyo incumplimiento pudiera tener efecto sobre los estados financieros cortados a la fecha.



n. La entidad ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor (legalidad del software) de acuerdo con el artículo 1º de la Ley 603 de Julio 27 de 2000.

o. El Instituto cuenta con procesos y procedimientos de control interno establecidos los cuales son efectuados por la administración y personal asignado para ello de tal manera que provea

razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

Dado en Cali a los veinticuatro días (22) del mes de febrero de 2023

Cordialmente,

Stella Rubiano Rozo

Representante Legal

Jannet Milena Revelo Martinez.

Contador

TP No. 213488-T



Tobías Emanuel
Somos todos

INSTITUTO TOBIAS EMANUEL

NIT. 890.303.522-3

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresados en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>31 de Diciembre de</u> <u>2022</u>	<u>31 de Diciembre de</u> <u>2021</u>
<u>ACTIVOS</u>			
<u>Activo Corriente</u>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	753,210,319	736,447,672
Deudores comerciales y otras Cuentas por Cobrar	6	81,596,767	36,582,091
Activos por Impuestos Corrientes	7	3,048,678	2,226,954
Otros Activos	8	128,357,341	134,566,383
Total del Activo Corriente		\$ 966,213,104	\$ 909,823,100
<u>Activo No Corriente</u>			
Inversiones		-	-
Propiedad Planta y Equipo	9	380,331,851	405,927,107
Total del Activo No Corriente		\$ 380,331,851	\$ 405,927,107
Total Activo		\$ 1,346,544,955	\$ 1,315,750,205
<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>			
<u>Pasivo Corriente</u>			
Pasivos Financieros	10	-	175,653
Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	11	74,274,602	59,232,491
Pasivos por Impuestos Corrientes	12	10,674,161	9,685,107
Beneficios a Empleados	13	143,594,738	153,145,044
Otros Pasivos	14	158,776,707	177,811,190
Total del Pasivo Corriente		\$ 387,320,208	\$ 400,049,485
Total Pasivo		\$ 387,320,208	\$ 400,049,485
<u>PATRIMONIO</u>			
Patrimonio Institucional		856,464,052	856,464,052
Excedente (Déficit) del Ejercicio	15	102,760,696	59,236,668
Total del Patrimonio		959,224,748	915,700,720
Total del Pasivo y Patrimonio		1,346,544,955	1,315,750,205

STELLA RUBIANO ROZO

Representante Legal

JANNET MILENA REVELO M.

Contadora

T.P. No.213488-T

RUTH SANCHEZ DE IDROBO

Revisor Fiscal

T.P. No. 980-T

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros



Tobías Emanuel
Somos todos

INSTITUTO TOBIAS EMANUEL

NIT. 890.303.522-3

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

(Expresados en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>31 Diciembre de 2022</u>	<u>31 Diciembre 2021</u>
Ingresos de Actividades Ordinarias	16	5,619,325,892	5,036,827,827
Excedente Bruto		\$ 5,619,325,892	\$ 5,036,827,827
Otros Ingresos	17	119,048,009	98,634,715
Gastos de Administracion	18	824,330,171	651,826,597
Gastos del Objeto social	19	4,776,588,034	4,373,096,841
Otros Gastos	20	34,787,788	38,283,278
Excedente (deficit) Operacional		102,667,908	72,255,825
Gastos Financieros	21	10,295,691	13,404,535
Ingresos Financieros	22	14,235,830	3,284,378
Excedente(Deficit) del Ejercicio		106,608,047	62,135,668
Antes de Impuesto de renta		\$ 106,608,047	62,135,668
(-) Provision de Impuesto de Renta		3,847,351	2,899,000
Excedente del Ejercicio		\$ 102,760,696	59,236,668
Resultado Integral del periodo		102,760,696	59,236,668

STELLA RUBIANO ROZO
Representante Legal

JANNET MILENA REVELO MARTINEZ.
Contadora
T.P. No.213488-T

RUTH SANCHEZ DE IDROBO
Revisor Fiscal
T.P. No. 980-T

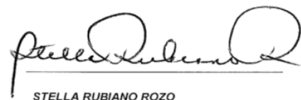
Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros



Tobías Emanuel
Somos todos

INSTITUTO TOBIAS EMANUEL
NIT. 890.303.522-3
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresados en pesos colombianos)

	<u>31 Diciembre de 2022</u>	<u>31 Diciembre de 2021</u>
Recursos Financieros provistos por:		
Excedente(Deficit) del Ejercicio	102,760,696	59,236,668
Total Genereacion Interna de Recursos	102,760,696	59,236,668
Cambios en Actividades de Operación		
(Aumento-Disminucion) en Deudores	(45,014,676)	185,517,087
(Aumento-Disminucion) en Activos por Impuestos Corrientes	(821,724)	234,451
Aumento-Disminucion) en Otros Activos	6,209,042	(40,809,122)
(Aumento-Disminucion) en Acreedores Comerciales y otras cuentas por Pagar	15,042,111	(4,646,245)
(Aumento-Disminucion) en Pasivos por Impuestos Corrientes	989,054	265,007
(Aumento-Disminucion) en Beneficios a Empleados	(9,550,306)	(21,599,056)
(Aumento-Disminucion) en Otros Pasivos	(19,034,483)	4,120,469
(Aumento-Disminucion) Ejecucion de Excedentes Ejercicios Anteriores	(59,236,668)	(59,833,014)
	(111,417,651)	63,249,578
Flujo de Efectivo Usado en actividades de Operación	(8,656,955)	122,486,246
<u>Aumento (disminucion) en Actividades de Financiacion</u>		
Pasivos Financieros	(175,653)	(5,408,747)
	(175,653)	(5,408,747)
<u>(Aumento)disminucion en Actividades de Inversion</u>		
Inversiones	-	-
Aumento en Propiedad, Planta y Equipo	25,595,256	25,595,256
	25,595,256	25,595,256
Aumento (disminucion) Neto de efectivo en el periodo	16,762,648	142,672,755
Saldo disponible e inversiones al inicio del periodo	736,447,672	593,774,917
Saldo disponible e inversiones al final del periodo (1)	753,210,320	736,447,672
(1) su conformacion es la siguiente :		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	753,210,319	736,447,672
Efectivo de Uso restringido	-	-
	753,210,319	736,447,672


STELLA RUBIANO ROZO

Representante Legal



JANNET MILENA REVELO M.

Contadora

T.P. No.213488-T


RUTH SANCHEZ DE IDROBO

Revisor Fiscal

T.P. No. 980-T

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros



Tobías Emanuel
Somos todos

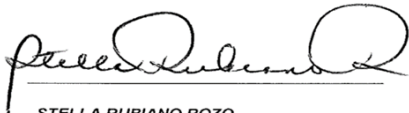
INSTITUTO TOBIAS EMANUEL

NIT. 890.303.522-3

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Expresados en pesos colombianos)

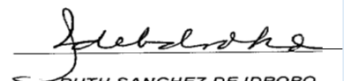
	<u>30-jun-21</u>			<u>30-jun-22</u>
		Aumento	Disminucion	
<u>PATRIMONIO</u>		\$	\$	
Patrimonio Institucional	856,464,052	59,236,668	59,236,668	856,464,052
Excedente (Defciti) del Ejercicio	59,236,668	102,760,696	7,543,190	154,454,174
Total del Patrimonio	915,700,720	161,997,364	66,779,858	1,010,918,226



STELLA RUBIANO ROZO
Representante Legal



JANNET MILENA REVELO M.
Contadora
T.P. No. 213488-T



RUTH SANCHEZ DE IDROBO
Revisor Fiscal
T.P. No. 980-T

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros



Tobías Emanuel
Somos todos

Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros Por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1. - ENTIDAD REPORTANTE

El Instituto Tobías Emanuel con Nit 890.303.522-3 y domicilio principal en la Ciudad de Cali-Colombia ubicado en la Calle 5 B 2 37 A 75; es una entidad sin ánimo de lucro reconocida con Personería Jurídica mediante resolución No 04381 del 24 noviembre de 1965 expedida por la Gobernación del Valle del Cauca. De conformidad con lo dispuesto en el artículo 27 del decreto 2388 de 1979 el Instituto Tobías Emanuel está vinculado y hace parte del Sistema Nacional de Bienestar Familiar (SNBF) y por lo tanto desarrollará su objeto social, planes, programas y actividades dentro del marco, Políticas y Programas que establezca el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar como ente rector y coordinador del Sistema. Es supervisado dentro de la ejecución de contratos de la Modalidad Formación para el Trabajo y el Desarrollo Humano por la Secretaría de Educación Municipal y está inscrito ante la Superintendencia Nacional de salud con Objeto Social Diferente a la Prestación de servicios de Salud.

*El objeto social de la entidad de acuerdo con sus Estatutos vigentes es promover el desarrollo físico, cultural, educacional, emocional, de salud, alimentario, recreativo, dentro del concepto de protección integral, de los niños, niñas, adolescentes y adultos de todos los sexos, razas, culturas, etnias, dando prevalencia en todo sentido a sus derechos, como ser humano integral, con la finalidad de contribuir al desarrollo de los procesos de inclusión social de las personas con discapacidad. **EL INSTITUTO TOBIAS EMANUEL** desarrollará su objeto social en el marco del artículo 44 de la Constitución Política y de la ley 12 de 1991; tendrá una duración indefinida, pero podrá ser disuelta y liquidado anticipadamente por la Junta Directiva cuando sea imposible el desarrollo de su objeto social por razones de carácter económico o financiero; por la extinción de su patrimonio, o por la reducción de su capital a una suma que haga imposible la consecución de su objetivo.*

Los presentes Estados Financieros fueron presentados, aprobados y autorizados para su publicación en la Asamblea General el día 22 de febrero de 2023.

NOTA 2. -BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 _DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

*Los Estados Financieros individuales del **INSTITUTO TOBIAS EMANUEL** fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el 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 de 2009, y de conformidad con el anexo compilatorio No. 2 del DUR 2420 de 2015 (incorporado por el decreto 2483 de 2018), el cual es congruente, en todo aspecto significativo, con el Estándar para Pymes emitido por el IASB en mayo de 2015.

NOTA 3. -BASES PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1. Marco Técnico Normativo

Los Estados Financieros del Instituto Tobías Emanuel se han preparado de acuerdo a las normas Colombianas de Información Financiera (NCIF) fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes emitidas por el consejo de Normas Internacionales (International Accounting Standards Board- IASB- por sus siglas en inglés) y otras disposiciones legales que pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por diferentes organismos de control del Estado.

Los estados financieros se preparan sobre la base contable de acumulación o devengo, también conocido como principio de causación. Según esta base, los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren y no cuando se recibe o paga efectivo u otro equivalente de efectivo; así mismo se reconocen y se informa sobre ellos en los estados financieros de los periodos con los cuales se relacionan.

3.2. Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de los instrumentos financieros que se miden a valor razonable con cambio en resultados.

3.3. Moneda Funcional y de representación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en pesos colombianos.

3.4. Periodo Cubierto por Los Estados Financieros

Los Estados Financieros presentados comprenden: Estados de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de cambios en el Patrimonio por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de los años 2022 y 2021.

NOTA 4. -PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas para la preparación y presentación de los estados financiero se realizaron bajo las Normas Vigentes reglamentarias y complementarias en cuanto al registro de cada operación en el sistema contable y en el grupo que le corresponde a la Institución (Grupo 2)

4.1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, fondos, derechos fiduciarios, depósitos en cuentas de ahorro y corrientes, y otras inversiones a corto plazo.



Se reconocerá como efectivo en caja el valor contenido en monedas y billetes mantenidos en el ITE cuando se recaude por concepto de mensualidad de estudiantes del programa FTDH, por certificados de estudios, reintegros por anticipos y donaciones.

Se reconocerá como saldo en bancos el efectivo mantenido en Entidades financieras debidamente autorizadas para el recaudo de Aportes de los contratos de ICBF modalidades Internado y modalidad Tu a Tu, Prestación de servicios Educativos, Donaciones, arrendamientos entre otros.

Se reconocerá como equivalentes al efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, como por ejemplo los valores depositados en entidades fiduciarias.

Efectivo restringido

Representa el valor de los recursos en efectivo y equivalentes de efectivo con destinación específica, es decir que presentan restricciones de uso por convenios o contratos para los que están destinados. Se presentará como activo corriente si la restricción es inferior a un (1) año. Estos recursos restringidos serán reconocidos en una cuenta específica de bancos para diferenciarlos de los demás recursos disponibles.

4.2. Deudores Comerciales y otras Cuentas por pagar

El Instituto Tobías Emanuel reconocerá cuentas por cobrar cuando se hayan prestado los servicios, cuando se hagan préstamos a terceros, pagos anticipados o gastos anticipados y, en general, cuando se presenten derechos de cobro que pueden ser exigibles legalmente o sobre los cuales existe un alto nivel de probabilidad de recaudo.

La medición de los ingresos de actividades ordinarias y de las cuentas por cobrar será por el valor a recibir.

4.3. Propiedad Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo son bienes tangibles adquiridos, contruidos o en proceso de construcción para garantizar una óptima prestación del servicio a los beneficiarios en todas las modalidades.

*Con posterioridad a su reconocimiento inicial como un activo, todas las partidas de **propiedad, planta y equipo** deben ser mantenidas en libros a su costo, menos la depreciación acumulada y perdidas por deterioro. La depreciación es calculada por el **método de línea recta** de acuerdo a su vida útil estimada; las siguientes son sus vidas y tasas anuales*

Se considera para la institución un elemento de las propiedades y equipos aquel cuyo costo de adquisición es superior a 50 UVT, cuando sea menor o igual a ese valor el elemento será reconocido con cargo al resultado del ejercicio llevando un control del mismo.

El reconocimiento de los costos en el importe en libros como construcciones en curso de los elementos de propiedad, planta y equipo terminara cuando se encuentre en el lugar y en condiciones necesarias para operar de forma prevista por la dirección de la Institución.



La vida útil estimada para los periodos actuales y comparativos en cada ejercicio son las siguientes:

Clase de Activo	Vida Útil	Tasa Anual
Construcciones y Edificaciones	40 años	2.5%
Maquinaria y Equipo	10 años	10 %
Equipo de Oficina	10 años	10 %
Equipo de Computación	5 años	10 %

4.4. Acreedores Comerciales

Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se realiza dentro de un año o menos o dentro del ciclo normal de las operaciones de la Institución, de lo contrario se presentarán como pasivo no corriente. Los saldos de las cuentas por pagar de corto plazo se valoran de acuerdo a su valor original, es decir el pactado entre el ITE y su proveedor (costo de transacción).

4.5. Beneficio A Empleados

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados.

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales, vacaciones, cesantías y aportes a la seguridad social que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de acumulación del devengo con cargo a resultados en la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

4.6. Impuestos, Gravámenes y tasas

El Instituto Tobías Emanuel es una entidad sin ánimo de lucro que pertenece al Régimen Tributario Especial, conforme a lo establecido en el artículo 19 del E.T y modificado por la ley 1819 de 2016. El gasto por impuesto de renta se determina con base en la renta fiscal, la tarifa aplicable es el 20% y el beneficio neto o excedente determinado de conformidad con el artículo 357, tendrá el carácter de exento cuando se destine directa o indirectamente, en el año siguiente a aquél en el cual se obtuvo, a programas que desarrollen el objeto social y la actividad meritoria de la entidad.

La parte del beneficio neto o excedente que no se invierta en los programas que desarrollen su objeto social, tendrá el carácter de gravable en el año en que esto ocurra.

4.7. Ingresos y Gastos

Todos los ingresos y Gastos por la ejecución del objeto social y otras actividades conexas se llevan a resultados por el sistema de acumulación del devengo; según el cual los hechos económicos son reconocidos en el periodo en el cual se realizan, independientemente que se hayan recibido o pagado el efectivo o su equivalente.

NOTA 5. -EFECTIVO, EQUIVALENTES DE EFECTIVO Y EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

La partida presentada como efectivo y equivalentes se compone de:

Descripcion	31-dic-22	31-dic-21
Efectivo		
Caja	1,575,279	32,181,568
Bancos Cuenta Corriente	10,627,941	36,398,491
Bancos Cuentas de Ahorro	526,679,988	15,946,339
Total efectivo	\$ 538,883,208	\$ 84,526,398
Equivalentes de Efectivo		
Derechos fiduciarios	214,327,110	651,921,274
Total Equivalentes de efectivo	\$ 214,327,110	\$ 651,921,274
Total Efectivo yEquivalentes de Efectivo	\$ 753,210,319	\$ 736,447,672

NOTA 6. -DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar a clientes más representativas corresponden a los servicios prestados por el Instituto a las diferentes entidades con las cuales tiene convenios y/o contratos para la atención de personas con discapacidad.

La cartera a la fecha de cierre se encuentra al día en los tiempos pactados para el pago y es la siguiente:

Descripcion	31-dic-22	31-dic-21
Gases de Occidente	810,000	
Mensualidad alumnos Programa FTDH	12,855,000	3,900,000
Mensualidad Internos particulares	4,842,000	2,571,000
Contratos I.C.B.F	59,028,850	24,215,627
Secretaria de Educación Municipal	-	-
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	77,500	523,730
Incapacidades por Cobrar (1)	2,228,114	3,138,827
Otros deudores	1,755,303	2,232,907
Total Cuentas por cobrar	81,596,767	36,582,091

- (1) Corresponde a la cartera por incapacidades generada a las EPS y ARL de los empleados vinculados con el ITE la cual una vez radicada la incapacidad pueden transcurrir entre 15 y 30 días hábiles para la revisión y posterior pago de las mismas; vemos que en este rubro comparado con el año 2021 se ha presentado una recuperación de cartera de un 7%, de igual manera el área de Tesorería del ITE



continúa con su proceso de gestión de cobro , pero sujeto a casos específicos por parte de algunas EPS con las cuales se debe acudir a derechos de petición para obtener respuesta y compromisos de pago. A continuación, se detalla la deuda por cada entidad:

Descripción	31-dic-22	31-dic-21
COMFENALCO VALLE EPS	\$ 706,835	\$ 131,834
COMPAÑIA DE SEGUROS DE COOMEVA	\$ 544,273	\$ -
COOSALUD ENTIDAD PROMO	-	\$ 360,510
EPS S EMSSANAR SAS	\$ -	\$ 60,567
EPS SANITAS	\$ 600,000	\$ -
EPS SURA ANTES SUSALUD	\$ 2,157	\$ 1,694,409
NUEVA EMPRESA PROMOTOR	\$ 208,183	\$ -
SALUD TOTAL	\$ -	\$ -
SERVICIO OCCIDENTAL DE	\$ 33,333	\$ 363,412
SERVICIO OCCIDENTAL DE	\$ 133,333	\$ 528,095
Total Incapacidades	\$ 2,228,114	\$ 3,138,827

NOTA 7. -ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de los Impuestos corrientes se compone de la siguiente manera a 31 de diciembre:

Descripción	31-dic-22	31-dic-21
Retencion en la fuente	637,689	37,674
Retencion de IVA	429,746	388,118
Retencion Industria y Comercio	1,981,243	1,801,162
SalDOS a Favor de Impuestos	-	-
Total activos por Impuestos corrientes	3,048,678	2,226,954

NOTA 8. -OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

El siguiente es el detalle de otros activos no financieros que tiene relación directa con la operación:

Descripción	31-dic-22	31-dic-21
Anticipos a Proveedores	2,338,000	2,962,230
Anticipos a Contratistas	-	450,000
Anticipos a trabajadores	32,768	-
Gastos pagados por anticipado (1)	125,986,573	131,154,153
Total Otros Activos No Financieros	128,357,341	134,566,383

1) Gastos pagados por anticipado: en esta cuenta se registra la compra de pólizas de seguro que amparan los contratos celebrados con clientes, la póliza se amortizan durante el tiempo de ejecución del contrato; se lleva además un registro de los Insumos usados en el desarrollo de las actividades de la Institución así como el control de insumos por concepto de Tutelas impuestas a las EPS por medicamentos y otros no incluidos en Plan



obligatorio de salud de los beneficiarios de la modalidad Internado los cuales se consumen en un periodo determinado.

El detalle de la cuenta es el siguiente:

Descripción	31-dic-22	31-dic-21
Póliza de Seguros	30,409,725	16,949,301
Insumos por Tutelas	64,459,466	78,031,094
Insumos por EPS	22,163,730	23,636,336
Insumos por Donaciones en especie	8,953,652	12,278,698
Insumos ICBF- Bienestarina	-	258,723
Total gastos pagados por anticipado	125,986,573	131,154,153

NOTA 9. -PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo junto con su depreciación acumulada son de propiedad y control del instituto, y no tiene ninguna restricción.

El Instituto Tobías Emanuel cuenta con 2 Inmuebles ubicados en el Barrio San Fernando donde presta sus servicios como operador del ICBF; y para garantizar un adecuado funcionamiento y atención a sus beneficiarios el ITE está dotado con la maquinaria, equipos, muebles y enseres necesarios para brindar a sus beneficiarios una atención de calidad.

Descripción	31-dic-22	31-dic-21
	Vr.Netto del activo	Vr.Netto del activo
Construcciones y Edificaciones	520,878,425	520,878,425
Maquinaria y equipo	41,482,504	41,482,504
Equipo de Oficina	93,178,732	93,178,732
Equipo de Computacion y comunicación	29,488,384	29,488,384
Equipos Medicos	5,402,127	5,402,127
Acueductos ,Plantas y redes	2,718,614	2,718,614
Depreciacion Acumulada	(312,816,935)	(287,221,679)
Total Propiedad,Planta y Equipos	380,331,851	405,927,107

NOTA 10. -PASIVOS FINANCIEROS

Las obligaciones financieras del Instituto están representadas en la compra de bienes realizados con la tarjeta de crédito empresarial, el saldo al cierre del presente ejercicio es el siguiente.

Descripción	31-dic-22	31-dic-21
Tarjeta de credito Corporativa	-	175,653
Total pasivos Financieros	-	175,653

NOTA 11. -ACREDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio es el saldo de los Acreedores es el siguiente:



Tobías Emanuel
Somos todos

Descripción	31-dic-22	31-dic-21
Acreedores Comerciales (1)	37,930,213	36,673,498
Otras Cuentas por pagar (2)	36,344,389	22,558,993
Total Acreedores Comerciales	74,274,602	59,232,491

(1) Acreedores Comerciales

A la fecha de cierre relacionamos el detalle de los acreedores:

TERCERO	NOMBRE / RAZON SOCIAL	31/12/2022	31/12/2021
900106565	ALIANZA ESTRATEGICA EN SERV		\$ 230,000.00
14997625	BETANCUR LOPEZ OMAR	\$ 1,349,205.00	\$ 4,189,046.00
890327601	BRILLASEO SAS	\$ 7,335,097.00	\$ 4,161,434.00
890303208	CAJA COMPEN FAML COMFANDI	\$ 1,541,188.00	\$ 902,401.00
31250709	CAPOTE DORADO ELVIA		\$ 423,699.00
94404947	CASTRO ALVAREZ MAURICIO FER		\$ 1,544,987.00
901127967	CENTRO MEDICO EN SEGURIDAD	\$ 21,267.00	
900766903	CLIC MARKETING SAS	\$ 190,519.00	\$ 561,550.00
900269704	COMERCIALIZADORA DE COSMETI		\$ 1,045,973.00
890306215	CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIO	\$ 740,600.00	\$ 171,900.00
805023272	CT LTDA COMERCIALIZADORA TE	\$ 970,955.00	
800028702	DETERQUIN Y CIA LTDA	\$ 3,836,974.00	\$ 3,476,942.00
900006132	DIMARQUIM S A S	\$ 379,499.00	\$ 204,705.00
860028580	DISTRIBUIDORA DE PAPELES S	\$ 1,443,135.00	\$ 1,269,047.00
1143844703	GUAPACHA RUIZ MARIA PATRICI		\$ 6,092,372.00
900010152	IMPAL SAS	\$ 3,336,403.00	
860054781	IRON MOUNTAIN COLOMBIA SAS		\$ 611,736.00
890330807	LABORATORIO DE ALIMENTOS Y	\$ 110,670.00	
800179562	LEGON TELECOMUNICACIONES SA		\$ 35,000.00
14622746	LOPEZ ESCOBAR SERGIO ANDRES	\$ 1,694,515.00	
900517932	MEDIVALLE SF SAS	\$ 569,245.00	\$ 88,000.00
14932898	MOSQUERA JULIO AMERICO	\$ 280,000.00	
3185353	MURILLO ZAMBRANO MYRIAM		\$ 1,295,211.00
6551424	NUNEZ MARTINEZ LARRY		\$ 228,600.00
94449386	OCAMPO LOPEZ CARLOS ALQUIVE	\$ 2,173,706.00	\$ 1,806,059.00
900513399	RADIO TAXIS 6640000 SAS	\$ 2,411,763.00	\$ 2,447,188.00
805027395	ROBLEDO SARRIA SAS		\$ 189,000.00
901006683	SACOTTO CAGIGAS SAS	\$ 2,904,589.00	
890319193	SISTEMAS DE INFORMACION EMP		\$ 5,261.00
1130588929	SOLIS RODRIGUEZ JAIRO ANDRE		\$ 1,162,153.00
38287506	SOTO PERDOMO YASMIN		\$ 285,000.00
900501392	THOTAL PRINTER SAS		\$ 326,399.00
900690890	TIENDAS Y CARNES EL OFERTAZ	\$ 6,101,489.00	\$ 3,919,835.00
66833519	TROCHEZ MACA SANDRA ROCIO	\$ 222,000.00	
13056426	VALENCIA TENORIO YELIN	\$ 317,394.00	
****	PROVEEDORES	\$ 37,930,213.00	\$ 36,673,498.00



(2) Otras cuentas por Pagar

El saldo de esta cuenta incluye el saldo por pagar por el convenio libranza de los empleados, la seguridad social del personal que tienen contrato de prestación de servicios, cajas menores entre otros.

Descripción	31-dic-22	31-dic-21
Convenio movistar	-	-
Libranza Davivienda	8,749,462	11,746,000
Libranza Banco Occidente	7,425,878	4,787,388
Libranza Comfandi	1,541,188	546,632
Seguridad Social Independientes	1,171,600	1,279,500
Honorarios	16,126,200	1,150,000
Cajas menores y otras cuentas por pagar	1,330,061	3,049,473
Total otras cuentas por pagar	36,344,389	22,558,993

NOTA 12. -PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Las obligaciones tributarias corresponden al último bimestre de la vigencia 2022 para el caso del IVA y Retención de ICA; para retención en la fuente corresponde al mes de diciembre de 2022 y el Impuesto anual de Industria y comercio que de acuerdo al calendario tributario municipal se presentará y pagará en el mes de marzo de 2023

Descripción	31-dic-22	31-dic-21
Retencion en la fuente	4,106,930	3,334,031
Retencion de Industria y Comercio	838,749	1,028,787
Retencion sobre IVA	40,470	-
Impuesto a las Ventas (IVA) por pagar	3,360,759	3,209,289
Industria y comercio	2,327,253	2,113,000
Total Pasivos por Impuestos Corrientes	10,674,161	9,685,107

NOTA 13. -BENEFICIO A EMPLEADOS

A la fecha de corte los beneficios a empleados se detallan de la siguiente manera:

Las obligaciones por beneficio a empleados son las causadas al cierre del año 2022 a los empleados que tienen contrato vigente con la institución; Por tanto, tenemos, para el caso de las cesantías estos valores se trasladan a los fondos en el mes de febrero de 2023 y para los intereses de cesantías serán pagados en la nómina del mes de enero de 2023, las vacaciones corresponden a los acumulados por empleado con periodos pendientes por disfrutar.

Descripción	31-dic-22	31-dic-21
Salarios por pagar	-	444,266
Cesantías Consolidadas	95,871,553	103,780,408
Intereses sobre Cesantías	10,702,907	12,081,266
Prima de servicios	-	-
Vacaciones Consolidadas	37,020,278	36,839,104
Total beneficios a Empleados	143,594,738	153,145,044

NOTA 14. -OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

En este rubro relacionamos las obligaciones por Seguridad Social y Parafiscales del personal vinculado a la Institución, el saldo de la cuenta control por concepto de Insumos de EPS y Tutelas, las mensualidades recibidas por anticipado de particulares internos y estudiantes del programa formación para el trabajo y el desarrollo humano entre otros. El detalle de la cuenta es el siguiente.

Descripción	31-dic-22	31-dic-21
Aportes EPS	17,197,900	16,692,300
Aportes ARL	1,661,800	1,637,800
Aportes ICBF, Sena Y CCF	12,390,500	11,837,300
Aportes AFP	20,782,000	19,863,600
Proyecto Universidad Icesi (1)	6,431,226	13,193,727
Insumos Tutelas/EPS Beneficiarios (2)	86,623,196	101,667,431
Mensualidades anticipadas	9,778,000	10,905,750
Gastos por ejecutar Contratos ICBF	-	-
Otros Pasivos(3)	3,912,085	2,013,282
	-	-
Total Otros Pasivos no Financieros	158,776,707	177,811,190

(1) El registro de los Insumos Tutelas y Eps beneficiarios, corresponde a insumos que entregan las Eps por medio de tutelas, estos insumos no están incluidos en Plan obligatorio de salud de los beneficiarios entre esos insumos están, los suplementos nutricionales, pañales, guantes, gasas, pañitos húmedos, medicamentos entre otros. Este insumo tiene un control y que se consumen en un periodo determinado.

(2) Al cierre de 2022 se ejecutaron gastos en la modalidad Internado como el transporte de beneficiarios para citas medicas y Apoyos para reemplazo de vacaciones de los auxiliares de enfermería de la Modalidad. Los proveedores de estos servicios entregaron factura electronica en el periodo siguiente.

NOTA 15. -PATRIMONIO-EXCEDENTES DEL EJERCICIO

El excedente contable al cierre del ejercicio 2022 fue de **\$ 102.760.696** el cual cumple con los requisitos establecidos en el artículo 358 del E.T, modificado por la ley 1819 que dice: «El beneficio neto o excedente determinado de conformidad con el artículo 357 tendrá el carácter de exento, cuando se destine directa o indirectamente, en el año siguiente a aquel en el cual se obtuvo, a programas que desarrollen el objeto social y la actividad meritoria de la entidad.

Los excedentes descritos en el presente artículo serán exentos, siempre y cuando la entidad sin ánimo de lucro se encuentre calificada dentro del RUT como entidad del Régimen Tributario Especial y cumpla con lo dispuesto en los artículos 19 a 23 y lo dispuesto en el Título I, Capítulo VI del Libro I del presente Estatuto.

El Instituto cumple con lo conformemente descrito por tanto se presentó para aprobación de la asamblea un plan de inversión que se ejecutará en el año siguiente y se detalla de la siguiente manera:

Concepto	Valor
Proyectos de innovación e investigación Actualización Software	\$ 15.000.000
Equipos de computación, servidor, comunicación y redes	\$ 27.000.000
Dotación Salas Multisensoriales	\$ 10.760.696
Asignación Permanente proyecto Aula Multisensorial al Aire Libre	\$ 50.000.000
	\$ 102.760.696

NOTA 16. -INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los Ingresos de actividades ordinarias corresponden a la prestación de servicios en las diferentes modalidades de atención:

- *Como operador del ICBF en las Modalidades de Internado y la Modalidad TU A TU atendiendo 150 y 100 Beneficiarios respectivamente.*
- *En el Área Educativa el Instituto ofrece sus servicios a particulares en el programa Educación para el trabajo y el desarrollo humano en los siguientes talleres: Jardinería y Vivero, Panadero-Pastelero, Auxiliar de Almacén y Bodega, Auxiliar administrativo, Armado de piezas de Joyería. Cada mes se realizan seguimientos ocupacionales a los estudiantes que se han vinculado laboralmente para evaluar su desempeño. Con la Secretaría de Educación Municipal a través de un Contrato de prestación de servicios educativos se atendieron a 157 estudiantes en los diferentes talleres.*
- *Ofrece servicios a particulares en las modalidades Internado y el Programa Formación para el trabajo y el desarrollo humano.*
- *Desde hace aproximadamente 10 años se ha recibido subsidios educativos de la Cooperativa Medica del valle Coomeva a través de la Junta Administradora del fondo para la educación formal **Gente Pila** que benefician a estudiantes de estratos 1, 2 y 3.*



- Desde el año 2019 el ITE inicio un nuevo proyecto en el cual se ofrecen talleres a personas adultas con discapacidad intelectual al cual se le ha denominado Grupo Avance
- A través de la Gestión administrativa el instituto a vinculado a personas Naturales y Jurídicas con sus donaciones para mejorar el desarrollo de su objeto social.

El detalle de los Ingresos descritos anteriormente se detalle de la siguiente manera:

Descripción	31-dic-22	31-dic-21
Contrato ICBF Internado	3,033,785,834	2,730,332,083
Contrato ICBF Fortalecimiento de C.	1,255,858,795	1,174,679,336
Contrato Secretaria de Educación- Educación para el Trabajo	517,234,932	451,952,444
Mensualidades Educación para el Trabajo	208,376,334	134,254,000
Seguimientos Inclusión laboral	1,575,000	945,000
Internos particulares	135,240,000	97,676,000
Becas Coomeva	64,999,962	79,041,762
Costo de Uso (1)	97,542,330	97,220,160
Convenios con Entidades	24,722,000	-
Grupo Avance en el ITE	73,641,666	63,560,500
Donaciones (2)	206,349,039	207,166,542
Total Ingresos de Actividades Ordinarias	5,619,325,892	5,036,827,827

(1) Dentro de la ejecución de los programas de ICBF se maneja un rubro denominado **COSTO DE USO** que hace referencia al uso de las Instalaciones locativas, implementos, elementos y equipos entre otros, para apoyar el desarrollo del proceso de atención de los niños, niñas y adolescentes de cada una de las modalidades, este valor se registra en el estado de resultados integral tanto como ingreso y gasto dentro del periodo de ejecución del contrato.

(2) Las donaciones contribuyen de manera significativa a brindar una mejor a calidad de servicio a los beneficiarios de cada modalidad, estas a su vez le permiten al donante un descuento tributario en su declaración de renta, cuando se realiza a entidades del régimen tributario especial como es el caso del Instituto Tobías Emanuel

El artículo 257 del E.T. dice al respecto:

«DESCUENTO POR DONACIONES A ENTIDADES SIN ÁNIMO DE LUCRO PERTENECIENTES AL RÉGIMEN ESPECIAL. Las donaciones efectuadas a entidades sin ánimo de lucro que hayan sido calificadas en el régimen especial del impuesto sobre la renta y complementarios y a las entidades no contribuyentes de que tratan los artículos 22 y 23 del Estatuto Tributario, no serán deducibles del impuesto sobre la renta y complementarios, pero darán lugar a un descuento del impuesto sobre la renta y complementarios, equivalente al 25% del valor donado en el año o período gravable. El Gobierno nacional reglamentará los requisitos para que proceda este descuento.

PARÁGRAFO. Las donaciones de que trata el artículo 125 del Estatuto Tributario también darán lugar al descuento previsto en este artículo.»



Tobías Emanuel
Somos todos

A continuación, detallamos las persona naturales y jurídicas que se vincularon con donaciones en efectivo y/o especie a la labor que desarrolla el Instituto:

Tercero	Nombre / Razon Social	31-dic-22	31-dic-21
800110944	ANA CECILIA CARVAJAL SAS	\$ 6,000,000	\$ 5,000,000
1107074842	ASHE ASHENS MARY LOUISE	\$ 2,400,000	\$ 2,400,000
900406150	BANCO COOMEVA SA	\$ 20,000,000	
38979604	BLANCO DE MININIG MARIA GU	\$ 24,000,000	\$ 8,000,000
1004236528	BOLANOS SALIM VALERIA	\$ 2,100,000	
31219037	CABAL MARIA DEL PILAR	\$ 1,500,000	\$ 3,540,000
31236670	CAICEDO LOURIDO MARIA ISAB	\$ 500,000	\$ 5,000,000
2437531	CARVAJAL SINISTERRA ALFRED	\$ 3,400,000	\$ 1,300,000
805027496	COMPAÑIA DELTA CAICEDO SAS	\$ 6,000,000	
890324580	CUERPO CONSULAR DE CALI		\$ 4,800,000
802010620	FUNDACION PROMIGAS	\$ 10,000,000	\$ 10,000,000
890304607	IMPADOC SA		\$ 30,000,000
891300120	INDUSTRIAS DE ENVASES SA	\$ 10,000,000	\$ 10,000,000
890929088	JAPIO GARCES Y CIA SCA	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000
800094968	JARAMILLO MORA CONSTRUCTOR	\$ 1,710,000	\$ 1,170,000
444444018	MAKING WAVES STUDIOS	\$ 1,478,753	
17185193	MEJIA CABAL IVAN FELIPE	\$ 31,000,000	\$ 31,000,000
14962772	PAZ BAUTISTA CARLOS ARCESI	\$ 50,000,000	\$ 42,000,000
901380074	REPUESTOS Y MOTOS REMO SAS		\$ 2,000,000
38996573	RUBIANO ROZO MARIA CONSUEL	\$ 2,427,000	
444444017	VOLUNTARIOS POR COLOMBIA E		\$ 3,766,000
31236194	RUBIANO ROZO STELLA		\$ 4,300,000
	OTRAS MENORE	\$ 3,162,667	\$ 6,657,333
	TOTAL DONACIONES EFECTIVO	\$ 176,678,420	\$ 171,933,333



TERCERO	NOMBRE / RAZON SOCIAL	31-dic-22	31-dic-21
900452868	2MYW SA		4,655,000.00
815003563	ALAS DE COLOMBIA MARIPOSAS	1,215,500.00	
800138082	BELLATELA S A	1,106,999.00	
890300546	COLGATE PALMOLIVE COMPAÑIA		\$ 12,524,436
890306594	COMITE MUNICIPAL DE LA SEM	\$ 2,624,100	
891201294	COOPERT DE PRODUCTOS LACTE	\$ 7,680,000	\$ 6,200,000
805020145	FUNDACION JERA		\$ 1,689,200
891300382	HARINERA DEL VALLE	\$ 2,797,408	\$ 1,466,598
891300238	INGENIO PROVIDENCIA S A	\$ 2,181,000	\$ 1,821,750
890303522	INSTITUTO TOBIAS EMANUEL	\$ 5,378,000	\$ 3,573,251
66948288	PELAEZ ESCOBAR BEATRIZ EUG	\$ 3,533,729	\$ 630,002
900151131	TODO FACIL SAS	\$ 1,650,000	
	OTRAS MENORES	\$ 1,503,883	\$ 2,672,972
TOTAL DONACIONES EN ESPECIE		\$ 29,670,619	\$ 35,233,209

TOTAL DONACIONES EN EFECTIVO Y ESPECIE	206,349,039	207,166,542
---	--------------------	--------------------

NOTA 17. -OTROS INGRESOS

Descripción	31-dic-22	31-dic-21
Arrendamientos(1)	88,578,148	84,258,104
Recuperación de Otros costos y gastos (2)	20,878,330	5,920,559
Venta material reciclaje	2,395,350	826,725
Produccion talleres programa FTDH	78,000	32,000
Aprovechamientos y otros Ingresos (3)	13,929,386	7,597,327
Total Otros Ingresos	125,859,214	98,634,715

- (1) El Instituto Tobías Emanuel desde el año 1997 tiene contrato vigente de arrendamiento con la empresa OCCEL S.A. Hoy Comunicación Celular S.A.-**COMCEL S.A.** por el espacio donde se encuentra ubicada una de sus antenas de comunicaciones.
- (2) Corresponde a la devolución por el costo de materiales por obras civiles no ejecutadas.
- (3) Corresponde al servicio de restaurante a particulares del grupo avance y a un indemnización de un equipo que estaba asegurado.

NOTA 18. -GASTOS DE ADMINISTRACION

El detalle de la cuenta es el siguiente:



Descripcion	31-dic-22	31-dic-21
Gastos de Personal	221,157,100	131,288,433
Honorarios	359,858,791	336,325,061
Impuestos	9,392,330	7,982,968
Contribuciones	1,435,324	3,211,632
Seguros	9,385,236	12,129,182
Servicios	20,066,063	24,131,207
Gastos Legales	2,835,938	2,055,766
Mantenimiento y Reparaciones	33,653,632	37,693,065
Depreciaciones	25,595,256	25,595,256
Amortizaciones	15,571,836	14,704,536
Gastos por Ejecutar contratos ICBF (2)	-	-
Deterioro de cartera	-	758,025
Diversos (1)	125,378,665	55,951,466
Total Gastos de Administracion	824,330,171	651,826,597

(1) Los gastos diversos adicionales al funcionamiento de la parte administrativa se detallan así:

Descripción	31-dic-22	31-dic-21
Libros, suscripciones y periódicos	294,000	0
Gastos de representación	11,026,556	6,972,172
Aseo	2,136,384	265,171
Cafetería	3,996,514	948,419
Útiles, Papelería y Fotocopias	8,449,130	2,576,777
Material educativo y Didactico	333,700	422,010
Fotocopias	204,382	635,840
Transporte mensajería	1,038,900	2,268,101
Diligencias varias	9,200,115	1,618,900
Transporte beneficiarios	0	577,244
Alimentacion beneficiarios	32,125,300	20,952,097
Parqueaderos	178,500	20,700
Grupo Investigacion	4,323,102	0
Proyec-GDO Capacit Servicio	3,909,840	0
Dotacion personal	185,517	7,066,035
Dotacion Basica-Menaje	21,000	
Salidas Recrativas y pedagogicas	0	1,073,000
Medicamentos, Insumos Enfermería	502,799	2,709,144
Apoyo Pedagogico beneficiarios	0	222,361
Atención a empleados	42,917,556	4,943,073
Emergencia Medicas-Area	0	612,808
Salud Ocupacional	4,490,280	1,186,730
Elemetos de Bioseguridad	45,090	880,884
Total Gastos Diversos Administración	125,378,665	55,951,466



NOTA 19. -GASTOS DEL OBJETO SOCIAL

El saldo de los gastos relacionados con la atención directa a los beneficiarios de cada modalidad en el instituto se relaciona a continuación:

Descripcion	31-dic-22	31-dic-21
Gastos de Personal	2,478,500,183	2,332,000,773
Honorarios	83,469,200	105,536,863
Impuestos	75,461,808	66,231,529
Seguros	9,181,096	7,694,724
Servicios	500,472,272	497,034,404
Mantenimiento y Reparaciones	170,915,559	203,992,063
Diversos (1)	1,465,399,121	1,166,404,484
Gastos del Objeto social	4,783,399,239	4,378,894,841

(1) El detalle de los gastos diversos en el desarrollo del objeto social de la institución es el siguiente:

Descripcion	31-dic-22	31-dic-21
Aseo	74,151,422	62,852,085
Cafeteria	-	-
Utiles y Papeleria	17,455,659	9,948,495
Material Educativo y Didactico	45,791,791	33,812,821
Fotocopias	6,127,901	5,885,605
Diligencias varias	6,167,168	5,041,798
Transporte Beneficiarios	166,934,633	53,225,840
Apoyo Practicantes	8,710,000	9,877,300
Alimentacion beneficiarios	693,153,304	615,866,904
Dotacion basica y personal	22,795,021	23,255,990
Salidas Recrativas y pedagogicas	72,427,786	61,457,915
Medicamentos, Insumos Enfermería	91,635,488	52,409,235
Apoyo Pedagogico beneficiarios	28,876,986	18,488,145
Emergencias medicas-Áreas Protegidas	62,939,365	24,553,720
Pañales	9,054,440	6,620,888
Aseo Personal	313,121	1,000,000
Insumos Talleres	97,542,330	97,220,160
Elemetos de Bioseguridad	47,820,965	43,850,331
Costo de uso	13,501,741	41,037,252
Total Gastos Diversos del Objeto social	1,465,399,121	1,166,404,484

(1) La descripción y manejo de este rubro **COSTO DE USO** es el mismo que se relaciona en la nota 17 de Ingresos de actividades Ordinarias.

NOTA 20. -OTROS GASTOS

Descripción	31-dic-22	31-dic-21
Retiro Inventarios de consumo	-	7,375,498
Consumos por Donaciones en especie (1)	32,849,365	30,560,382
Retenciones asumidas	184,892	84,099
otros costos y gastos	1,753,531	263,300
Total Otros gastos	34,787,788	38,283,278

(1) El ITE lleva un control de las donaciones en especie los cuales se registran inicialmente en una cuenta de balance contra el ingreso por donaciones y a medida que se va haciendo Uso de los productos donados se va afectando la cuenta del gasto por consumo de donaciones.

NOTA 21. -GASTOS FINANCIEROS

El saldo de la cuenta corresponde a gastos por compra de chequeras, intereses por obligaciones financieras y comisiones por dispersión de nóminas, pago a proveedores, uso de portal empresarial.

El detalle de la cuenta es el siguiente:

Descripción	31-dic-22	31-dic-21
Gastos Bancarios	9,948,050	12,661,795
Comisiones	164,025	116,100
Intereses Obligaciones financieras	183,616	626,640
Total Gastos Financieros	10,295,691	13,404,535

NOTA 22. -INGRESOS FINANCIEROS

Los rendimientos financieros son generados por las Inversiones en Portafolios de corto Plazo-Cartera Colectiva Abierta, con rendimientos diarios y disponibilidad inmediata del dinero, Administrada por Fiduciaria Davivienda El detalle es el siguiente:

Descripción	31-dic-22	31-dic-21
Intereses por rendimientos financieros	14,235,830	3,284,378
Total Ingresos Financieros	14,235,830	3,284,378