

**NUTRIR PEREIRA
NIT. 816.002.045-0
ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
PRESENTACIÓN POR LIQUIDEZ
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**

	NOTAS	2022	2021	VARIACIÓN	%
ACTIVO					
Efectivo y equivalente al efectivo	ESF 1	134,702,493	179,176,936	(44,474,443)	-25%
Caja		500,000	500,000	-	0%
Bancos		2,041,612	1,566,257	475,355	30%
Fondo en cuentas de ahorro		131,985,569	136,946,353	(4,960,784)	-4%
Fondos en Fiducias		175,312	164,326	10,986	7%
Inversión virtual inferior a 90 días		-	40,000,000	(40,000,000)	-100%
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	ESF 2	149,693,112	87,752,686	61,940,426	71%
Cientes		147,772,840	86,878,134	60,894,706	70%
Ingresos por cobrar		851,407	666,252	185,155	28%
Cuenta por cobrar a trabajadores		937,500	-	937,500	100%
Deudores varios		131,365	208,300	(76,935)	-37%
Otros activos	ESF 3	1,009,729	660,795	348,934	53%
Gastos pagados por anticipado		1,009,729	660,795	348,934	53%
ACTIVO CORRIENTE		285,405,334	267,590,417	17,814,917	
Propiedades, planta y equipo	ESF 4	199,639,207	96,010,347	103,628,860	108%
Terrenos		187,614,000	81,150,000	106,464,000	131%
Equipo de oficina		2,834,970	2,834,970	-	0%
Depreciación equipo de oficina		(2,657,473)	(2,657,473)	-	0%
Equipo de computación y comunicación		10,664,504	10,664,504	-	0%
Depreciación equipo de computación y comunicación		(8,937,221)	(7,692,425)	(1,244,796)	16%
Equipo de hoteles y restaurantes		39,580,418	39,180,418	400,000	1%
Depreciación Equipo de hoteles y restaurantes		(29,459,991)	(27,469,647)	(1,990,344)	7%
Otros activos	ESF 5	149,500	265,430	(115,930)	-44%
Activos intangibles		149,500	265,430	(115,930)	-44%
ACTIVO NO CORRIENTE		199,788,707	96,275,777	103,512,930	
TOTAL ACTIVO		485,194,041	363,866,194	121,327,847	33%
PASIVO					
Retención a título de iva		10,870	-	10,870	100%
Retención de industria y comercio		371,867	284,269	87,598	31%
Acreedores varios		7,437,708	7,051,400	386,308	5%
Aportes Parafiscales		2,095,100	2,010,600	84,500	4%
Beneficios a empleados	ESF 8	26,491,199	31,619,637	(5,128,438)	-16%
Salarios Pagar		-	34,958	(34,958)	-100%
Liquidaciones Por Pagar		-	-	-	0%
Cesantías consolidadas		15,233,356	18,900,366	(3,667,010)	-19%
Intereses sobre cesantías		1,740,726	2,078,140	(337,414)	-16%
Prima de Servicios		-	1,010,797	(1,010,797)	-100%
Vacaciones consolidadas		9,517,117	9,595,376	(78,259)	-1%
PASIVO CORRIENTE		86,216,011	103,259,651	(17,043,640)	-17%



NUTRIR Pereira
Alimentamos la Paz de Colombia

**ASAMBLEA GENERAL
NUTRIR PEREIRA 2023
NIT. 816.002.045-0**

Otros pasivos	ESF 9	74,359,152	-	74,359,152	100%
Excedentes año 2020 - Construcción Lote		74,359,152	-	74,359,152	100%
PASIVO NO CORRIENTE		74,359,152	-	74,359,152	100%
TOTAL PASIVO		160,575,163	103,259,651	57,315,512	56%
PATRIMONIO	ESF 10				
Capital social		102,258,439	176,617,591	(74,359,152)	-42%
Fondo Social		102,258,439	176,617,591	(74,359,152)	-42%
Superavit de Capital		55,736,000	55,736,000	-	0%
Donaciones		55,736,000	55,736,000	-	0%
Superavit de Revaluacion		139,650,000	33,186,000	106,464,000	321%
Superavit de Revaluacion		139,650,000	33,186,000	106,464,000	321%
Resultados del ejercicio		26,974,439	(4,933,048)	31,907,487	-647%
Deficit / Excedente del periodo		26,974,439	(4,933,048)	31,907,487	-647%
TOTAL PATRIMONIO		324,618,878	260,606,543	64,012,335	25%
TOTAL PASIVO+ PATRIMONIO		485,194,041	363,866,194	121,327,847	33%

Las notas a los estados financieros son parte integral de estos.


JOSUE ROBERTO CABALLERO OLIVAR
 Representante legal
 C.C.19.302.079
 Ver Certificación


JULIANA LIZCANO SANCHEZ
 T.P. 250992-T
 Contadora
 Ver Certificación


CLAUDIA PATRICIA RESTREPO RODRIGUEZ
 T.P. 114371-T
 Revisora Fiscal
 Ver opinión adjunta



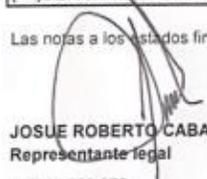
NUTRIR Pereira
 Alimentamos la Paz de Colombia

**ASAMBLEA GENERAL
NUTRIR PEREIRA 2023
NIT. 816.002.045-0**

**NUTRIR PEREIRA
NIT. 816.002.045-0
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
PRESENTACIÓN POR LIQUIDEZ
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2021
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**

	NOTAS	2022	2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
INGRESOS NETOS OPERACIONALES	EE 11	1,645,212,926	1,411,031,020	234,181,906	17%
Hoteles y restaurantes		1,536,906,626	1,290,107,020	246,799,606	19%
Donaciones		108,306,300	120,924,000	-12,617,700	-10%
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	EE 12	-	76,186	-76,186	-100%
Devoluciones en ventas		-	76,186	-76,186	-100%
(-) COSTO DE VENTAS	EE 13	1,468,696,423	1,274,641,511	194,054,912	15%
Costo de ventas y prestación de servicios		1,468,696,423	1,274,641,511	194,054,912	15%
(=) EXCEDENTE BRUTO EN VENTAS		176,516,503	136,313,323	40,203,180	29%
(-) GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	EE 14	129,806,576	129,436,562	370,014	0%
Gastos del personal		77,569,840	83,641,679	-6,071,839	-7%
Honorarios		15,078,785	14,750,000	328,785	2%
Impuestos		9,888,265	7,173,517	2,714,748	38%
Arrendamientos		9,360,000	7,484,100	1,875,900	25%
Contribuciones y afiliaciones		601,337	475,169	126,168	27%
Servicios		7,683,965	6,025,386	1,658,579	28%
Gastos legales		1,949,346	2,024,055	-74,709	-4%
Mantenimiento y Reparaciones		834,666	330,000	504,666	153%
Depreciaciones		1,244,796	1,244,796	0	0%
Amortizaciones		1,330,568	1,742,881	-412,313	-24%
Diversos		4,265,008	4,544,979	-279,971	-6%
(-) GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	EE 15	636,650	1,031,200	-394,550	-38%
Servicios		636,650	1,031,200	-394,550	-38%
(=) EXCEDENTE OPERACIONAL		46,073,277	5,845,561	40,227,716	688%
(+) INGRESOS NO OPERACIONALES	EE 16	669,146	476,674	192,472	40%
Financieros		397,432	343,653	53,779	16%
Indemnizaciones		182,366	59	182,307	100%
Diversos		89,348	132,962	-43,614	-33%
(-) GASTOS NO OPERACIONALES	EE 17	13,139,936	9,960,283	3,179,653	32%
Financieros		12,871,787	9,915,515	2,956,272	30%
Gastos extraordinarios		20,808	44,768	-23,960	-54%
Gastos diversos		247,341	-	247,341	100%
(=) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTO		33,602,487	0	29,964,439	-1024%
(=) DEFICIT ANTES DE IMPUESTO		0	-3,638,048		
Impuesto de renta y complementarios	EE 18	1,695,000	1,295,000	400,000	31%
(=) EXCEDENTE DESPUÉS DE IMPUESTO		31,907,487	0	26,974,439	-747%
(=) DEFICIT DESPUÉS DE IMPUESTO		0	-4,933,048		

Las notas a los estados financieros son parte integral de estos.


JOSUE ROBERTO CABALLERO OLIVAR
Representante legal
C.C.19.302.079
Ver Certificación


JULIANA LIZCANO SANCHEZ
T.P. 250992-T
Contadora
Ver Certificación


CLAUDIA PATRICIA RESTREPO RODRIGUEZ
T.P. 114371-T
Revisora Fiscal
Ver opinión adjunta



NUTRIR Pereira
Alimentamos la Paz de Colombia

**ASAMBLEA GENERAL
NUTRIR PEREIRA 2023
NIT. 816.002.045-0**

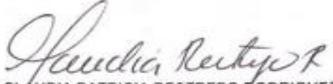
**NUTRIR PEREIRA
NIT. 816.002.045-0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**

	NOTAS	Saldo a diciembre 31 de 2021	Aumentos	Disminuciones	Saldo a diciembre 31 de 2022
Fondo Social	CP 19	176,617,591	0	74,359,152	102,258,439
Donaciones	CP 20	55,736,000	0	0	55,736,000
Superavit por revaluación	CP 21	33,186,000	106,464,000	0	139,650,000
Excedentes del ejercicio	CP 22	-	31,907,487	0	31,907,487
Deficit del ejercicio	CP 23	(4,933,048)		0	(4,933,048)
TOTALES		260,606,543	138,371,487	74,359,152	324,618,878

Las notas a los estados financieros son parte integral de estos.


JOSUE ROBERTO CABALLERO OLIVAR
 Representante legal
 C.C.19.302.079
 Ver Certificación


JULIANA LIZCANO SANCHEZ
 T.P. 250992-T
 Contadora
 Ver Certificación


CLAUDIA PATRICIA RESTREPO RODRIGUEZ
 T.P. 114371-T
 Revisora Fiscal
 Ver opinión adjunta



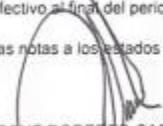
NUTRIR Pereira
 Alimentamos la Paz de Colombia

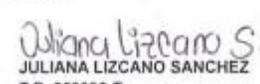
**ASAMBLEA GENERAL
NUTRIR PEREIRA 2023
NIT. 816.002.045-0**

**NUTRIR PEREIRA
NIT. 816.002.045-0
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO INDIRECTO
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**

	NOTA	2022	2021
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO		31,907,487	0
DEFICIT NETO DEL EJERCICIO	FE 24	0	-4,933,048
Partidas que no afectan el efectivo:			
Depreciaciones	FE 25	3,515,040	3,116,340
Amortización diferidos	FE 26	4,480,704	3,164,206
Amortización Intangibles	FE 27	949,930	1,405,179
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN		40,853,161	2,752,677
Cambios en partidas operacionales			
- Disminución impuestos, gravámenes y tasas		0	0
+ Aumento impuestos, gravámenes y tasas		3,109,071	9,392,051
- Disminución proveedores		-12,613,404	0
+ Aumento proveedores		0	30,549,891
- Aumento cuentas por cobrar		-61,940,426	0
+ Disminución cuentas por cobrar		0	15,949,001
+ Aumento beneficio de empleados		0	0
- Disminución beneficio de empleados		-5,128,438	-6,751,045
+ Aumento cuentas por pagar		0	5,310,876
- Disminución cuentas por pagar		-2,410,669	0
- Disminución otros pasivos		0	0
		-78,984,066	54,450,774
Flujo de efectivo neto en actividades de operación		-38,130,905	57,203,451
ACTIVIDADES DE INVERSION			
- Reinversión de excedentes		0	-1,074,437
- Compra de activos fijos	FE 28	-679,900	-268,000
- Aumento diferidos	FE 29	-4,829,638	-3,342,420
- Aumento Intangibles	FE 30	-834,000	-733,800
		-6,343,538	-5,418,657
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión		-6,343,538	-5,418,657
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Nuevas obligaciones Financieras		0	0
Nuevas otras obligaciones		0	0
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación		0	0
Aumento del efectivo		-44,474,443	51,784,794
Disminución del efectivo	FE 31	0	0
Efectivo al inicio del periodo		179,176,936	127,392,142
Efectivo al final del periodo		134,702,493	179,176,936

Las notas a los estados financieros son parte integral de estos.


JOSUE ROBERTO CABALLERO OLIVAR
Representante legal
C.C.19.302.079
Ver Certificación


JULIANA LIZCANO SANCHEZ
T.P. 250992-T
Contadora
Ver Certificación


CLAUDIA PATRICIA RESTREPO RODRIGUEZ
T.P. 114371-T
Revisora Fiscal
Ver opinión adjunta



NUTRIR Pereira
Alimentamos la Paz de Colombia

REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
DICIEMBRE 31 DE 2022

REVELACIONES DE CARÁCTER GENERAL

NOMBRE:	Nutrir Pereira
NIT:	816.002.045-0
NATURALEZA:	Entidad sin ánimo de lucro
PERSONERIA JURIDICA:	20 de junio de 1997
INSCRITA CAMARA COMERCIO:	31 de julio de 1997
DURACION DE LA ENTIDAD:	19 de junio de 2096
OBJETO SOCIAL:	El objeto social es propender por el bienestar de la comunidad, particularmente en lo relativo al área de nutrición, en forma autónoma o en asocio de entidades privadas y organismos o establecimientos oficiales, en especial con el Municipio de Pereira y el Departamento de Risaralda.
DOMICILIO:	Cra 10 No 44 - 165 Maraya
ACTIVIDADES ECONOMICAS:	2). 5629: Actividades de otros servicios de comidas. 2). 8890: Otras actividades de asistencia social sin alojamiento.
REPRESENTACIÓN LEGAL:	Josué Roberto Caballero Olivar C.C. 19.302.079 Presidente. Luis Fernando Pulido Arango C.C. 70.876.687 Vicepresidente.

ORGANO DIRECTIVO:	Josué Roberto Caballero Olivar C.C. 19.302.079 Miembro principal junta directiva. Luis Fernando Pulido Arango C.C. 70.876.687 Miembro principal junta directiva Alejandro Naranjo Cuervo C.C. 10.284.779 Miembro principal junta directiva Eric Duport Jaramillo C.C. 10.002.901 Miembro principal junta directiva Daniela Ossa Villegas C.C. 1.088.279.136 Miembro principal junta directiva
DIRECTOR:	Mariela Del Pilar Barros Burchardt C.C. 33.266.198
REVISORÍA FISCAL:	Claudia Patricia Restrepo Rodriguez TP 114371 – T
CONTADOR:	Juliana Lizcano Sanchez TP 250992 - T

NOTA 1: ENTE ECONÓMICO

REFORMAS ESTATUTARIAS

Desde la constitución de NUTRIR PEREIRA hasta el 31 de diciembre de 2022 estas han sido las modificaciones a los estatutos:

Numero Escritura	Fecha	Inscripción
00011	Nov 06 1998	No. 0002228 feb 26 1999

NOTA 2: PERIODO DE LA INFORMACIÓN

La información presentada corresponde al periodo comprendido entre enero 01 y diciembre 31 de 2022 comparados con el año 2021.

NOTA 3: PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

BASE CONTABLE DE PRESENTACIÓN

La contabilidad y la preparación de los estados financieros de **NUTRIR PEREIRA** cumplen:

- Ley 1314 de 2009 y el decreto reglamentario 3022 de 2013, Decreto 2420 del 2015 modificado parcialmente por el Decreto 2131 del 2016, Decreto 2483 de 2018 que regula los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento.
- **Decreto 2129 de 2014** Por el cual se señala un nuevo plazo para que los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2 den cumplimiento a lo señalado en el parágrafo 4° del artículo 3° del Decreto 3022 de 2013.
- **Decreto 2548 de 2014** Por el cual se reglamentan los artículos 4 de la Ley 1314 de 2009, 165 de la Ley 1607 de 2012, 773 Y 774 del Estatuto Tributario.
- Los hechos económicos son reconocidos en el periodo al que corresponden independientemente de que el pago sea efectuado; esto con el fin de tener una información confiable.
- Ley 1819 de 2016 y Decreto 2150 de 2017 Régimen tributario especial.

UNIDAD MONETARIA

De acuerdo con las disposiciones legales establecidas, la unidad monetaria utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros es el peso colombiano.

NOTA 4: ASPECTO TRIBUTARIO:

- Decreto 124 de 1.997 el cual se refiere al concepto sobre los programas de desarrollo social, son aquellos que afectan a la colectividad, fomentando el mejoramiento y desarrollo de las condiciones de la vida del hombre en la sociedad.
- La Ley 1819 de 2016 y Decreto 2150 de 2017 el concepto que describe las entidades sin ánimo de lucro artículo 19 Otros beneficios tributarios.
- Artículos 19, 356, 356-1, 357, 358, 359,360 del estatuto tributario.
- Ley 633 de 2000 agrega al numeral 1 del artículo 19 del estatuto tributario la condición que las entidades sin ánimo de lucro deben reinvertir sus excedentes en la actividad de su objeto social.
- Ley 1607 de 2012 artículo 20 párrafo 2, Las entidades sin ánimo de lucro no serán sujetos pasivos del Impuesto sobre la Renta para la Equidad (CREE), y seguirán obligados a realizar los aportes parafiscales y las cotizaciones de que tratan los artículos 202 y 204 de la Ley 100 de 1993, y los pertinentes de la Ley 1122 de 2007, el artículo 7° de la Ley 21 de 1982, los artículos 2° y 3° de la Ley 27 de 1974 y el artículo 1° de la Ley 89 de 1988, y de acuerdo con los requisitos y condiciones establecidos en las normas aplicables.
- LEY 1819 DE 2016 por medio de la cual se adopta una reforma tributaria estructural, se fortalecen los mecanismos para la lucha contra la evasión y la elusión fiscal, y se dictan otras disposiciones.
- Decreto 2150 de 20 de diciembre de 2017 Que reglamenta las donaciones de que trata el artículo 257 del estatuto tributario, el régimen tributario especial en el impuesto sobre la renta y complementario y el artículo 19-5 del Estatuto tributario.

- LEY 1943 DE 2018 por la cual se expiden normas de financiamiento para el restablecimiento del equilibrio del presupuesto general y se dictan otras disposiciones.

NOTA 5: OTRAS NORMAS

- Decreto 2150 de 1995 disposiciones para constitución de las ESAL.
- Ley 1581 de 2012, decretos reglamentarios 1377 del 27 de junio de 2013, Protección de datos personales.
- Decreto 3075 de 1997. regulan todas las actividades que puedan generar factores de riesgo por el consumo de alimentos.
- Resolución 765 de 2010 La presente resolución tiene por objeto regular el proceso de capacitación para manipulación de alimentos.
- Decreto 1443 de 2014 y decreto único 1072 de 2015, Regula en materia laboral y el sistema de seguridad y salud en el trabajo.
- Ley 1676 de 2013 art.87 cumplimiento a la libre circularización de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.
- 1072 de 2015 por el cual se expide el Decreto único reglamentario del sector trabajo.

HECHOS SUBSECUENTES

Nutrir Pereira debe presentar el trámite para la permanencia en el régimen tributario especial antes del 31 de marzo de 2022, esto de acuerdo a la ley 1819, Art.356-2, 364-5 -6 y el Decreto 2345 de 2019. *“Las entidades de que trata el artículo 19 deberán presentar ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN, mediante el sistema que esta defina, la solicitud de calificación al Régimen Tributario Especial, junto con los documentos que el Gobierno Nacional establezca mediante decreto, de conformidad con lo establecido en el artículo 364-5 de este Estatuto.*

Surtido el trámite previsto en el artículo 364-5 de este estatuto, la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales -DIAN- procederá a autorizar su calificación en el Registro Único Tributario. En cualquier caso, la administración tributaria, previa comprobación y mediante acto administrativo debidamente motivado, decidirá sobre la calificación en el Régimen Tributario Especial de las entidades respectivas”.

Impuesto	Responsabilidad		Periodicidad	Ente Fiscalizador	Normatividad
	SI	NO			
Declaración de renta/ régimen tributario especial	X		Anual	DIAN	Ley 863 de 2003 art. 8
Renta Presuntiva		X	N/A	DIAN	Artículo 191 estatuto tributario
Declaración de Retenciones en la fuente practicadas	X		Mensual	DIAN	Artículo 376 , 382 estatuto tributario.
Declaración de Impuesto al consumo	X		Bimestral	DIAN	Artículo 512-1 del ET. Ley 1943 de 2018 Art.2, Art 426 del ET
Presentación de información exógena	X		Anual	DIAN	Resolución 0068 del 2016
Autorretención de Industria y comercio	X		bimestral y anual	MUNICIPIO DE PEREIRA	Acuerdo 042 de 2017
Declaración de retención en la fuente impuesto de industria y Comercio	X		Bimestral	MUNICIPIO DE PEREIRA	Acuerdo 042 de 2017
Presentación información exogena industria y comercio	X		Anual	MUNICIPIO DE PEREIRA	Acuerdo 042 de 2017
Impuesto a la riqueza		X	Anual	DIAN	Decreto 1739 de 2012

NOTA 6: POLÍTICAS CONTABLES

Para dar cumplimiento a la Implementación del decreto 3022 de diciembre de 2013 del Ministerio de Comercio, Industria y turismo y a la Ley 1314 del 2009 del Congreso de La República, Decreto 2420 del 2015 modificado parcialmente por el Decreto 2131 del 2016 y el Decreto 2483 de 2018 con el propósito de facilitar el análisis de los Estados Financieros de Nutrir Pereira; a continuación, se presentan las principales políticas contables desarrolladas en el proceso de las operaciones financieras:

El reconocimiento está relacionado con el proceso de incorporar los hechos económicos a la contabilidad de **NUTRIR PEREIRA**, que luego se reflejará en

el Estado de Situación Financiera y en el Estado de Resultados, a través, de una partida que cumple la definición del elemento correspondiente.

▪ **REQUISITOS RECONOCIMIENTO DE UN HECHO ECONÓMICO:**

Debe ser objeto de reconocimiento toda partida que cumpla dos de las siguientes características, a saber:

- Que sea probable que cualquier beneficio económico o ahorro en costo asociado con la partida llegue o salga del **NUTRIR PEREIRA**.
- Que la partida tenga un costo o valor que pueda ser medido confiablemente (cuantificado).
- Que sea probable obtener beneficios o hacer sacrificios económicos futuros.

El término probable significa que hay incertidumbre acerca de la ocurrencia de un hecho económico, o lo que es lo mismo, un riesgo mayor del **85%** de que suceda o de que no suceda. El beneficio hace referencia a la retribución económica o ingreso, en dinero o en especie, que percibirá **NUTRIR PEREIRA**. El sacrificio hace referencia al desembolso de dinero o pago en especie que **NUTRIR PEREIRA** debe efectuar por la compra de un bien o servicio

▪ **RECONOCIMIENTO ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

Los Estados Financieros reflejan los efectos financieros de las transacciones y otros sucesos, agrupándolos en grandes categorías, de acuerdo con sus características económicas. Estas grandes categorías son los elementos de los Estados Financieros.

Los elementos relacionados directamente con la medida de la situación financiera en el balance son los activos, los pasivos y el patrimonio neto.

Los elementos directamente relacionados con la medida del desempeño en el Estado de Resultados son los ingresos y los gastos.

A continuación, se establecen las políticas a considerar para el reconocimiento de cada uno de los *elementos* de los Estados Financieros:



- **Activos:** Se reconoce un activo en el balance general cuando es probable que se obtenga del mismo, beneficios económicos futuros para **NUTRIR PEREIRA.**, y que dicho activo tenga un costo o valor que pueda ser medido razonablemente. Si el hecho económico no cumple este requisito, debe ser tratado como un gasto del período.
- **Pasivos:** Se reconoce un pasivo en el balance general cuando es probable que del pago de la obligación en el momento presente se derive la salida de recursos que tienen incorporados beneficios económicos, y además la cuantía del desembolso pueda ser determinada razonablemente.
- **Ingresos:** Se reconoce un ingreso en el Estado de Resultados, cuando se ha percibido, un incremento en los beneficios económicos futuros, que tienen relación con un incremento en los activos o una disminución de los pasivos, y, además el valor del ingreso es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.
- **Costos y gastos:** Se reconoce un costo o un gasto en el Estado de Resultados cuando surge una disminución de los beneficios económicos futuros relacionados con la disminución en los activos o el incremento en los pasivos y, además, el costo o gasto es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.

▪ **MEDICIÓN ELEMENTOS ESTADOS FINANCIEROS:**

La medición se refiere al proceso de determinación de los valores monetarios por los que se reconocen y registran contablemente las transacciones financieras que efectúa **NUTRIR PEREIRA**, para realizar la valoración es necesaria la selección de una base o método particular de medición.

La cuantificación de los hechos financieros y económicos, debe hacerse utilizando como unidad de medida el peso colombiano, moneda nacional.

Para efectos de valuación se aplicará, como regla general el costo histórico (dependiendo de lo establecido en las políticas específicas), el cual será objeto de actualización, utilizando para ello criterios técnicos acordes a cada circunstancia.

El costo histórico está constituido por el precio de adquisición, o importe original, adicionado con todos los costos y gastos en que ha incurrido **NUTRIR PEREIRA**, para la prestación de servicios, en la formación y colocación de los bienes en condiciones de utilización o enajenación. Además, hará parte del costo histórico las adiciones y mejoras objeto de capitalización efectuadas a los bienes.

▪ **PRESENTACIÓN ESTADOS FINANCIEROS**

NUTRIR PEREIRA 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 usuarios.

Se preparan al cierre de un período para ser conocidos por los usuarios, con el ánimo principal de satisfacer el interés común del público en evaluar la capacidad de **NUTRIR PEREIRA** para generar flujos favorables de fondos. Para ambos propósitos se prepararán los siguientes Estados Financieros:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultados.
- Estado de Flujo de Efectivo.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.
- Revelaciones o Notas a los Estados Financieros.

▪ **POLÍTICAS DE PREPARACIÓN ESTADOS FINANCIEROS**

Se establece que los Estados Financieros de **NUTRIR PEREIRA** deben ser preparados y presentados de acuerdo con las políticas contables indicadas en el Manual de Políticas contables bajo el Modelo de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pymes de tal forma que reflejen fielmente la situación financiera.

Concretamente para su preparación se debe tener en cuenta que:



- Debe cumplir en forma rigurosa con las políticas relacionadas con los objetivos de la información contable y de los Estados Financieros; características, requisitos y principios de la información financiera; del reconocimiento de los elementos de los Estados Financieros y con la política de medición y valoración de los elementos de los Estados Financieros.
- Deben ser preparados mediante la aplicación de políticas contables uniformes con respecto al año anterior para permitir su comparabilidad.
- Los Estados Financieros se deben presentar en forma comparativa con los del año anterior. En la presentación se debe utilizar el mismo orden, clasificación, nombre de las cuentas y los mismos criterios en su estructura.
- Cualquier reclasificación o modificación que se efectúe en el año corriente implicará una modificación en la presentación del estado financiero del año anterior para efectos comparativos. Este deberá ser revelado en nota a los Estados Financieros indicando los elementos que han sido reclasificados.
- Las cifras deben coincidir y estar tomadas fielmente de los libros de contabilidad.
- Las cifras se deben presentar siempre en pesos colombianos y se debe revelar este hecho en los encabezados de los Estados Financieros.
- Cada estado financiero debe indicar claramente lo siguiente en sus encabezados: **NUTRIR PEREIRA.**, nombre del estado financiero, fecha de corte o período que cubre, unidad monetaria en que están expresados los Estados Financieros (según lo indicado en el literal anterior), los tres años comparativos si hay cambio de las políticas contables (al lado derecho siempre se presentará el año corriente y al lado izquierdo las cifras de los años anteriores), de lo contrario se compararán los dos últimos años.
- Se deberá hacer referencia en el cuerpo del Estado de Situación Financiera, de Resultado, Flujo de Efectivo y cambios en el patrimonio y a las revelaciones o notas a los Estados Financieros que contengan explicaciones, detalles o información adicional sobre las cuentas de estos Estados Financieros.

- Se debe indicar en todos y cada uno de los Estados Financieros en su parte inferior la siguiente frase: *Véanse las notas que se acompañan a los Estados Financieros.*
- Se debe revelar en notas a los Estados Financieros la información adicional necesaria de los hechos económicos y sociales relevantes que ayuden a la comprensión de los mismos, por parte de los diferentes usuarios. Las revelaciones se indican en cada política específica.

▪ **IMPLEMENTACIÓN NIIF**

Se realizó evaluación de las políticas y los principios de contabilidad bajo NIIF para Pymes, los cálculos efectuados para la presentación del balance de apertura, según lo estipulado en el Decreto 3022, que reglamenta la ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el grupo 2.

A partir de enero de 2016 fue obligatorio migrar hacia las NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera, inicialmente NUTRIR PEREIRA no cumplía con los requisitos para pertenecer al grupo 1 y 2 , pero se optó por adoptar las NIIF para PYMES teniendo en cuenta el propósito de crecer, a la fecha se cumple con los requisitos para pertenecer al grupo 2 NIIF PYMES, porque los ingresos han aumentado significativamente.

Clasificación Grupo 2 NIIF PARA PYMES	NUTRIR PEREIRA	Aplica	No Aplica	S/A O N/A
a) Empresas que no cumplan con los requisitos del literal del grupo 1;		X		S/A O N/A
b) Empresas que tengan Activos totales por valor entre quinientos (500 SMMLV = \$ 294.750.000) y treinta mil (30.000 SMMLV = \$17.685.000.000).	343 SMMLV (\$ 202.018.265)		X	N/A
Planta de personal entre once (11) y doscientos (200) trabajadores, y que no sean emisores de valores ni entidades de interés público; y	10 Trabajadores		X	N/A
c) Microempresas que tengan :				
Activos totales excluida la vivienda por un valor máximo de quinientos (500) SMMLV o Planta de personal no superior a los diez (10) trabajadores,	343 SMMLV (\$ 202.018.265) /10 Trabajadores		X	N/A
y cuyos ingresos brutos anuales sean iguales o superiores a (6.000 SMMLV= \$ 3.537.000.000) . Dichos ingresos brutos son los ingresos correspondientes al año inmediatamente anterior al periodo sobre el que se informa.	\$495,156,287		X	N/A
Nota: Para la clasificación de aquellas empresas que presenten combinaciones de parámetros de planta de personal y activos totales diferentes a los indicados, el factor determinante para dicho efecto, será el de activos totales.				

Es de aclarar que a la fecha se cumple con el requisito del numeral b), al cierre del año 2022 se tenía una planta con 19 trabajadores.

REVELACIONES DE CARÁCTER ESPECÍFICO

REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

NOTA ESF 1: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

NIIF: EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO					
NIIF	DETALLE	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	AUMENTO	DISMINUCIÓN
NIIF	EFECTIVO	\$134,527,181	\$139,012,610	\$475,355	-\$4,960,784
	Caja	\$500,000	\$500,000	\$0	\$0
	Banco (Cuentas Corrientes)	\$2,041,612	\$1,566,257	\$475,355	\$0
	Banco (Cuentas de ahorro)	\$131,985,569	\$136,946,353	\$0	-\$4,960,784
NIIF	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$175,312	\$40,164,326	\$10,986	-\$40,000,000
	Derechos Fiduciarios	\$175,312	\$164,326	\$10,986	\$0
	Inversion virtual inferior a 90 días	\$0	\$40,000,000	\$0	-\$40,000,000
	TOTAL	\$134,702,493	\$179,176,936	\$486,341	-\$44,960,784

NOTA ESF 1.1 EFECTIVO: Bajo NIIF para PYMES el efectivo se define como efectivo en caja y depósitos a la vista.

NIIF: EFECTIVO		
DETALLE	NOTA	VALOR
Caja Menor	1	500,000
Caja Menor		500,000
Cuentas Corrientes	2	2,041,612
Bancolombia 7314655910		2,039,167
Bancolombia 7326439798		2,445
Cuentas ahorros	3	131,985,569
Bancolombia 7314715700		62,101,673
Bancolombia 70890887220		69,883,896
TOTAL EFECTIVO		134,527,181

Las NIIF para PYMES establecen que los Equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros.

Los rubros que pertenecen y cumplen con los criterios anteriormente mencionados y que son presentados en este grupo en el estado de situación financiera son los siguientes:

1. CAJA MENOR: Tiene una base de \$ 500.000, fue asignada para sufragar los costos y gastos menores ocasionados en la operación normal de **NUTRIR PEREIRA**.
2. CUENTA CORRIENTE: Se tienen dos cuentas corrientes en el banco Bancolombia, la número 7326439798 no está en uso y la número 7314655910, es utilizada únicamente para los pagos con cheque, estos son firmados por el representante legal de Nutrir, además tienen sello restrictivo (Páguese Únicamente al Primer Beneficiario por ventanilla).

- 3. CUENTAS DE AHORRO:** Se tienen dos cuentas de ahorro en el banco Bancolombia, la número 07314715700 donde se recaudan algunas donaciones y la número 70890887220, es utilizada para recaudar el dinero resultante de la actividad del servicio de catering con: OPERADORA AVICOLA COLOMBIA S.A.S y el suministro de alimentación hospitalaria a ONCOLOGOS DEL OCCIDENTE S.A.S, también para el recaudo de donaciones y para el pago de obligaciones con proveedores y empleados, entre otros.

Todas las cuentas anteriormente mencionadas se encuentran debidamente conciliadas a la fecha de corte de los informes y no tienen restricción de uso.

NOTA ESF 1.2 EQUIVALENTES DEL EFECTIVO:

Bajo NIIF para PYMES una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo.

EQUIVALENTE AL EFECTIVO				
DETALLE	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	AUMENTO	DISMINUCIÓN
Derechos Fiduciarios	\$175,312	\$164,326	\$10,986	\$0
Inversion virtual inferior a 90 días	\$0	\$40,000,000	\$0	-\$40,000,000
TOTAL	\$175,312	\$40,164,326	\$10,986	-\$40,000,000

- 1. DERECHOS FIDUCIARIOS:** Este rubro corresponde a la fiducia en Bancolombia No. 73000304524, durante el año 2022 solo tuvo variaciones correspondientes a los rendimientos financieros, y se encuentra debidamente conciliada a la fecha del informe.

NOTA ESF 2: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar son ejemplo de instrumentos financieros que normalmente satisfacen las condiciones establecidas, las de origen comercial, pagares por cobrar y prestamos de bancos y terceros.

Un activo financiero incluye:

- ❖ Efectivo.
- ❖ Un instrumento de patrimonio de otra entidad.

Un derecho contractual:

A recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad, o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorable para la entidad, para estos instrumentos financieros, debe evaluarse el deterioro del valor o la incobrabilidad.

Las cuentas por cobrar de NUTRIR PEREIRA están representadas principalmente por el cliente del servicio de catering: OPERADORA AVICOLA COLOMBIA S.A.S, suministro de alimentación hospitalaria de pacientes de ONCOLOGOS DEL OCCIDENTE S.A.S y en un menor porcentaje las cuentas por cobrar causadas en la operación normal, cómo: incapacidades, recuperaciones y anticipos de impuestos, estos rubros presentan los siguientes saldos al cierre del periodo:

NIIF. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR				
CUENTA	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	AUMENTO	DISMINUCION
Cientes	\$147,772,840	\$86,878,134	\$60,894,706	\$0
Ingresos por cobrar	\$851,407	\$666,252	\$185,155	\$0
Cuenta por cobrar a trabajadores	\$937,500	\$0	\$937,500	\$0
Deudores varios	\$131,365	\$208,300	\$0	-\$76,935
TOTAL	\$149,693,112	\$87,752,686	\$62,017,361	-\$76,935

NOTA ESF 2.1: CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES

NIIF. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	AUMENTO
Cientes	\$147,772,840	\$86,878,134	\$60,894,706
TOTAL	\$147,772,840	\$86,878,134	60,894,706

**ASAMBLEA GENERAL
NUTRIR PEREIRA 2023
NIT. 816.002.045-0**

Las cuentas por cobrar a clientes corresponden a las facturas pendientes por pagar del servicio de Catering prestado a Operadora Avícola Colombia S.A.S y el servicio de alimentación a pacientes a Oncólogos del Occidente S.A.S.



**NUTRIR PEREIRA
NIT. 816.002.045-0**

CUENTAS POR COBRAR CLASIFICADAS POR EDADES

FECHA	No FRA	CLIENTE	VALOR	1-15	16-30	31-45	46-60	MAS DE 60
16/12/2022	PER 226	Oncologos del Occidente S.A.S	28,865,995	X				
31/12/2022	PER 235	Oncologos del Occidente S.A.S	29,128,730	X				
TOTAL CONTRATO ONCOLOGOS S.A.S			\$ 57,994,725					
09/12/2022	PER 224	Operadora Avicola Colombia S.A.S	4,722,423		X			
09/12/2022	PER 225	Operadora Avicola Colombia S.A.S	468,804		X			
26/12/2022	PER 227	Operadora Avicola Colombia S.A.S	40,046,400	X				
26/12/2022	PER 228	Operadora Avicola Colombia S.A.S	4,173,494	X				
29/12/2022	PER 229	Operadora Avicola Colombia S.A.S	23,590,440	X				
29/12/2022	PER 230	Operadora Avicola Colombia S.A.S	1,157,028	X				
30/12/2022	PER 231	Operadora Avicola Colombia S.A.S	12,130,560	X				
30/12/2022	PER 232	Operadora Avicola Colombia S.A.S	174,446	X				
31/12/2022	PER 233	Operadora Avicola Colombia S.A.S	2,896,560	X				
31/12/2022	PER 234	Operadora Avicola Colombia S.A.S	417,960	X				
TOTAL CONTRATO OPERADORA AVICOLA COLOMBIA S.A.S			\$ 89,778,115					
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			\$147,772,840					

NOTA ESF 2.2: INGRESOS POR COBRAR

Los Ingresos por cobrar corresponden a las incapacidades generales y de ARL pendientes por pagar a NUTRIR PEREIRA por parte de las entidades prestadoras.

Al cierre del año 2022 los ingresos por cobrar corresponden a las siguientes entidades:

NIIF. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
INGRESOS POR COBRAR	31 DE DICIEMBRE 2022	PORCENTAJE
Incapacidades ARL	\$533,333	63%
Incapacidades Sura EPS	\$133,320	16%
Incapacidades Sanitas	\$184,754	22%
TOTAL	\$851,407	100%



NUTRIR Pereira
Alimentamos la Paz de Colombia

NOTA ESF 2.3: CUENTA POR COBRAR A TRABAJADORES

NIIF. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	AUMENTO
Cuenta por cobrar a trabajadores	\$937,500	\$0	\$937,500
TOTAL	\$937,500	\$0	\$937,500

Corresponde a préstamo otorgado el 10 de noviembre de 2022 a la Directora Mariela del Pilar Barros Burchardt autorizado por el Representante Legal, por valor de \$ 3.000.000 pagando, descuento total de la prima de diciembre 2022 \$1.500.000 y el resto en (8) cuotas quincenales de \$187.500 a partir del 30 noviembre 2022 terminado el 15 marzo 2023.

NOTA ESF 2.4: DEUDAS VARIAS

NIIF. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	DISMINUCION
Deudores varios	\$131,365	\$208,300	-\$76,935
TOTAL	\$131,365	\$208,300	-\$76,935

Este rubro corresponde a una cuenta por cobrar Asmetsalud pendiente por reintegrarle a Nutrir Pereira.

NOTA ESF 3: OTROS ACTIVOS CORRIENTES

NOTA ESF 3.1: GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

NIIF. OTROS ACTIVOS CORRIENTE	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	AUMENTO
Gastos pagados por Anticipado	\$1,009,729	\$660,795	\$348,934
TOTAL	\$1,009,729	\$660,795	\$348,934

NOTA ESF 4: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo a diciembre 31 de 2022 está conformada así:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	CUENTA	VALOR
TERRENOS	1504	\$187,614,000
EQUIPO DE OFICINA	1524	\$2,834,970
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	1528	\$10,664,504
EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTES	1536	\$39,580,418
DEPRECIACION ACUMULADA	1592	-\$41,054,685
TOTAL	15	\$199,639,207

TERRENOS

Ubicación Lote: Sobre el costado norte de la vía cuba, huertas a la altura del barrio Miraflores Jurisdicción Pereira.

Matricula No:290-1744557

Escritura No: 2909 de mayo 30 de 2011, Notaria quinta de Pereira

ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos de la empresa no tienen restricción de uso ni gravámenes.

ADQUISICIONES:

FECHA DE COMPRA	DETALLE	TERCERO	NIT	FACT No	VALOR	IVA	TOTAL
11/07/2022	Licudora Oster 2v Vidrio 1.3	MAKRO SUPERMATORISTAS SAS	900.059.238	07FD8446609	151,176	28,724	179,900
26/09/2022	Licudora Oster Cromada	AMPARO GOMEZ DE GOMEZ	24.921.429	F32495	210,084	39,916	250,000
04/11/2022	Licudora Oster Cromada	AMPARO GOMEZ DE GOMEZ	24.921.429	F32652	210,084	39,916	250,000
TOTAL ADQUISICIONES AÑO 2022							679,900



DEPRECIACIONES:

De acuerdo al manual de políticas contables NIIF PYMES de NUTRIR PEREIRA, el procedimiento utilizado para depreciar la propiedad planta y equipo es el método de línea recta, la depreciación durante el año 2022 fue el siguiente:

Cuenta Contable	DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
	maquinaria y equipo (1520)	Equipo de Oficina	Equipo de Computo	Equipo de Hoteles y Restaurantes	TOTAL
51601501	-	-	1,244,796	-	1,244,796
6120146030	-	-	-	2,270,244	2,270,244
TOTAL DEPRECIACION	-	-	1,244,796	2,270,244	3,515,040

NOTA ESF 5: INTANGIBLES

NIIF. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	DISMINUCION
Activos Intangibles	\$149,500	\$265,430	-\$115,930
TOTAL	\$149,500	\$265,430	-\$115,930

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. Un activo es identificable cuando:

- ❖ Es separable, es decir es susceptible de ser separado o dividido de Nutrir Pereira y vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado, bien individualmente junto con un contrato, un activo o un pasivo relacionado.
- ❖ Surge de un contrato o de otros derechos legales, independientes de si esos derechos son transferibles o separables de Nutrir Pereira o de otros derechos y obligaciones.

Los activos intangibles no incluyen:

- Los activos financieros.

PASIVO

Un pasivo es una obligación presente de Nutrir Pereira, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, Nutrir Pereira espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Nutrir Pereira reconocerá un pasivo en el estado de situación financiera cuando:

1. La entidad tiene una obligación al final del periodo sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado.
2. Es probable que se requerirá a la entidad en la liquidación, la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos
3. El importe de la liquidación puede medirse de forma fiable.

Un pasivo contingente es una obligación posible pero incierta o una obligación presente que no está reconocida porque no cumple una o las dos condiciones.

NOTA ESF 6: PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	AUMENTO	DISMINUCIÓN
Impuesto sobre las ventas por pagar	\$0	\$0	\$0	\$0
Impuesto al consumo	\$12,516,342	\$9,994,271	\$2,522,071	\$0
Impuesto de industria y comercio	\$1,133,000	\$946,000	\$187,000	\$0
Impuesto de renta y complementarios	\$1,692,291	\$1,292,291	\$400,000	\$0
TOTAL	\$15,341,633	\$12,232,562	\$3,109,071	\$0

NOTA ESF 6.1: IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGAR

INGRESOS EXCLUIDOS	
fuerza de ingresos	
<u>Donaciones</u>	Las donaciones en dinero no dan lugar a hechos generadores del impuesto sobre las ventas, por tratarse de hechos que no constituyen servicios.
<u>Alimentación hospitalaria</u> <u>Oncólogos del Occidente</u>	concepto 00001 de junio 19 de 2003 y concepto 000649 de julio de 2014 " en cuanto a la exclusión de IVA por la prestación de servicio contratado para el suministro de alimentación para pacientes de una clínica u hospital, ésta deviene de manera objetiva por la integralidad del mismo en la prestación del servicio de salud que trata el numeral 1 del artículo 476 del estatuto tributario, ya que el servicio de salud comprende la asistencia médica y hospitalaria, y los demás factores que inciden directamente en la prestación del servicio de salud al paciente como lo es su propio alimento"
<u>Servicio de Catering</u> <u>Operadora Avícola Colombia</u> <u>S.A.</u>	Artículo 526 del estatuto tributario Cuando en un establecimiento de comercio se lleven a cabo actividades de expendio de comidas y bebidas preparadas en restaurantes, cafeterías, autoservicios, heladerías, fruterías, pastelerías y panaderías, para consumo en el lugar, para ser llevadas por el comprador o entregadas a domicilio, los servicios de alimentación bajo contrato, incluyendo el servicio de catering, y el expendio de comidas y bebidas alcohólicas para consumo dentro bares, tabernas y discotecas, se entenderá que la venta se hace como servicio excluido del impuesto sobre las ventas -IVA y está sujeta al impuesto nacional al consumo al que hace referencia el artículo 512-1 de este Estatuto.

NOTA ESF 6.2: IMPUESTO AL CONSUMO

INGRESOS GRAVADOS CON IMPUESTO AL CONSUMO (8%)	
<u>Servicio de Catering</u> <u>Operadora Avícola Colombia</u> <u>S.A.</u>	Artículo 512-1 El impuesto nacional al consumo tiene como hecho generador la prestación o la venta al consumidor final o la importación por parte del consumidor final, de los siguientes servicios y bienes: 3. El servicio de expendio de comidas y bebidas preparadas en restaurantes, cafeterías, autoservicios, heladerías, fruterías, pastelerías y panaderías para consumo en el lugar, para ser llevadas por el comprador o entregadas a domicilio, los servicios de alimentación bajo contrato, incluyendo el servicio de catering, y el servicio de expendio de comidas y bebidas alcohólicas para consumo dentro de bares, tabernas y discotecas.

NOTA ESF 6.3: IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO

Corresponde a la autorretención bimestral del impuesto de industria y comercio por el bimestre Nov - Dic, según el acuerdo 041 de 2017 Nutrir Pereira se encuentra clasificado en la actividad 101 Elaboración de productos de consumo humano, con una tarifa del 3.4 x 1000.

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	AUMENTO
Impuesto industria y comercio	\$1,133,000	\$946,000	\$187,000
TOTAL	\$1,133,000	\$946,000	\$187,000

El impuesto de industria y comercio es generado y calculado principalmente con los ingresos gravados recibidos del servicio de Catering prestado a OPERADORA AVICOLA COLOMBIA S.A.S y la alimentación a pacientes de ONCOLOGOS DE OCCIDENTE S.A.S y en menor proporción por los ingresos no operacionales tales como las incapacidades, intereses financieros, ajuste al peso, entre otros.

NOTA ESF 6.4: IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

Nutrir Pereira presentará su declaración de renta en el año 2023 correspondiente al ejercicio 2022, basados en lo estipulado en el artículo 358 del estatuto tributario, Artículo 358 del E.T, modificado por el Art. 150 de la Ley 1819 de 2016 y Decreto 2150 de 2017 en el cual se establece que el beneficio neto o excedente determinado tendrá el carácter de exento cuando se destine directa o indirectamente a programas que desarrollen el objeto social de la entidad en el año siguiente a aquel en el cual se obtuvo.

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	AUMENTO
Impuesto de renta y complementarios	\$1,692,291	\$1,292,291	\$400,000
TOTAL	\$1,692,291	\$1,292,291	\$400,000

NOTA ESF 7: CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	AUMENTO	DISMINUCIÓN
Proveedores	\$30,605,344	\$43,218,748	\$0	-\$12,613,404
Costos y gastos por pagar	\$2,536,759	\$5,500,556	\$0	-\$2,963,797
Retención en la fuente por pagar	\$1,325,531	\$1,341,879	\$0	-\$16,348
Retención a título de iva	\$10,870	\$0	\$10,870	\$0
Retención de ind y ccio	\$371,867	\$284,269	\$87,598	\$0
Acreedores varios	\$7,437,708	\$7,051,400	\$386,308	\$0
Aportes Parafiscales	\$2,095,100	\$2,010,600	\$84,500	\$0
TOTAL	\$44,383,179	\$59,407,452	\$569,276	-\$15,593,549

NOTA ESF 7.1: PROVEEDORES

DETALLE	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	DISMINUCIÓN
Proveedores	\$30,605,344	\$43,218,748	-\$12,613,404
TOTAL	\$30,605,344	\$43,218,748	-\$12,613,404

Los saldos pendientes por cancelar a proveedores a diciembre 31 de 2022 corresponden en su mayoría al abastecimiento de materias primas durante la última quincena del mes de diciembre, estas facturas no se cancelaron debido a que al cierre del periodo no se encontraban vencidas.

RELACIÓN DE CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	
PROVEEDORES	VALOR
Cristian David Tonuzco Montoya	\$1,076,511
Delio castañeda Torres	\$1,110,720
Avidesa de Occidente S.A	\$817,552
Fruval S.A.S	\$2,615,973
Incubadora Santander S.A	\$324,000
Cooperativa Colanta	\$458,685
Makro Supermayorista S.A.S	\$613,734
Pcc Procesadora Colombiana de Carnes Ltda	\$363,206
Instifruver T.F S.A.S	\$4,146,486
Comercializadora Fresmar S.A.S	\$155,933
Distribuciones Mvm S.A.S	\$13,304,315
Industrias Vega Natipan S.A.S	\$58,061
Soluciones Carnicas Lg S.A.S	\$5,560,168
TOTAL	\$30,605,344



A la fecha de impresión de este informe los saldos anteriormente relacionados ya se encuentran cancelados.

NOTA ESF 7.2: COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Estas cuentas por pagar se deben cancelar a corto plazo y son originadas por la prestación de servicios como los honorarios, gastos financieros, mantenimientos, consumo de servicios públicos, al igual que las compras efectuadas por concepto de papelería, entre otros.

Los saldos presentados al cierre del periodo 2022 comparados con el año 2021 son:

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	VARIACION
HONORARIOS	\$0	\$852,480	-\$852,480
SERVICIOS PUBLICOS	\$1,969,409	\$1,041,464	\$927,945
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGA	\$567,350	\$3,606,612	-\$3,039,262
TOTAL	\$2,536,759	\$5,500,556	-\$2,963,797

NOTA ESF 7.2.1: HONORARIOS

Al corte del 31 de diciembre de 2022 NUTRIR PEREIRA no registra saldo en esta partida.

NOTA ESF 7.2.2: SERVICIOS PÚBLICOS

NUTRIR PEREIRA registra los siguientes pasivos a favor de las empresas de servicios públicos con corte a 31 de diciembre de 2022:

SERVICIOS PÚBLICOS	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	AUMENTO
EMPRESA DE ACUEDUCTO	318,501	150,342	168,159
EMPRESA DE ENERGIA DE PEREIRA	218,545	179,692	38,853
GAS NATURAL	1,008,551	510,799	497,752
EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES	423,810	200,630	223,180
TOTAL	\$1,969,407	\$1,041,463	\$927,944

Los servicios públicos fueron cancelados en el mes de enero de 2022.

NOTA ESF 7.2.3: OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

NOTA	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	31 DE DICIEMBRE 2022
1	Amparo Gomez de Gomez	\$40,876
2	Computadores y suministros S.A.S	\$82,473
3	Cooperativa Colanta	\$444,001
TOTAL		\$567,350

Los saldos presentados se deben:

1. Compra menaje.
2. Compra papelería.
3. Compra anchetas navideñas para los trabajadores.

NOTA ESF 7.3: RETENCIÓN EN LA FUENTE

En esta cuenta se registra los importes recaudados por el ente económico en el mes de diciembre a los contribuyentes o sujetos pasivos del tributo a título de retención en la fuente.

DETALLE	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	DISMINUCION
Retención en la fuente por pagar	\$1,325,531	\$1,341,879	-\$16,348
TOTAL	\$1,325,531	\$1,341,879	-\$16,348

El aumento está directamente relacionado con las compras de un año a otro.

NOTA ESF 7.4: RETENCIÓN A TITULO DE IVA

DETALLE	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	AUMENTO
Retención a título de iva por pagar	\$10,870	\$0	\$10,870
TOTAL	\$10,870	\$0	\$10,870

NOTA ESF 7.5: IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO



En esta cuenta se registra el valor de las retenciones del impuesto de industria y comercio que efectuó NUTRIR PEREIRA en el bimestre noviembre y diciembre, la presentación y pago de dichas retenciones se realizó de acuerdo al calendario emitido por el municipio de Pereira.

DETALLE	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	AUMENTO
Impuesto de industria y comercio retenido	\$371,867	\$284,269	\$87,598
TOTAL	\$371,867	\$284,269	\$87,598

NOTA ESF 7.6: ACREEEDORES VARIOS

DETALLE	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	AUMENTO
Acreedores Varios	\$7,437,708	\$7,051,400	\$386,308
TOTAL	\$7,437,708	\$7,051,400	\$386,308

Corresponde al saldo de aportes a EPS \$2.967.400, ARL \$563.400 y Fondo de pensiones \$3.638.100.

NOTA ESF 7.7: APORTES Y RETENCIONES DE NÓMINA

DETALLE	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	AUMENTO
Aportes parafiscales	\$2,095,100	\$2,010,600	\$84,500
TOTAL	\$2,095,100	\$2,010,600	\$84,500

Corresponde al saldo de aportes a caja de compensación familiar \$930.800, aportes a ICBF \$698.300 y aportes a SENA \$466.000.

NOTA ESF 8: BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle de las obligaciones laborales consolidadas a diciembre 31 de 2022 es el siguiente:

BENEFICIOS A EMPLEADOS	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	DISMINUCION
Salarios Por Pagar	\$0	\$34,958	-\$34,958
Liquidaciones Por Pagar	\$0	\$0	\$0
Cesantias consolidadas	\$15,233,356	\$18,900,366	-\$3,667,010
Intereses a las cesantias	\$1,740,726	\$2,078,140	-\$337,414
Prima de Servicios	\$0	\$1,010,797	-\$1,010,797
Vacaciones consolidadas	\$9,517,117	\$9,595,376	-\$78,259
TOTAL	\$26,491,199	\$31,619,637	-\$5,128,438

- ❖ Las cesantías fueron consignadas en los fondos de cesantías PROTECCION, PORVENIR y FONDO NACIONAL DEL AHORRO el 10 de febrero de 2023.
- ❖ Los intereses a las cesantías se les consignaron a los empleados el 15 de enero de 2023.

NOTA ESF 9: OTROS PASIVOS

Corresponde a los excedentes del año 2020 que quedaron disponibles, los cuales serán invertidos en pro de la construcción de la sede (Planta de almacenamiento y transformación de los alimentos, comedor comunitario y oficina) de Nutrir Pereira quedan 3 años de plazo para ser invertidos estos recursos.

Excedentes año 2020	\$75,433,589
Usado en el año 2021	\$1,074,437
Certificado de tradición	\$22,700
Licencia de construcción Lote Villa Verde	\$1,051,737
Excedentes año 2020 disponibles	\$74,359,152

PATRIMONIO

NOTA ESF 10: PATRIMONIO

PATRIMONIO	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	AUMENTO	DISMINUCIÓN
Asignaciones permanentes	\$102,258,439	\$176,617,591	\$0	-\$74,359,152
Donaciones	\$55,736,000	\$55,736,000	\$0	\$0
Superavit de Revaluacion	\$139,650,000	\$33,186,000	\$106,464,000	\$0
Excedentes del periodo	\$26,974,439	\$0	\$26,974,439	\$0
Deficit del periodo	\$0	-\$4,933,048	\$4,933,048	\$0
TOTAL	\$324,618,878	\$260,606,543	\$138,371,487	-\$74,359,152

NOTA ESF 10.1: FONDO SOCIAL

Las asignaciones permanentes están constituidas por el beneficio neto o excedente que se reserve para realizar inversiones en bienes o derechos, con el objeto de que sus rendimientos permitan el mantenimiento o desarrollo permanente de alguna de las actividades del objeto social de NUTRIR PEREIRA, con base en la Ley 1819 de 2016 y Decreto 2150 de 2017.

DETALLE	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	DISMINUCIÓN
Asignaciones permanentes	\$102,258,439	\$176,617,591	-\$74,359,152
TOTAL	\$102,258,439	\$176,617,591	-\$74,359,152

NOTA ESF 10.2: DONACIONES

EQUIPO DE RESTAURANTES: Corresponde a una marmita donada por la Fundación Éxito en el año 2005.

TERRENO: Donación realizada por Sociedad Jardín S.A. identificada con NIT. 816.007.125-4 de un lote ubicado sobre el costado norte de la vía cuba, huertas a la altura del barrio Miraflores, en la ciudad de Pereira, con matrícula No.290-1744557 y escritura No. 2909 de mayo 30 de 2011, Notaria quinta de Pereira.

NOTA ESF 10.3: SUPERAVIT DE REVALUACION

Corresponde a la valorización del Lote ubicado sobre el costado norte de la vía cuba, huertas a la altura del barrio Miraflores, en la ciudad de Pereira, con

matrícula No. 290-1744557 y escritura No. 2909 de mayo 30 de 2011, Notaria quinta de Pereira.

NOTA ESF 10.4: RESULTADOS DEL EJERCICIO

RESULTADOS DEL EJERCICIO	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	VARIACION
Excedentes del ejercicio	\$31,907,487	\$0	\$31,907,487
Deficit del ejercicio	\$0	-\$4,933,048	-\$4,933,048
TOTAL	\$31,907,487	-\$4,933,048	\$26,974,439

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

NOTA EE 11: INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos percibidos por NUTRIR PEREIRA son obtenidos principalmente de la prestación del servicio de catering a OPERADORA AVICOLA COLOMBIA S.A.S y la alimentación de pacientes de la clínica ONCOLOGOS DEL OCCIDENTE S.A.S y en menor proporción a las donaciones.

INGRESOS OPERACIONALES	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	AUMENTO	DISMINUCION
Servicio de alimentación y catering	\$1,536,906,626	\$1,290,107,020	\$246,799,606	\$0
Donaciones	\$108,306,300	\$120,924,000	\$0	-\$12,617,700
TOTAL	\$1,645,212,926	\$1,411,031,020	\$246,799,606	-\$12,617,700

NOTA EE 11.1 HOTELES Y RESTAURANTES

SERVICIO DE ALIMENTACION Y CATERING	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	AUMENTO	DISMINUCION	% participación del ingreso
Contrato con ONCOLOGOS DEL OCCIDENTE SA					
Oncólogos del occidente S.A.	\$655,718,576	\$601,556,993	\$54,161,583	\$0	
Sub Total	\$655,718,576	\$601,556,993	\$54,161,583	\$0	42.66%
FUNDACIÓN AUDIFARMA					
Fundación Audifarma	\$913,860	\$0	\$913,860	\$0	
Sub Total	\$913,860	\$0	\$913,860	\$0	0.06%
Contrato con OPERADORA AVICOLA COLOMBIA S.A.S					
Operadora Avicola Colombia S.A.S	\$880,274,190	\$688,550,027	\$191,724,163	\$0	
Sub Total	\$880,274,190	\$688,550,027	\$191,724,163	\$0	57.28%
TOTAL	\$1,536,906,626	\$1,290,107,020	\$246,799,606	\$0	100%

Corresponden a los ingresos obtenidos por la prestación del servicio de catering a OPERADORA AVICOLA COLOMBIA S.A.S, FUNDACIÓN AUDIFARMA y la alimentación para los pacientes de la clínica ONCOLOGOS DEL OCCIDENTE S.A.S durante el año 2022.

NOTA EE 11.2 DONACIONES

INGRESOS OPERACIONALES	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	DISMINUCION
Donaciones	\$108,306,300	\$120,924,000	-\$12,617,700
TOTAL	\$108,306,300	\$120,924,000	-\$12,617,700

Nutrir Pereira durante el año 2022 recibió el apoyo económico de las siguientes empresas y personas:

DONANTES	%	AÑO 2022	%	AÑO 2021	AUMENTO	DISMINUCION
JOSUE ROBERTO CABALLERO OLIVAR	1.8%	\$2,000,000	0.8%	\$1,000,000	\$1,000,000	\$0
ALEJANDRO NARANJO CUERVO	0.0%	\$0	0.0%	\$0	\$0	\$0
MANUEL IGNACIO BOTERO MACHADO	0.9%	\$990,000	0.8%	\$990,000	\$0	\$0
XIMENA SILVA GIRALDO	1.8%	\$2,000,000	0.8%	\$1,000,000	\$1,000,000	\$0
GLORIA MARYURY GUAPACHA MELCHOR	0.0%	\$0	0.1%	\$110,000	\$0	-\$110,000
VICTORIA EUGENIA ANGEL ALZATE	0.0%	\$0	0.8%	\$1,000,000	\$0	-\$1,000,000
LUIS FERNANDO PULIDO ARANGO	1.4%	\$1,500,000	0.8%	\$1,000,000	\$500,000	\$0
GRUPO LOPERA INGENIEROS S.A	1.0%	\$1,080,000	0.9%	\$1,080,000	\$0	\$0
JOTA REPUESTOS S.A	1.6%	\$1,680,000	1.4%	\$1,680,000	\$0	\$0
AUDIFARMA S.A	49.9%	\$54,000,000	44.7%	\$54,000,000	\$0	\$0
CALDAS MOTOR S.A	0.0%	\$0	9.9%	\$12,000,000	\$0	-\$12,000,000
C Y P DEL R. S.A	22.2%	\$24,000,000	19.8%	\$24,000,000	\$0	\$0
CORREA S.A	11.1%	\$12,000,000	8.3%	\$10,000,000	\$2,000,000	\$0
EL ROBLE MOTOR S.A	5.5%	\$6,000,000	5.0%	\$6,000,000	\$0	\$0
OTROS DONANTES	0.8%	\$848,300	1.1%	\$1,307,000	\$0	-\$458,700
TOTAL	98.0%	\$106,098,300	95.2%	\$115,167,000	\$4,500,000	-\$13,568,700
PLAN PADRINO						
OTROS DONANTES	0.5%	\$528,000	0.0%	\$0	\$528,000	\$0
JOTA REPUESTOS S.A	0.0%		0.2%	\$240,000	\$0	-\$240,000
CALDAS MOTOR S.A	0.0%		1.8%	\$2,220,000	\$0	-\$2,220,000
EL ROBLE MOTOR S.A	0.0%		0.2%	\$237,000	\$0	-\$237,000
EVE DISTRIBUCIONES S.A.S	0.0%		0.1%	\$120,000	\$0	-\$120,000
TOTAL	0.5%	\$528,000	2.3%	\$2,817,000	\$528,000	-\$2,817,000
DONACION POR CONDOLENCIAS						
CONDOLENCIAS ORO	1.0%	\$1,080,000	2.0%	\$2,400,000	\$0	-\$1,320,000
CONDOLENCIAS PLATA	0.6%	\$600,000	0.4%	\$540,000	\$60,000	\$0
TOTAL	1.6%	\$1,680,000	2.4%	\$2,940,000	\$60,000	-\$1,320,000
TOTAL DONACIONES	100%	\$108,306,300	100%	\$120,924,000	\$5,088,000	-\$17,705,700

Las donaciones más significativas son:

- **AUDIFARMA S.A.:** Esta empresa apoya económicamente a NUTRIR PEREIRA con una donación de \$4.500.000 mensuales para entregar



NUTRIR Pereira
Alimentamos la Paz de Colombia

almuerzos en el barrio Comuneros de Dosquebradas beneficiando a los niños; Audifarma S.A fue uno del donante más activos durante el año 2022 y sus donaciones representan el 49.9%.

NOTA EE 12: DEVOLUCIONES EN VENTAS

INGRESOS OPERACIONALES	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	DISMINUCION
Devoluciones en ventas	\$0	\$76,186	-\$76,186
TOTAL	\$0	\$76,186	-\$76,186

NOTA EE 13: COSTOS DE VENTAS

El rubro de costos de producción está conformado por:

COSTOS DE PRODUCCIÓN	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	AUMENTO
Materia Prima	\$851,266,674	\$686,415,845	\$164,850,829
Mano de obra	\$378,923,821	\$352,819,799	\$26,104,022
Costos indirectos	\$238,505,928	\$235,405,867	\$3,100,061
TOTAL	\$1,468,696,423	\$1,274,641,511	\$194,054,912

NOTA EE: 13.1 MATERIA PRIMA

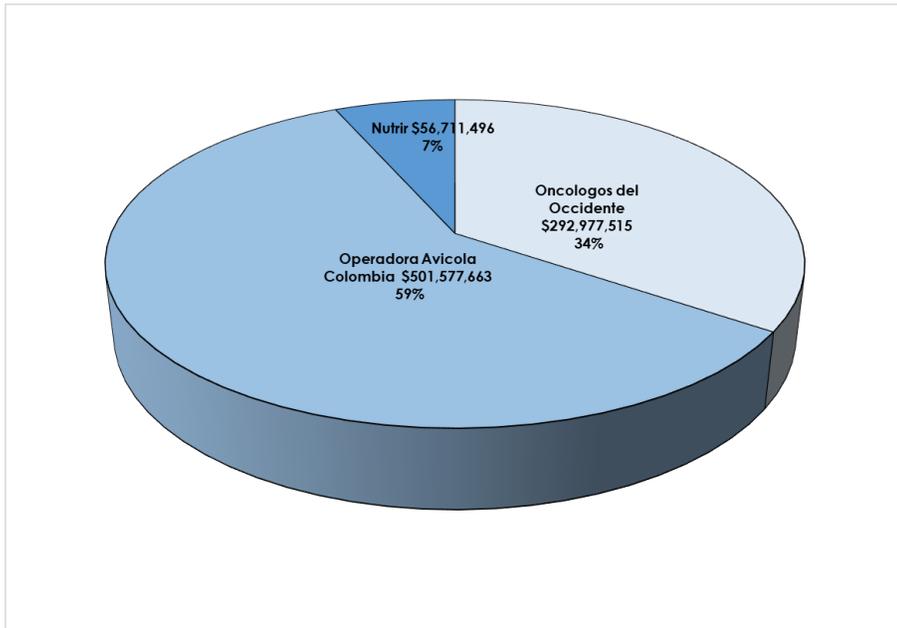
COSTOS DE PRODUCCIÓN	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	AUMENTO
Materia Prima	\$851,266,674	\$686,415,845	\$164,850,829
TOTAL	\$851,266,674	\$686,415,845	\$164,850,829

La materia prima adquirida por NUTRIR PEREIRA interviene en cada uno de los procesos de producción, la prestación del servicio de catering a OPERADORA AVICOLA COLOMBIA S.A.S, la alimentación de pacientes en ONCOLOGOS DEL OCCIDENTE S.A.S y el servicio a la comunidad brindando alimentación a niños miembros de poblaciones vulnerables.

MATERIA PRIMA POR CENTRO DE COSTOS			
CENTRO DE COSTOS	2022	2021	VARIACION
Oncólogos	\$292,977,515	\$228,639,044	\$64,338,471
Operadora Avicola Colombia S.A.S	\$501,577,663	\$379,294,258	\$122,283,405
Nutrir	\$56,711,496	\$78,482,543	-\$21,771,047
TOTAL	\$851,266,674	\$686,415,845	\$164,850,829

El costo de la materia tiene variación por diferentes factores como lo son, el aumento del IPC en los precios de la materia prima, cambios en la minuta establecida y aumento o disminución de las raciones producidas en cada uno de los años.

Grafica de materia prima para el año 2022



CUADRO RACIONES ENTREGADAS

RACIONES ENTREGADAS				
RACIONES ENTREGADAS	2022	2021	AUMENTO	DISMINUCION
Tipo Almuerzo	97,575	94,542	3,033	0
Refrigerios	7,845	7,118	727	0
Jarra de jugo	2	0	2	0
Operadora Avicola Colombia S.A.S	105,422	101,660	3,762	0
Tipo Desayuno	20,184	19,505	679	0
Tipo Almuerzo	20,512	20,044	468	0
Tipo Cena	19,646	19,750	0	-104
Oncólogos del Occidente S.A.S	60,342	59,299	1,147	-104
Tipo Almuerzo	10,665	0	10,665	0
Refrigerios	106	0	106	0
Mercados	0	2,400	0	-2,400
Comunidades	10,771	2,400	10,771	-2,400
TOTAL	176,535	163,359	15,680	-2,504

NOTA EE 13.2 MANO DE OBRA

Registra el valor de los salarios y demás prestaciones sociales del personal del área de producción y el 70% del director de NUTRIR PEREIRA.

COSTOS DE PRODUCCIÓN	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	AUMENTO
Mano de obra	\$378,923,821	\$352,819,799	\$26,104,022
TOTAL	\$378,923,821	\$352,819,799	\$26,104,022

La variación de este rubro corresponde:

- ❖ El aumento del 10.07% en el salario mínimo decretado por el gobierno.

Para cubrir el contrato con Operadora Avicola colombia S.A.S se requiere de 9 personas, para cumplir con la prestación de servicio de alimentacion en Oncologos del Occidente S.A.S se cuenta con 5 personas, se tiene 1 persona que cubre las vacaciones e incapacidades y se distribuye el 70% del costo del director.

NOTA EE 13.3 COSTOS INDIRECTOS

COSTOS DE PRODUCCIÓN	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	AUMENTO
Costos indirectos	\$238,505,928	\$235,405,867	\$3,100,061
TOTAL	\$238,505,928	\$235,405,867	\$3,100,061

Este rubro está compuesto por:

COSTOS INDIRECTOS	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	AUMENTO	DISMINUCIÓN
Arredamiento	\$21,840,000	\$12,740,000	\$9,100,000	\$0
Contribuciones y afiliaciones	\$3,246,072	\$1,640,826	\$1,605,246	\$0
Seguros	\$299,714	\$0	\$299,714	\$0
Servicios	\$66,063,719	\$79,287,034	\$0	-\$13,223,315
Mantenimientos y Reparaciones	\$4,523,058	\$7,437,900	\$0	-\$2,914,842
Adecuacion e instalacion	\$0	\$1,385,153	\$0	-\$1,385,153
Honorarios	\$18,420,000	\$18,953,000	\$0	-\$533,000
Intereses	\$86,753	\$0	\$86,753	\$0
Depreciacion	\$1,970,530	\$1,871,544	\$98,986	\$0
Amortizacion	\$4,100,066	\$2,826,503	\$1,273,563	\$0
Diversos	\$2,292,938	\$4,272,568	\$0	-\$1,979,630
Servicios Sociales	\$2,316,370	\$2,069,310	\$247,060	\$0
Elementos de aseo y cafeteria	\$104,286,891	\$94,091,393	\$10,195,498	\$0
Utiles y Papeleria	\$6,000	\$0	\$6,000	\$0
Otros	\$9,053,817	\$8,830,636	\$223,181	\$0
TOTAL	\$238,505,928	\$235,405,867	\$23,136,001	-\$20,035,940

NOTA EE 13.3.1 SERVICIOS

A continuación, se explican las variaciones más significativas:

SERVICIOS	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	AUMENTO	DISMINUCIÓN
Aseo y vigilancia	\$1,107,052	\$2,056,475	\$0	-\$949,423
Acueducto y alcantarillado	\$2,354,657	\$2,414,583	\$0	-\$59,926
Energía Eléctrica	\$4,007,841	\$3,460,395	\$547,446	\$0
Teléfono	\$38,673	\$199,811	\$0	-\$161,138
Internet	\$209,953	\$708,469	\$0	-\$498,516
Transportes fletes y acarreo	\$50,092,358	\$58,157,913	\$0	-\$8,065,555
Gas	\$7,138,959	\$5,748,788	\$1,390,171	\$0
Publicidad, propaganda y promoción	\$0	\$270,000	\$0	-\$270,000
Otros servicios	\$1,114,226	\$0	\$1,114,226	\$0
TOTAL	\$66,063,719	\$73,016,434	\$3,051,843	-\$10,004,558



TRANSPORTES FLETES Y ACARREOS

SERVICIOS	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	DISMINUCIÓN
Transportes fletes y acarreos	\$50,092,358	\$58,157,913	-\$8,065,555
TOTAL	\$50,092,358	\$58,157,913	-\$8,065,555

El detalle de las rutas requeridas por NUTRIR PEREIRA es el siguiente:

- ❖ **Nutrir Pereira:** El objeto social requiere del transporte de alimentos para la entrega de almuerzos en el barrio Comunero y barrio Danubio.
- ❖ **Operadora Avícola Colombia S.A.S:** Este contrato requiere la entrega de la alimentación en sus instalaciones de los desayunos y almuerzos de los días dominicales y festivos (un viaje por día), y dos viajes a la semana para el transporte de materas primas para la preparación de la alimentación de lunes a sábado.
- ❖ **Oncólogos:** Este contrato demanda la entrega de alimentación en las instalaciones de la clínica Oncólogos del occidente y requiere el servicio de transporte de alimentos para entregar desayuno, almuerzo y comida (3 rutas por día) de lunes a viernes, almuerzo y comida los días sábado, domingos y festivos (2 rutas por día).

OTROS SERVICIOS

SERVICIOS	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	AUMENTO
Otros servicios	\$1,114,226	\$0	\$1,114,226
TOTAL	\$1,114,226	\$0	\$1,114,226

NOTA EE 13.3.2 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

Se registran las reparaciones y mantenimiento preventivo y correctivo de la maquinaria y equipo requerido para la producción.

En pimpollo se hizo mantenimiento de estufa, cambio de quemador, cambio de mangueras y calibración.

SERVICIOS	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	DISMINUCION
Mantenimientos y Reparaciones	\$4,523,058	\$7,437,900	-\$2,914,842
TOTAL	\$4,523,058	\$7,437,900	-\$2,914,842

NOTA EE 13.3.3 ADECUACIÓN E INSTALACIÓN

En el año 2022 no se hicieron adecuaciones.

SERVICIOS	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	DISMINUCION
Adecuación e instalación	\$0	\$7,655,753	-\$7,655,753
TOTAL	\$0	\$7,655,753	-\$7,655,753

NOTA EE 13.3.4 HONORARIOS

HONORARIOS	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	AUMENTO	DISMINUCIÓN
Nutricionista	\$8,400,000	\$8,400,000	\$0	\$0
Psicologa	\$0	\$380,000	\$0	-\$380,000
Ingeniero de Alimentos	\$9,600,000	\$9,400,000	\$200,000	\$0
Medico Laboral	\$42,000	\$773,000	\$0	-\$731,000
TOTAL	\$18,042,000	\$18,658,000	\$200,000	-\$1,111,000

NOTA EE 13.3.5 DEPRECIACIÓN

Son los cálculos efectuados por el reconocimiento del deterioro que sufre un bien por el uso que se haga de él, NUTRIR PEREIRA utiliza el método de línea recta, este rubro tiene variación debido a la disminución en la compra de activos para el año 2022 con respecto al año inmediatamente anterior.

SERVICIOS	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	AUMENTO
Depreciación	\$1,970,530	\$1,871,544	\$98,986
TOTAL	\$1,970,530	\$1,871,544	\$98,986

NOTA EE 13.3.6 AMORTIZACIÓN

En este rubro se contabiliza la amortización de las pólizas adquiridas durante el año 2022:

SERVICIOS	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	AUMENTO
Amortización	\$4,100,066	\$2,826,503	\$1,273,563
TOTAL	\$4,100,066	\$2,826,503	\$1,273,563

NOTA EE 13.3.7 DIVERSOS

La variación en este rubro se debe al costo de contador del gas de Maraya y de los regalos de navidad que se dieron en agradecimiento a los donantes, clientes y trabajadores en el año 2022.

SERVICIOS	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	DISMINUCIÓN
Diversos	\$2,292,938	\$4,272,568	-\$1,979,630
TOTAL	\$2,292,938	\$4,272,568	-\$1,979,630

NOTA EE 13.3.8 SERVICIOS SOCIALES

En esta cuenta se registró la compra de los regalos navideños para los niños que se beneficiaron de los diferentes restaurantes en el año 2022.

SERVICIOS	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	AUMENTO
Servicios Sociales	\$2,316,370	\$2,069,310	\$247,060
TOTAL	\$2,316,370	\$2,069,310	\$247,060

NOTA EE 13.3.9 ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA

En este rubro se registran los elementos de aseo, desinfección, guantes, servilletas y otros, necesarios para la entrega de la alimentación por servicio hospitalarios y de catering.

SERVICIOS	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	VARIACION
Elementos de Aseo	\$19,401,700	\$7,542,868	\$11,858,832
Servilleta, guante y palillo	\$17,823,826	\$29,829,417	-\$12,005,591
Desechables	\$67,061,365	\$56,719,108	\$10,342,257
TOTAL	\$104,286,891	\$94,091,393	\$10,195,498

La variación que se registra corresponde principalmente aumento del IPC en los productos, la variación de raciones de un año a otro y adicional en diciembre del año 2022 quedo cargado el gasto de los desechables del mes de enero 2023.

NOTA EE 13.3.10 OTROS

COSTOS INDIRECTOS	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	VARIACION
Compra de menaje	\$4,077,015	\$3,933,203	\$143,812
Fumigaciones	\$3,623,182	\$2,680,183	\$942,999
Transportes Taxis	\$1,353,620	\$2,217,250	-\$863,630
TOTAL	\$9,053,817	\$8,830,636	\$223,181

MENAJE Y ACTIVOS MENORES

El aumento se debe a que en el año 2022 se requirió compra de menaje con más frecuencia en pimiento y los activos menores se registraron en cuentas de activos depreciados en el mismo año.

FUMIGACIONES

Este valor corresponde al servicio de fumigación de cada una de las cocinas, ubicadas en Oncólogos del Occidente S.A, Operadora Avícola Colombia SAS y Planta Maraya. Estas fumigaciones se deben realizar cada tres meses para tener un control de plagas efectivo.

TRANSPORTE TAXIS

Este rubro corresponde al dinero entregado a la directora por concepto de taxis para realizar su desplazamiento a los diferentes puntos donde Nutrir Pereira presta su servicio de alimentación.

NOTA EE 14: GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	AUMENTO	DISMINUCION
Gastos del personal	\$77,569,840	\$83,641,679	\$0	-\$6,071,839
Honorarios	\$15,078,785	\$14,750,000	\$328,785	\$0
Impuestos	\$9,888,265	\$7,173,517	\$2,714,748	\$0
Arrendamientos	\$9,360,000	\$7,484,100	\$1,875,900	\$0
Contribuciones y afiliaciones	\$601,337	\$475,169	\$126,168	\$0
Servicios	\$7,683,965	\$6,025,386	\$1,658,579	\$0
Gastos legales	\$1,949,346	\$2,024,055	\$0	-\$74,709
Mantenimiento y Reparaciones	\$834,666	\$330,000	\$504,666	\$0
Depreciaciones	\$1,244,796	\$1,244,796	\$0	\$0
Amortizaciones	\$1,330,568	\$1,742,881	\$0	-\$412,313
Diversos	\$4,265,008	\$4,544,979	\$0	-\$279,971
TOTAL	\$129,806,576	\$129,436,562	\$7,208,846	-\$6,838,832

NOTA EE 14.1 GASTOS DE PERSONAL - AREA ADMINISTRATIVA

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	DISMINUCION
Gastos del personal	\$77,569,840	\$83,641,679	-\$6,071,839
TOTAL	\$77,569,840	\$83,641,679	-\$6,071,839

La variación de este rubro corresponde:

- ❖ El aumento del 10.07% en el salario mínimo decretado por el gobierno.



NOTA EE 14.2 HONORARIOS

Se registraron las diferentes asesorías con las que cuenta NUTRIR PEREIRA para su correcto funcionamiento.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	AUMENTO
Honorarios	\$15,078,785	\$14,750,000	\$328,785
TOTAL	\$15,078,785	\$14,750,000	\$328,785

NOTA EE 14.3 IMPUESTOS

IMPUESTOS	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	VARIACION
Industria y comercio	6,300,000	5,289,000	1,011,000
Impuesto predial	3,588,000	1,884,365	1,703,635
IVA no descontable	0	0	0
Impuesto a la Bolsa Plastica	265	152	113
TOTAL	9,888,265	7,173,517	2,714,748

INDUSTRIA Y COMERCIO

Corresponde a la liquidación bimestral de autorretención de industria y comercio sobre los ingresos de NUTRIR PEREIRA sujetos a este impuesto.

IMPUESTO PREDIAL

El gasto de predial corresponde al lote con matrícula No. 290-1744557 ubicado en el barrio Miraflores.

IVA NO DESCONTABLE

Para el año 2022 Nutrir Pereira no es responsable de IVA por lo tanto no tiene IVA descontable resultante del prorrateo por los ingresos gravados y excluidos.

IMPUESTO A LA BOLSA

Corresponde al impuesto al consumo que se paga por la utilización de cualquier título de bolsas plásticas cuya finalidad sea cargar o llevar productos enajenados por los establecimientos comerciales que las entreguen.

NOTA EE 14.4 ARRENDAMIENTOS

Se registran los gastos causados por el arrendamiento de la oficina ubicada en la Cra 10 # 44 – 165 Maraya presentando un aumento en el canon de arrendamiento.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	AUMENTO
Arrendamientos	\$9,360,000	\$7,484,100	\$1,875,900
TOTAL	\$9,360,000	\$7,484,100	\$1,875,900

NOTA EE 14.5 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES

Este valor corresponde a la contribución de servicios públicos cancelada a la Empresa de Energía de Pereira, la empresa de Aseo Atesa de Occidente y Efigas gas Natural.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	AUMENTO
Contribuciones y afiliaciones	\$601,337	\$475,169	\$126,168
TOTAL	\$601,337	\$475,169	\$126,168

NOTA EE 14.6 SERVICIOS

SERVICIOS	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	AUMENTO	DISMINUCION
Aseo y vigilancia	474,456	1,068,076	0	-593,620
Acueducto y alcantarillado	261,629	172,183	89,446	0
Energía Eléctrica	1,717,646	1,129,887	587,759	0
Teléfono	351,443	345,738	5,705	0
Internet	1,889,591	1,873,452	16,139	0
transportes, fletes y acarreos	91,000	22,150	68,850	0
Otros servicios	2,898,200	1,413,900	1,484,300	0
TOTAL	7,683,965	6,025,386	2,252,199	-593,620

NOTA EE 14.7 GASTOS LEGALES

El valor corresponde a la renovación de matrícula mercantil, este valor incrementa o disminuye de acuerdo a los activos año a año.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	DISMINUCION
Gastos legales	\$1,949,346	\$2,024,055	-\$74,709
TOTAL	\$1,949,346	\$2,024,055	-\$74,709

NOTA EE 14.8 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

Corresponde al mantenimiento de los computadores de la oficina.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	AUMENTO
Mantenimiento y reparaciones	\$834,666	\$330,000	\$504,666
TOTAL	\$834,666	\$330,000	\$504,666

NOTA EE 14.9 DEPRECIACIONES

Son los cálculos efectuados por el reconocimiento del deterioro que sufre un bien por el uso que se haga de él, NUTRIR PEREIRA utiliza el método de línea recta.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	VARIACION
Depreciaciones	\$1,244,796	\$1,244,796	\$0
TOTAL	\$1,244,796	\$1,244,796	\$0

La variación se debe a la depreciación de la adquisición de planta y equipo.

NOTA EE 14.10 AMORTIZACIONES

Registra los valores correspondientes a las amortizaciones efectuadas de conformidad con las políticas de NUTRIR PEREIRA para los intangibles y diferidos.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	DISMINUCION
Amortizaciones	\$1,330,568	\$1,742,881	-\$412,313
TOTAL	\$1,330,568	\$1,742,881	-\$412,313

NOTA EE 14.11 GASTOS DIVERSOS

DIVERSOS	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	AUMENTO	DISMINUCION
Elementos de aseo y cafetería	273,080	37,900	235,180	0
útiles, papelería y fotocopias	3,197,620	2,344,783	852,837	0
Taxis y buses	333,300	1,454,700	0	-1,121,400
Atenciones	150,749	0	150,749	0
Otros	310,259	707,356	0	-397,097
Total	4,265,008	4,544,739	1,238,766	-1,518,497

- ❖ **Elementos de Aseo y cafetería:** Se registra la compra de elementos para aseo de la oficina y las toallas para la cocina entre otros.
- ❖ **Útiles, papelería y fotocopias:** En este rubro se registra los insumos para la oficina.
- ❖ **Taxis y Buses:** Se registra el valor del transporte utilizado por el personal administrativo y la directora para realizar diligencias, como presentación de impuestos, entre otras.
- ❖ **Atenciones:** En este rubro se registra las atenciones a los trabajadores.
- ❖ **Otros:** Corresponde a la recarga de extintores, incapacidades de años anteriores no reconocidas por la EPS, entre otros.

NOTA EE 15. GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	DISMINUCION
Servicios	\$636,650	\$571,200	\$65,450
TOTAL	\$636,650	\$571,200	\$65,450

NOTA EE 16. INGRESOS NO OPÉRACIONALES

INGRESOS NO OPERACIONALES	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	AUMENTO	DISMINUCION
Financieros	397,432	343,653	53,779	0
Recuperaciones	0	0	0	0
Indemnizaciones	182,366	59	182,307	0
Diversos	89,348	132,962	0	-43,614
TOTAL	\$669,146	\$476,674	\$236,086	-\$43,614

Estos ingresos corresponden principalmente a los ingresos recibidos por rendimientos financieros de las cuentas de ahorro y las recuperaciones de las incapacidades.

- ❖ **Financieros:** Corresponde a los intereses causados, reconocidos por Bancolombia sobre los dineros depositados en las cuentas de ahorros No. 07314715700, 70890887220 y la fiducia.
- ❖ **Indemnizaciones:** Ingreso recibido por pago de incapacidades reconocidas por ARL
- ❖ **Diversos:** Aprovechamientos y ajuste al peso.

NOTA EE 17. GASTOS NO OPERACIONALES

Registra el valor de los gastos causados durante el periodo, correspondientes a los gastos bancarios, impuestos asumidos y sanciones.

GASTOS NO OPERACIONALES	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	VARIACION
Financieros	12,871,787	9,915,515	2,956,272
Gastos extraordinarios	20,808	44,768	-23,960
Gastos diversos	247,341	0	247,341
TOTAL	\$13,139,936	\$9,960,283	\$3,179,653

- ❖ **Financieros:** Se registran los gastos bancarios GMF, comisiones, gastos de cheque entre otros.
- ❖ **Gastos extraordinarios:** Se registra impuestos asumidos.

❖ **Gastos diversos:** Compra contador de agua Panorama.

NOTA EE. 18 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

Nutrir Pereira presentará su declaración de renta en el año 2023 correspondiente al ejercicio 2022 basados en lo estipulado en el Artículo 358 del E.T, modificado por el Art. 150 de la Ley 1819 de 2016 y Decreto 2150 de 2017 en el cual se establece que el beneficio neto o excedente determinado tendrá el carácter de exento cuando se destine directa o indirectamente a programas que desarrollen el objeto social de la entidad en el año siguiente a aquel en el cual se obtuvo.

DETALLE	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	AUMENTO
Impuesto de renta y Complementarios	\$1,695,000	\$1,295,000	\$400,000
TOTAL	\$1,695,000	\$1,295,000	\$400,000

NUTRIR PEREIRA
NIT. 816,002,045-0
DEPURACION DECLARACION DE RENTA A DICIEMBRE 31 DE 2022
Contribuyente Regimen Tributario Especial Art. 19 E.T.

Cuenta	Nombre Cuenta	Subtotal	DIC 31 2022
41	INGRESOS OPERACIONALES		1,536,906,626
530535	(-) Descuentos		-1,637,282
	(=) INGRESOS NETOS		1,535,269,344
6	(-) Menos costos operativos		-1,468,696,423
	(=) Utilidad Bruta Operativa		66,572,921
	(-) GASTOS OPERACIONALES		-143,449,880
51	Gastos de Administración	-129,806,576	
52	Gastos de ventas	-636,650	
53	Gastos no operacionales	-13,006,654	
	(=) PERDIDA OPERACIONAL		-76,876,959
42	(+) Ingresos no operacionales		108,975,452
	(=) PERDIDA ANTES DE IMPUESTO		32,098,493

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN NETOS NO DEDUCIBLES			3,772,752
51	NO PROCEDENTES	3,772,752	
511515	A LA PROPIEDAD RAIZ IMPUESTO PREDIAL	3,588,000	
519545	TAIS Y BUSES	169,000	
519595	OTROS GASTOS	15,752	
GASTOS DE VENTAS NETOS NO DEDUCIBLES			0
52	NO PROCEDENTES	0	
5299	DETERIORO DE CARTERA	0	
GASTOS NO OPERACIONALES			3,509,554
53	NO PROCEDENTES	3,509,554	
530505	GASTOS BANCARIOS GMF	3,239,990	
530520	INTERESES MORA	1,415	
531520	IMPUESTOS ASUMIDOS	20,808	
5395	GASTOS DIVERSOS	247,341	
5405	IMPUESTO DE RENTA		
COSTOS DE VENTAS			1,194,084
6	NO PROCEDENTES	1,194,084	
61201420	ARRENDAMIENTO	330,284	
621525	ELEMENTOS DE ASEO Y CAETERIA	0	
	EGRESOS NO PROCEDENTES AÑO GRAVABLE 2022		8,476,390
	RENDA LIQUIDA ORDINARIA DEL EJERCICIO		40,574,883
	RENDA LIQUIDA		40,574,883
	Menos renta exenta		32,098,493
	Más excedentes no reinvertidos año 2021		0
	RENDA LIQUIDA GRAVABLE 2022		8,476,390
	TOTAL IMPUESTO A CARGO		1,695,000
	Menos saldo a favor año 2021		0
	Menos retenciones que le practicaron en el año 2022		2,709
	SALDO A PAGAR AÑO 2022		1,692,291

REVELACIONES AL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El estado de cambios en el patrimonio muestra las variaciones del patrimonio sucedidas en un periodo.

PATRIMONIO	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	AUMENTOS	DISMINUCION
Asignaciones permanentes	\$102,258,439	\$176,617,591	\$0	-\$74,359,152
Donaciones	\$55,736,000	\$55,736,000	\$0	\$0
Superavit por revaluacion	\$139,650,000	\$33,186,000	\$106,464,000	\$0
Excedente del ejercicio	\$26,974,439	\$0	\$26,974,439	\$0
Deficit del ejercicio	\$0	-\$4,933,048	\$4,933,048	\$0
TOTAL	\$324,618,878	\$260,606,543	\$138,371,487	-\$74,359,152

NOTA CP 19. FONDO SOCIAL

DETALLE	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	DISMINUCIÓN
Asignaciones permanentes	\$102,258,439	\$176,617,591	-\$74,359,152
TOTAL	\$102,258,439	\$176,617,591	-\$74,359,152

NOTA CP 20 DONACIONES

DONACIONES	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	VARIACION
En bienes muebles	\$7,772,000	\$7,772,000	\$0
En bienes inmuebles	\$47,964,000	\$47,964,000	\$0
TOTAL	\$55,736,000	\$55,736,000	\$0

NOTA CP 20.1 EN BIENES MUEBLES

Corresponde a una marmita donada por la Fundación Éxito en el año 2005.

NOTA CP 20.2 EN BIENES INMUEBLES

Corresponde a un Lote donado por Jardín S.A.S. Ver nota ESF 4

NOTA CP 21. SUPERAVIT POR REVALUACIÓN

PATRIMONIO	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	VARIACION
Superavit por revaluación	\$139,650,000	\$33,186,000	\$106,464,000
TOTAL	\$139,650,000	\$33,186,000	\$106,464,000

La revaluación corresponde al Lote:

Ubicación Lote: Sobre el costado norte de la vía cuba
Huertas a la altura del barrio Miraflores
Jurisdicción Pereira.

Matricula No: 290-1744557

Escritura No: 2909 de mayo 30 de 2011, Notaria quinta de Pereira,

Concepto del consejo Técnico de la contaduría pública N° 2017-582; 2016-962; 2016-806; 2016-557 y 2016-557^a, emitidos por el CTCP se refieren al uso del modelo de revaluación por parte de una entidad clasificada en el Grupo 2.

Actualizado con el avalúo del año 2022.

NOTA CP 22. EXCEDENTES DEL EJERCICIO

DETALLE	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	AUMENTO
Excedentes del periodo	\$31,907,487	\$0	\$31,907,487
TOTAL	\$31,907,487	\$0	\$31,907,487

NOTA CP 23. DEFICIT DEL PRESENTE EJERCICIO

DETALLE	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	VARIACION
Deficit del periodo	\$0	-\$4,933,048	\$4,933,048
TOTAL	\$0	-\$4,933,048	\$4,933,048

REVELACIONES AL ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA Y ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El Estado de Cambios en la Situación Financiera, es un medio dinámico de carácter informativo que complementa los demás Estados Financieros Básicos, resumiendo, clasificando y relacionando el resultado de las actividades de financiamiento e inversión, los recursos provenientes de las operaciones y los cambios de la situación financiera durante el período, este estado muestra claramente el origen de los recursos obtenidos por el ente económico, así como su aplicación a lo largo del período, revela los movimientos del capital de trabajo de la empresa en dicho período.

El Estado de Flujos de Efectivo informa acerca de los flujos de efectivo habidos durante el periodo, clasificándolos por actividades de operación, de inversión y de financiación.

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Los Flujos de Efectivo procedentes de las actividades de operación constituyen la principal fuente de ingresos de actividades ordinarias de la entidad. Es decir, de desarrollar su objeto social, estos determinan las ganancias o pérdidas netas. Ejemplos de flujos de efectivo por actividades de operación son los siguientes:

- ❖ Cobros procedentes de la prestación de servicios de alimentación y catering.
- ❖ Pagos a proveedores de bienes y servicios.
- ❖ Pagos a los empleados y por cuenta de ellos.
- ❖ Pagos a aseguradoras.

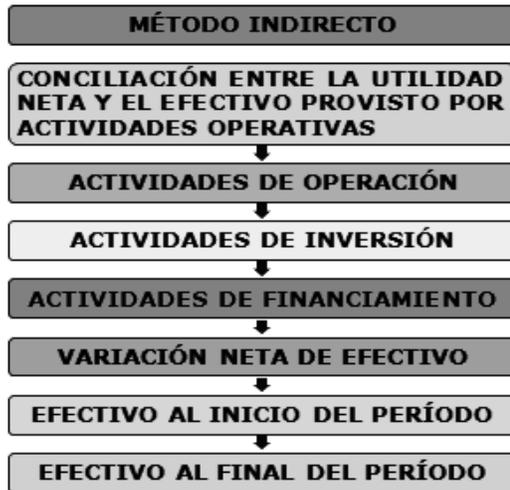
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Los flujos de efectivo procedentes de las actividades de inversión son los pagos que se han realizado porque se tiene la certeza que van a generar ingresos y flujos de efectivo en el futuro. Solo los desembolsos que den lugar al

reconocimiento de un activo cumplen las condiciones para su clasificación como actividades de inversión.

- ❖ Pagos por la adquisición de propiedades, planta y equipo (incluyendo trabajos realizados por la entidad para sus propiedades, planta y equipo), activos intangibles y otros activos a largo plazo.
- ❖ Cobros por ventas de propiedades, planta y equipo, activos intangibles y otros activos a largo plazo.
- ❖ Anticipos de efectivo y préstamos a terceros.
- ❖ Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos a terceros.
- ❖ Pagos procedentes de contratos de futuros, a término, de opción y de permuta financiera, excepto cuando los contratos se mantengan por intermediación o para negociar, o cuando los pagos se clasifiquen como actividades de financiación.
- ❖ Cobros procedentes de contratos de futuros, a término, de opción y de permuta financiera, excepto cuando los contratos se mantengan por intermediación o para negociar, o cuando los cobros se clasifiquen como actividades de financiación.
 - Desembolso por compra de propiedades, planta y equipo, activos intangibles y otros activos a largo plazo.
 - Ventas de propiedades, planta y equipo, activos intangibles y otros activos a largo plazo.

MÉTODO INDIRECTO



En el método indirecto, el flujo de efectivo neto por actividades de operación se determina ajustando el resultado, en términos netos, por los efectos de:

- ❖ Los cambios durante el periodo en los inventarios y en los derechos por cobrar y obligaciones por pagar de las actividades de operación.
- ❖ Las partidas sin reflejo en el efectivo, tales como depreciación, provisiones, impuestos diferidos, ingresos acumulados (o devengados) (gastos) no recibidos (pagados) todavía en efectivo, pérdidas y ganancias de cambio no realizadas, participación en ganancias no distribuidas de asociadas.
- ❖ Cualesquiera otras partidas cuyos efectos monetarios se relacionen con inversión o financiación.

NOTA FE 24 RESULTADO NETO DEL EJERCICIO

RESULTADOS DEL EJERCICIO	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	VARIACION
Excedentes del ejercicio	\$31,907,487	\$0	\$31,907,487
Deficit del ejercicio	\$0	-\$4,933,048	-\$4,933,048
TOTAL	\$31,907,487	-\$4,933,048	\$26,974,439

NOTA FE 25 DEPRECIACIÓN

DETALLE	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	AUMENTO
Depreciaciones	\$3,515,040	\$3,116,340	\$398,700
TOTAL	\$3,515,040	\$3,116,340	\$398,700

Depreciación año 2022

Mes	DEPRECIACION ACUMULADA				Total
	maquinaria y equipo (1520)	Equipo de Oficina (1524)	Equipo de Computo (1528)	Equipo de Hoteles y Restaurantes (1536)	
Gasto Depreciación Año 2022					
Enero	0	0	103,733	135,862	239,595
Febrero	0	0	103,733	135,862	239,595
Marzo	0	0	103,733	135,862	239,595
Abril	0	0	103,733	135,862	239,595
Mayo	0	0	103,733	135,862	239,595
Junio	0	0	103,733	135,862	239,595
Julio	0	0	103,733	297,772	401,505
Agosto	0	0	103,733	135,862	239,595
Septiembre	0	0	103,733	360,862	464,595
Octubre	0	0	103,733	135,862	239,595
Noviembre	0	0	103,733	360,862	464,595
Diciembre	0	0	103,733	163,852	267,585
Subtotal Gasto 2022	0	0	1,244,796	2,270,244	3,515,040

NOTA FE 26 AMORTIZACIÓN DIFERIDOS

DETALLE	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	AUMENTO
Amortización de diferidos	\$4,480,704	\$3,164,206	\$1,316,498
TOTAL	\$4,480,704	\$3,164,206	\$1,316,498

Amortización de diferidos año 2022

Mes	AMORTIZACION ACUMULADA			
	SEGUROS	POLIZA DE CUMPLIMIENTO PIMPOLLO	POLIZA DE RESPONSABILIDAD CIVIL	Total
Enero	95,790	133,510	54,577	283,877
Febrero	86,520	120,591	49,297	256,408
Marzo	95,790	0	0	95,790
Abril	104,315	108,855	24,403	237,573
Mayo	112,154	281,209	63,040	456,403
Junio	108,536	272,138	61,006	441,680
Julio	112,154	281,209	63,040	456,403
Agosto	112,154	281,209	63,040	456,403
Septiembre	108,536	272,138	61,006	441,680
Octubre	112,154	281,209	63,040	456,403
Noviembre	108,536	272,138	61,006	441,680
Diciembre	112,154	281,209	63,040	456,403
Subtotal Gasto 2022	1,268,794	2,585,415	626,495	4,480,704
Total Amortización Acum 2022	1,268,794	2,585,415	626,495	4,480,704

NOTA FE 27 AMORTIZACIÓN INTANGIBLES

DETALLE	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	DISMINUCION
Amortización de intangibles	\$949,930	\$1,405,179	-\$455,249
TOTAL	\$949,930	\$1,405,179	-\$455,249

Amortización de intangibles año 2022

**ASAMBLEA GENERAL
NUTRIR PEREIRA 2023
NIT. 816.002.045-0**

Mes	AMORTIZACION ACUMULADA			Acumulado
	Derechos	Licencias	Total	
Gasto Amortización Año 2022	0	0		
Enero	0	86,483	86,483	86,483
Febrero	0	146,021	146,021	146,021
Marzo	0	94,428	94,428	94,428
Abril	0	69,083	69,083	69,083
Mayo	0	69,083	69,083	69,083
Junio	0	69,083	69,083	69,083
Julio	0	69,083	69,083	69,083
Agosto	0	69,083	69,083	69,083
Septiembre	0	69,083	69,083	69,083
Octubre	0	69,500	69,500	69,500
Noviembre	0	69,500	69,500	69,500
Diciembre	0	69,500	69,500	69,500
Total Gasto 2022	0	949,930	949,930	949,930

NOTA FE 28 COMPRA DE ACTIVOS FIJOS

DETALLE	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	AUMENTO
Compra de Activos	\$679,900	\$268,000	\$411,900
TOTAL	\$679,900	\$268,000	\$411,900

Mes	ADQUISICIONES					Total
	Terrenos (1504)	maquinaria y equipo (1520)	Equipo de Oficina (1524)	Equipo de Computo (1528)	Equipo de Hoteles y Restaurantes (1536)	
Julio	0	0	0	0	179,900	179,900
Septiembre	0	0	0	0	250,000	250,000
Noviembre	0	0	0	0	250,000	250,000
Total Adquisiciones	0	0	0	0	679,900	679,900

FECHA DE COMPRA	DETALLE	TERCERO	NIT	FACT No	VALOR	IVA	TOTAL
11/07/2022	Liquidadora Oster 2v Vidrio 1.3	MAKRO SUPERMATORISTAS SAS	900.059.238	07FD8446609	151.176	28.724	179.900
26/09/2022	Liquidadora Oster Cromada	AMPARO GOMEZ DE GOMEZ	24.921.429	F32495	210.084	39.916	250.000
04/11/2022	Liquidadora Oster Cromada	AMPARO GOMEZ DE GOMEZ	24.921.429	F32652	210.084	39.916	250.000
TOTAL ADQUISICIONES AÑO 2022							679,900

NOTA FE 29 AUMENTO DE DIFERIDOS

DETALLE	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	AUMENTO
Diferidos	\$4,829,638	\$3,342,420	\$1,487,218
TOTAL	\$4,829,638	\$3,342,420	\$1,487,218

Mes	ADQUISICIONES			Total
	SEGUROS	POLIZA DE CUMPLIMIENTO PIMPOLLO	POLIZA DE RESPONSABILIDAD CIVIL	
Abril	1,320,521	2,866,517	642,600	4,829,638
Total Adquisiciones	1,320,521	2,866,517	642,600	4,829,638

NOTA FE 30 AUMENTO DE INTANGIBLES

DETALLE	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	AUMENTO
Intangibles	\$834,000	\$733,800	\$100,200
TOTAL	\$834,000	\$733,800	\$100,200

Mes	ADQUISICIONES		
	Derechos	Licencias	Total
Marzo	0	714,000	714,000
Octubre	0	120,000	120,000
Total Adquisiciones	0	834,000	834,000

- ❖ Póliza de software Apolo Ingeniería SA (Soporte técnico).
- ❖ Licencia de Anti Virus Kaspersky, protección para 3 computadores por un año.

NOTA FE 31 AUMENTO DEL EFECTIVO

NIIF: EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO				
DETALLE	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	AUMENTO	DISMINUCIÓN
EFECTIVO	\$134,527,181	\$139,012,610	\$475,355	-\$4,960,784
Caja	\$500,000	\$500,000	\$0	\$0
Banco (Cuentas Corrientes)	\$2,041,612	\$1,566,257	\$475,355	\$0
Banco (Cuentas de ahorro)	\$131,985,569	\$136,946,353	\$0	-\$4,960,784
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$175,312	\$40,164,326	\$10,986	-\$40,000,000
Derechos Fiduciarios	\$175,312	\$164,326	\$10,986	\$0
Inversion virtual inferior a 90 días	\$0	\$40,000,000	\$0	-\$40,000,000
TOTAL	\$134,702,493	\$179,176,936	\$486,341	-\$44,960,784

INDICADORES FINANCIEROS

1. INDICADORES DE LIQUIDEZ:

1.1 CAPITAL DE TRABAJO:

El capital de trabajo es la capacidad de una empresa para desarrollar sus actividades de manera normal en el corto plazo puede calcularse como el excedente de los activos sobre los pasivos a corto plazo.

1.2 RAZÓN CORRIENTE

Indica la capacidad que tiene la empresa para cumplir con sus obligaciones financieras, deudas o pasivos a corto plazo.

1.3 INDICE DE DISPONIBILIDAD INMEDIATA:

Expresa la capacidad inmediata de la empresa para hacerle frente a sus deudas, por lo general un valor superior al 2.5 se puede considerar muy bueno.

1.4 SOLIDEZ:

Es la capacidad de pago que tiene la empresa para cumplir sus obligaciones de vencimiento a corto plazo y los recursos con que cuenta para hacer frente a tales obligaciones.

INDICADORES FINANCIEROS				
Fórmula de cálculo	2022	2021	Variación %	Interpretación
INDICADORES DE LIQUIDEZ O SOLVENCIA				
Capital de trabajo = Activo corriente - Pasivo corriente	$285.405.334 - 86.216.011 = 199.189.323$	$267.590.417 - 103.259.651 = 164.330.766$	21.21%	Representa el margen de seguridad que tiene Nutrir Pereira para cumplir con sus obligaciones a corto plazo, mide la liquidez necesaria para que continúe funcionando fluidamente.
Razón corriente = Activo corriente / Pasivo corriente	$285.405.334 / 86.216.011 = 3.31$	$267.590.417 / 103.259.651 = 2.59$	27.80%	Indica la capacidad de Nutrir Pereira Para hacer frente a las deudas de corto plazo, comprometiendo sus activos en este caso en el año 2022 por cada peso de deuda corriente tiene 3.31 pesos de respaldo en activos corriente; entre más alto sea este indicador es menor el riesgo de que resulten impagadas las deudas a corto plazo. Disminuyó de un año a otro su capacidad de cubrir las deudas a corto plazo en un 27.80%
Prueba ácida = activos líquidos / pasivos corrientes	$134.702.493 / 86.216.011 = 1.56$	$179.176.936 / 103.259.651 = 1.74$	-10.34%	Corresponde a la capacidad de NUTRIR PEREIRA para cubrir pasivos a corto plazo en forma inmediata. Disminuyó de un año a otro su capacidad de cubrir las deudas a corto plazo de forma inmediata en un -10.34%
Solidez = Activo total / Pasivo Total	$485.194.041 / 160.575.163 = 3.02$	$363.866.194 / 103.259.651 = 3.52$	-14.20%	Significa las veces que cubren los activos de NUTRIR PEREIRA las deudas que posee, es decir que por cada peso que debe Nutrir Pereira, tiene 3.02 pesos para respaldar la deuda, disminuyó de un año a otro su capacidad de cubrir las deudas en un -14.20%

2. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO:

2.1 ENDEUDAMIENTO TOTAL:

Mide la relación entre los fondos totales a corto y largo plazo aportados por los acreedores.

2.2 ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO:

Mide la relación entre los fondos totales a corto plazo aportados por los acreedores.

INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO O DE COBERTURA				
Endeudamiento total = pasivo total / activo total x 100	$160.575.163 / 485.194.041 \times 100 = 33$	$103.259.651 / 363.866.194 \times 100 = 28$	18%	Refleja el grado de apalancamiento que corresponde a la participación de los acreedores en los activos de NUTRIR PEREIRA ; mientras más alto sea este índice mayor es el apalancamiento financiero de Nutrir Pereira.

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

En cuentas de orden se contabilizan las diferencias entre los valores registrados en la declaración de renta y complementarios, y las cifras contables reflejadas en los estados financieros del mismo periodo gravable, en forma tal que las diferencias entre la renta líquida fiscal y contable pueda conciliarse.

En este rubro se registran aquellos descuentos realizados por el banco por concepto del Gravamen a los Movimientos Financieros, llevando como no procedente el 50% del valor total; según la ley 111 de 2006 sólo se puede deducir el 50% de los Gravámenes siempre y cuando la entidad financiera emita el respectivo certificado.

Se contabiliza como cuentas de orden deudoras los impuestos asumidos y todo tipo de gasto o costo que no cumple con las condiciones requeridas para ser deducido en la declaración de renta.

Deudoras Fiscales

Registra las diferencias existentes entre el valor de las cuentas de naturaleza activa según la contabilidad y las de igual naturaleza utilizadas para propósitos de declaraciones tributarias. Comprende conceptos tales como diferencias entre costo contable y fiscal, costos y gastos que no serán procedentes en la declaración de renta del año gravable 2022.

Deudoras de Control

En estas cuentas se registran las operaciones que la empresa realiza con terceros, que por su naturaleza no afecta la situación financiera de la organización. Se contabilizan todas aquellas cuentas que permiten ejercer un mayor control sobre actividades administrativas, bienes y obligaciones como: el valor del IVA, los gastos y costos de Nutrir Pereira, los cuales no generan impuesto descontable, pero se deben discriminar en la presentación de medios magnéticos.