

## CERTIFICACIÓN

Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros de VOLUNTARIADO LA MILAGROSA, con corte a 31 de diciembre de 2021 y 2020 los cuales se han tomado fielmente de los libros. Por lo tanto:

1. Los activos y pasivos de la Asociación existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el período.
2. Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.
3. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de VOLUNTARIADO LA MILAGROSA, en la fecha de corte.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados.
5. Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Para constancia se firma en Cali, el 11 de marzo de 2022.



**HILDA CECILIA ESCOBAR**  
Representante Legal



**BEATRIZ HELENA ARGUELLO**  
Contador Público TP No. 69478-T

**VOLUNTARIADO LA MILAGROSA**  
**NIT 800.126.064-5**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2021 y 2020**

|                                      | Notas | <u>DIC. DE 2021</u> | <u>DIC. DE 2020</u>  |
|--------------------------------------|-------|---------------------|----------------------|
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>              |       |                     |                      |
| Efectivo y equivalentes a efectivo   | 3     | 2.287.934           | 10.068.127           |
| <b>TOTAL ACTIVO ACTIVO CORRIENTE</b> |       | <b>\$ 2.287.934</b> | <b>\$ 10.068.127</b> |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>         |       |                     |                      |
| Muebles, Enseres y Equipo            | 4     | 249.203             | 544.197              |
| Intangible                           | 5     | 214.200             | 299.880              |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>     |       | <b>\$ 463.403</b>   | <b>\$ 844.077</b>    |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                  |       | <b>\$ 2.751.337</b> | <b>\$ 10.912.204</b> |
| <b>PASIVO</b>                        |       |                     |                      |
| Cuentas por pagar                    |       | -                   | 500.000              |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                  | 6     | <b>\$ -</b>         | <b>\$ 500.000</b>    |
| <b>PATRIMONIO</b>                    |       |                     |                      |
| (Déficit) Excedente                  | 7     |                     |                      |
| Del presente ejercicio               |       | - 7.660.867         | 3.463.529            |
| De ejercicios anteriores             |       | 8.587.204           | 5.123.675            |
| Ajustes por conversión               |       | 1.825.000           | 1.825.000            |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>              |       | <b>\$ 2.751.337</b> | <b>\$ 10.412.204</b> |
| <b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>   |       | <b>\$ 2.751.337</b> | <b>\$ 10.912.204</b> |

Las notas 1 a 10 hacen parte integral de los estados financieros.

Ver certificación adjunta\*



**Hilda Cecilia Escobar**  
Representante Legal



**Beatriz Helena Arguello Caro**  
Contadora Pública TP 69478-T

**VOLUNTARIADO LA MILAGROSA**  
**NIT 800.126.064-5**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**Por el período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2021 y 2020**

|   | Notas     | <u>2021</u>          | <u>2020</u>          |
|---|-----------|----------------------|----------------------|
| <b>OPERACIONALES</b>                              |           |                      |                      |
| <b>Ingresos Operacionales</b>                     |           |                      |                      |
| Actividades del colectivo                         |           | 8.287.000            | 14.186.200           |
| Cuotas Voluntarias                                |           | 1.920.000            | 2.471.000            |
| Donaciones  |           | -                    | 1.533.000            |
| <b>Total Ingresos Operacionales</b>               | <b>8</b>  | <b>\$ 10.207.000</b> | <b>\$ 18.190.200</b> |
| <b>Gastos Operacionales</b>                       |           |                      |                      |
| Donaciones  |           | 10.021.451           | 4.025.650            |
| Arrendamiento                                     |           |                      | 1.289.922            |
| Alimentación                                      |           | 1.994.806            | 4.494.242            |
| Honorarios  |           | 1.430.000            | 900.000              |
| Servicios   |           | 85.000               | 1.777.676            |
| Diversos  |           | 753.339              | 1.066.440            |
| Mantenimiento                                     |           | 1.673.212            | 120.000              |
| Capacitaciones                                    |           |                      | -                    |
| Reuniones Voluntariado                            |           | 867.000              | 130.000              |
| Depreciación                                      |           | 294.994              | 294.994              |
| Afiliación y sostenimiento                        |           | 448.062              | 350.000              |
| Gastos legales                                    |           | 181.250              | 191.700              |
| Impuestos   |           | -                    | 101                  |
| Amortización                                      |           | 85.680               | 85.680               |
| <b>Total Gastos Operacionales</b>                 | <b>9</b>  | <b>\$ 17.834.794</b> | <b>\$ 14.726.405</b> |
| <b>(Déficit) Excedente Operacional</b>            |           | <b>\$ -7.627.794</b> | <b>\$ 3.463.795</b>  |
| <b>NO OPERACIONALES</b>                           |           |                      |                      |
| <b>Ingresos No Operacionales</b>                  |           |                      |                      |
| Aprovechamientos                                  |           | 1.737                | 16.387,00            |
| Rendimientos financieros                          |           |                      | 8.687,03             |
| <b>Total Ingresos No Operacionales</b>            |           | <b>\$ 1.737</b>      | <b>\$ 25.074</b>     |
| <b>Gastos No Operacionales</b>                    |           |                      |                      |
| Gastos financieros                                |           | 34.810               | 25.340               |
| <b>Total Gastos No Operacionales</b>              |           | <b>\$ 34.810</b>     | <b>\$ 25.340</b>     |
| <b>Déficit no operacional</b>                     | <b>10</b> | <b>\$ -33.073</b>    | <b>\$ -266</b>       |
| <b>(Déficit) Excedente del presente ejercicio</b> |           | <b>\$ -7.660.867</b> | <b>\$ 3.463.529</b>  |

Las notas 1 a 10 hacen parte integral de los estados financieros.

Ver certificación adjunta\*



Hilda Cecilia Escobar  
Representante Legal



Beatriz Helena Arguello Caro  
Contadora Pública TP 69478

**ASOCIACION VOLUNTARIADO LA MILAGROSA**

**NIT 800.126.064-5**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

**1. Naturaleza de la entidad**

El Voluntariado La Milagrosa es una Entidad Sin Ánimo de Lucro, constituida el 7 de diciembre de 1989, con el propósito de colaborar sin ninguna remuneración, en la rehabilitación de niños con problema de retardo mental y físico. Su objeto social es propender por el desarrollo espiritual, físico e intelectual de sus integrantes y de la comunidad a quienes ellas prestan sus servicios.

Obtuvo personería jurídica de la Gobernación del Valle según resolución 0437 del 29 de marzo de 1990 y fue registrada ante la Cámara de Comercio de Cali el 11 de noviembre de 1998.

**2. Principales políticas y prácticas contables**

**Sistema contable**

El Estado de Situación Financiera y el Estado de Actividades, junto con sus revelaciones se presentan ajustadas al nuevo marco normativo reglamentado en Colombia, para el grupo 3, establecido en el Decreto 2706 de 2012 y el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015.

**Activos**

Representan los recursos obtenidos por la fundación como resultado de sus actividades y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.

**Efectivo y equivalentes al efectivo**

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la fundación y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro.

**Inversiones**

Comprende los excesos de liquidez, representados en cédulas de capitalización y carteras colectivas, con el fin de obtener rentas fijas o variables, las cuales se clasifican en el estado de situación financiera como activos corrientes, cuando se rediman antes de un año y como no corrientes cuando se rediman después de un año.

**Muebles y enseres, y equipo**

Representan activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social.

De acuerdo con la vida útil probable o estimada se reconocen como costo en los estados financieros al valor atribuido; el cual se tomará como punto de partida para reconocer su deterioro como consecuencia de la contribución a la generación de sus ingresos, a través del método de depreciación de línea recta, en los casos en que corresponda. Las siguientes son las vidas útiles para el cálculo de la depreciación:

**VOLUNTARIADO LA MILAGROSA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

| <b>Elemento de activos</b> | <b>Vida útil</b> |
|----------------------------|------------------|
| Equipo de cómputo          | 5 años           |
| Enseres                    | 3 años           |

***Pasivos***

Agrupan las obligaciones a cargo de la Asociación originadas en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es inferior a un año.

***Ingresos***

El reconocimiento de los ingresos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de los incrementos en los activos o de las disminuciones en los pasivos, si se pueden medir con fiabilidad.

Los ingresos de la Asociación proceden principalmente de:

***Contribuciones***

Las contribuciones recibidas se registran como ingresos, por la ausencia o existencia y naturaleza de cualquier restricción impuesta por los donantes.

***Actividades voluntariado***

Proceden de actividades del voluntariado como rifas, ropero y bingo.

***Rendimientos financieros***

Obtenidos por los saldos en productos financieros.

***Gastos***

El reconocimiento de los gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de la disminución en los activos o el aumento en los pasivos, si se pueden medir con fiabilidad.

***Impuesto sobre la renta***

La Asociación es una entidad sin ánimo de lucro en la que sus excedentes de operación se reinvierten en su operación en el año siguiente por tal motivo no se paga impuesto sobre la renta, pero debe presentar declaración de renta, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 598 del Estatuto Tributario.

**VOLUNTARIADO LA MILAGROSA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Las siguientes son notas aclaratorias a las cifras presentadas en los estados financieros:

**3. Efectivo y equivalentes al efectivo**

Productos en la entidad financiera Banco de Colombia, cuenta de ahorros con corte al 31 de diciembre presenta el siguiente saldo:

|                              | <u>2021</u>             | <u>2020</u>              |
|------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Caja                         | 318.895                 | 6.067.166                |
| Cuenta de ahorro Bancolombia | 1.969.038               | 4.000.961                |
| <b>Total Disponible</b>      | <b><u>2.287.934</u></b> | <b><u>10.068.127</u></b> |

**4. Muebles, enseres y equipos**

|  | <u>2021</u>             | <u>2020</u>             |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Equipo de cómputo                                  | 1.508.000               | 1.508.000               |
| Enseres  | 1.641.581               | 1.641.581               |
| <b>Subtotal</b>                                    | <b><u>3.149.581</u></b> | <b><u>3.149.581</u></b> |
| Depreciación acumulada                             | (2.900.378)             | (2.605.384)             |
| <b>Total Muebles, enseres y equipos de oficina</b> | <b><u>249.203</u></b>   | <b><u>544.197</u></b>   |

**5. Intangibles**

|                               | <u>2021</u>           | <u>2020</u>           |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Licencia de software contable | 428.400               | 428.400               |
| Amortización acumulada        | (214.200)             | (128.520)             |
| <b>Total Intangibles</b>      | <b><u>214.200</u></b> | <b><u>299.880</u></b> |

**6. Pasivo**

|   | <u>2021</u>     | <u>2020</u>           |
|---|-----------------|-----------------------|
| Cuentas por pagar                         | -               | 500.000               |
| Impuesto retención en la fuente por pagar | -               | -                     |
| <b>Total Intangibles</b>                  | <b><u>-</u></b> | <b><u>500.000</u></b> |

**VOLUNTARIADO LA MILAGROSA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**7. Patrimonio**

|                                   | <u>2021</u>              | <u>2020</u>              |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| (Pérdida) excedente del ejercicio | (7.660.867)              | 3.463.529                |
| Utilidad acumulada                | 8.587.204                | 5.123.675                |
| Ajustes por conversión (*)        | 1.825.000                | 1.825.000                |
| <b>Total Patrimonio</b>           | <b><u>10.506.337</u></b> | <b><u>10.412.204</u></b> |

(\*) Obedece al reconocimiento de muebles y enseres, y equipo de cómputo.

**8. Ingresos operacionales**

Se componen principalmente de actividades de las voluntarias y sus aportes a la asociación, así:

|                                     | <u>2021</u>              | <u>2020</u>              |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Venta de ropero                     | 2.509.500                | 5.811.200                |
| Resultado Bingo                     | -                        | 7.755.000                |
| Rifa                                | 4.020.000                | 620.000                  |
| Cuotas voluntarias                  | 1.920.000                | 2.471.000                |
| Taller productivo                   | 1.757.500                | -                        |
| Donaciones                          | -                        | 1.533.000                |
| <b>Total ingresos operacionales</b> | <b><u>10.207.000</u></b> | <b><u>18.190.200</u></b> |

**9. Gastos operacionales**

|                                  | <u>2021</u>              | <u>2020</u>              |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Donaciones (1)                   | 10.021.451               | 4.025.650                |
| Arrendamiento (2)                | -                        | 1.289.922                |
| Alimentación (3)                 | 1.994.806                | 4.494.242                |
| Honorarios (4)                   | 1.430.000                | 900.000                  |
| Servicios (5)                    | 85.000                   | 1.777.676                |
| Diversos (6)                     | 753.339                  | 1.066.440                |
| Mantenimiento (7)                | 1.673.212                | 120.000                  |
| Reuniones voluntariado (8)       | 867.000                  | 130.000                  |
| Depreciación                     | 294.994                  | 294.994                  |
| Afiliaciones y sostenimiento (9) | 448.062                  | 350.000                  |
| Gastos legales (10)              | 181.250                  | 191.700                  |
| Impuestos asumidos               | -                        | 101                      |
| Amortización                     | 85.680                   | 85.680                   |
| <b>Total Disponible</b>          | <b><u>17.834.794</u></b> | <b><u>14.726.405</u></b> |

(1) Las donaciones se realizan en su totalidad al Centro Social Sor María Luisa Courbin, en su programa de terapias integradas para niños en situación de vulnerabilidad.

**VOLUNTARIADO LA MILAGROSA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

- (2) Por motivo de la cuarentena generada por la pandemia se entregó el local que se tenía en arrendamiento para atención de actividades del ropero por lo que no se dispuso de recursos para ese fin.
- (3) Almuerzos a los niños y acompañantes participantes del programa de terapias integradas.
- (4) Honorarios por asesoría contable, incluye registros contables del año, procesos ante la DIAN para permanencia como Entidad Sin Ánimo de Lucro (ESAL) y declaración de renta.
- (5) Servicios de aseo y vigilancia del espacio de oficina de voluntariado, servicios públicos y de transporte.
- (6) Papelería oficina y material didáctico para terapias integradas, elementos de aseo en general y transportes.
- (7) Mantenimientos menores a enseres, espacio de actividades del ropero, salón múltiple y piscina de terapias e instalación de cableado internet oficina voluntariado.
- (8) Reuniones de celebraciones religiosas y sociales de integración del voluntariado, colaboradores y participantes de terapias.
- (9) Afiliación y cuotas anuales a la Asociación Internacional de Caridades – AIC Nacional.
- (10) Anualidad de renovación en Cámara de Comercio y certificaciones.

**10. No operacionales**

|                                     | <b>2021</b>     | <b>2020</b>  |
|-------------------------------------|-----------------|--------------|
| Rendimientos financieros            | 1.737           | 8.687        |
| Aprovechamientos                    | -               | 16.387       |
| Gastos bancarios                    | (33.660)        | (25.340)     |
| Otros                               | (1.150)         | -            |
| <b>Total Déficit no operacional</b> | <b>(33.073)</b> | <b>(266)</b> |