



Arquidiócesis de Bogotá
FUNDACIÓN DE ATENCIÓN AL MIGRANTE

FAMIG

Arquidiócesis de Bogotá

FUNDACION DE ATENCION AL MIGRANTE FAMIG

NIT 830.101.245-2

ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS PERIODOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2020

**FUNDACIÓN DE ATENCIÓN AL MIGRANTE - FAMIG**

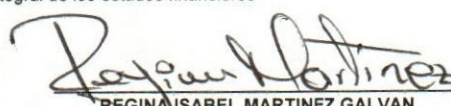
NIT 830.101.245-2

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****POR LOS PERIODOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 31 DICIEMBRE DE 2020**

Expresado en pesos Colombianos	Notas	Diciembre 31, 2021	Diciembre 31, 2020
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	940.233.937	809.096.827
Instrumentos financieros inversiones	6	893.057.719	415.471.371
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	7	103.135.962	35.483.955
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.936.427.617	1.260.052.153
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad planta y equipo	8	131.991.098	261.925.494
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		131.991.098	261.925.494
TOTAL DE ACTIVOS		2.068.418.714	1.521.977.647
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	91.561.818	20.767.460
Pasivos por impuestos	10	3.596.000	1.892.001
Beneficios a los empleados	11	26.715.257	62.016.818
Otros pasivos no financieros	12 y 13	370.344.415	449.118.458
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		492.217.490	533.794.737
TOTAL PASIVOS		492.217.490	533.794.737
ACTIVOS NETOS	14		
Fondo Social		420.850.070	420.850.070
Excedente (déficit) de ejercicios anteriores		412.108.520	500.488.517
Excedente (déficit) del ejercicio		588.018.314	88.379.997
Efecto de la Adopción Por Primera Vez		155.224.321	155.224.321
TOTAL ACTIVOS NETOS		1.576.201.224,94	988.182.911
TOTAL PASIVOS Y ACTIVOS NETOS		2.068.418.714,49	1.521.977.647

Las certificación y las notas (1 al 18) hacen parte integral de los estados financieros


Padre, WILFRAN OYOLA GARCÍA
REPRESENTANTE LEGAL


REGINA ISABEL MARTINEZ GALVAN
CONTADOR PÚBLICO
TP 95386-T


IRIS NUBIA CAMPOS DIAZ
REVISOR FISCAL
TP 49919-T
Ver dictamen



FUNDACION DE ATENCION AL MIGRANTE
FAMIG

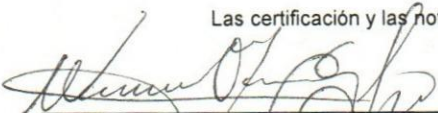
NIT 830,101,245-2

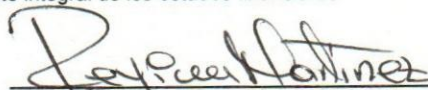


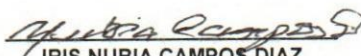
ESTADO DE ACTIVIDADES

	Notas	Diciembre 31, 2021	Diciembre 31, 2020
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	15		
Donaciones para ejecucion de proyectos		5.594.929.446	4.924.150.252
Donaciones		614.525.836	522.178.006
Colecta Migrante		2.188.250	-
Colecta Actividades Promigrante		0	0
Donaciones para proyectos de capacitacion		54.253.680	9.641.450
Otros ingresos		319.214.679	52.211.542
Total de ingresos		6.585.111.891	5.508.181.249
Egresos	16		
Beneficios a empleados		1.083.400.864	1.041.133.919
Auxilios pastorales		105.300.000	150.800.000
Honorarios		56.027.057	37.371.200
Gastos Administrativos y de Funcionamiento		102.288.842	164.834.300
Costos y Gastos asociados a proyectos especifico		4.618.968.227	4.176.351.798
Depreciación		17.084.396	17.084.396
Gastos Bancarios	17	13.710.385	7.204.344
Otros gastos	18	313.806	1.781.289
Total Egresos		5.997.093.577	5.596.561.246
Aumento (Disminución en activos netos)		588.018.314	- 88.379.998
Activos netos al inicial del año		988.182.911	1.076.562.907
Activos netos al final del año		1.576.201.225	988.182.911

Las certificación y las notas (1 al 18) hacen parte integral de los estados financieros


Padre, WILFRAN OYOLA GARCIA
Representante Legal


REGINA ISABEL MARTINEZ GALVAN
CONTADOR PÚBLICO
TP 95386-T


IRIS NUBIA CAMPOS DIAZ
Revisor Fiscal
TP 49919 - T
Ver dictamen



FUNDACION DE ATENCION AL MIGRANTE FAMIG

NIT 830,101,245-2



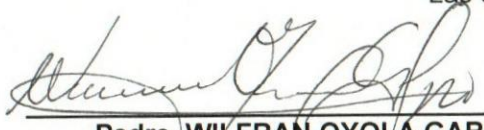
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO

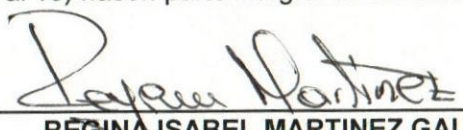
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

POR LOS PERIODOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 31 DICIEMBRE DE 2020

Expresado en pesos Colombianos	Fondo social	Excedente (pérdida) de ejercicios anteriores	Efecto de la adopción en el resultado del ejercicio año 2015	Efecto de la Adopción Por Primera Vez	Excedente (déficit) de ejercicio Aumento (disminución) de Activos Netos-	Activo neto total
Saldo en diciembre 31 de 2020	420.850.070	500.488.517	155.224.322		- 88.379.997	988.182.912
Traslado del resultado del ejercicio		- 88.379.997			88.379.997	-
Excedente (déficit) del ejercicio					588.018.314	588.018.314
Saldo en diciembre 31 de 2021	420.850.070	412.108.520	155.224.322	-	588.018.314	1.576.201.225

Las certificación y las notas (1 al 18) hacen parte integral de los estados financieros


Padre WILFRAN OYOLA GARCIA
Representante Legal


REGINA ISABEL MARTINEZ GALVAN
CONTADOR PÚBLICO
TP 95386-T


IRIS NUBIA CAMPOS DIAZ
REVISOR FISCAL
TP 49919-T
Ver dictamen

FUNDACION DE ATENCION AL MIGRANTE FAMIG

NIT 830,101,245-2



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR LOS PERIODOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Expresado en pesos Colombianos

Metodo Indirecto

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Aumento (disminución) de activos netos

Ajustes para conciliar los resultados netos con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:

Más: partidas que no representan salida de efectivo

Depreciación

Menos partidas que no representan ingreso de efectivo

Efectivo generado (utilizado) en la operación

(Aumento) disminución en activos de operación:

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Otros activos no financieros

Aumento (disminución) en pasivos de operación:

Pasivos financieros

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Impuestos

Beneficios a los empleados

Otros pasivos no financieros

EFFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION

(Aumento) disminución de inversiones

(Aumento) disminución compra de propiedad planta y equipo

(Aumento) disminución Intangibles (obras de arte si llegare a ser activos)

EFFECTIVO NETO UTILIZADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION

AUMENTO NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO

Diciembre 31, 2021

Diciembre 31, 2020

588.018.314	-88.379.997
0	
0	
0	
17.084.397	17.084.397
0	0
0	
605.102.711	-71.295.600
-67.652.006	271.328.978
0	
0	
0	
70.794.358	-259.250.203
1.704.000	850.873
-35.301.561	16.565.607
-78.774.043	-61.055.988
495.873.458	-102.856.333
0	
0	
-477.586.348	26.290.581
112.850.000	-19.152.000
0	0
-364.736.348	7.138.581
131.137.110	-95.717.752
809.096.827	904.814.580
940.233.938	809.096.828

Las certificación y las notas (1 al 18) hacen parte integral de los estados financieros

Padre, WILFRAN OYOLA GARCIA
Representante Legal

REGINA ISABEL MARTINEZ
CONTADOR PÚBLICO
TP 95386-T

IRIS NUBIA CAMPOS D.
REVISOR FISCAL
TP 49919-T
Ver dictamen

 Arquidiócesis de Bogotá FUNDACIÓN DE ATENCIÓN AL MIGRANTE FAMIG	FUNDACIÓN DE ATENCIÓN AL MIGRANTE - FAMIG NIT 830.101.245-2 NOTAS O REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERIODOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2020 (Expresados en pesos colombianos)
---	--

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA FUNDACION DE ATENCIÓN DE ATENCIÓN AL MIGRANTE - FAMIG, QUE REPORTA

La Fundación de Atención al Migrante, es una entidad sin ánimo de lucro, con reconocimiento civil, constituida de modo estable dentro de la Arquidiócesis de Bogotá según decreto Arzobispal N°.845 del 8 de marzo de 2002 con personería jurídica eclesíastica.

- Ofrecer asistencia a personas de ambos sexos y sus familias, migrantes y/o desplazados, deportados y extranjeros en situación de dificultad, proporcionándoles acogida, alojamiento, alimentación y otros servicios por tiempo determinado.
- Ofrecer a los migrantes desposeídos orientaciones con relación a la obtención de empleo, y proveer donde y cuando convenga, cursos de capacitación en diversas áreas.
- Desarrollar en pro de los migrantes desposeídos y desplazados, proyectos e iniciativas en el área psicosocial (salud, educación y promoción humana).
- Orientar a los migrantes desposeídos para su inserción en comunidades organizadas de acuerdo con su cultura e identidad.
- Crear un servicio de apoyo en beneficio de los migrantes desposeídos y desplazados, para la obtención de documentos legales cuando carezcan de ellos.
- Generar, cuando sea necesario y posible, otros campos de actuación y colaboración para mejorar la atención en la defensa y promoción de los migrantes desposeídos y sus derechos.

NOTA 2. BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION

2.1 BASES DE PREPARACION y MEDICION

La Fundación de Atención al Migrante prepara sus estados financieros, utilizando la base contable de acumulación o devengo (sistema de causación), excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, para lo cual deberá utilizar la base contable de efectivo.

Los estados financieros han sido preparados al costo histórico, excepto por los instrumentos financieros que son medidos sobre la base del costo amortizado y algunas Propiedades, planta y equipo, que se reconocen a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas más adelante.

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que los administradores de la Fundación de Atención al Migrante ejerzan su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

2.2 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION

La moneda funcional y de presentación de la Fundación de Atención al Migrante mediante la cual se registrará la información financiera y contable es el peso colombiano, ya que corresponde al entorno económico principal en el cual se llevan a cabo las operaciones. Las cifras se presentarán en pesos.

2.3 IMPORTANCIA RELATIVA O MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. La Fundación de Atención al Migrante la materialidad la mide a partir de tres (3) salarios mínimos legales vigentes mensuales (SMLVM)

2.4 CLASIFICACION DE PARTIDAS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

La Fundación de Atención al Migrante presentara los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes. Los activos corrientes comprende los equivalente de efectivo, saldos mantenidos en caja, los ingresos que provienen de donaciones de terceros, colectas y recursos aportados por proyectos para su ejecución en las distintas cuentas de ahorro y corriente que posee la fundacion para el caso de los equivalente de efectivo serán reconocidas cuando su conversión no sobrepase un periodo de tres (3) meses

2.5 USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

Las estimaciones y criterios relevantes usados son revisados regularmente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

2.6 INCERTIDUMBRES FUTURAS

La evaluación de las situaciones que puedan dar lugar a posibles ingresos o desembolsos de recursos son evaluadas con profesionales expertos en el tema con el fin de identificar su probabilidad de ocurrencia. Las contingencias que cumplen los criterios de reconocimiento de pasivos se reconocen como provisiones y las que no los cumplen, obligaciones posibles, se revelan como pasivos contingentes, o no se revelan si su ocurrencia se considera remota.

NOTA 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

3.1 CAMBIOS EN POLITICAS, ESTIMACIONES O ERRORES

La Fundación de Atención al Migrante seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera uniforme para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares, a menos que una NIIF requiera o permita establecer categorías de partidas para las cuales podría ser apropiado aplicar diferentes políticas.

La Fundación de Atención al Migrante sólo podrá cambiar una política contable si:

Lo requiere una Norma (NIIF) o Interpretación de una norma; o

Lleva a que los estados financieros suministren información más fiable y relevante sobre los efectos de las transacciones u otros sucesos que afecten la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la Fundación.

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración haga estimaciones y presunciones que podrían afectar los importes registrados de los activos, pasivos y resultados, pero esto no significa que pierdan fiabilidad. Los valores actuales o de mercado podrían diferir de dichas estimaciones. Dichas estimaciones suponen emitir juicios de valor con la última información disponible y fiable.

3.2 PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

En esta política se establece las bases para la presentación de los estados financieros con propósitos de información general, a fin de asegurar que los mismos sean comparables, tanto con los estados financieros de la misma entidad correspondientes a periodos anteriores, como con los de otras entidades diferentes. Los estados financieros buscan suministrar información acerca de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la Fundación, que sea útil a una amplia variedad de usuarios a la hora de tomar decisiones.

La Fundación de Atención al Migrante presentará el siguiente conjunto completo de estados financieros:

- a) Estado situación financiera
- b) Estado de Actividades bajo la modalidad de función de los gastos
- c) Estado de cambios en los activos
- d) Estado de flujo en los activos
- e) Notas o revelaciones a los Estados Financieros

Al elaborar los estados financieros, la administración evalúa la capacidad que tiene la Fundación de Atención al Migrante para continuar en funcionamiento, la Fundación elabora sus estados financieros utilizando la base contable de acumulación (o devengo).

No se compensarán activos con pasivos, ni ingresos con gastos, salvo cuando la compensación sea requerida o esté permitida por alguna Política o Interpretación. La compensación en el estado de actividades o en el estado de situación financiera limita la capacidad de los usuarios para comprender las transacciones y otros sucesos y condiciones que se hayan producido. La Fundación de Atención al Migrante presentará un conjunto completo de estados financieros al finalizar el año calendario o el fiscal de manera comparativa con el periodo anterior.

3.3 MONEDA EXTRANJERA

Las transacciones que se efectúan en una moneda diferente a la moneda funcional de la Fundación de Atención al Migrante convierten utilizando el tipo de cambio (tasa representativa del mercado TRM) vigente en la fecha de la transacción, o de la valuación cuando las partidas se redimen. Posteriormente, los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son convertidos utilizando los tipos de cambio de la fecha de cierre de los estados financieros, tomada de la información publicada por la entidad oficial encargada de certificar esta información. Las partidas no monetarias que son valorizadas al costo histórico en moneda extranjera se convierten a la tasa de cambio de la fecha de la transacción. Las ganancias o excedentes y pérdidas o déficit por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones se reconocen en el estado de actividades.

3.4 BASE DE ACUMULACION (O DEVENGO)

La Fundación de Atención al Migrante prepara sus estados financieros utilizando la base contable de acumulación o devengo (sistema de causación), en la medida que cumple con los criterios de reconocimiento previsto en el marco para tales elementos en el marco conceptual de las NIIF.

3.5 FRECUENCIA DE LA INFORMACION

Los estados financieros deben ser presentados anualmente, entre el 01 de Enero al 31 de Diciembre, de forma comparativa como mínimo con respecto al periodo anterior o cuando sea requerido con otro periodo distinto.

3.6 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago. El efectivo y equivalente de efectivo comprende:

1. El efectivo en caja
2. Los depósitos a la vista y en entidades financieras
3. Otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento de tres meses o menos
4. Los sobregiros bancarios. En el estado de situación financiera de existir, se clasifican como obligaciones financieras en el pasivo corriente

Los títulos de renta fija se negocian a tasas de mercado y los rendimientos se reconocen periódicamente en los estados financieros como un mayor valor de la inversión con efecto en el estado de resultados, utilizando el método del costo.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye las inversiones o depósitos que cumplan con la totalidad de las siguientes condiciones

1. Que sean fácilmente convertibles en efectivo
2. Están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor
3. Debido al corto vencimiento de estas inversiones el valor registrado se aproxima al valor razonable de mercado

3.7 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - METODO INDIRECTO

La Fundación de Atención al Migrante prepara su Estado de Flujos de Efectivo por el método indirecto.

Para los efectos de la presentación del estado de flujo de efectivo, estos se presentan clasificados en las siguientes actividades:

1. Actividades de operación:

Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Fundación de Atención al Migrante, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

2. Actividades de inversión:

Constituyen las actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

3. Actividades de financiación:

Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del activo neto (patrimonio neto) y de los pasivos de carácter financiero.

3.8 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

La Fundación de Atención al Migrante clasifica sus activos financieros de acuerdo con lo definido en las secciones 11 y 12 de NIIF para las PYMES, en una de las siguientes categorías:

Reconocimiento: Sección 11 de la NIIF para las PYMES requiere un modelo de costo amortizado para todos los instrumentos financieros básicos (CDT's) mayor a tres meses excepto para las inversiones en acciones preferentes no convertibles, acciones preferentes sin opción de venta y en acciones ordinarias sin opción de venta que cotizan en Bolsa o cuyo valor razonable se puede medir de otra forma con fiabilidad.

Medición Inicial: a.) el importe al que se mide en el reconocimiento inicial el activo financiero o el pasivo financiero, b.) más la amortización acumulada, utilizando el método del interés efectivo.

Posterior: a.) Reembolsos, b.) Menos, en el caso de un activo financiero, cualquier reducción (reconocida directamente o mediante el uso de una cuenta correctora) por deterioro del valor o incobrabilidad.

Presentación: Se presentarán en el Estado de Situación Financiera como activos corrientes.

Revelación: El FAMIG revelará en las notas a los Estados Financieros la política contable utilizada para la contabilización de las inversiones como instrumentos financieros, así como la explicación del cálculo del interés efectivo en cada una de las inversiones.

Procedimiento de Aplicación: Coste del CDT's más la amortización del interés efectivo

3.9 CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

(Sección 11.3 NIIF para PYMES)

Compuesta por: Clientes, Cuentas por cobrar a Financiadores, Cuentas por cobrar entre centros de costo, Anticipos y avances para viajes y/o ejecución de actividades de proyectos, cuentas por cobrar entre proyectos, cuentas por cobrar a trabajadores y Activos por impuestos corrientes.

Reconocimiento: Se reconocen los valores a favor del FAMIG a cargo de empleados, colaboradores y terceros, por concepto de ejecución de viajes y /o actividades en el marco del desarrollo de los proyectos de acuerdo a su objeto social por el valor generado en moneda funcional.

Se reconocerán cuentas por cobrar entre centros de costo, en los siguientes casos:

1. Cuando existe cuenta exclusiva de un proyecto específico.

2. Cuando se realicen pagos de las cuentas bancarias institucionales, como por ejemplo la seguridad social, retención en la fuente (entre otros).

3. Cuando un proyecto específico se encuentre pendiente de desembolsos para asumir los gastos y el dinero es prestado de la cuenta institucional.

4. Cuando existe la obligación de devolver dinero, aun por no aceptación de gastos ejecutados

Cuentas por cobrar entre centros de costo: plazo máximo 180 días, siempre y cuando se reciban los fondos por parte de la agencia financiadora.

Cuentas por cobrar a Financiadores: Se cancelan en el momento en el que se reciba el siguiente desembolso de parte de la entidad financiadora.

Cuentas por cobrar a trabajadores: Plazo máximo 12 meses.

Medición

Inicial: Las cuentas por cobrar deberán cumplir con la definición de Activos financieros, por esta razón las cuentas por cobrar se contabilizarán o serán medidas al valor razonable que respalde dicha transacción.

Posterior: Después del reconocimiento inicial, la diferencia será reconocida como un mayor o menor valor sólo en la medida en que surja una diferencia entre el valor razonable y el precio de la transacción.

Presentación: Las cuentas por cobrar se presentarán en el estado de situación financiera dentro del activo corriente cuando se determine que su recuperación no excederá de doce meses, cuando el plazo sea mayor a un año se presentarán dentro del activo no corriente.

Revelación: El FAMIG revelará en las notas a los estados financieros un detalle de los datos principales por separado para cada deudor y los montos pendientes de cobro.

Los estados financieros excluirán en su presentación, las cuentas por cobrar entre centros de costo entre tanto las mismas obedecen a dinámicas internas de los proyectos y no a cuentas por cobrar a terceros diferentes de la organización.

Procedimiento de Aplicación: El importe y el plazo de las cuentas por cobrar serán pactados por el FAMIG; el valor que se debe registrar es el monto que consigne la documentación correspondiente que ampare la transacción, como por ejemplo: facturas, recibos, entre otros.

3.10 BAJA EN CUENTA DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

La Fundación de Atención al Migrante dará de baja en cuentas un activo o pasivo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o pasivo financiero, o cuando transfiera de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo o pasivo financiero

3.11 OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Se reconocerán como otros activos no financieros los gastos pagados por anticipado

Esta política sólo incluirá aquellas erogaciones que cumplan las condiciones para ser activos: i) que sea probable que la Fundación de Atención al Migrante, obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y ii) el importe pueda ser valorado fiablemente. Las partidas de gastos pagados por anticipado de las cuales es probable que la Fundación de Atención al Migrante, obtenga un beneficio económico futuro son las que por acuerdo con el tercero, se puede obtener la devolución del dinero restante, en caso de que el bien o servicio objeto del prepago no sea utilizado por todo el tiempo pactado.

3.12 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los elementos de la cuenta propiedad, planta y equipo se registran inicialmente al costo, o al valor atribuido determinado mediante valorización, en el caso de bienes aportados, donados, y otros similares.

Por lo tanto, la Fundación de Atención al Migrante reconocerán el costo o valor económico de adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo solo si cumple con los dos siguientes requisitos: La medición inicial de un activo se realizará a partir de un (1) Salario Mínimo Legal Mensual Vigente (SMLMV) por unidad.

Posterior: Una vez la Fundación de Atención al Migrante ha realizado el reconocimiento inicial, procederá a medir un elemento de propiedad, planta y equipo al costo, más los costos directamente atribuibles menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. El costo o valor económico del elemento puede medirse con fiabilidad.

La depreciación se calcula usando el método de línea recta. El reconocimiento de cada elemento individual de la propiedad, planta y equipo será igual o superior a los 2 SMLLV, con excepción de los terrenos, edificaciones y construcciones que se reconocen sin límite base de adquisición. A continuación, se detallan las vidas útiles estimadas:

NOMBRE	VIDA UTIL	VIDA UTIL	DEPRECIACION
Edificaciones y Construcciones	600 meses		
Maquina y equipos	120 meses	10	LINEA RECTA
Equipos de Oficina	36 meses	10	LINEA RECTA
Equipo de computo	36 meses	5	LINEA RECTA
Equipo de Comunicación	36 meses	10	LINEA RECTA
Equipo de transporte	60 meses	45	LINEA RECTA

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de la propiedad planta y equipos

En cada fecha sobre la que se informa (anual), la Fundación de Atención al Migrante debe determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo han visto deteriorado su valor económico y, en tal caso, reconocerá y medirá la pérdida por deterioro del valor.

3.13 PASIVOS FINANCIEROS

Son los originados en obligaciones contraídas por la Fundación de Atención al Migrante mediante la obtención de recursos provenientes de Bancos y otras entidades bajo la modalidad de créditos directos o sobregiros bancarios.

El reconocimiento inicial de las obligaciones financieras será a valor razonable neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente estos pasivos se valorizan a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo, y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, de acuerdo a los pactos establecidos, y teniendo en cuenta el interés efectivo a cancelar.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos (ciclo operativo de la Fundación de Atención al Migrante de acuerdo a la costumbre administrativa y fiscal que corresponde a 12 meses). De lo contrario se presentará como un pasivo no corriente.

3.14 BENEFICIOS A EMPLEADOS

La Fundación de Atención al Migrante reconoce sus obligaciones laborales conforme a la legislación laboral vigente en Colombia en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones: i) que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado, ii) que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad, iii) que esté debidamente contemplado por disposición legal, iv) que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

3.15 BENEFICIOS A CORTO PLAZO

Los beneficios a corto plazo para los empleados, son los beneficios cuyo pago será efectuado en el término de los doce meses siguientes al cierre del período, en el cual los empleados prestaron su servicios. Los beneficios identificados por la Fundación de Atención al Migrante al cierre del ejercicio corresponden a sueldos, horas extras, recargos, cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones, prima de servicios, primas extralegales, bonificaciones ocasionales, incapacidades de ley, incapacidades asumidas, ausencias remuneradas, aportaciones obligatorias a la seguridad social, cursos de capacitación, auxilios monetarios. Todo lo anterior, soportado de acuerdo a la normativa relacionada con la actividad de la Fundación de Atención al Migrante en el manejo del recurso humano: Código Sustantivo del Trabajo, Ley 100 de 1993 y Decreto 806 de 1998 y demás leyes o decretos emitidos por los entes obligados a definir la regulación en esta materia y que sean de aplicación para las actividades de la Fundación de Atención al Migrante

La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es por su valor nominal y correspondiente al periodo en que se ejecuta, por lo que no es necesario efectuar un cálculo actuarial para medir tales obligaciones.

3.16 BENEFICIOS POR TERMINACIÓN

Son las remuneraciones a pagar a los empleados como consecuencia de la decisión de la Fundación de Atención al Migrante de resolver el contrato del empleado antes de la fecha de vencimiento (o si se trata de un contrato a término indefinido); o la decisión del empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de tales beneficios.

3.17 PROVISIONES

Las provisiones se reconocen cuando la Fundación de Atención al Migrante tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Fundación de Atención al Migrante tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo (cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es material).

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente al final del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo (cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es material).

3.18 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

La Fundación de Atención al Migrante reconocerá otros pasivos no financieros en los siguientes casos:

Por los desembolsos efectivamente recibidos de parte de los financiadores con los cuales se suscriban convenios, acuerdos, subvenciones entre otros.

Por el valor total de los gastos ejecutados debidamente reportados en el Estado de Resultados, los cuales disminuyen el valor recibido de parte de los financiadores.

Por ingresos que sean recibidos exclusivamente de proyectos para terceros, casos en los cuales la Fundación de Atención al Migrante ejecuta, pero el 100% de los soportes de los gastos se realizan a nombre del financiador o intermediario.

3.19 IMPUESTO SOBRE LA RENTA

La Fundación de Atención al Migrante una entidad sin ánimo de lucro clasificada tributariamente en el régimen no contribuyente de renta. Por tanto no esta obligado a liquidar este impuesto.

3.20 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se reconocerá un ingreso ordinario cuando la Fundación de Atención al Migrante realice el registro contable mensual de acuerdo a los gastos ejecutados para el desarrollo de los proyectos debidamente reportados en el Estado de Resultados relacionados con aquellos proyectos con los cuales se suscribieron convenios, acuerdos, subvenciones entre otros.

Por los aportes efectivamente recibidos por la Fundación de Atención al Migrante de entidades que apoyan la labor en pro de alcanzar las metas y objetivos institucionales con las cuales no se suscribieron convenios o acuerdos y es la Fundación de Atención al Migrante quien decide darle la destinación a estos recursos en donde en todos los casos, serán utilizados para el cumplimiento de los objetivos de la organización.

De igual forma, se reconocerán ingresos ordinarios por administración de proyectos realizados por la organización de contratos y/o convenios suscritos con Agencias de Cooperación Internacional o diversas entidades públicas y/o privadas.

Adicional a lo anterior, se reconocerán como ingresos ordinarios:

☐ las Donaciones de personas naturales y /o jurídicas que decidan aportar la Fundación de Atención al Migrante con el fin de contribuir a los objetivos misionales de la organización.

☐ Las colectas que se realicen para consecución de recursos cuya finalidad es la atención a Migrantes.

☐ Las contribuciones que se reciban por parte de personas naturales y/o jurídicas como aportes para formación y sostenibilidad de la organización y especialmente del centro operativo CEPCA.

NOTA 4. ADOPCION POR PRIMERA VEZ

Los estados financieros correspondientes al año finalizado en diciembre 31 de 2016 son los primeros estados financieros que la Fundación de Atención al Migrante ha preparado de acuerdo con las NCIF. Para los periodos anteriores y hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015, la Fundación de Atención al Migrante preparó sus estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia (PCGA).

Las estimaciones realizadas por la Fundación de Atención al Migrante para determinar estos importes según las NIIF para PYMES reflejan las condiciones existentes al 1 de enero de 2015 correspondiente a la fecha de transición a las normas de contabilidad. Los principales ajustes fueron:

Baja en cuentas de Propiedades, planta y equipo (templo, casa cural, equipos de oficina, equipo de computación y comunicación)

Baja en cuentas de las obras de arte.

El párrafo 35.14 de la NIIF para las PYMES establece que, si una entidad tuviese conocimiento de ajustes y reclasificaciones contenidos en la información elaborada conforme al marco de información financiera anterior, las conciliaciones requeridas por el párrafo 35.13 (b) y (c) distinguirán, en la medida en que resulte practicable, las modificaciones a esos ajustes y reclasificaciones.

Por esta razón, se habilita una subcuenta contable denominada Beneficios acumulados (ajustes –PCGA locales), en la cual se reconocerán los ajustes que resulten de la información preparada bajo los PCGA locales de acuerdo a la NIIF para PYMES, en su párrafo 35.8, los ajustes resultantes que surgen de transacciones, otros sucesos o condiciones anteriores a la fecha de transición deben ser reconocidos directamente en las ganancias (beneficios) acumuladas dentro del patrimonio.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprenden los saldos de dinero mantenidos en caja, las cajas menores asignadas a los diferentes centros operativos de la Fundación de Atención al Migrante, los saldos en bancos - cuentas corrientes y de ahorros- en moneda nacional y así como por los Derechos Fiduciarios. Al cierre del ejercicio de diciembre 31 de 2021 y 2020, el efectivo y equivalentes lo conforma:

Efectivo de uso restringido					
Tipo de cuenta	Banco	Numero de cuenta	Proyecto	DICIEMBRE 31 2021	DICIEMBRE 31 2020
Total cuentas de corriente				\$ 160.806.492	\$ 151.995.596
Corriente	SUDAMEDIS	8298259	Europeana (Saldo proyecto \$60.827.144) Intercongregacional (Primer desembolso \$99.922.500)	\$ 160.794.690	\$ 151.995.596
Corriente	CAJA SOCIAL	21004032082	Europeana	\$ 11.802	\$ 36.663.752
Total cuentas de ahorros				\$ 39.520.825	\$ 301.530.234
Ahorros	CAJA SOCIAL	24095203548	Caritas	\$ 1.416.549	\$ 223.200.115
Ahorros	CAJA SOCIAL	24095204457	Misereor	\$ 4.881.176	\$ 41.666.367
Ahorros	CAJA SOCIAL	24095204109	Acnur	\$ 30.107.937	\$ 36.663.752
Ahorros	CAJA SOCIAL	24106137589	Europeana I y II	\$ 3.115.162	
Total efectivo y equivalente al efectivo de uso restringido				\$ 200.327.316	\$ 453.525.830

Efectivo de uso propio					
Tipo de cuenta	Banco	Numero de cuenta	Proyecto	DICIEMBRE 31 2021	DICIEMBRE 31 2020
Total cuentas de corriente				\$ 1.347.880	\$ 823.836
Corriente	CAJA SOCIAL	21003835000	Famig / recursos propios	\$ 1.347.880	\$ 823.836
Total cuentas de ahorros				\$ 738.558.740	\$ 345.180.599
Ahorros	CAJA SOCIAL	26507412430	Famig / recursos propios	\$ 591.741.244	\$ 162.909.191
Ahorros	DAVIVIENDA	11030070961	Famig / recursos propios		\$ 8.195.976
Ahorros	BOGOTA	18309997	Famig / recursos propios	\$ 114.953.359	\$ 170.218.060
Ahorros	BOGOTA	24107411336	Famig / recursos propios	\$ 23.889.445	
Ahorros	BOGOTA	18916577	Famig / recursos propios	\$ 14.004	\$ -
Ahorros	CAJA SOCIAL	24095204851	Famig / recursos propios	\$ 7.960.688	\$ 3.857.373
Total derechos fiduciarios				\$ -	\$ 9.566.561
ENCARGOS FIDUCIARIOS	Fidubogota	20010386645	Famig / recursos propios	\$ -	\$ 9.566.561
Total efectivo y equivalente al efectivo / recursos propios				\$ 739.906.621	\$ 355.570.997
Total efectivo y equivalente al efectivo				\$ 940.233.937	\$ 809.096.827

El rubro de efectivo esta conformado por recursos que recibe la institucion para la ejecucion de diferentes proyectos estos se registran en cuentas exclusivas durante su ejecución. Se realizan retiros totales o parciales de acuerdo con la ejecución de gastos, avances de los proyectos o las indicaciones expresas de los convenios, los rendimientos que generan las cuentas de ahorros se reintegran a las entidades con las que se tienen los proyectos. Caja general. La Fundación de Atención al Migrante ha implementado en su política del manejo del efectivo de la caja general, en la que se consigna todos los recaudos diarios.

Cajas menores. La Fundación de Atención al Migrante ha dispuesto de tres cajas menores para atender los gastos administrativos de menor cuantía; estos recursos están asignados a funcionarios de la Fundación de Atención al Migrante en cada sede: Catt, Cepca y Camig mediante sus respectivos memorandos y su cuantía se evalúa anualmente a fin de determinar la necesidad de variación. Para los años 2021 y 2020 estas bases permacerieron sin modificación

NOTA 6. INSTRUMENTOS FINANCIEROS INVERSIONES

Los excedentes de recursos disponibles son invertidos a través de las entidades bancarias en títulos de renta fija como CDT tulos fortuna; a diciembre 31 de 2021 y diciembre 31 de 2020 estan representadas en:

Entidad Financiera	Numero	Apertura	Vencimiento	% de Intereses	Tasa	DICIEMBRE 31 2021	DICIEMBRE 31 2020
FINANDINA	CDT 05190055160	22/06/2021	22/06/2022	2,98%	Nominal	\$ 257.736.932	\$ 241.295.105
FINANDINA	CDT 05190112786	25/08/2021	25/08/2022	3,15%	Nominal	\$ 183.363.912	\$ -
SUDAMERIS	CDT 100007556	11/11/2021	10/05/2022	2,98%	Nominal	\$ 451.956.875	\$ 174.176.266
Medicion a Costo Amortizado Generados al 31 de diciembre de 2021 y 2020							
TOTAL DE INVERSIONES						\$ 893.057.719	\$ 415.471.371

La fundación invierte sus excedentes de caja con la cual se espera obtener un beneficio a futuro por medio de la rentabilidad que se genere

NOTA 7. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Compuesta por: Cuentas por cobrar a Financiadores, Cuentas por cobrar entre centros de costo, Anticipos y avances para viajes y/o ejecución de actividades de proyectos y cuentas por cobrar a trabajadores.

La Fundación de Atención al Migrante ha realizado los cruces de centros de costos con los diferentes proyectos al cierre de cada mes y su respectiva transferencia de recursos a la cuenta institucional de la Fundación. Dichas cuentas se origina por pago de la seguridad social, la libranza de empleados e impuestos que en el momento de realizar el pago se debitan de la cuenta institucional y se realiza la conciliación de centros de costo para la devolución de estos recursos a la Fundación. Los anticipos establecidos para los trabajadores en pro de la ejecución de las diferentes actividades se han estructurado de forma tal que se legalicen antes del cierre de cada mes todos los gastos realizados. Los préstamos otorgados al personal con vínculo laboral se han realizado los respectivos descuentos por nómina en cada periodo y se estimó al cierre de Diciembre de 2021 se realice en su totalidad todos los descuentos a que haya lugar.

La composición al cierre del ejercicio que se indican es la siguiente:

DETALLE	DICIEMBRE 31 2021	DICIEMBRE 31 2020
7.1 Cuentas por cobrar entre centro de costos	\$ 85.183.617	\$ 19.284.683
Cuentas por cobrar a financiadores	\$ -	\$ 6.565.600
7.2 Anticipos y avances	\$ 13.195.532	\$ -
7.3 Intereses por cobrar	\$ -	\$ 9.043.136
7.4 Otros deudores	\$ 4.756.813	\$ 590.537
TOTAL DE CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 103.135.962	\$ 35.483.955

7.1 Cuentas por cobrar entre centro de costos:	Cuentas por cobrar a centro de costos FAMIG	\$ 639.688	\$ 6.189.119
	Cuentas por cobrar a centro de costos EUROPARA	\$ 52.038.630	
	Cuentas por cobrar a centro de costos CARITAS	\$ -	\$ 302.877
	Cuentas por cobrar a centro de costos MISEREOR	\$ 736.205	\$ 189.818
	Cuentas por cobrar a centro de costos ACNUR	\$ 31.769.094	\$ 12.602.869
	Total cuentas por cobrar a centros de costos	\$ 85.183.617	\$ 19.284.683

7.2 Anticipos y avances	QUIROZ BERNAL LINA DAHIAN		
		\$ 117.330	
	GRAJALES BOCANEGRAS FERNANDO	\$ 241.600	
	INSTITUTO D EDIAGNOSTICO MEDICO	\$ 111.112	
	EFFECTIVO LTDA	\$ 12.673.490	
	FUNDACION CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENC	\$ 52.000	
	Total Anticipos y avances	\$ 13.195.532	\$ -

7.3 Intereses por cobrar	Banco Finandina		\$ 6.564.128
	Banco Sudameris		\$ 2.479.008
	Total Intereses por cobrar	\$ -	\$ 9.043.136

7.4 Otros deudores	Vacaciones pagadas por anticipado (EQUIPO EUROPARA III)	\$ 4.622.548	\$ -
	Varios	\$ 134.265	\$ 590.537
	Total otros deudores varios	\$ 4.756.813	\$ 590.537

Detalle de las vacaciones pagadas por anticipado del proyecto Europa III

Nombre	Valor
GOMEZ SALAZAR SANDRA MARCELA	\$ 721.167
SANCHEZ PALOMA MARTHA LUCIA	\$ 726.067
CHISABA BOLIVA RONALD DAVID	\$ 726.067
QUIROZ BERNAL LINA DAHIAN	\$ 684.667
LOPEZ MALDONADO JUAN ESTEBAN	\$ 439.844
AMOROCHO ROJAS ANGIE LORENA	\$ 331.056
ROJAS FIGUEREDO JULIAN RICARDO	\$ 145.411
CARDONA MORALES MARIA MELBA	\$ 321.402
MARTINEZ GALVAN REGINA ISABEL	\$ 175.800
BARRETO DIAZ ROSA ELENA	\$ 351.067
Total	\$ 4.622.548

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se reconoce las siguientes dos propiedades, equipos, muebles y vehículos:

DETALLE	DICIEMBRE 31 2021	DICIEMBRE 31 2020
Propiedad planta y equipo		
Terreno	\$ 72.300.000	\$ 72.300.000
Construcciones y edificaciones	\$ 20.704.500	\$ 134.036.000
Maquinaria y Equipo	\$ 1.568.829	\$ 7.642.560
Equipo de oficina	\$ 23.415.153	\$ 27.613.239
Equipo de computación y comunicación	\$ 14.002.615	\$ 20.333.694
TOTAL ACTIVOS FIJOS	\$ 131.991.098	\$ 261.925.494

Los elementos de la cuenta propiedad, planta y equipo se registran inicialmente al costo, o al valor atribuido determinado mediante valorización, en el caso de bienes aportados, donados, y otros similares. La Fundación de Atención al Migrante reconocerá un activo como propiedad, planta y equipo sólo si es probable que obtenga beneficios económicos futuros asociados con el bien y que su costo pueda ser medido con fiabilidad. El reconocimiento de los elementos de propiedad, planta y equipo se deberá hacer de manera separada entre sus componentes principales, como por ejemplo terrenos y edificios, edificaciones e instalaciones, entre otros. El costo histórico incluye todo aquellos desembolsos que son directamente atribuibles a la adquisición de bienes.

La Fundación de Atención al Migrante determina si un elemento de la propiedad planta y equipo se ha visto deteriorado su valor económico y en tal caso reconocerá y medirá la pérdida por deterioro de valor al fin del periodo a informar a Diciembre 31 de 2020, si no existen indicios de deterioro de valor no se estima el importe recuperable. La Fundación de Atención al Migrante determina el deterioro del valor de un activo cuando su valor en libros es mayor que su valor recuperable para lo cual la Fundación ajusta al cierre del 31 de Diciembre de 2021 el valor en libros a su monto recuperable y se reconoce el deterioro correspondiente. La depreciación se calcula usando el método de línea recta. El reconocimiento individual de cada elemento individual de la propiedad planta y equipo será igual a 2 SMMLV con excepción de los terrenos edificación y construcciones, a continuación de las vidas útiles estimadas.

NOMBRE	VIDA UTIL
Edificaciones y Construcciones	600 meses
Maquina y equipos	120 meses
Equipos de Oficina	36 meses
Equipo de computo	36 meses
Equipo de Comunicación	36 meses
Equipo de transporte	60 meses

En el mes de agosto se realizó la venta el lote de Sesquile, el resultado económico fue el siguiente:

Venta de lote	\$ 403.200.000
- Costo contable del lote	\$ 112.350.000
= Utilidad en la venta del lote	\$ 290.850.000

NOTA 9. ACREEDORES COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es el detalle:

DETALLE	DICIEMBRE 31 2021	DICIEMBRE 31 2020
9.1 Cuentas por pagar entre centro de costos	\$ 85.183.617	\$ 19.313.385
9.2 Gastos de actividades	\$ 6.378.201	\$ 2.246.347
TOTAL DE CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 91.561.818	\$ 21.559.732

A continuación se especifican cada cuenta de los acreedores comerciales y cuenta por pagar y otras cuentas, como están detalladas

9.1 Cuentas por pagar entre centros de costos	Cuentas por cobrar a centro de costos FAMIG	\$ 51.313.749	\$ 5.718.844
	EUROPANA	\$ 8.173.574	\$ 174.154
	Caritas	\$ -	\$ 312.279
	Misereor	\$ -	\$ 206.837
	Acnur	\$ 25.696.294	\$ 12.901.271
	Total por pagar entre centros de costos	\$ 85.183.617	\$ 19.313.385

9.2 Honorarios y gastos por actividades	Honorarios	Malaver Francisco	\$ -	\$ 792.272
	Gastos de actividades	Angie Amoroch / saldo reembolso de gastos	\$ -	\$ 3.000
		Deportes y confecciones SAS / compra de KITcaminantes proyecto ECHO	\$ -	\$ 1.451.075
		ROJAS FIGUEREDO JULIAN RICARDO / Saldo por pagar caja menor	\$ 13.982	\$ -
		MEDINA RUIZ LUISA MARIA / Honorarios Asesoría Jurídica	\$ 1.553.374	\$ -
		MARIA VIOLETH ARDILA ROMERO / Saldo por pagar	\$ 28.704	\$ -
		DEL CASTILLO RENGIFO DANIEL / proceso código de ética Europea	\$ 985.166	\$ -

	CIP REVISORES FISCALES AUDITORES & CONSULTORES / Auditoria proyecto Misereor	\$ 3.416.975	\$ -
	EQUIPOS HIDRAULICOS SAS / saldo mantenimiento bomba	\$ 380.000	\$ -
	Total Costos y gastos por pagar	\$ 6.378.201	\$ 2.246.347

Se clasifican como pasivos corrientes y son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido con los proveedores en el curso normal de las actividades de la Fundación de Atención al Migrante. Se realizará el reconocimiento inicial al costo de la transacción teniendo en cuenta que esta no constituye una transacción de financiación porque el pago de la obligación no se está aplazando más allá de los términos comerciales ordinarios que tiene la Fundación de Atención al Migrante con sus proveedores, los rubros anteriormente relacionados corresponden a valores originados en la adquisición de bienes y servicios en el cumplimiento de la operación

NOTA 10. PASIVOS POR IMPUESTOS

La Fundación de Atención al Migrante es responsable de realizar la retención del impuesto sobre la renta y complementario y la retención de Industria y Comercio, el siguiente es el detalle de los impuestos por pagar.

Detalle	Periodo	Fecha de pago	Formulario	DICIEMBRE 31 2021	DICIEMBRE 31 2020
Impuestos por pagar				\$ 3.596.000	\$ 1.892.000
Retención en la Fuente	12 mes de diciembre de 2021	17-ene-22	3505635988537	\$ 2.082.000	\$ 1.201.000
Retención de ICA	06 Noviembre y Diciembre de 2021	17-ene-22	3505635988537	\$ 1.514.000	\$ 691.000

NOTA 11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Aplica el reconocimiento y medición de los pagos otorgados a los colaboradores según la sección 28 de la NIIF para Pymes. Contabiliza los beneficios a corto plazo (corrientes) que son beneficios de ley y constitutivos de salario. Las obligaciones de corto plazo por beneficios a empleados, corresponde a salarios por pagar y las prestaciones sociales por cesantías, intereses de cesantías, vacaciones y prima, contabilizadas en el pasivo mensualmente en la medida que el empleado vaya prestando los servicios a cambio de dichos beneficios y cuyo desembolso se realiza en las fechas legalmente definidas y otras convenidas contractualmente con los colaboradores de la Fundación de Atención al Migrante.

A la fecha diciembre 31 de 2021, la Fundación de Atención al Migrante canceló a sus empleados los salarios, prima de servicios, intereses sobre cesantías en las respectivas liquidaciones de contratos. Para los colaboradores que continúan con la Fundación se les canceló el salario, prima de servicio y vacaciones anticipada. Las cesantías de cada empleado se liquidan al corte de diciembre 31 de cada año conforme a las normas laborales (ley 50/90), y por lo general se consigna antes del 15 de febrero del año siguiente, en el fondo de cesantías elegido por cada trabajador.

Los saldos que se detallan por empleado corresponden a cesantías y vacaciones causadas con corte a diciembre 31 de 2021, el desembolso se realiza dentro de los dos primeros meses del año 2021. El siguiente es el detalle de los beneficios a empleados por pagar:

11.1 SALARIOS POR PAGAR	PROYECTO	DICIEMBRE 31 2021	DICIEMBRE 31 2020
RODRIGUEZ OVIEDO ANDREA TATIANA	Famig	\$ -	\$ 59.820
TOTALES		\$ -	\$ 59.820
11.2 CESANTIAS		DICIEMBRE 31 2021	DICIEMBRE 31 2020
ALVAREZ GIL TERESITA DE JESUS		\$ 1.084.529	\$ 992.999
AMOROCHO ROJAS ANGIE LORENA		\$ 2.500.000	\$ 1.868.400
BARRETO DIAZ ROSA ELENA		\$ 1.161.111	\$ 1.202.854
CABRERA VARGAS LUIS MARIA		\$ 1.122.083	\$ 1.077.416
CARDONA MORALES MARIA MELBA		\$ 552.602	\$ -
CHISABA BOLIVAR RONALD DAVID		\$ 1.088.889	\$ -
CONEJO FANDINO ALVARO		\$ 1.635.854	\$ 1.579.383
DIAZ BERNAL EMERSON		\$ -	\$ 1.811.300
GOMEZ SALAZAR SANDRA MARCELA		\$ 1.088.889	\$ 1.659.854
GONZALEZ MAHECHA FARLEY ENRIQUE		\$ -	\$ 1.659.854
JIMENEZ PINEROS MARIA GRACIELA		\$ -	\$ 1.139.856
LOPEZ MALDONADO JUAN ESTEBAN		\$ 2.000.000	\$ 1.659.844
MARTINEZ GALVAN REGINA ISABEL		\$ 2.637.000	\$ 2.595.000
ORTEGA BONILLA WILLIAM ADALBERTO		\$ 1.051.954	\$ 1.016.354
PENAGOS CESPEDAS ANGIE TATIANA		\$ 1.582.100	\$ 1.507.701
PINZON ANGULO MARY ADRIANA		\$ 1.806.454	\$ 1.659.854
QUIROZ BERNAL LINA DAHIAN		\$ 1.088.889	\$ 1.567.640
RODRIGUEZ OVIEDO ANDREA TATIANA		\$ -	\$ 1.556.054
ROJAS FIGUEROA JULIAN RICARDO		\$ 2.077.777	\$ 1.702.563
SANCHEZ PALOMA MARTHA LUCIA		\$ 1.088.889	\$ 1.659.854
TOTAL CESANTIAS		\$ 23.567.020	\$ 27.916.780

11. 3 INTERESES A LAS CESANTIAS	DICIEMBRE 31 2021	DICIEMBRE 31 2020
ALVAREZ GIL TERESITA DE JESUS	\$ 130.143	\$ 115.542
AMOROCHO ROJAS ANGIE LORENA	\$ 300.000	\$ 224.208
BARRETO DIAZ ROSA ELENA	\$ 80.891	\$ 155.329
CABRERA VARGAS LUIS MARIA	\$ 134.650	\$ 129.650
CARDONA MORALES MARIA MELBA	\$ 36.103	\$ -
CHISABA BOLIVAR RONALD DAVID	\$ 71.141	\$ -
CONEJO FANDINO ALVARO	\$ 196.302	\$ 189.526
DIAZ BERNAL EMERSON	\$ -	\$ 231.242
GOMEZ SALAZAR SANDRA MARCELA	\$ 71.141	\$ 199.182
GONZALEZ MAHECHA FARLEY ENRIQUE	\$ -	\$ 215.281
JIMENEZ PINEROS MARIA GRACIELA	\$ -	\$ 136.783
LOPEZ MALDONADO JUAN ESTEBAN	\$ 240.000	\$ 203.764
MARTINEZ GALVAN REGINA ISABEL	\$ 316.440	\$ 311.400
ORTEGA BONILLA WILLIAM ADALBERTO	\$ 126.234	\$ 121.962
PENAGOS CESPEDAS ANGIE DAYANA	\$ 189.852	\$ 164.310
PINZON ANGULO MARY ADRIANA	\$ 216.774	\$ 207.064
QUIROZ BERNAL LINA DAHIAN	\$ 71.141	\$ 177.682
RODRIGUEZ OVIEDO ANDREA TATIANA	\$ -	\$ 186.726
ROJAS FIGUEREDO JULIAN RICARDO	\$ 249.333	\$ 204.308
SANCHEZ PALOMA MARTHA LUCIA	\$ 71.141	\$ 199.182
TOTAL INTERESES A LAS CESANTIAS	\$ 2.501.286	\$ 3.373.141,00
11.4 VACACIONES	DICIEMBRE 31 2021	DICIEMBRE 31 2020
AMOROCHO ROJAS ANGIE LORENA	\$ 416.667	\$ 817.913
CARDONA MORALES MARIA MELBA	\$ 30.284	\$ -
BARRETO DIAZ ROSA ELENA	\$ -	\$ 165.000
CABRERA VARGAS LUIS MARIA	\$ -	\$ 552.022
JIMENEZ PINEROS MARIA GRACIELA	\$ -	\$ 227.250
MARTINEZ GALVAN REGINA ISABEL	\$ -	\$ 245.083
PENAGOS CESPEDAS ANGIE DAYANA		\$ 407.300
SANCHEZ PALOMA MARTHA LUCIA	\$ 66.667	\$ -
ROJAS FIGUEREDO JULIAN RICARDO	\$ 133.333	
PINZON ANGULO MARY ADRIANA	\$ -	\$ 70.000
TOTAL INTERESES A LAS CESANTIAS	\$ 646.951	\$ 2.484.568
11.5 SEGURIDAD SOCIAL	DICIEMBRE 31 2021	DICIEMBRE 31 2020
EPS	\$ -	\$ 7.922.200,00
ALIANZALUD		
SALUD TOTAL		\$ 325.000,00
SANITAS		\$ 1.677.500,00
COMPENSAR		\$ 2.553.900,00
EPS SURA		\$ 237.600,00
COOMEVA		
FAMISANAR		\$ 1.889.300,00
NUEVA EPS		\$ 417.700,00
EPS CAPITAL SALUD		\$ 633.700,00
MEDIMAS		\$ 187.500,00
FONDOS DE PENSIONES	\$ -	\$ 9.900.000,00
PROTECCION		\$ 2.813.200,00
PORVENIR		\$ 2.691.500,00
COLFONDOS		\$ 1.691.700,00
COLPENSIONES		\$ 2.703.600,00
ARL POSITIVA		\$ 319.400,00
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR / COMPENSAR		\$ 3.045.400,00
SENA		\$ 2.284.800,00
ICBF		\$ 1.524.000,00
PENSION ABRIL Y MAYO		\$ 3.374.209,00
TOTAL SEGURIDAD SOCIAL	\$ -	\$ 46.192.209
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 26.715.257	\$ 80.026.518

La Fundacion de Atencion al Migrante a diciembre 31 de 2021, disponia de los recursos necesarios para garantizar el pago de los beneficios por pagar a los empleados por cesantias las cuales fueron consignadas en el mes de febrero de 2022 en los fondos a los cuales está vinculado cada trabajador; así como con los recursos suficientes para el pago de las vacaciones de los trabajadores las cuales fueron colectivas. Los colaboradores con contrato fijo inferior que termino en el mes de diciembre de 2021 se realizó las respectivas liquidaciones dando finalidad a dicha obligación dando cumplimiento con las obligaciones legales, A continuación la relación de los colaboradores que poseen contrato indefinido.

11.6 Nombre		Tipo de Contrato	Cargo	Fecha de Inicio
Funcionarios con contrato de trabajo a término indefinido	LUIS MARIA CABRERA VARGAS	Indefinido	Recepción y Porteria	9 de noviembre de 2018
	WILLIAM ADALBERTO ORTEGA BONILLA	Indefinido	Trabajador Social	15 de enero de 2019
	TERESITA DE JESUS ALVAREZ GIL	Indefinido	Servicios Generales Aseo	6 de febrero de 2006
	MARY ADRIANA PINZON ANGULO	Indefinido	Profesional Social	1 de marzo de 2013
	ALVARO CONEJO FANDINO	Indefinido	Conductor _ Mensajero	1 de julio de 2009
	ANGIE LORENA AMOROCHO	Indefinido	Coordinador De Proyectos	24 de enero de 2018
	JULIAN RICARDO ROJAS	Indefinido	Implementador Sistemas de Gestión de la Seguridad y Salud en el trabajo	21 de noviembre de 2017
	JUAN ESTEBAN LOPEZ	Indefinido	Comunicador Social	15 de enero de 2019

NOTA 12. INGRESOS POR ANTICIPADO

Durante el año 2021 se recibieron de las entidades relacionadas a continuación, el valor de \$283.653.145 por concepto de aportes de la Colecta el Migrante. Estos recursos se invertirán en el año 2022 para apoyar los siguientes proyectos: Proyecto Arquidiocesano, Intercongregacional y gastos misionales de la Fundación.

Donante	DICIEMBRE 31 2021	DICIEMBRE 31 2020
VICARIA EPISCOPAL TERRITORIAL DE SAN JOSE	\$ 13.905.900	
VICARIA EPISCOPAL TERRITORIAL CRISTO SACERDOTE	\$ 26.110.750	
ARQUIDIOCESIS DE BOGOTÁ / HACIENDA LA MACARENA	\$ 229.899.617	
VICARIA EPISCOPAL TERRITORIAL DE LA INMACULADA CONCEPCION	\$ 13.736.878	
Total Ingresos	\$ 283.653.145	0

NOTA 13. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Las partidas clasificadas como otros pasivos no financieros, la conforman los ingresos recibidos para terceros en la ejecución de proyectos y programas en favor de los migrantes. Estos recursos son recibidos por financiadores internacionales y en algunos casos por donantes nacionales. La Fundación de Atención al Migrante reconocerá los ingresos recibidos por anticipos tales como los recursos que asignan los proyectos para ejecución de los mismos.

13.1 El detalle de los saldos por ejecutar a 31 de diciembre de 2021, es el siguiente:

Entidad Financiadora	Fecha de Inicio del proyecto	Fecha de Terminación del proyecto	Objeto	DICIEMBRE 31 2021	DICIEMBRE 31 2020
ACNUR	01/01/2021	31/12/2021	Integración local y social oportunidad de fortalecimiento de las familias refugiadas y migrantes Venezolanos	\$ 5.523.351	\$ 19.320.734
Caritas suiza	1/06/2018	31/05/2021	Crisis en Venezuela promoción de condiciones de vida dignas para migrantes Venezolanos y Colombianos retornados a Colombia		\$ 221.576.816
Europeana	01/06/2021	31/05/2022	Promover la asistencia de personas vulnerable en Venezuela así como los migrantes los solicitantes de asilo y las personas vulnerables locales en Colombia Brasil Bolivia Ecuador Y Peru	-\$ 26.983.971	\$ 144.911.944
Misereor	19/06/2019	31/08/2021	Promover la integración de las personas que viven en contextos de movilidad urbana a través de fortalecimiento de los sistemas para atención integral con especial énfasis en la población de origen venezolano que habitan en Colombia Ecuador y Brasil	\$ 1.463.652	\$ 40.052.267
Embajada de Estados Unidos				\$ 99.922.500	
Misereor			Retorno aporte para emprendimientos colectivos del proyecto Misereor	\$ 6.765.738	
Rendimientos financieros proyectos					\$ 1.118.852
Otros				\$ -	-\$ 7.183.155
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS				\$ 86.691.270	\$ 419.797.458

13.2 Ingresos y gastos por Proyecto

Proyecto	Ingresos durante el proyecto	Gastos durante el proyecto	Saldo por Ejecutar
ACNUR	4.189.308.847	- 4.183.003.395	\$ 6.305.452
Embajada de Estados Unidos	99.922.500		\$ 99.922.500
Europeana	1.814.430.870	- 1.841.414.842	-\$ 26.983.971
Misereor	286.602.681	- 282.156.129	\$ 4.446.551
Total Ingresos	6.390.264.898	- 6.306.574.366	\$ 83.690.532

NOTA 14. ACTIVO NETO O PATRIMONIO

Fondo Social o Asignaciones permanente: El patrimonio de la Fundación no podrá ser destinado a fines distintos de los expresados en su objeto social, pero podrá invertirse en documentos de crédito o en cualquier clase de títulos de rendimiento financiero y de seguridad reconocida, cuyos beneficios contribuyan al cumplimiento cabal de dicho objeto.

El detalle de las partidas del activo neto o patrimonio es el siguiente:

Detalle	DICIEMBRE 31 2021	DICIEMBRE 31 2020
Fondo Social	\$ 420.850.070	\$ 420.850.070
Excedentes de ejercicios anteriores	\$ 723.392.836	\$ 723.392.836
Déficit de ejercicios anteriores	-\$ 311.284.317	-\$ 222.904.319
Excedentes del ejercicio	\$ 588.018.314	\$ -
Efecto de la Adopción Por Primera Vez	\$ 155.224.321	\$ 155.224.321
TOTAL ACTIVO NETO O PATRIMONIO	\$ 1.576.201.225	\$ 1.076.562.908

NOTA 15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias, se compone de la siguiente forma, al 31 de diciembre:

15.1 Ingresos por ejecución de proyectos: los proyectos que la fundación ejecuto este año son los siguientes:

Proyecto	DICIEMBRE 31 2021	DICIEMBRE 31 2020
ACNUR	\$ 4.183.003.395	\$ 3.748.336.141
Caritas suiza	\$ 387.833.634	\$ 211.203.269
Europeana	\$ 912.395.021	\$ 826.185.740
Misereor	\$ 111.697.396	\$ 138.425.102
Total Ingresos	\$ 5.594.929.446	\$ 4.924.150.252

15.2 Ingresos por donaciones: A continuación relacionamos las principales donaciones recibidas durante el año 2021:

Donante	DICIEMBRE 31 2021	DICIEMBRE 31 2020
FUNDACION SAN ANTONIO	\$ 172.433.700	\$ 158.064.225
FUNDACION BUEN SAMARITANO	\$ 130.000.000	\$ 247.000.000
SEQ CONSULTORES LTDA	\$ 2.000.000	\$ 3.000.000
GUTIERREZ MIRIAM	\$ 5.500.000	\$ 3.500.000
VICTOR ERNESTO	\$ 3.114.000	\$ 3.870.000
ROJAS PRIETO CLARA CECILIA		\$ 3.880.000
FUNDACION INSTITUTO PARA LA CONSTRUCCION DE LA PAZ		\$ 4.600.000
DISTRIBUIDORA CORDOBA S.A.S.		\$ 5.000.000
GITRADE SAS	\$ 11.342.000	\$ 7.633.500
CUANTIAS MENORES	\$ 43.407.377	\$ 47.969.263
PARROQUIA NUESTRA SEÑORA DE LOS DOLORES		\$ 17.054.848
JIMENEZ GALVIS FRANCISCO JAVIER	\$ 2.750.000	
BELTRAN ACOSTA PEDRO NELSON	\$ 3.150.000	
VILLEGAS DEBRIGARD MARIA PAULINA	\$ 3.850.000	
CARTERA COLLECTIVA ABIERTA ALIANZA	\$ 4.000.000	
ESCOBAR OLAYA LUIS ALBERTO	\$ 5.500.000	
ORDEN HOPITALARIA SAN JUAN DE DIOS	\$ 8.500.000	
DE LOS SANTOS ROMERO ALEJANDRO	\$ 10.000.000	
BAUTISTA LEON JOSE LUIS	\$ 12.000.000	
FONDO LATINOAMERICANO DE RESERVAS	\$ 19.053.708	
ARQUIDIOCESIS DE BOGOTA	\$ 77.925.051	
MENDOZA VICENTE	\$ 90.000.000	
SARMIENTO ANGULO ENRIQUE	\$ 10.000.000	
DONACIONES EN ESPECIE		\$ 20.606.170
Total Ingresos	\$ 614.525.836	\$ 522.178.006

15.3 Ingresos por donaciones: para formación y sostenibilidad del CEPCA

Donante	DICIEMBRE 31 2021	DICIEMBRE 31 2020
CONTRIBUCIONES PARA FORMACIÓN	\$ 23.795.680	\$ 9.641.450
PLAN PADRINO	\$ 30.458.000	
Total Ingresos	\$ 54.253.680	\$ 9.641.450

15.4 Colecta Migrante

Donante	DICIEMBRE 31 2021	DICIEMBRE 31 2020
VICARIA EPISCOPAL TERRITORIAL DE SAN JOSE		
VICARIA EPISCOPAL TERRITORIAL CRISTO SACERDOTE		
ARQUIDIOCESIS DE BOGOTA		
VICARIA EPISCOPAL TERRITORIAL DE LA INMACULADA CONCEPCION	\$ 2.188.250	
VICARIA EPISCOPAL TERRITORIAL PADR MISERICORDIOSO		
Total Ingresos	2.188.250	0

15.5 Otros ingresos

Donante		DICIEMBRE 31 2021	DICIEMBRE 31 2020
Rendimientos financieros cuenta de ahorros	Los generados en las cuentas de ahorros que maneja los recursos propios de la fundación	\$ 409.950	\$ 376.630
Rendimientos financieros inversiones	FIDUCIARIA BOGOTA \$-40.999,78 BANCO GNB SUDAMERIS \$6.665.970,53 BANCO FINANADINA \$11.305.943,42	\$ 17.930.914	\$ 22.002.350
Reintegro de costos y gastos	Auditoria Europea y otros	\$ 9.576.521	\$ 2.358.561
Venta en propiedad planta y equipo	Venta lote Sesquile	\$ 290.350.000	
Programa de Apoyo al Empleo Formal	En el año 2020 se recibió una subvención del gobierno por concepto de Programa de Apoyo Al Empleo Formal con el objeto de apoyar y proteger el empleo formal del país durante la pandemia, de acuerdo a los parámetros del gobierno para aplicar a este beneficio como es de tener una disminución en los ingresos de por lo menos un 20% en relación con el mismo mes del año anterior.	\$ -	\$ 27.474.000
Diversos	Incapacidades, ajuste al peso, diversos	\$ 947.294	
Total Ingresos		\$ 319.214.679	\$ 52.211.542

NOTA 16. GASTOS OPERACIONALES

La Fundación de Atención al Migrante incurrió en los siguientes gastos operacionales en el ejercicio del año 2021 y 2020 respectivamente:

16.1 Gastos de personal

Detalle	DICIEMBRE 31 2021	DICIEMBRE 31 2020
Coordinador De Proyectos	\$ 45.519.627	\$ 35.867.760
Contador	\$ 47.435.656	\$ 45.010.422
Asistente Administrativa	\$ 46.057.973	\$ 85.247.538
Auxiliar Contable	\$ 31.946.334	\$ 20.616.892
Comunicador Social	\$ 35.163.956	\$ 28.209.098
Profesional Psicosocial	\$ 74.793.343	\$ 157.232.809
Profesional Social	\$ 340.024.780	\$ 215.846.222
Implementador De Sistema De Gestion	\$ 35.940.939	\$ 28.591.504
Servicios Generales De Cocina	\$ 8.491.820	\$ 64.719.378
Servicios Generales De Aseo	\$ 26.777.598	\$ 65.359.017
Conductor Mensajero	\$ 31.953.762	\$ 29.279.492
Encargado Centro Camig II		\$ 355.192
Servicios Generales Recepcion Y Porteria	\$ 77.175.881	\$ 52.289.402
Servicios Aprendiz Sena	\$ 4.413.544	\$ 6.113.884
Promotor Juridico Nacional	\$ 2.486.114	
Promotor Medios De Vida	\$ 31.611.893	\$ 26.409.492
Profesional De Atencion Psicosocial	\$ 45.009.724	\$ 65.564.869
Asistente Movilizacion Comunitaria	\$ 66.933.877	\$ 55.595.370
Digitadora	\$ 81.391.574	\$ 19.551.916
Auxiliar de labor social	\$ 20.708.362	\$ 6.864.796
Docente	\$ 776.200	\$ 26.406.566
Profesional en pedagogia infantil	\$ 13.511.119	
Otros Pagos A Empleados	\$ 15.276.788	\$ 6.002.300
Contratos Civiles	\$ 161.327.057	\$ 188.171.200
Total Gastos De Personal	\$ 1.244.727.921	\$ 1.229.305.119

Detalle de los contratos civiles		
Director Ejecutivo	\$ 10.800.000	\$ 10.800.000
Coordinación FAMIG hermanas	\$ 94.500.000	\$ 140.000.000
Asesor Jurídico	\$ 3.747.052	\$ 4.980.000
Auditoria externa	\$ 4.620.000	
Servicios personales / Programa Amor		\$ 16.791.200
Revisor Fiscal	\$ 15.600.000	\$ 15.600.000
Docentes	\$ 32.060.005	
Total	\$ 161.327.057	\$ 188.171.200

16.2 Gastos Administrativos y de funcionamiento

Detalle		DICIEMBRE 31 2021	DICIEMBRE 31 2020
Gastos De Instalaciones Camig	Estos gastos están relacionados con la organización en su conjunto necesarios para el funcionamiento básico de la Fundación. Estos gastos son vitales para el éxito de la organización, siempre y cuando sean para aumentar la eficiencia tales como servicios públicos, monitoreo de cámaras, señalización, mantenimientos de equipos de cocina entre otros	\$ 52.023.583	\$ 46.588.188
Servicios Y Comunicaciones	Los servicios de comunicación son utilizados para compartir información entre los departamentos y empleados, referente a visión Misional, metas y estrategias, así como resultados obtenidos. Con esto se facilitaría el entendimiento de todas las funciones del personal y áreas tales como internet línea telefonica y líneas de celular telefonía IP	\$ 8.998.022	\$ 16.191.074
Gastos De Oficina	Los materiales de oficina más comúnmente usados en la Fundación son: folios, papel, sellos y tinta, tóner o grapadoras y grapas, plumas, lápices y rotuladores, carpetas, archivadores y libretas. La periodicidad con que este tipo de provisionamientos se adquieren y se emplean varían de acuerdo con la ejecución de los distintos proyectos,	\$ 8.302.200	\$ 26.994.130
Impuestos	Algunos impuestos en los que se incurre en el transcurrir de la operación de la Fundación son el impuesto de vehículos y el gravamen a los movimientos financieros	\$ 720.293	\$ 536.276
Seguros	La sede del Camig I como del Cepca, poseen un a póliza que cubre daños tales como inundaciones robos incendios y desastres naturales en general, se renueva anualmente.	\$ 4.777.881	\$ 1.675.218
Mantenimientos Administrativos	Para su correcto funcionamiento la fundación debe realizar mantenimiento de de tanques de agua, mantenimientos de equipos de cocina ,estufa lavadora, hidrolavadora, congeladores, campana, equipos de computo impresoras escaner entreo otros	\$ 3.309.120	\$ 8.891.333
Gastos De Vehiculo	Los impuestos, el Soat, el seguro, además del mantenimiento y gasolina son algunos de los rubros que debe incluir en su presupuesto para mantenerlo el vehículo de la Fundación en óptimas condiciones. Algunos pagos que se hacen de manera anual son el seguro, pero otros como la gasolina, son más recurrentes, mientras que la reparación puede ser esporádica. También hace parte de los gastos la revisión tecnomecanica cambio de aceite filtro y llantas	\$ 3.609.770	\$ 4.191.417
Gastos De Funcionamiento Cepca	La sede del cepca se debe realiza mantenimiento a los hornos de panadería, maquinas de coser, equipo de cocina estufa secadores, equipo de computo, impresoras telefonos, también se generan gastos por servicios públicos, arriendo por las sede reparaciones eléctricas y gastos de papelería.	\$ 7.258.022	\$ 25.238.154
Gastos De Funcionamiento Terminal Transporte	En sede del terminal se generan gastos de servicios públicos papelería, administración internet	\$ 7.484.255	\$ 9.031.438
Gastos De Funcionamiento Camig II	En el camig II se generan gastos de mantenimiento de muebles y enseres del albergue servicioo públicos mantenimiento de nevera de congeladores estufa, alimentación de migrantes kit de aseo, personal y papelería entre otros	\$ 5.805.696	\$ 438.902
Donaciones en especie	La fundación recibe donaciones en especie son aquellas en las que en lugar de aportar dinero, el benefactor hace una aportación en bienes. La mayoría de las veces se trata de bienes valiosos que el donante ya cuenta que no utilizará o disfrutará, y considera que serán más útiles si con ellos apoya una causa noble.	\$ -	\$ 25.058.170
Total Gastos Administrativos Y Funcionamiento		\$ 102.288.842	\$ 164.834.300

16.3 Costos y Gastos asociados a proyectos específico

Proyecto	DICIEMBRE 31 2021	DICIEMBRE 31 2020
ACNUR	\$ 3.601.527.210	\$ 3.387.714.067
Caritas suiza	\$ 313.881.775	\$ 133.396.271
Europana I y II	\$ 266.320.123	\$ 580.048.893
Misereor	\$ 77.463.346	\$ 75.192.567
Europana III	\$ 323.390.301	
Gastos aportes proyectos Fundación	\$ 36.385.473	
Total gastos	\$ 4.618.968.227	\$ 4.176.351.798

NOTA 17. GASTOS BANCARIOS

Detalle		DICIEMBRE 31 2021	DICIEMBRE 31 2020
Comisiones y Gastos Bancarios	Las comisiones bancaria que generan las entidades financieras y que aplican a los distintos servicios financieros	\$ 1.452.419	\$ 1.315.690
Gravamen a Movimientos	Corresponde a los gravamen al movimiento financiero por las diferentes cuenta de ahorro y corriente de la fundacion e IVA en comisiones bancarias	\$ 4.792.678	\$ 5.869.664
Financieros Intereses De Mora		\$ 800	\$ 4.639
Impuestos asumidos			\$ 14.351
Gastos de ejercicios anteriores		\$ 7.464.488	\$ 14.351
Total Gasto Bancarios		\$ 13.710.385	\$ 7.204.344

NOTA 18. GASTOS NO ORDINARIOS

GASTOS NO ORDINARIOS		DICIEMBRE 31 2021	DICIEMBRE 31 2020
Ajuste al peso		\$ 297.505	\$ 104.407
Impuestos Asumidos	El valor mas representativo dentro de este concepto es el saneamiento del impuesto de Industria y Comercio que se asumio de los años 2015 a 2016. Luego de un largo proceso con la Secretaria de Hacienda se dio final y en virtud a la pandemia, se pudo reducción considerablemente el valor a pagar.	\$ 16.301	\$ 1.676.882
Total Gasto no Ordinarios		\$ 313.806	\$ 1.781.289