

INFORMACIÓN FINANCIERA

**CENTRO DIVINO NIÑO ASOCIACION DAMAS SALESIANAS**

**A 31 de diciembre de 2022 y 2021**

## Tabla de Contenido

### Estados Financieros

Estado de Situación Financiera .....	3
Estado de Resultado Integral .....	4
Estado de Cambios en el Patrimonio .....	5
Notas a los Estados Financieros .....	6
Nota 1 - Información General de la sociedad .....	6
Nota 2 - Prácticas contables y base de preparación .....	6
Nota 2.1 Aprobación de estados financieros para su publicación .....	6
Nota 2.2 Obligatoriedad de llevar contabilidad .....	6
Nota 3 - Resumen de las principales políticas y prácticas contables .....	7
Nota 3.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo .....	8
Nota 3.2 Cuentas por pagar .....	8
Nota 3.3 Patrimonio .....	9
Nota 3.4 Ingresos .....	9
Nota 3.5 Gastos .....	9
Nota 3.6 Régimen Tributario Especial — RTE .....	9
Nota 4 – Efectivo y Equivalentes de Efectivo .....	11
Nota 5 – Otros deudores .....	11
Nota 6 – Cuentas por pagar .....	11
Nota 7 – Aportes solidarios Roperero .....	12
Nota 8 – Donaciones otros programas .....	12
Nota 9 – Torneo de Golf .....	12
Nota 10 – Programa tiempo de corazón .....	13
Nota 11 – Bonos de condolencia y cumpleaños .....	13
Nota 12 – Otras donaciones .....	13
Nota 13 –Otros ingresos .....	14
Nota 14 - Gastos de Administración .....	14
Nota 15 – Gastos de Capacitación .....	15
Nota 16 – Gastos de Consejería Catequesis .....	15
Nota 17 – Gastos de Consejería Juvenil .....	16
Nota 18 – Gastos de Aportes al Directorio Nacional de la ADS .....	16
Nota 19 – Gastos de Consejería de Formación .....	17
Nota 20 – Gastos Torneo de Golf .....	17
Nota 21 – Donaciones centro divino Niño .....	17
Nota 22 – Otros Gastos no operacionales .....	18
Nota 23 – Excedentes Ejecutados .....	19

**CENTRO DIVINO NIÑO ASOCIACION DAMAS SALESIANAS**  
**Información Financiera: A 31 de diciembre de 2022 y 2021**

**CENTRO DIVINO NIÑO ASOCIACION DAMAS SALESIANAS**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2021**  
 (Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	NOTAS	31-dic-2022	31/12/2021
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	4	<b>136.057.701</b>	<b>85.859.683</b>
<b>Caja</b>			
Caja Menor Consejería Juvenil		21.371	21.371
Caja Menor Presidencia		258.773	254.500
Caja Menor Vicepresidencia		295.754	1.745.154
Caja Menor Formación		-	60.000
Caja Menor Relaciones Públicas		88.700	130.000
Caja Menor Catequesis		-	336.167
Caja Menor Capacitación		217.269	298.869
Caja Menor Secretaría		129.100	140.400
Caja Menor Consejería de Vocaciones		100.000	100.000
		<b>1.110.967</b>	<b>3.127.332</b>
<b>Bancos</b>			
Banco de Bogota Ahorros		99.270.433	47.732.351
		<b>99.270.433</b>	<b>47.732.351</b>
<b>Inversiones</b>			
Banco de Bogota CDT		35.676.301	35.000.000
		<b>35.676.301</b>	<b>35.000.000</b>
<b>Otros deudores</b>	5		
Cuentas por cobrar de terceros		363.000	264.000
		<b>363.000</b>	<b>264.000</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>136.420.701</b>	<b>86.123.683</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>136.420.701</b>	<b>86.123.683</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
<b>Otras cuentas por pagar</b>	6		
Pasivos por Impuestos corrientes		-	264.000
Cuentas por pagar por Convenios		-	26.087.340
Otros pasivos		4.326.513	12.500.000
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>4.326.513</b>	<b>38.851.340</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>4.326.513</b>	<b>38.851.340</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
<b>PATRIMONIO</b>			
Fondo Social		10.000.000	10.000.000
Excedente del Ejercicio		122.094.188	2.735.696
Excedentes Acumulados		-	34.536.647
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>132.094.188</b>	<b>47.272.343</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>136.420.701</b>	<b>86.123.683</b>

*Ana María Uribe*  
**Ana María Uribe Giraldo**  
 Representante Legal  
 Ver Certificación Adjunta

*Andrea Murcia Pacasuca*  
**Andrea Murcia Pacasuca**  
 Contadora  
 Tarjeta Profesional **262200-T**  
 (Designada por Cabadelpa Colombia S.A.)  
 Ver Certificación Adjunta


*Maria Sonia Barrientos Estrada*  
**MARÍA SONIA BARRIENTOS ESTRADA**  
 Revisor Fiscal  
 Tarjeta Profesional **3297-T**  
 Ver dictamen adjunto

**CENTRO DIVINO NIÑO ASOCIACION DAMAS SALESIANAS**  
**Información Financiera: A 31 de diciembre de 2022 y 2021**

**CENTRO DIVINO NIÑO ASOCIACION DAMAS SALESIANAS**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 Y 2021**  
**Por función**  
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	Notas	31-dic-2022	31-dic-2021
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
Aportes Solidarios Ropero	7	4.409.800	1.972.000
Donaciones Otros Programas	8	38.047.499	2.388.754
Torneo De Golf	9	169.475.451	-
Programa Tiempo con Corazón	10	550.000	-
Bonos de Condolencias y Cumpleaños	11	240.000	1.750.000
Otras donaciones	12	8.318.400	34.389.811
<b>TOTAL INGRESOS ORDINARIOS</b>		<b>221.041.150</b>	<b>42.653.331</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>			
Ingresos Financieros	13	1.265.178	732.028
Donaciones en Especie		2.400.000	13.500.000
Excedentes Ejecutados	23	37.272.343	-
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>		<b>40.937.521</b>	<b>14.232.028</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>261.978.671</b>	<b>56.885.359</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
Gastos de Administración	14	(6.774.822)	(4.422.241)
Consejería de Capacitación	15	(1.618.900)	(1.353.943)
Consejería de Catequesis	16	(2.024.200)	(1.289.548)
Consejería Juvenil	17	(18.126.599)	(5.986.756)
Aportes al Directorio Nacional de la ADS	18	(7.720.000)	(720.000)
Consejería de Formación	19	(60.000)	(100.000)
Torneo de Golf	20	(83.058.220)	-
Gastos Centro Divino Niño	21	(16.511.526)	(38.170.366)
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>(135.894.268)</b>	<b>(52.240.854)</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>			
Gastos bancarios	22	(1.030.915)	(1.852.805)
Otros		(2.959.300)	(56.005)
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>(3.990.215)</b>	<b>(1.908.810)</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>(139.884.483)</b>	<b>(54.149.663)</b>
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>		<b>122.094.188</b>	<b>2.735.696</b>
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>			
Otros ()			
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL</b>		<b>122.094.188</b>	<b>2.735.696</b>

Ana María Uribe  
**Ana María Uribe Giraldo**  
Representante Legal  
Ver Certificación Adjunta

  
**Andrea Murcia Pacasuca**  
Contadora  
Tarjeta Profesional **262200-T**  
(Designada por Cabadelpa Colombia S.A.)  
Ver Certificación Adjunta


  
**MARÍA SONIA BARRIENTOS ESTRADA**  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional **3297-T**  
Ver dictamen adjunto

**CENTRO DIVINO NIÑO ASOCIACION DAMAS SALESIANAS**  
**Información Financiera: A 31 de diciembre de 2022 y 2021**

**CENTRO DIVINO NIÑO ASOCIACION DAMAS SALESIANAS**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2021**  
 (Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	<b>Fondo Social</b>	<b>Excedente del Ejercicio</b>	<b>Excedentes Acumulados</b>	<b>Total Patrimonio</b>
Saldo Final al 31/ Diciembre/ 2021	10.000.000	2.735.696	34.536.647	<b>47.272.343</b>
<b>Movimientos del año:</b>				
Traslado a excedentes acumulados	-	(2.735.696)	2.735.696	-
Excedente del ejercicio	-	122.094.188	-	122.094.188
Excedentes Ejecutados	-	-	(37.272.343)	(37.272.343)
Saldo Final al 31/ Diciembre/ 2022	10.000.000	122.094.188	-	132.094.188

*Ana Maria Uribe*  
**Ana Maria Uribe Giraldo**  
 Representante Legal  
 Ver Certificación Adjunta 2023

  
**Andrea Murcia Pacasuca**  
 Contadora  
 Tarjeta Profesional **262200-T**  
 (Designada por Cabadelpa Colombia S.A.)  
 Ver Certificación Adjunta  
 2023

  
**MARÍA SONIA BARRIENTOS ESTRADA**  
 Revisor Fiscal  
 Tarjeta Profesional **3297-T**  
 Ver dictamen adjunto

## **Notas explicativas y resumen de las políticas contables a los estados financieros para el periodo que termina el 31 de diciembre 2021 y 31 de diciembre de 2022**

### **Nota 1 - Información General de la sociedad**

**CENTRO DIVINO NIÑO ASOCIACIÓN DAMAS SALESIANAS** (La Asociación) es una institución privada que se originó el 16 de mayo de 2019 otorgado(a) en Asamblea de Asociados, inscrita en la Cámara de Comercio el 6 de junio de 2019 bajo el número 00318653 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro. El Centro Divino Niño Asociación Damas Salesianas es una entidad de naturaleza civil, sin ánimo de lucro; y su domicilio es la ciudad de Bogotá, Distrito Capital ubicado en la carrera 5 No 8-36.

De acuerdo con lo establecido en el registro ante la Cámara de Comercio la entidad tiene duración hasta el 6 de junio de 2069 y tiene como objetivo *“Contribuir en la promoción humana y evangélica de los sujetos de la misión, siendo factor de cambio con entusiasmo y espíritu empresarial, fundamentadas en la obra de Don Bosco, el sueño del padre Miguel González plasmado en el ideario ADS, las enseñanzas de María Auxiliadora e insertadas en la iglesia para la construcción del Reino de Dios.”* Objeto que *“se dirige a Niños, Jóvenes, mujeres jóvenes y/o adolescentes, madres y padres de familia de escasos recursos económicos, sociales, educativos, salubridad, afectividad y espiritualidad, de barrios pobres en Bogotá.”*

El Centro Divino Niño Asociación Damas Salesianas tendrá la calidad de no contribuyente de impuestos nacionales ni del impuesto de industria y comercio, en relación con las actividades propias de su objeto social.

### **Nota 2 - Prácticas contables y base de preparación**

#### **Nota 2.1 Aprobación de estados financieros para su publicación**

Los estados financieros al 31 de Diciembre del 2022 fueron aprobados por el Directorio Local en reunión del de Marzo 07 de 2023.

#### **Nota 2.2 Obligatoriedad de llevar contabilidad**

Al originarse la persona jurídica en la constitución la entidad adquirió de inmediato el carácter de entidad reportarte, es decir, de actividad económica organizada, definida y con duración definida.

Definida la persona jurídica como entidad sin ánimo de lucro, se tipifica la obligatoriedad de llevar contabilidad y elaborar informes financieros, que permitan informar a los interesados y otros usuarios sobre su situación financiera, su desempeño financiero y su capacidad para obtener o generar flujos de efectivo.

De acuerdo con lo anterior el Centro Divino Niño Asociación Damas Salesianas está obligado a llevar contabilidad, y al hacerlo debe aplicar los nuevos Marcos Técnicos Normativos (MTN), contenidos en el Decreto Único Reglamentario 2420 del 14 de Diciembre del 2015 que compila los Decretos reglamentarios de la Ley 1314 del 2009 con respecto a las Normas de Contabilidad e Información Financiera y modificado

por el Decreto 2496 del 23 de Diciembre del 2015 y posteriores que los modifiquen, adicionen, complementen o sustituyan.

Considerando las circunstancias específicas de cada entidad y los requerimientos legales, cada entidad deberá establecer el MTN (Marco Técnico Normativo) que aplicará al elaborar sus informes financieros de propósito general.

El Centro Divino Niño Asociación Damas Salesianas ha establecido acogerse al modelo de Normas de Información Financiera NIF de microempresas (Grupo 3) porque cumple con la totalidad de los siguientes requisitos que son necesarios para pertenecer a este grupo:

- a. Contar con una planta de personal no superior a diez (10) trabajadores.
- b. Poseer activos totales, excluida la vivienda, por valor inferior a quinientos SMMLV.
- c. Tener ingresos brutos anuales inferiores a 6.000 SMMLV.

Al aplicar el nuevo marco normativo, la entidad podrá utilizar, de acuerdo con las circunstancias, bases de medición que estén incluidas en las NIIF (Grupo 1) o en la NIIF para Pymes (Grupo 2).

Las normas técnicas del Grupo 3 son un marco de principios de contabilidad simplificado, basado en el costo histórico y con revelaciones menores que las requeridas para los otros Grupos.

Están presentados en las unidades monetarias (pesos) del país Colombia, que es la moneda funcional de la entidad.

### **Nota 3. Resumen de las principales políticas y prácticas contables**

Las políticas y prácticas contables que se indican a continuación se han aplicado en la preparación de estos estados financieros:

La Asociación debe preparar los Estados Financieros de acuerdo con las normas legales vigentes, y divulgarlos en forma oportuna, de tal manera que reflejen fielmente su situación financiera, económica y satisfagan, por tanto, las necesidades de los interesados.

Se preparan al cierre de un periodo para ser conocidos por los interesados, con el ánimo principal de satisfacer el interés común del público en evaluar la capacidad de la Asociación, para generar flujos de efectivo.

Un conjunto completo de estados financieros de la Asociación incluirá todo lo siguiente:

1. Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
2. Un estado de resultados integral: Un solo estado del resultado integral para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidos durante el periodo.
3. Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa, cuando haya cambios en el patrimonio.

4. Revelaciones (Notas), que comprenden un resumen de las políticas y prácticas contables significativas y otra información financiera y explicativa que se requiere para que los interesados estén debidamente informados.

### **Nota 3.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento de doce meses o menos desde la fecha de adquisición.

Para el caso específico de la Asociación se contemplan las siguientes partidas:

Cajas menores: Comprende los fondos destinados a cubrir gastos de cada una de las Consejerías para desarrollar las actividades propias de cada programa.

Bancos: Comprende las distintas cuentas de ahorro y corriente, de propiedad de la Asociación destinadas a atender los requerimientos de pagos y recaudo.

El efectivo comprende tanto el efectivo en caja como los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes de efectivo son inversiones a corto plazo, de gran liquidez, fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, que tienen un riesgo poco significativo de cambio en su valor, y en general se tienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. El Centro Divino Niño Asociación Damas Salesianas obtiene principalmente su efectivo o equivalente de efectivo de las siguientes fuentes:

- a. Por recaudo de donaciones en efectivo y en especie.
- b. Por recaudo de patrocinios empresariales.

### **3.2 Cuentas por pagar**

En la Asociación las cuentas y documentos por pagar provienen principalmente de:

- Facturas comerciales para la compra de bienes y servicios a diferentes proveedores los cuales se negocian con periodos inferiores a 60 días.
- Acreedores varios, saldos por pagar a terceros, pasivos por proyectos que la Asociación maneje u otros conceptos los cuales están sujetos a los respectivos contratos.
- Provisiones las cuales se reconocerán cuando se conozca de alguna obligación generada que sea posible medir de manera fiable.



### **Nota 3.3 Patrimonio**

Patrimonio es la participación residual en los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos. En el desarrollo de la actividad principal de la entidad pueden generarse excedentes, los cuales entran a formar parte del patrimonio, ya sea mediante apropiaciones de los excedentes, o por apropiaciones aprobadas por la Asamblea. Por lo tanto, el patrimonio de la entidad estará representado por el Fondo social y los resultados de cada período (excedentes o pérdidas acumuladas), las reservas que sobre estas se designen.

Debe considerarse que los excedentes generados por la entidad (excedentes acumulados), y que forman parte del patrimonio, no necesariamente representan flujos de efectivo, ya que estos pueden haberse originado por la causación de ingresos que aún no han sido recaudados.

### **Nota 3.4 Ingresos**

Los ingresos de la entidad están representados principalmente por donaciones en efectivo y en especie y patrocinios empresariales para sufragar los gastos necesarios, al igual que por otras partidas que se originan del cumplimiento del objeto social.

Los ingresos por donaciones se reconocerán en resultados cuando la entidad efectúe el desembolso a la cuenta bancaria de la Asociación.

### **Nota 3.5 Gastos**

La Asociación mantiene control sobre los gastos de los diversos programas y/o convenios y los distintos gastos administrativos. Para el efecto todos los gastos se registran en cuentas específicas dependiendo de la naturaleza del gasto.

La Asociación registra como gastos que son reconocidos mediante el sistema de causación y siempre que puedan ser medidos con fiabilidad, excepto para las donaciones efectuadas en cuyo caso se reconocerá el gasto en el momento de pagarlas efectivamente.

### **Nota 3.6 Régimen Tributario Especial — RTE**

La Asociación, en su calidad de entidad sin ánimo de lucro es sujeto pasivo en el régimen general del impuesto a la renta, con la posibilidad de ser clasificada en el régimen tributario especial si cumple con los requisitos señalados por el artículo 19 del estatuto tributario. Esta norma fue modificada por la ley 1819 de 2016 obligando a estas entidades a cumplir unos requisitos para obtener el derecho a pertenecer al régimen especial. Dichos requisitos son:

1. Que estén legalmente constituidas.
  
2. Que su objeto social sea de interés general en una o varias de las actividades meritorias establecidas en el artículo 359 del Estatuto tributario, a las cuales debe tener acceso la comunidad.
  
3. Que ni sus aportes sean reembolsados ni sus excedentes distribuidos, bajo ninguna modalidad, cualquiera que sea la denominación que se utilice, ni directa, ni indirectamente, ni durante su existencia, ni en el momento de su disolución y liquidación, de acuerdo con el artículo 356-1 del Estatuto Tributario.

Cumpliendo estos requisitos se pueden clasificar como contribuyentes del régimen tributario especial, que estén gravados con una tarifa del 20% según lo dispone el artículo 356 del estatuto tributario.

La exención del impuesto de renta, es posible si la entidad cumple con los requisitos del artículo 358 del estatuto tributario también modificado por la ley 1819, artículo que establece: "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. 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."

Para el año 2022, la Asociación presentó ante la DIAN, solicitud para actualización en el Régimen Tributario Especial (RTE), la cual fue aceptada.

**Nota 4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y su equivalente están formados por los siguientes conceptos:

	2022-dic-31	2021-dic-31
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>		
Cajas	1.110.967	3.127.332
Banco de Bogota Ahorros	99.270.433	47.732.351
Banco de Bogota CDT	35.676.301	35.000.000
<b>Total Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>136.057.701</b>	<b>85.859.683</b>

Las inversiones están representadas en un Certificado de Depósito a Término (CDT) Constituido en el Banco de Bogotá renovado el 13 de julio de 2022 hasta el 9 de Enero de 2023 con una tasa del 4.1 efectiva anual. Los intereses del primer semestre del 2022 fueron reinvertidos en el CDT.

**Nota 5. Otros deudores**

Se presenta el siguiente saldo:

	2022-dic-31	2021-dic-31
<b>Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar</b>		
Cuentas por cobrar de terceros	363.000	264.000
<b>Total Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar</b>	<b>363.000</b>	<b>264.000</b>

Las cuentas por pagar de terceros corresponden a la compra de batas e idearios los cuales serán vendidos a nuevas vocaciones.

**Nota 6. Otros cuentas por pagar**

	2022-dic-31	2021-dic-31
<b>Otras cuentas por pagar</b>		
Cuentas por pagar a proveedores	3.034.500	-
Anticipos y avances recibidos	-	12.500.000
Cuenta por pagar programas del Centro Divino Niño	1.292.013	-
<b>Total Otras cuentas por pagar</b>	<b>4.326.513</b>	<b>12.500.000</b>

El pasivo de cuentas por pagar a proveedores corresponde al pago pendiente al tercero Marroquinera SAS, para completar el número de carteras donadas por este benefactor y entregadas a los jugadores del torneo de golf.

Las cuentas por pagar programas del Centro Divino Niño corresponden a cuentas de cobro pendiente de pago por concepto de clases de fútbol y reembolso de la caja menor de Catequesis.

**Nota 7. Aportes Solidarios Ropero**

La actividad de Ropero corresponde a los ingresos simbólicos y donaciones en efectivo provenientes de la entrega de ropa usada en buen estado a personas pertenecientes a las comunidades cercanas al Colegio León XIII.

	2022-dic-31	2021-dic-31
<b>Ingresos por actividades ordinarias</b>		
Aportes Solidarios Ropero	4.409.800	1.752.000
<b>Total Ingresos aportes solidarios ropero</b>	<b>4.409.800</b>	<b>1.752.000</b>

En el 2022 se realizaron dos roperos.

**Nota 8. Donaciones otros Programas**

Las Donaciones otros Programas son donaciones de benefactores que apoyan programas del Centro.

	2022-dic-31	2021-dic-31
<b>Ingresos por actividades ordinarias</b>		
Donación otros programas	38.047.499	2.388.754
<b>Total Ingresos aportes solidarios ropero</b>	<b>38.047.499</b>	<b>2.388.754</b>

El incremento en el 2022 corresponde a la reactivación de los programas del Centro luego de la pandemia, a un mayor número de amigos de la obra y al aumento de sus donaciones como resultado de la consolidación de los programas del Centro Divino Niño con la Comunidad.

**Nota 9. Torneo de Golf**

Corresponden a los ingresos recibido por la organización de un torneo de Golf, el cual es la mayor fuente de ingresos del centro Divino niño.

	2022-dic-31	2021-dic-31
<b>Ingresos por actividades ordinarias - Torneo de Golf</b>		
Subastas Premiacion	9.100.000	-
Donaciones Personas	9.669.700	
Premios - Souvenirs Donados	33.846.030	
Patrocinadores Empresariales	83.600.000	
Jugadores	33.259.721	
<b>Total Ingreso por donaciones otros programas</b>	<b>169.475.451</b>	<b>-</b>

En el año 2022 se realizó un Torneo de Golf.

**Nota 10. Programa Tiempo con Corazón**

El Programa tiempo con corazón corresponde a un espacio para el aprovechamiento del tiempo libre brindándole a niños y jóvenes herramientas pedagógicas con el propósito de formarlos como buenos cristianos y honestos ciudadanos, a través de escuelas deportivas y de teatro fundamentadas en un currículo dirigido a fortalecer las competencias socio-emocionales y ciudadanas de los niños.

	2022-dic-31	2021-dic-31
<b>Ingresos Programa Tiempo con Corazón</b>		
Donaciones Oratorio	550.000	-
<b>Total Ingreso programa tiempo de corazón</b>	<b>550.000</b>	<b>-</b>

Las donaciones al programa Tiempo con Corazón en el 2022 corresponden a la compra de instrumentos para el programa de música.

**Nota 11. Bonos de Condolencias y Cumpleaños**

Corresponden a los ingresos provenientes de benefactores del Centro que regalan un certificado con motivo del deceso o cumpleaños de un familiar o amigo.

	2022-dic-31	2021-dic-31
<b>Ingresos por actividades ordinarias</b>		
Bonos de Condolencias y Cumpleaños	240.000	1.750.000
<b>Total Ingreso por bonos de condolencias y cumpleaños</b>	<b>240.000</b>	<b>1.750.000</b>

**Nota 12. Otras donaciones**

Los ingresos por otras donaciones corresponden a los ingresos generados por concepto de Becas de estudio:

	2022-dic-31	2021-dic-31
<b>Ingresos por actividades ordinarias -Otras donaciones</b>		
Aporte Niños	-	271.000
Becas de Estudio	8.318.400	8.201.700
Donaciones Plataforma Vaki	-	25.917.111
<b>Total Ingreso por aportes damas salesianas</b>	<b>8.318.400</b>	<b>34.389.811</b>

El programa de Vaki no fue realizado en el 2022 por la realización del torneo de golf y se mantienen los aportes para Becas de Estudio por benefactores de la obra que solicitan que el dinero sea destinado para ese fin. En el 2022 continuó becado un niño en el Colegio León XIII.

**Nota 13. Otros Ingresos**

Los ingresos financieros corresponden a los intereses generados por la cuenta de ahorros del banco de Bogotá sumado a la rentabilidad obtenida mediante Certificado de Depósito a Término (CDT).

Los ingresos por donaciones en especie corresponden a donaciones que varían de acuerdo a necesidades puntuales del Centro.

	2022-dic-31	2021-dic-31
<b>Otros Ingresos</b>		
Ingresos Financieros	1.265.061	732.028
Donaciones en Especie	2.400.000	13.500.000
<b>Total Otros ingresos</b>	<b>3.665.061</b>	<b>14.232.028</b>

En el 2022 no se recibieron mercados donados debido a la disminución de este apoyo por el fin de la pandemia y la reactivación laboral. En el 2022 el monto corresponde a donaciones al programa de música.

**Nota 14. Gastos de Administración**

Corresponden a los gastos de Administración incurridos por la Asociación para el desarrollo de su objeto social.

	2022-dic-31	2021-dic-31
<b>Gastos de administración</b>		
Cámara de Comercio	141.500	286.200
Página Web y Plataformas Digitales	427.033	457.628
Regalos a colaboradores y otros	2.294.000	450.000
Servicios de Auditoría	372.412	372.413
Servicios de Contabilidad	3.192.627	2.856.000
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	347.250	-
<b>Total Gastos de administración</b>	<b>6.774.822</b>	<b>4.422.241</b>

La diferencia más representativa está en regalos a colaboradores correspondiente a un reconocimiento al profesor de Básquet quien desde el inicio ha donado todo su tiempo y esfuerzo a ese programa y al aumento de profesores del Oratorio en los programas de teatro y música.

**Nota 15. Gastos de Capacitación**

Los gastos por Consejería de Capacitación corresponden a gastos generales y materiales asociados con los Talleres dirigidos a las madres o padres de los niños del Oratorio.

	2022-dic-31	2021-dic-31
<b>Gastos de Consejería de Capacitación</b>		
Otros gastos talleres	968.200	370.268
Materiales	494.700	959.150
Refrigerios Capacitación	156.000	24.525
<b>Total Gastos de Consejería de Capacitación</b>	<b>1.618.900</b>	<b>1.353.943</b>

Durante el 2022 se vinculó una profesora para clases de costura para 40 mamás que participaron en los talleres de muñequería.

**Nota 16. Gastos de Consejería Catequesis**

Los gastos por Consejería de Catequesis corresponden a las actividades que promueven el Santuario de la Virgen del Carmen y al programa de Evangelización en el Buen Pastor.

	2022-dic-31	2021-dic-31
<b>Gastos de Consejería de Catequesis</b>		
Misas Santuario Virgen del Carmen - Musica	180.000	60.000
Buen Pastor - Refrigerios	1.422.200	120.000
Buen Pastor - Libros, Materiales y Papelería	366.000	1.068.748
Buen Pastor - Documentos	56.000	40.800
<b>Total Gastos de Consejería de Capacitación</b>	<b>2.024.200</b>	<b>1.289.548</b>

El Centro Divino Niño participó en la celebración de Nuestra Señora de la Merced apadrinando el refrigerio de un patio en el Buen Pastor. Se apoyo con documentos y materiales a 29 internas que tomaron Sacramentos.

**Nota 17. Gastos de Consejería Juvenil**

Los gastos por Consejería Juvenil corresponden a las actividades desarrolladas en el programa Tiempo con Corazón, el cual en el 2022 incluyó los programas de evangelización y deportivos.

	2022-dic-31	2021-dic-31
<b>Gastos de Consejería Juvenil</b>		
Novena de Navidad - Eventos especiales	300.000	442.306
Gastos Generales Juvenil	168.100	614.450
Tiempo con Corazón - Musica Oratorio	4.019.000	-
Tiempo con Corazón - Basket Oratorio	1.102.500	-
Tiempo con Corazón - Profesores Catequesis	1.900.000	1.290.000
Tiempo con Corazón - Teatro Gastos Generales	79.400	-
Tiempo con Corazón - Teatro Profesores	2.850.000	-
Tiempo con Corazón - Fútbol implementos deportivos	1.323.599	-
Tiempo con Corazón - Profesores Fútbol	6.384.000	3.640.000
<b>Total Gastos de Consejería Juvenil</b>	<b>18.126.599</b>	<b>5.986.756</b>

En el 2022 se llegó a la cifra de 200 niños beneficiarios en los diferentes programas, triplicando el número con relación al 2021. El mayor impacto está representado en el segundo semestre del 2022 en el cual se abrieron tres programas nuevos: básquet, música y teatro. Las clases de fútbol en el 2021 se reactivaron solo a partir del último trimestre, lo cual sustenta la diferencia con relación al 2022. El aumento de niños en el 2022 originó compra de nuevos implementos deportivos.

**Nota 18. Aportes al Directorio Nacional de la ADS**

Los gastos por Aportes al Directorio Nacional de la ADS que ascienden a la suma de \$ 7.720.000 al 31/12/2022 y corresponden al cumplimiento de los lineamientos establecidos por el Directorio Nacional de la Asociación Damas Salesianas, donde cada centro se compromete a entregar una suma mensual para subsidiar gastos del Directorio Nacional y un porcentaje del evento que mayor ingresos genere.

	2022-dic-31	2021-dic-31
<b>Gastos Aportes al Directorio Nacional de la ADS</b>		
Aportes al Directorio Nacional de la ADS	7.720.000	720.000
<b>Total Gastos Aportes al Directorio Nacional de la ADS</b>	<b>7.720.000</b>	<b>720.000</b>

Los aportes al Directorio Nacional fueron mayores debido al Torneo de Golf del 2022.



**Nota 19. Gastos de Consejería de Formación**

Los gastos por Consejería de formación corresponden a:

	2022-dic-31	2021-dic-31
<b>Gastos de Consejería de Formación</b>		
Charlas Consejero Espiritual	60.000	100.000
<b>Total Gastos de Consejería de Formación</b>	<b>60.000</b>	<b>100.000</b>

**Nota 20. Gastos de Torneo de Golf**

Los gastos generados por el Torneo de Golf:

	2022-dic-31	2021-dic-31
<b>Gastos Torneo de Golf</b>		
Gastos Generales Country Club	9.996.505	-
Refrigerios, Almuerzos y Bebidas	12.882.797	-
Alquiler de la Cancha	16.851.100	-
Premios - Souvenirs	39.675.326	-
Gastos Generales Torneo de Golf	3.652.492	-
<b>Total Gastos de administración</b>	<b>83.058.220</b>	<b>-</b>

No se realizó Torneo de Golf en el 2021.

**Nota 21. Donaciones Centro Divino Niño Asociación Damas Salesianas**

Los gastos por concepto de Donaciones Centro Divino Niño Asociación Damas Salesianas corresponden principalmente a la continuidad de los programas desarrollados para atender nuevas necesidades de la Comunidad:

1. Becas de Estudio y Becas deportivas
2. Mercados comprados con recursos internos y recibidos en especie a través de Fundaciones vinculadas a la Asociación Damas Salesianas Centro Divino Niño, destinados a familias del Oratorio.
3. Meriendas compradas y entregadas a los niños durante las actividades del Oratorio reactivadas en el segundo semestre del 2021.
4. Subsidios voluntarios ADS

**CENTRO DIVINO NIÑO ASOCIACION DAMAS SALESIANAS**  
**Información Financiera: A 31 de diciembre de 2022 y 2021**

	2022-dic-31	2021-dic-31
<b>Gastos Donaciones Cento Divino Niño</b>		
Becas Estudio - Becas Deportivas - Formación técnica para adultos	10.782.637	9.595.157
Tablets - Gastos Asociados	-	180.000
Mercados - Gastos asociados	-	1.230.000
Mercados en Especie	-	10.000.000
Mercados Comprados	3.240.400	12.500.000
Subsidios Voluntarias ADS - Cursos de formación	-	140.000
Subsidios Voluntarias ADS	1.191.993	-
Gastos asociados con Computadores	-	250.000
Computadores donados	-	3.500.000
Otros Oratorios Salesianos	-	225.000
Meriendas	1.533.437	550.209
<b>Total Gastos Donaciones centro divino Niño</b>	<b>16.748.467</b>	<b>38.170.366</b>

Se disminuyó la entrega de mercados a la Comunidad debido al fin de la pandemia y a la reactivación laboral y no hubo entrega de computadores en el 2022. En subsidios Voluntarias ADS se dió apoyo a una nueva vocación del Centro Divino Niño para certificar sus estudios realizados en el exterior. Se realizaron compra de meriendas para los niños del Oratorio mientras éstas fueron asumidas por madres voluntarias del Colegio León XIII.

**Nota 22. Gastos no operacionales**

	2022-dic-31	2021-dic-31
<b>Gastos no operacionales</b>		
Gastos bancarios	1.030.915	1.852.805
Otros	2.959.300	56.005
<b>Total Gastos no operacionales</b>	<b>3.990.215</b>	<b>1.908.810</b>

Los gastos financieros corresponden a tasas y gravámenes al movimiento financiero de la cuenta de ahorros por \$1.030.915, Otros gastos no operacionales corresponden a donaciones en especie por terceros por \$ 2.400.000 del programa de música, gastos de ropero \$ 38.950, ajustes por aproximaciones \$350,38 y gastos por ejercicios anteriores \$520.000.

**Nota 23. Ejecución de excedentes**

La ejecución de excedentes refleja la reinversión del dinero que queda disponible en el año inmediatamente anterior. Son completamente aplicados y ejecutados al año siguiente en la operatividad de los diferentes programas del Centro.

**CENTRO DIVINO NIÑO ASOCIACION DAMAS SALESIANAS**

Información Financiera: A 31 de diciembre de 2022 y 2021

	Aplicación en %	Valor Aprobado	Ejecucion Real	Nota Revelaciones
<b>Area</b>				
Consejería de Formacion	1,21%	450.000	60.000	19
Consejería de Catequesis	2,68%	1.000.000	2.024.200	16
Consejería de Capacitacion	7,78%	2.900.000	1.618.900	15
Consejería de Relaciones Publicas	0,80%	300.000	-	
Consejería de Nuevas Vocaciones	0,40%	150.000	-	
Consejería Juvenil	59,03%	22.000.000	18.126.599	17
Consejería Administrativa	9,66%	3.600.000	3.565.039	14
Consejería Asistencial	13,41%	5.000.000	10.782.237	21
Consejería Familia ADS	0,27%	100.000	-	
Gastos Administrativos	1,15%	430.000	568.533	14
Formacion Damas	1,07%	400.000	-	
Imprevistos	2,53%	943.000	3.240.000	21
<b>Total</b>	<b>100%</b>	<b>37.273.000</b>	<b>39.985.508</b>	

En consejería de formación los \$60.000 están en la Nota de 19. En la consejería de catequesis el valor de \$2.024.000 está desglosado en la Nota 16. En la consejería de capacitación el valor de \$1.618.000 está desglosado en la Nota 15. En consejería Juvenil el valor de \$18.126.599 está detallado en la Nota 17. En consejería administrativa, el valor de \$3.565.039 está desglosado en la Nota 14 en servicios de contabilidad \$3.192.627 y servicios de auditoría \$372.412. En consejería asistencial el valor de \$10.782.237 está enunciado en la Nota 21 en Becas de las cuales \$9.762.637 fueron para becas de estudio y \$1.020.000 para becas deportivas. Los gastos administrativos, por valor de \$568.533 en la Nota 14 corresponden a cámara de comercio \$141.500, página web y plataformas digitales \$427.033. Los imprevistos por valor de \$3.240.000 corresponden a compra de mercados para familias del oratorio y entregados en el primer semestre del 2022.