



**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

| ACTIVOS CORRIENTES | | PASIVOS CORRIENTES | |
|---|--------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|
| Caja | \$ 2.920.422 | Obligaciones Financieras | NOTA 8 \$ 24.750 |
| Bancos Cuentas de Ahorro | \$ 1.737.305.997 | Proveedores | NOTA 9 \$ 366.871 |
| Efectivo y Equivalente al efectivo | NOTA 1 \$ 1.740.226.418 | Costos y Gastos por Pagar | NOTA 10 \$ 19.880 |
| | | Retención en la Fuente | \$ 27.007.885 |
| Inversiones | NOTA 2 \$ 1.217.971.252 | Retenciones y Aportes de Nómina | \$ 22.388.800 |
| Deudores | NOTA 3 \$ 159.140.927 | Obligaciones Lborales | NOTA 11 \$ 95.595.930 |
| | | Ingresos Recibidos Por Anticipado | NOTA 12 \$ 1.560.283.506 |
| Total Activo Corriente | \$ 3.117.338.597 | Total Pasivo Corriente | \$ 1.705.687.622 |
| | | TOTAL PASIVO | \$ 1.705.687.622 |
| Equipo de Oficina | \$ 323.492.057 | PATRIMONIO | |
| Equipo de Computación | \$ 299.493.533 | Capital | \$ 2.949.618 |
| Equipo de Telecomunicaciones | \$ 5.896.590 | Utilidades del Ejercicio | \$ 6.108.494 |
| Equipo Médico | \$ 10.772.028 | Utilidades Acumuladas | \$ 1.687.315.410 |
| - Depreciación | \$ 458.167.585 | | |
| Total Activo Fijo | NOTA 4 \$ 181.486.623 | | |
| | | | |
| OTROS ACTIVOS | | | |
| Licencias | NOTA 5 \$ 41.787.931 | | |
| | | | |
| DIFERIDOS | NOTA 6 | | |
| Gastos Pagados por Anticipado | \$ 46.000.000 | | |
| Cargos Diferidos | \$ 15.447.992 | | |
| Total Diferidos | \$ 61.447.992 | | |
| | | | |
| DIVERSOS | NOTA 7 | | |
| Diversos | \$ 6.224.000 | | |
| Provisiones | \$ -6.224.000 | | |
| Otros Activos | \$ - | | |
| Total Otros Activos | \$ 103.235.923 | Total Patrimonio | NOTA 13 \$ 1.696.373.522 |
| Total Activos | \$ 3.402.061.144 | Total Pasivo y Patrimonio | \$ 3.402.061.144 |

MARIA CRISTINA TABARES OLIVEROS
Firmado digitalmente por MARIA CRISTINA TABARES OLIVEROS
Fecha: 2022.01.16 21:12:06 -05'00'

MARIA CRISTINA TABARES OLIVEROS
Representante Legal

JULIETA BARCO LLANOS
Firmado digitalmente por JULIETA BARCO LLANOS
Fecha: 2022.01.16 20:30:44 -05'00'

JULIETA BARCO LLANOS
Directora Administrativa y Financiera

LIGIA MARIA LOPEZ ROJAS
Firmado digitalmente por LIGIA MARIA LOPEZ ROJAS
Fecha: 2022.01.16 21:08:45 -05'00'

LIGIA MARIA LOPEZ ROJAS
Contadora Pública
Tarjeta Profesional No. 46148-T

LUIS OCTAVIO GARCIA VIVAS
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 28.409-T



**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

INGRESOS

Operacionales

Por Consignaciones de Honorarios

\$ 5.121.137.210

Total Ingresos Operacionales

NOTA 14 \$ 5.121.137.210

No Operacionales

Financieros

\$ 23.011.137

Diversos

\$ 1.171

Total Ingresos No Operacionales

NOTA 15 \$ 23.012.308

Total Ingresos

\$ 5.144.149.518

GASTOS

Operacionales de Administración

Gastos del Personal

NOTA 16 \$ 1.110.407.651

Honorarios

NOTA 17 \$ 3.323.484.324

Arrendamientos

NOTA 18 \$ 291.647.206

Seguros

NOTA 19 \$ 1.372.521

Servicios

NOTA 20 \$ 272.013.789

Gastos Legales

NOTA 21 \$ 2.601.130

Mantenimiento y Reparaciones

NOTA 22 \$ 10.218.519

Depreciaciones

NOTA 23 \$ 62.768.424

Amortizaciones

NOTA 24 \$ 20.505.890

Diversos

NOTA 25 \$ 17.246.438

Total Gastos de administración

\$ 5.112.265.892

Gastos No Operacionales

Financieros

\$ 22.935.870

Gastos Extraordinarios

\$ 2.839.263

Total Gastos No Operacionales

NOTA 26 \$ 25.775.133

Total Gastos

\$ 5.138.041.024

Utilidad del Ejercicio

\$ 6.108.494

MARIA CRISTINA
TABARES
OLIVEROS

Firmado digitalmente
por MARIA CRISTINA
TABARES OLIVEROS
Fecha: 2022.01.16
21:11:33 -05'00'

MARIA CRISTINA TABARES OLIVEROS
Representante Legal

JULIETA BARCO
LLANOS

Firmado digitalmente por
JULIETA BARCO LLANOS
Fecha: 2022.01.16 20:31:39
-05'00'

JULIETA BARCO LLANOS
Directora Administrativa y Financiera

LIGIA MARIA
LOPEZ ROJAS

Firmado digitalmente por
LIGIA MARIA LOPEZ ROJAS
Fecha: 2022.01.16 21:08:16
-05'00'

LIGIA MARIA LOPEZ ROJAS
Contadora Pública
Tarjeta Profesional No. 46148-T

LUIS OCTAVIO GARCIA VIVAS
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 28.409-T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

No. 1. Actividad de la Institución

LA JUNTA REGIONAL DE CALIFICACION DE INVALIDEZ DEL VALLE DEL CAUCA, persona jurídica y patrimonio propio, su domicilio principal está ubicado en la ciudad de Cali.

Su principal objeto social es la de calificar el grado pérdida de capacidad laboral.

No. 2. Principales Políticas y Prácticas Contables

Los Estados Financieros de la Junta Regional de Calificación de Invalidez del Valle del Cauca, se prepararon con base a lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para Pymes, que es el marco normativo que se debe aplicar al Grupo 2, conforme a lo establecido en el Decreto 2420 de 2015.

SISTEMA CONTABLE

La contabilidad y los Estados Financieros de la JUNTA REGIONAL DE CALIFICACION DE INVALIDEZ DEL VALLE DEL CAUCA, se ciñen a las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública y las políticas contables adoptadas por la Junta, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. El sistema contable utilizado por la empresa es el de causación.

UNIDAD MONETARIA

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el peso colombiano.



No. 1 DISPONIBLE

En estas cuentas se encuentra todo el dinero disponible que posee la Junta de manera inmediata. Su saldo es:

| NOTA 1: DISPONIBLE | \$1.740.226.418 |
|---|------------------------|
| Caja General | \$ 1.920.102 |
| Caja Menor | \$ 1.000.000 |
| Caja Fotocopiadora | \$ 320 |
| Banco Davivienda cuenta ahorros 017300102021 | \$1.287.854.499 |
| Banco Av Villas cuenta de ahorros -110-72840-4 | \$ 164.600.540 |
| Banco Av Villas cuenta de ahorros -110-09725-0 Interconsultores | \$ 1.566.988 |
| Banco Davivienda Cuenta de Ahorros 017300112137 | \$ 261.795.397 |
| Banco Davivienda Cuenta de Ahorros 017300112145 | \$ 690.043 |
| Banco Davivienda Cuenta de Ahorros 017370219168 | \$ 20.798.529 |

No. 2 INVERSIONES

En esta cuenta se encuentran los CDT constituidos por la Junta que corresponden a los remanentes de cada semestre y sus respectivos rendimientos financieros.

| NOTA 2: INVERSIONES | \$1.217.971.252 |
|----------------------------|------------------------|
| DAVIVIENDA CDT 2064764 | \$668.900.391 |
| DAVIVIENDA CDT 2377084 | \$217.497.061 |
| DAVIVIENDA CDT 2603879 | \$ 71.286.928 |
| DAVIVIENDA CDT 2910169 | \$105.076.905 |
| DAVIVIENDA CDT 2950966 | \$120.427.341 |
| DAVIVIENDA CDT 2950965 | \$ 34.782.626 |

No. 3 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2021 es:

| NOTA 3: DEUDORES | \$159.140.927 |
|-------------------------|----------------------|
| Clientes Nacionales | \$ 689.455 |
| Proveedores | \$ 2.188.000 |
| Anticipos | \$ 998.630 |
| Ingresos por Cobrar | \$ 54.373.651 |
| Incapacidades | \$ 2.556.104 |
| Otros Deudores | \$ 98.335.087 |

Otros deudores: Corresponde a recursos de destinación específica de Colpensiones, por los casos que ya nos cancelaron y que facturamos, pero aún, no se han dictaminado, por ende, son dineros que se le deberían en el momento, hasta tanto no se emita el dictamen y se notifiquen los casos.



No. 4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En la cuenta Propiedad, Planta y Equipo, se registra el costo de adquisición del equipo de oficina, computación, telecomunicación y médico y la depreciación, que son propiedad de la Junta utilizados para el desarrollo de sus operaciones. Se les da manejo de acuerdo con la normatividad de las Juntas. Saldo del activo, depreciación acumulada y saldo neto del Activo al 31 de diciembre de 2021.

| | |
|------------------------------|----------------------|
| NOTA 4: ACTIVO FIJO | \$181.486.623 |
| Equipo de Oficina | \$323.492.057 |
| Equipo de Computación | \$299.493.533 |
| Equipo de Telecomunicaciones | \$ 5.896.590 |
| Equipo Médico | \$ 10.772.028 |
| - Depreciación | \$458.167.585 |

No. 5 ACTIVOS INTANGIBLES

En esta cuenta se registra la compra de las licencias de funcionamiento de los computadores las cuales no tienen vigencia y que son diferentes a la de la licencia del antivirus que se amortiza y se lleva al gasto por tener una vigencia.

| | |
|------------------------------|----------------------|
| NOTA 5: OTROS ACTIVOS | \$ 41.787.931 |
| Licencias Computadores | \$ 41.787.931 |

No. 6 DIFERIDOS

En esta cuenta están registrados los gastos pagados por anticipado como el Anticipo a Asesores Inmopacifico S.A., que tuvimos que dar como garantía para el contrato de arrendamiento ya que no nos pidieron fiador.

| | |
|----------------------------|----------------------|
| NOTA 6: DIFERIDOS | \$ 61.447.992 |
| Asesores Inmopacifico S.A. | \$ 46.000.000 |
| Antivirus | \$ 1.393.976 |
| Licencias de correos | \$ 14.054.016 |

No. 7 OTROS ACTIVOS DIVERSOS

Corresponde al valor del Aviso de la Junta, como es un valor significativo lo tomamos como un activo. Se termina de amortizar.

| | |
|------------------------------|--------------|
| NOTA 7: OTROS ACTIVOS | \$0 |
| Aviso | \$6.264.000 |
| Provisiones | -\$6.264.000 |

No. 8 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Saldo de la tarjeta de crédito Davivienda de la Junta.

| | |
|---|-----------------|
| NOTA 8: OBLIGACIONES FINANCIERAS | \$24.750 |
| Tarjeta de crédito | \$24.750 |



No. 9 PROVEEDORES

Saldo al 31 de diciembre de 2021.

| | |
|----------------------------|------------------|
| NOTA 9: PROVEEDORES | \$366.871 |
| Otras cuentas por pagar | \$366.871 |

No. 10 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2021, corresponden a: Costos y Gastos por Pagar, Impuesto de Retención en la Fuente, Seguridad social y Parafiscales. Su saldo es:

| | |
|-----------------------------------|---------------------|
| NOTA 10: Cuentas por Pagar | \$49.416.565 |
| Costos y Gastos por Pagar | \$ 19.880 |
| Retención en la Fuente | \$27.007.885 |
| Retenciones y Aportes de Nómina | \$22.388.800 |

- El saldo de Retención en La Fuente es el que se debe cancelar en el mes de enero de 2022.
- El saldo de Aportes de Nómina corresponde a la seguridad social y parafiscal del mes de diciembre de 2021 que se debe cancelar en el mes de enero de 2022.

No. 11 OBLIGACIONES LABORALES

Son las prestaciones sociales conciliadas por pagar a los empleados a diciembre 31 de 2021.

| | |
|--|---------------------|
| NOTA 11: Obligaciones Laborales | \$95.595.930 |
| Cesantías | \$58.376.649 |
| Intereses Sobre Cesantías | \$ 7.005.187 |
| Vacaciones por Pagar | \$30.214.094 |

No. 12 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Este valor pertenece a los casos que quedaron pendientes por calificar a diciembre 31 de 2021 de la Sala 1 y Sala 2, que los han pagado a la Junta, pero aún no se han calificado.

| | |
|---|------------------------|
| NOTA 12: Ingresos Recibidos Por Anticipado | \$1.560.283.506 |
| Ingresos recibidos por anticipado | \$1.053.243.176 |
| Consignaciones sin identificar | \$ 94.723.093 |
| Casos pendientes por calificar sala 1 | \$ 195.333.138 |
| Casos pendientes por calificar sala 2 | \$ 216.984.099 |

No. 13 PATRIMONIO

En estas cuentas se agrupa el conjunto de las cuentas que representan el valor resultante de comparar el activo total menos el pasivo, producto del giro de las operaciones generadas durante el período contable. Encontramos los resultados del ejercicio \$6.108.494.00. El patrimonio está Compuesto por:



| | |
|----------------------------|------------------------|
| NOTA 13: Patrimonio | \$1.696.373.522 |
| Capital | \$ 2.949.618 |
| Utilidades Acumuladas | \$1.687.315.410 |
| Utilidad del Ejercicio | \$ 6.108.494 |

No. 14 INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales obtenidos al 31 de diciembre de 2021, corresponde al objeto principal desarrollado por la Junta en su giro normal, su saldo es:

| | |
|---|------------------------|
| NOTA 14: INGRESOS NETOS POR HONORARIOS | \$5.121.137.210 |
|---|------------------------|

No. 15 OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales obtenidos al 31 de diciembre de 2021, corresponde a los Rendimientos Financieros de los Bancos, Rendimientos de los CDT, los Ingresos por la Fotocopiadora, ajuste al peso, recuperaciones.

| | |
|---|---------------------|
| NOTA 15: OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES | \$23.012.308 |
| Rendimientos Financieros | \$23.011.137 |
| Diversos | \$ 1.171 |

No. 16 GASTOS DEL PERSONAL

En esta cuenta están contenidos todos los gastos del personal, los gastos de Capacitación de los miembros. Su saldo al 31 de diciembre de 2021 es:

| | |
|--|------------------------|
| NOTA 16: Gastos del Personal | \$1.110.407.651 |
| Sueldos | \$648.315.332 |
| Horas extras | \$ 917.106 |
| Incapacidades | \$ 196.334 |
| Cesantías | \$ 59.523.499 |
| Intereses Sobre Cesantías | \$ 7.142.808 |
| Prima de Servicios | \$ 59.482.937 |
| Vacaciones | \$ 30.367.988 |
| Auxilio de Moto | \$ 1.270.153 |
| Auxilio de conectividad digital | \$ 39.538.086 |
| Dotación y suministro a trabajadores | \$ 18.747.132 |
| Capacitación Programa de Actualización | \$ 6.714.000 |
| Capacitación empleados | \$ 963.733 |
| Programa de Salud Ocupacional | \$ 32.401.705 |
| Aportes a ARP | \$ 4.606.700 |
| Aportes a EPS | \$ 57.467.969 |
| Aportes a Pensiones | \$ 81.709.269 |
| Aportes a Caja de Compensación | \$ 27.130.500 |
| Aportes a ICBF | \$ 20.341.300 |
| Aportes a SENA | \$ 13.571.100 |

No. 17 HONORARIOS

Corresponde al pago de honorarios de los Miembros de la Junta y Revisoría Fiscal. Su saldo al 31 de diciembre de 2021 es:



| | |
|----------------------------|------------------------|
| NOTA 17: Honorarios | \$3.323.484.324 |
| Miembros de la Junta | \$3.148.674.296 |
| Iva Honorarios | \$ 149.562.028 |
| Revisoría Fiscal | \$ 25.248.000 |

No. 18 ARRENDAMIENTOS

Corresponde al pago del canon de arrendamiento del inmueble donde funciona la Junta, el alquiler del uso del Software de contabilidad y el de Digital Medic.

| | |
|-------------------------------------|----------------------|
| NOTA 18: Arrendamientos | \$291.647.206 |
| Construcciones y Edificaciones | \$257.022.494 |
| Alquiler de Software - Contabilidad | \$ 4.320.000 |
| Alquiler de Software - Mucpelo | \$ 30.304.712 |

No. 19 SEGUROS

Es la póliza Pyme que tiene la Junta, con Axa Colpatria S.A. Su saldo es:

| | |
|-------------------------|--------------------|
| NOTA 19: Seguros | \$1.372.521 |
| Póliza Pyme | \$1.372.521 |

No. 20 SERVICIOS

Son los gastos por servicios en que ha incurrido la Junta. Su saldo es:

| | |
|--|----------------------|
| NOTA 20: Servicios | \$272.013.789 |
| Aseo | \$32.035.289 |
| Vigilancia | \$20.936.206 |
| Monitoreo Alarma | \$ 1.231.248 |
| Asistencia Técnica | \$49.933.296 |
| Servicios Generales de Seguimiento | \$26.076.170 |
| Telefonía IP | \$14.734.104 |
| Procesamiento electrónico datos-pse-nube | \$ 936.661 |
| Acueducto y Alcantarillado | \$ 1.048.822 |
| Energía Eléctrica | \$18.291.971 |
| Teléfono | \$ 5.161.340 |
| Servicio de Correo | \$ 5.515.162 |
| Fumigación y Recarga Extintores | \$ 2.204.104 |
| Celulares | \$18.580.578 |
| Almacenamiento de Historias Clínicas | \$45.139.860 |
| Servicio de Transporte de Historias Clínicas | \$13.484.245 |
| Inventario Historias Clínicas | \$ 6.436.421 |
| Internet Banda Ancha-Dedicado-Tv Cable | \$10.268.312 |

No. 21 GASTOS LEGALES

Trámites y licencias, renovación licencias de firmas digitales de los miembros e integrantes de la junta, saldo al 31 de diciembre de 2021

| | |
|--------------------------------|--------------------|
| NOTA 21: Gastos Legales | \$2.601.130 |
| Trámites y Licencias | \$2.601.130 |



No. 22 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

Son los gastos que corresponden a mantenimiento y reparaciones de los equipos de oficina, equipo de computación y telecomunicación, tales como: aires acondicionados, teléfonos, reloj recepción de documentos, computadores, impresoras, fotocopiadoras, sillas, etc.

| | |
|--|---------------------|
| NOTA 22: Mantenimiento y Reparaciones | \$10.218.519 |
| Construcciones y Edificaciones | \$3.694.673 |
| Equipo de Oficina | \$1.785.000 |
| Equipo de Computación y Comunicación | \$4.738.846 |

No. 23 DEPRECIACIONES

Se registran las depreciaciones que se realizaron sobre el costo de adquisición de los activos de la Junta.

| | |
|--|---------------------|
| NOTA 23: Depreciaciones | \$62.768.424 |
| Equipo de Oficina | \$29.975.385 |
| Equipo de Computación y Telecomunicaciones | \$32.793.039 |

No. 24 AMORTIZACIONES

Corresponde a las amortizaciones de Mantenimiento de equipos y antivirus.

| | |
|--------------------------------|---------------------|
| NOTA 24: Amortizaciones | \$20.505.890 |
| Software | \$ 2.000.184 |
| Licencias de correos | \$12.553.378 |
| Cargos Diferidos | \$ 3.864.328 |
| Avisos y tableros | \$ 2.088.000 |

No. 25 DIVERSOS

Corresponde a los gastos diversos de suscripciones, gastos de cafetería caja menor de las audiencias; elementos médicos menores como guantes, tapabocas; elementos de aseo y cafetería, papelería, tóner, taxis y buses, ajuste al peso y otros activos menores que por su valor y características no se llevan como un activo fijo.

| | |
|-----------------------------------|---------------------|
| NOTA 25: Diversos | \$17.246.438 |
| Libros, Suscripciones, Periódicos | \$ 399.000 |
| Elementos de Aseo y cafetería | \$ 2.717.041 |
| Útiles y Papelería | \$ 5.257.190 |
| Combustible | \$ 501.700 |
| Taxis y Buses | \$ 932.145 |
| Ajuste al Peso | \$ 2.908 |
| Activos menores | \$ 3.007.845 |
| Licencias y Software | \$ 4.428.609 |

No. 26 GASTOS NO OPERACIONALES

Su saldo al 31 de diciembre de 2021 corresponde a: Gastos bancarios, Comisiones bancarias, Gravamen movimientos financieros.



| | |
|---|---------------------|
| NOTA 26: Gastos No Operacionales | \$25.775.133 |
| Gastos Bancarios | \$ 1.638.349 |
| Comisiones Bancarias | \$ 1.040.946 |
| Gravamen Movimientos Financieros | \$20.194.575 |
| Intereses | \$ 62.000 |
| Procesos judiciales y sanciones | \$ 2.839.263 |

FIN DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Firmado digitalmente
por LIGIA MARIA
LOPEZ ROJAS
Fecha: 2022.01.16
21:10:25 -05'00'

LIGIA MARIA LOPEZ ROJAS
Contadora Pública
Tarjeta Profesional No. 46148-T

LUIS OCTAVIO GARCIA VIVAS
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 28.409-T