



# Estado Individual de Situación Financiera

FUNDACIÓN POTENCIAL HUMANO  
(Valores expresados en pesos colombianos)  
31 de Diciembre de 2021



Línea de Atención al Usuario: 6500670 – Bogotá, D.C.  
Línea Gratuita Nacional: 01 800 091 0363

| ACTIVOS                                                   | NOTAS    | 2021                  | ANALISIS VERTICAL | 2020                  | ANALISIS VERTICAL | AUMENTO O DISMINUCION  | ANALISIS HORIZONTAL |
|-----------------------------------------------------------|----------|-----------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|------------------------|---------------------|
| <b>ACTIVO CORRIENTES</b>                                  |          |                       |                   |                       |                   |                        |                     |
| <b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>                | <b>2</b> | <b>\$ 77.332</b>      | <b>0%</b>         | <b>\$ 12.488.644</b>  | <b>3%</b>         | <b>\$ (12.411.312)</b> | <b>-99%</b>         |
| 1105 Caja                                                 |          | \$ 48.798             | 0%                | \$ 437.156            | 0%                | \$ (388.358)           | -89%                |
| 1110 Deposito en instituciones financieras y cooperativas |          | \$ 28.534             | 0%                | \$ 12.051.488         | 3%                | \$ (12.022.954)        | -100%               |
| <b>Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas p</b>   | <b>3</b> | <b>\$ 382.150.856</b> | <b>93%</b>        | <b>\$ 408.400.377</b> | <b>90%</b>        | <b>\$ (26.249.521)</b> | <b>-6%</b>          |
| 1306 Prestación de servicios                              |          | \$ 379.993.798        | 93%               | \$ 408.100.377        | 90%               | \$ (28.106.579)        | -7%                 |
| 1365 Empleados                                            |          | \$ 157.058            | 0%                | \$ 300.000            | 0,1%              | \$ (142.942)           | -48%                |
| 1325 Fundadores                                           |          | \$ 2.000.000          | 0%                | \$ -                  | 0%                | \$ 2.000.000           | 0%                  |
| <b>Otros activos no financieros</b>                       | <b>3</b> | <b>\$ -</b>           | <b>0%</b>         | <b>\$ 182.700</b>     | <b>0%</b>         | <b>\$ (182.700)</b>    | <b>-100%</b>        |
| 1330 Anticipos y Avances                                  |          | \$ -                  | 0%                | \$ 182.700            | 0%                | \$ (182.700)           | -100%               |
| <b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>                           |          | <b>\$ 382.228.188</b> | <b>93%</b>        | <b>\$ 421.071.721</b> | <b>93%</b>        | <b>\$ (38.843.533)</b> | <b>-9%</b>          |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTES</b>                               |          |                       |                   |                       |                   |                        |                     |
| <b>Propiedades, planta y equipo</b>                       | <b>4</b> | <b>\$ 26.875.199</b>  | <b>7%</b>         | <b>\$ 33.399.908</b>  | <b>7%</b>         | <b>\$ (6.524.709)</b>  | <b>-20%</b>         |
| 1524 Equipo de Oficina                                    |          | \$ 12.552.127         | 3%                | \$ 12.552.127         | 3%                | \$ -                   | 0%                  |
| 1528 Computación y comunicación                           |          | \$ 52.661.653         | 13%               | \$ 52.661.653         | 12%               | \$ -                   | 0%                  |
| 1532 Equipo Medico Científico                             |          | \$ 7.671.584          | 2%                | \$ 7.671.584          | 2%                | \$ -                   | 0%                  |
| 1592 Depreciación acumulada                               |          | \$ (46.010.165)       | -11%              | \$ (39.485.456)       | -9%               | \$ (6.524.709)         | 17%                 |
| <b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>                        |          | <b>\$ 26.875.199</b>  | <b>7%</b>         | <b>\$ 33.399.908</b>  | <b>7%</b>         | <b>\$ (6.524.709)</b>  | <b>-20%</b>         |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                                      |          | <b>\$ 409.103.387</b> | <b>100%</b>       | <b>\$ 454.471.629</b> | <b>100%</b>       | <b>\$ (45.368.242)</b> | <b>-10%</b>         |

  
MARIA MERCEDES GUTIERREZ GARZON  
Representante Legal

  
ARANZAZU TRUJILLO BOTELLO  
Contador Público T.P. No. 165457-T

  
STELLA TOVAR CERQUERA  
Revisor Fiscal T.P. No. 131592-T

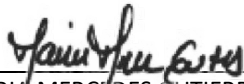


# Estado Individual de Situación Financiera

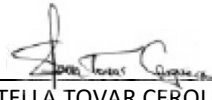
FUNDACIÓN POTENCIAL HUMANO  
(Valores expresados en pesos colombianos)  
31 de Diciembre de 2021



| PASIVOS Y PATRIMONIO                                           |           | NOTAS    | 2021                  | ANALISIS VERTICAL | 2020                  | ANALISIS VERTICAL | AUMENTO O DISMINUCION  | ANALISIS HORIZONTAL |
|----------------------------------------------------------------|-----------|----------|-----------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|------------------------|---------------------|
| <b>PASIVOS CORRIENTES</b>                                      |           |          |                       |                   |                       |                   |                        |                     |
| <b>Obligaciones financieras</b>                                |           | <b>5</b> | <b>\$ 81.539.668</b>  | <b>20%</b>        | <b>\$ 18.575.000</b>  | <b>4%</b>         | <b>\$ 62.964.668</b>   | <b>339%</b>         |
| 2105 Costo amortizado                                          |           |          | \$ 26.684.668         | 7%                | \$ 18.575.000         | 4%                | \$ 8.109.668           | 44%                 |
| 2195 Prestamos a Particulares                                  |           |          | \$ 54.855.000         | 13%               | \$ -                  | 0%                | \$ 54.855.000          | #¡DIV/0!            |
| <b>Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar</b> |           | <b>6</b> | <b>\$ 105.272.980</b> | <b>26%</b>        | <b>\$ 159.644.511</b> | <b>35%</b>        | <b>\$ (54.371.531)</b> | <b>-34%</b>         |
| 2335 Otras cuentas por pagar                                   |           |          | \$ 105.272.980        | 26%               | \$ 159.644.511        | 35%               | \$ (54.371.531)        | -34%                |
| <b>Obligaciones laborales y de seguridad social</b>            |           | <b>7</b> | <b>\$ 15.097.269</b>  | <b>4%</b>         | <b>\$ 13.479.244</b>  | <b>3%</b>         | <b>\$ 1.618.025</b>    | <b>12%</b>          |
| 2505 Salarios y prestaciones sociales                          |           |          | \$ 15.097.269         | 4%                | \$ 13.479.244         | 3%                | \$ 1.618.025           | 12%                 |
| <b>Otros pasivos</b>                                           |           | <b>8</b> | <b>\$ 1.816.086</b>   | <b>0,4%</b>       | <b>\$ 22.662.555</b>  | <b>5%</b>         | <b>\$ (20.846.469)</b> | <b>-92%</b>         |
| 2365 Otros impuestos corrientes distintos al imp de renta      |           |          | \$ 1.660.915          | 0,4%              | \$ 19.832.252         | 4%                | \$ (18.171.337)        | -92%                |
| 2615 Provisión impuestos de renta - Ind y Comercio             |           |          | \$ 155.171            | 0,0%              | \$ 2.830.303          | 1%                | \$ (2.675.132)         | -95%                |
| <b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>                                |           |          | <b>\$ 203.726.003</b> | <b>50%</b>        | <b>\$ 214.361.310</b> | <b>47%</b>        | <b>\$ (10.635.307)</b> | <b>-5%</b>          |
| <b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>                                   |           |          |                       |                   |                       |                   |                        |                     |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                                           |           |          | <b>\$ 203.726.003</b> | <b>50%</b>        | <b>\$ 214.361.310</b> | <b>47%</b>        | <b>\$ (10.635.307)</b> | <b>-5%</b>          |
| <b>PATRIMONIO</b>                                              |           |          |                       |                   |                       |                   |                        |                     |
| 3115 Capital social                                            |           |          | \$ 10.500.000         | 3%                | \$ 10.500.000         | 2%                | \$ -                   | 0%                  |
| 3605 Resultados del ejercicio                                  | <b>10</b> |          | \$ 3.527.226          | 1%                | \$ 31.410.312         | 7%                | \$ (27.883.086)        | -89%                |
| 3310 Resultado de ejercicios anteriores                        |           |          | \$ 213.664.281        | 52%               | \$ 220.514.130        | 49%               | \$ (6.849.849)         | -3%                 |
| 3705 Convergencia                                              |           |          | \$ (22.314.123)       | -5%               | \$ (22.314.123)       | -5%               | \$ -                   | 0%                  |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                                        |           | <b>9</b> | <b>\$ 205.377.384</b> | <b>50%</b>        | <b>\$ 240.110.319</b> | <b>53%</b>        | <b>\$ (34.732.935)</b> | <b>-14%</b>         |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                               |           |          | <b>\$ 409.103.387</b> | <b>100%</b>       | <b>\$ 454.471.629</b> | <b>100%</b>       | <b>\$ (45.368.242)</b> | <b>-10%</b>         |

  
MARIA MERCED GUTIERREZ GARZON  
Representante Legal

  
ARANZAZU TRUJILLO BOTELLO  
Contador Público T.P. No. 165457-T

  
STELLA TOVAR CERQUERA  
Revisor Fiscal T.P. No. 131592-T



# Estado Separado de Resultados por Función

FUNDACION POTENCIAL HUMANO

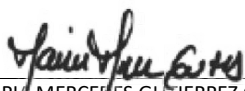
A 31 DIC 2021



Línea de Atención al Usuario: 6500870 - Bogotá, D.C.  
Línea Gratuita Nacional: 018000910363

(Valores expresados en pesos colombianos)

|                                       | NOTAS     | 2021               | ANALISIS VERTICAL | 2020               | ANALISIS VERTICAL | AUMENTO O DISMINUCION   | ANALISIS HORIZONTAL |
|---------------------------------------|-----------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|
| <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>         |           |                    |                   |                    |                   |                         |                     |
| <b>PRESTACION DE SERVICIOS</b>        | <b>11</b> | <b>786.663.580</b> | <b>100%</b>       | <b>949.527.985</b> | <b>100%</b>       | <b>\$ (162.864.405)</b> | <b>-17%</b>         |
| 4180 SERVICIOS DE SALUD               |           | 827.743.580        | 105%              | 949.527.985        | 100%              | \$ (121.784.405)        | -13%                |
| 4175 DEVOLUCIONES EN SERVICIOS        |           | (41.080.000)       | -5%               | -                  | 0%                | \$ (41.080.000)         | 0%                  |
| <b>COSTOS PRESTACION DE SERVICIO</b>  | <b>13</b> | <b>218.179.800</b> | <b>28%</b>        | <b>212.451.000</b> | <b>22%</b>        | <b>\$ 5.728.800</b>     | <b>3%</b>           |
| 6165 SERVICIOS DE SALUD               |           | 218.179.800        | 28%               | 212.451.000        | 22%               | \$ 5.728.800            | 3%                  |
| <b>GANANCIA BRUTA</b>                 |           | <b>568.483.780</b> | <b>72%</b>        | <b>737.076.985</b> | <b>78%</b>        | <b>\$ (168.593.205)</b> | <b>-23%</b>         |
| <b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>       | <b>12</b> |                    |                   |                    |                   |                         |                     |
| 5105 GASTOS DE PERSONAL               |           | 128.038.815        | 16%               | 96.640.749         | 10%               | \$ 31.398.066           | 32%                 |
| 5110 HONORARIOS                       |           | 162.375.700        | 21%               | 177.267.608        | 19%               | \$ (14.891.908)         | -8%                 |
| 5115 IMPUESTOS                        |           | 153.269            | 0,02%             | 3.128.016          | 0,3%              | \$ (2.974.747)          | -95%                |
| 5120 ARRENDAMIENTOS                   |           | 156.410.122        | 20%               | 162.195.362        | 17%               | \$ (5.785.240)          | -4%                 |
| 5130 SEGUROS                          |           | 1.802.850          | 0,2%              | 1.735.118          | 0,2%              | \$ 67.732               | 4%                  |
| 5135 SERVICIOS                        |           | 15.605.480         | 2%                | 15.862.357         | 2%                | \$ (256.877)            | -2%                 |
| 5140 GASTOS LEGALES                   |           | 3.203.385          | 0,4%              | 3.627.429          | 0,4%              | \$ (424.044)            | -12%                |
| 5145 MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES    |           | 2.385.400          | 0,3%              | 1.997.700          | 0,2%              | \$ 387.700              | 19%                 |
| 5150 REPARACIONES LOCATIVAS           |           | 226.995            | 0,0%              | 714.749            | 0,1%              | \$ (487.754)            | -68%                |
| 5155 GASTOS DE TRANSPORTE             |           | -                  | 0%                | 61.200             | 0,0%              | \$ (61.200)             | -100%               |
| 5160 DEPRECIACIONES                   |           | 6.524.709          | 1%                | 7.055.590          | 1%                | \$ (530.881)            | -8%                 |
| 5195 OTROS GASTOS                     |           | 11.773.991         | 1%                | 46.682.678         | 5%                | \$ (34.908.687)         | -75%                |
| <b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b> |           | <b>488.500.716</b> | <b>62%</b>        | <b>516.968.556</b> | <b>54%</b>        | <b>\$ (28.467.840)</b>  | <b>-6%</b>          |
| <b>GASTOS DE VENTA</b>                | <b>12</b> |                    |                   |                    |                   |                         |                     |
| 5205 GASTOS DE PERSONAL               |           | 30.599.632         | 4%                | 15.658.550         | 2%                | \$ 14.941.082           | 95%                 |
| 5210 HONORARIOS                       |           | -                  | 0%                | 21.743.330         | 2%                | \$ (21.743.330)         | -100%               |
| 5295 OTROS GASTOS                     |           | 51.458.918         | 7%                | 47.295.605         | 5%                | \$ 4.163.313            | 9%                  |
| <b>TOTAL GASTOS DE VENTA</b>          |           | <b>82.058.550</b>  | <b>10%</b>        | <b>84.697.485</b>  | <b>9%</b>         | <b>\$ (2.638.935)</b>   | <b>-3%</b>          |
| <b>UTILIDAD / PERDIDA OPERACIONAL</b> |           | <b>(2.075.486)</b> | <b>0%</b>         | <b>135.410.944</b> | <b>14%</b>        | <b>\$ (137.486.430)</b> | <b>-102%</b>        |
| <b>OTROS INGRESOS</b>                 | <b>11</b> |                    |                   |                    |                   |                         |                     |
| 4210 FINANCIEROS                      |           | 24.328             | 0,003%            | 83.756             | 0,01%             | \$ (59.428)             | -71%                |
| 4250 APROVECHAMIENTOS                 |           | 12.152.520         | 2%                | 695.571            | 0,1%              | \$ 11.456.949           | 1647%               |
| 4295 SUBVENCIONES - SUBSIDIO COVID    |           | 3.150.000          | 0,4%              | 2.415.000          | 0,3%              | \$ 735.000              | 30%                 |
| <b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>           |           | <b>15.326.848</b>  | <b>2%</b>         | <b>3.194.327</b>   | <b>0,3%</b>       | <b>\$ 12.132.521</b>    | <b>380%</b>         |
| <b>OTROS GASTOS</b>                   | <b>12</b> |                    |                   |                    |                   |                         |                     |
| 5305 GASTOS FINANCIEROS               |           | 8.917.219          | 1%                | 12.385.926         | 1%                | \$ (3.468.707)          | -28%                |
| 5315 GASTOS EXTRAORDINARIOS           |           | 21.981             | 0,003%            | 25.289             | 0,003%            | \$ (3.308)              | -13%                |
| 5395 OTROS GASTOS                     |           | 783.033            | 0,1%              | 785.747            | 0,1%              | \$ (2.714)              | 0%                  |
| 5905 CUENTAS DE DIFICIL COBRO         |           | -                  | 0%                | 92.881.710         | 10%               | \$ (92.881.710)         | -100%               |
| <b>TOTAL OTROS GASTOS</b>             |           | <b>9.722.233</b>   | <b>1%</b>         | <b>106.078.672</b> | <b>11%</b>        | <b>\$ (96.356.439)</b>  | <b>-91%</b>         |
| <b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>    |           | <b>3.529.128</b>   | <b>0,4%</b>       | <b>32.526.599</b>  | <b>3%</b>         | <b>\$ (28.997.471)</b>  | <b>-89%</b>         |
| 5405 GASTOS POR IMPUESTOS             |           | 1.902              | 0,0002%           | 1.116.287          | 0,1%              | \$ (1.114.385)          | -100%               |
| <b>EXCEDENTES</b>                     |           | <b>3.527.226</b>   | <b>0,4%</b>       | <b>31.410.312</b>  | <b>3%</b>         | <b>\$ (27.883.086)</b>  | <b>-89%</b>         |

  
MARÍA MERCEDES GUTIERREZ GARZÓN  
Representante Legal

  
ARANTAZU TRUJILLO BOTELLO  
Contador Público T.P. No. 165457-T

  
STELLA TOVAR CERQUERA  
Revisor Fiscal T.P. No. 131592-T



## **NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE LOS AÑOS 2021 - 2020**

### **DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES**

Los estados financieros de la **FUNDACION POTENCIAL HUMANO**, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSS) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 2420 de 2016. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía. La entidad cumplió y cumple el cronograma de aplicación del marco técnico normativo para los preparadores de información financiera del Grupo 2.

### **ENTIDAD REPORTANTE**

**“FUNDACION POTENCIAL HUMANO”** Entidad privada, fue constituida mediante Acta del 24 de junio de 2011 otorgada en asamblea constitutiva, registrada en la Cámara de Comercio de Neiva, bajo el N° 27610 e inscrita ante la Secretaría de Salud Departamental del Huila mediante Resolución N° 044 del 27 de Mayo de 1.999., con domicilio en la calle 17ª No. 5ª-21 de la ciudad de Neiva, opera con una sola oficina Principal ubicada en el domicilio mencionado anteriormente con una planta de personal de ocho (8) personas de planta y 15 profesionales por prestación de servicios.

La duración de dicha entidad es indefinida, Nuestro objeto social principal es prestar servicios de psicología, salud, educación y formación que contribuyan al abordaje y desarrollo integral del ser humano, se contempla la atención médica general y la atención médica especializada en Psiquiatría y neuropsicología.

### **1. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

#### **SISTEMA CONTABLE**

Las políticas y prácticas contables empleadas en la Fundación están estructurados bajo las bases de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF Pymes) diciembre 2009 emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). La aplicación de las normas internacionales de información financiera en Colombia se ajusta a lo establecido en la Ley 1314 de 2009 y decretos reglamentarios 2784 de 2012 y 1851 de 2013. Los estados financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos y patrimonio. Los valores razonables utilizados fueron:

- Costo



- Valor de realización o de mercado.
- Valor presente neto.

No obstante, se consideran las normas contables especiales definidas por la Superintendencia Nacional de Salud de Colombia para el sector del Sistema General de Seguridad Social en Salud, las cuales se cumplen a cabalidad teniendo en cuenta las leyes, decretos y circulares que promulga dicha entidad de control y vigilancia.

Los métodos y políticas no contemplados por dicho organismo se rigen por los principios de contabilidad generalmente aceptados, además de todas las normas legales, estatutarias y tributarias vigentes.

A continuación, resumimos algunas de las políticas y prácticas contables adoptadas por la Fundación, así:

- Unidad monetaria - La unidad monetaria utilizada por la Fundación es el peso colombiano.
- Período contable - La Fundación tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general dos veces al año, a 30 junio y 31 de diciembre.
- Propiedades, planta y equipo neto - Se contabilizan por el costo de adquisición o construcción, incluyendo los costos y gastos directos e indirectos en que se incurre para dejar al bien en condiciones de ser utilizado.
- En el caso del Impuesto a las ventas que forma parte del costo, se observan y aplican lo prescrito en las normas legales vigentes.
- Para calcular la depreciación se utilizó el método de línea recta, de acuerdo con el número de años de vida útil estimada de los activos.
- Los gastos y costos de reparaciones de propiedades y equipo de la Fundación, que incrementen la eficiencia o la vida útil del bien, se registran como un mayor valor del activo correspondiente, las erogaciones que se realizan para atender su mantenimiento y reparación, relacionada con la conservación, se contabilizan como gastos del ejercicio en que se producen.
- Sobre los activos no existen restricciones de ningún tipo como pignoraciones ni tampoco han sido dados en garantía.
- Prestaciones sociales - Mensualmente se constituye una provisión para prestaciones legales y extralegales, las cuales al final del período contable es ajustada con base en la consolidación individual de cada empleado y de acuerdo con las normas vigentes de la legislación laboral colombiana.
- Reconocimiento de ingresos y gastos - Los ingresos y gastos son reconocidos y registrados a resultados por el sistema de causación.



- Impuesto sobre la renta - El impuesto sobre la renta por pagar, es determinado por la Fundación aplicando la tarifa legal vigente especificada en la ley de impuestos para las entidades sin ánimo de lucro.
- Reserva legal - Registra el valor apropiado de las utilidades líquidas, conforme a las disposiciones legales, con el propósito de proteger el patrimonio social.

La información revelada en estas notas corresponde a la situación financiera de la entidad para el periodo de enero 1° hasta diciembre 31 del año 2021 y se establece comparación con respecto al periodo en las mismas fechas del año 2020.

## 2. DISPONIBLE – CODIGO 11

Registra los recursos de la Fundación, cuyo retiro y uso no están sujetos a restricción o gravamen alguno. La Fundación ejerce y dispone de controles y medidas de seguridad para una adecuada salvaguarda del efectivo

El detalle del disponible a diciembre 31 de 2021 y 2020 es la siguiente:

|                    | 2021             | 2020                 |
|--------------------|------------------|----------------------|
| CAJA               | \$ 48.798        | \$ 437.156           |
| CUENTAS DE AHORROS | \$ 28.534        | \$ 12.051.488        |
| <b>TOTAL</b>       | <b>\$ 79.353</b> | <b>\$ 12.490.664</b> |

No hay restricción o gravamen alguno sobre los fondos existentes en las cuentas de la entidad.

## 3. CUENTAS POR COBRAR Y PROVISIONES – CODIGO 13

Cuentas por cobrar a corto plazo a diciembre 31 de 2021 y 2020 conformado por:

|                                   | 2021               | 2020               |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| COMFAMILIAR DEL HUILA             | 230.381.280        | 238.259.300        |
| COMPARTA                          | 25.217.390         | 25.217.390         |
| CORPORACION MINUTO DE DIOS        | 124.395.128        | 124.395.128        |
| POTENCIAL MAS HUMANO SAS          | 0                  | 20.228.559         |
| ANTICIPO COMCEL – MAYOR VALOR PAG | 0                  | 182.700            |
| FUNDADORES                        | 2.000.000          | 0                  |
| TRABAJADORES                      | 157.058            | 300.000            |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>382.150.856</b> | <b>408.583.077</b> |



#### 4. PROPIEDADES, EQUIPOS Y DEPRECIACIONES – CODIGO 15

Activos adquiridos por la Entidad con carácter permanente para el desarrollo de su objeto social a diciembre 31 de 2021 y 2020

|                                 | 2021              | 2020              |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| EQUIPO DE OFICINA               | 12.552.127        | 12.552.127        |
| EQUIPO DE COMPUT Y COMUNICACIÓN | 52.661.653        | 52.661.653        |
| EQUIPO MEDICO CIENTIFICO        | 7.671.584         | 7.671.584         |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>72.885.364</b> | <b>72.885.364</b> |

Como Política Fundamental de la administración, estos bienes se mantienen en óptimas condiciones, y no pesa restricción alguna sobre ellos. Durante el año 2021 no se adquirieron equipo de computación ni muebles de oficina.

A 31 de diciembre de 2021 el saldo de la Depreciación acumulada correspondía:

|                                 | 2021               |
|---------------------------------|--------------------|
| EQUIPO DE OFICINA               | -6.300.869         |
| EQUIPO DE COMPUT Y COMUNICACIÓN | -38.702.795        |
| EQUIPO MEDICO CIENTIFICO        | -1.006.501         |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>-46.010.165</b> |

La Depreciación registrada durante el año fue de \$6.524.709, mediante la utilización del método de depreciación en Línea Recta para cada tipo de bien.

#### 5. CREDITOS DE BANCOS Y OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS– CODIGO 21

Esta cuenta presenta un saldo de 81.539.668, que comparada con el año anterior aumento en 62.964.668 (339%); que a continuación discriminamos de la siguiente manera:

|                      | 2021              | 2020              | RANGO DE VENCIMIENTO        |
|----------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|
| CREDITO BANCOL       | 26.684.668        | 18.575.000        | CORTO PLAZO (MENOR A 1 AÑO) |
| POTENCIAL MAS HUMANO | 54.855.000        | 0                 |                             |
| <b>TOTAL</b>         | <b>81.539.668</b> | <b>18.575.000</b> |                             |

- Las obligaciones adquiridas con socios fundadores no presentan saldo en el 2021.

#### 6. CUENTAS POR PAGAR – CODIGO -23-24

El detalle de Cuentas por Pagar a diciembre 31 de 2021 y 2020 es el siguiente:



|                           | 2021        | 2020        |
|---------------------------|-------------|-------------|
| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | 105.272.980 | 159.644.511 |

#### Discriminado Costos y Gastos por Pagar:

| TERCERO                                | CONCEPTO             | VALOR              |
|----------------------------------------|----------------------|--------------------|
| ADRIANA MARIA QUINTERO MORALES         | HONORARIOS           | 399.000            |
| ALEXIS BARON CALDERON                  | HONORARIOS           | 1.991.300          |
| ALICIA FERNANDA VARGAS BAHAMON         | HONORARIOS           | 262.200            |
| ANGIE KATHERINE CASTILLO CAYCEDO       | HONORARIOS           | 2.428.200          |
| ARANZAZU TRUJILLO BOTELLO              | HONORARIOS           | 1.600.000          |
| BIBIANA FEUILLET ALVAREZ               | HONORARIOS           | 624.400            |
| DIEGO ALEJANDRO GONZALEZ SABOGAL       | HONORARIOS           | 1.379.400          |
| JOSE EUGENIO CARRERA QUINTANA          | HONORARIOS           | 3.000.000          |
| JULIAN ALBERTO VANEGAS LOPEZ           | HONORARIOS           | 3.000.000          |
| KAREN MILEDY PASTRANA OLAYA            | HONORARIOS           | 936.000            |
| LIZ ELIANA MUÑOZ POLANCO               | HONORARIOS           | 1.528.000          |
| LUIS ALFREDO LUGO GALINDO              | HONORARIOS           | 630.000            |
| MARIA EUGENIA GARCIA GARCIA            | HONORARIOS           | 630.000            |
| MARIA MERCEDES GUTIERREZ GARZON        | HONORARIOS           | 2.550.000          |
| NELSON HAMID HERMIDA GUTIERREZ         | HONORARIOS           | 7.290.000          |
| PAULA PATRICIA PINZON BENAVIDEZ        | HONORARIOS           | 2.500.000          |
| STELLA TOVAR CERQUERA                  | HONORARIOS           | 700.000            |
| SUSANA MARGARITA VILLANI BARRERA       | HONORARIOS           | 2.000.000          |
| WILLIAM ANDRES SANCHEZ MEDINA          | HONORARIOS           | 5.548.000          |
| ANA MARIA GUTIERREZ GUTIERREZ          | SERVICIO REST        | 4.315.480          |
| JULIAN ALBERTO VANEGAS LOPEZ           | ARRIENDO             | 22.195.000         |
| PAULA PATRICIA PINZON BENAVIDEZ        | ARRIENDO             | 35.450.000         |
| ANDERSON IVAN MORALES DUARTE           | EJECUCION EXCEDENTES | 316.000            |
| MARIA MERCEDES GUTIERREZ GARZON        | EJECUCION EXCEDENTES | 4.000.000          |
| <b>TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b> |                      | <b>105.272.980</b> |

Con respecto al año anterior este rubro disminuyo en \$54.371.531 (34%).

#### 7. OBLIGACIONES LABORALES CONSOLIDADAS – CODIGO 23-25

Los saldos a diciembre 31 de 2021 y 2020 correspondiente a prestaciones sociales consolidadas, es el siguiente:

|                                      | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|------|------|
| <b>OBLIGACIONES LAB Y SEG SOCIAL</b> |      |      |





|                                    |                   |                   |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| APORTES SEG SOCIAL                 | 2.722.800         | 3.008.170         |
| SALARIOS Y LIQUIDACIONES POR PAGAR | 0                 | 1.723.332         |
| CESANTIAS CONSOLIDADAS             | 7.715.086         | 6.242.183         |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS          | 896.384           | 677.501           |
| VACACIONES POR PAGAR               | 3.762.999         | 1.828.058         |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>15.097.269</b> | <b>13.479.244</b> |

Con respecto al año anterior este rubro aumento en 1.618.025 (12%), como consecuencia del aumento del personal en la nómina y pago de prestaciones sociales.

## 8. OTROS PASIVOS – CODIGO 26

|                                  | <b>2021</b> | <b>2020</b> |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| RETENCION EN LA FUENTE – IVA     | 1.660.915   | 19.832.252  |
| PROVISIÓN RENTA - IND Y COMERCIO | 155.171     | 2.830.303   |

Con respecto al año anterior este rubro disminuyo en 20.846.469 (92%), como consecuencia de la no facturación de servicios con iva y de ingresos con base gravable de industria y comercio.

## 9. PATRIMONIO – CODIGO 3

Los saldos a diciembre 31 de 2021 y 2020 correspondiente al patrimonio, es el siguiente:

|                                  | <b>2021</b>        | <b>2020</b>        |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| CAPITAL SOCIAL                   | 10.500.000         | 10.500.000         |
| RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES | 213.664.281        | 220.514.130        |
| CONVERGENCIA                     | - 22.314.123       | - 22.314.123       |
| UTILIDAD                         | 3.527.226          | 31.410.312         |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>205.377.384</b> | <b>240.110.319</b> |

La utilidad tuvo una disminución respecto al año anterior de 27.883.086 (89%), debido a disminución de servicios en capacitación de talleres con la CORPORACION MINUTO DE DIOS.

## 10. RESULTADO DEL EJERCICIO – CODIGO 36

El presente ejercicio arrojó unos excedentes de \$3.527.226, los cuales fueron enviados al proyecto de ejecución de excedentes del 2021.



Los proyectos de ejecución de excedentes del año 2014 al 2020 se han ejecutado de la siguiente manera:

| EXCEDENTES                          |                    | EJECUCION         |                  |                   |                   |                   |                   |                   | PENDIENTE          |
|-------------------------------------|--------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
|                                     |                    | 2015              | 2016             | 2017              | 2018              | 2019              | 2020              | 2021              |                    |
| VALOR EXCEDENTES DEL EJERCICIO 2014 | 28.117.550         | 12.895.740        |                  | 49.000            | 8.435.265         | 6.737.545         |                   |                   | -                  |
| VALOR EXCEDENTES DEL EJERCICIO 2015 | 16.615.726         |                   | 5.850.765        |                   |                   | 3.469.502         | 5.373.890         | 1.921.569         | -                  |
| VALOR EXCEDENTES DEL EJERCICIO 2016 | 86.712.435         |                   |                  | 59.427.504        | 13.703.099        |                   |                   | 7.263.971         | 6.317.861          |
| VALOR EXCEDENTES DEL EJERCICIO 2017 | 59.542.889         |                   |                  |                   | 20.195.572        |                   | 1.576.800         | 5.020.221         | 32.750.296         |
| VALOR EXCEDENTES DEL EJERCICIO 2018 | 58.102.788         |                   |                  |                   |                   |                   | 15.097.000        |                   | 43.005.788         |
| VALOR EXCEDENTES DEL EJERCICIO 2019 | 68.427.816         |                   |                  |                   |                   |                   | 21.294.330        | 10.580.400        | 36.553.086         |
| VALOR EXCEDENTES DEL EJERCICIO 2020 | 31.410.312         |                   |                  |                   |                   |                   |                   | 13.474.000        | 17.936.312         |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>348.929.516</b> | <b>12.895.740</b> | <b>5.850.765</b> | <b>59.476.504</b> | <b>42.333.936</b> | <b>10.207.047</b> | <b>43.342.020</b> | <b>38.260.161</b> | <b>136.563.343</b> |

## 11. INGRESOS – CODIGOS 4

Los Ingresos Operacionales resultantes de la prestación del servicio entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2021 ascienden a 786.663.580 discriminados así:

| INGRESOS OPERACIONALES          | 2021               | 2020               |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| SERVICIOS MEDICOS               | 827.743.580        | 737.352.700        |
| CAPACITACIONES VARIAS           | 0                  | 212.175.285        |
| DEVOLUCIONES (NOTAS CREDITOS) 6 | -41.080.000        |                    |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>786.663.580</b> | <b>949.527.985</b> |

| SERVICIOS       | FACTURADO   | DEVOLUCIONES (NOTAS CREDITOS) | TOTAL              |
|-----------------|-------------|-------------------------------|--------------------|
| PARTICULARES    | 8.149.000   | -200.000                      | <b>7.949.000</b>   |
| COLMEDICA       | 180.400     | 0                             | <b>180.400</b>     |
| COMFAMILIAR     | 293.160.000 | -2.880.000                    | <b>290.280.000</b> |
| PAI COMFAMILIAR | 526.254.180 | -38.000.000                   | <b>488.254.180</b> |
| <b>TOTAL</b>    |             |                               | <b>786.663.580</b> |

Con respecto al año anterior presentaron una disminución del 17%.

| INGRESOS NO OPERACIONALES          | 2021              | 2020             |
|------------------------------------|-------------------|------------------|
| INTERESES                          | 24.328            | 83.756           |
| SUBSIDIO COVID                     | 3.150.000         | 2.415.000        |
| REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS | 1.014.405         | 695.571          |
| INCAPACIDADES                      | 9.802.222         | 0                |
| RECUPERACIONES                     | 1.332.303         | 0                |
| AJUSTE AL PESO                     | 3.590             | 0                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>15.326.848</b> | <b>3.194.327</b> |



## 12. GASTOS – CODIGOS 5

Los Gastos Operacionales de administración ascendieron a la suma de \$488.500.716, los cuales se pueden discriminar así:

| <b>DE ADMINISTRACION</b>     | <b>2021</b>        | <b>2020</b>        |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| GASTOS DE PERSONAL           | 128.038.815        | 96.640.749         |
| HONORARIOS                   | 162.375.700        | 177.267.608        |
| IMPUESTOS                    | 153.269            | 3.128.016          |
| ARRENDAMIENTOS               | 156.410.122        | 162.195.362        |
| SEGUROS                      | 1.802.850          | 1.735.118          |
| SERVICIOS                    | 15.605.480         | 15.862.357         |
| GASTOS LEGALES               | 3.203.385          | 3.627.429          |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 2.385.400          | 1.997.700          |
| ADECUACIONES E INSTALACIONES | 226.995            | 714.749            |
| GASTOS DE VIAJES             | -                  | 61.200             |
| DEPRECIACIONES               | 6.524.709          | 7.055.590          |
| DIVERSOS                     | 11.773.991         | 46.682.678         |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>488.500.716</b> | <b>516.968.556</b> |

|                                      |                    |
|--------------------------------------|--------------------|
| SUELDOS                              | 66.337.368         |
| INCAPACIDADES                        | 6.635.954          |
| AUX TRANSPORTE                       | 7.221.131          |
| CESANTIAS                            | 6.964.405          |
| INT CESANTIAS                        | 799.612            |
| PRIMA                                | 6.967.227          |
| VACACIONES                           | 3.885.897          |
| AUXILIOS                             | 200.000            |
| DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORE  | 2.880.975          |
| GASTOS DEPORTIVOS Y DE RECREACION    | 100.000            |
| APORTES A ADM RIESGOS LABORALES ARL  | 299.488            |
| APORTES A ENT PROMOT DE SALUD EPS    | 6.521.823          |
| APORTES A FONDOS DE PENSI Y/O CESANT | 10.097.750         |
| APORTES CAJAS DE COMPENSACION        | 2.742.200          |
| ICBF                                 | 2.058.200          |
| SENA                                 | 1.372.400          |
| GASTOS MEDICOS Y DROGAS              | 238.000            |
| OTROS GASTOS                         | 2.463.563          |
| IVA                                  | 252.822            |
| <b>GASTOS DE PERSONAL</b>            | <b>128.038.815</b> |



|                                     |                    |
|-------------------------------------|--------------------|
| HONORARIOS ADM ASISTENCIAL          | 24.000.000         |
| HONORARIOS ADM GERENCIAL            | 30.600.000         |
| HONORARIOS GASTOS DE REPRESENTACION | 36.000.000         |
| HONORARIOS COORD RECURSO HUMANO     | 30.000.000         |
| CONTADOR                            | 8.800.000          |
| REVISOR FISCAL                      | 4.200.000          |
| HONORARIOS JURIDICO                 | 18.000.000         |
| OTROS HONORARIOS                    | 10.775.700         |
| <b>HONORARIOS</b>                   | <b>162.375.700</b> |

|                       |                    |
|-----------------------|--------------------|
| SEDE NEIVA            | 46.410.122         |
| OFICINA SAN JUAN      | 55.000.000         |
| FINCA LA CARMELITA    | 55.000.000         |
| <b>ARRENDAMIENTOS</b> | <b>156.410.122</b> |

|                                     |                |
|-------------------------------------|----------------|
| PROVISION INDUSTRIA Y COMERCIO 2021 | 153.269        |
| <b>IMPUESTOS</b>                    | <b>153.269</b> |

|                                                |                  |
|------------------------------------------------|------------------|
| SEGURO DE CUMPLIMIENTO - RESPONSABILIDAD CIVIL | 1.515.000        |
| IVA SEGUROS                                    | 287.850          |
| <b>SEGUROS</b>                                 | <b>1.802.850</b> |

|                                    |                   |
|------------------------------------|-------------------|
| SERVICIOS DE ASEO                  | 1.514.108         |
| PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS | 82.500            |
| ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO         | 1.013.100         |
| ENERGIA ELECTRICA                  | 6.973.652         |
| TELEFONIA - INTERNET               | 5.173.803         |
| CORREOS                            | 54.950            |
| GAS                                | 33.850            |
| OTROS                              | 11.050            |
| IVA                                | 748.467           |
| <b>SERVICIOS</b>                   | <b>15.605.480</b> |

|                        |                  |
|------------------------|------------------|
| REGISTRO MERCANTIL     | 1.352.950        |
| FIRMAS DIGITALES SUPER | 620.000          |
| TASA VIGILANCIA SUPER  | 949.528          |
| OTROS GASTOS LEGALES   | 162.100          |
| IVA                    | 118.807          |
| <b>GASTOS LEGALES</b>  | <b>3.203.385</b> |



|                                      |                  |
|--------------------------------------|------------------|
| CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES       | 220.000          |
| MAQUINARIA Y EQUIPO                  | 255.000          |
| EQUIPO DE OFICINA                    | 420.025          |
| EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION | 1.414.470        |
| IVA                                  | 75.905           |
| <b>MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES</b> | <b>2.385.400</b> |

|                                     |                |
|-------------------------------------|----------------|
| INSTALACIONES ELECTRICAS            | 83.962         |
| REPARACIONES LOCATIVAS              | 140.000        |
| IVA                                 | 3.033          |
| <b>ADECUACIONES E INSTALACIONES</b> | <b>226.995</b> |

|                                 |                  |
|---------------------------------|------------------|
| EQUIPO DE OFICINA               | 781.836,00       |
| EQUIPO DE COMPUT Y COMUNICACIÓN | 4.908.539        |
| EQUIPO MEDICO CIENTIFICO        | 834.334          |
| <b>DEPRECIACIONES</b>           | <b>6.524.709</b> |

|                               |                   |
|-------------------------------|-------------------|
| ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA | 3.181.519         |
| UTILES                        | 3.978.861         |
| TAXIS Y BUSES                 | 808.209           |
| CASINO Y RESTAURANTE          | 1.995.964         |
| ACTIVOS MENORES               | 280.420           |
| OTROS GASTOS                  | 772.785           |
| IVA                           | 756.233           |
| <b>DIVERSOS</b>               | <b>11.773.991</b> |

Con respecto al año anterior los gastos de adm presentaron una disminución del 6%. (\$28.467.840)

Los Gastos Operacionales de ventas ascendieron a la suma de \$ 82.058.550, los cuales se pueden discriminar así:

| <b>DE VENTAS</b>   | <b>2021</b>       | <b>2020</b>       |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| GASTOS DE PERSONAL | 30.599.632        | 15.658.550        |
| HONORARIOS         | 0                 | 21.743.330        |
| DIVERSOS           | 51.458.918        | 47.295.605        |
| <b>TOTAL</b>       | <b>82.058.550</b> | <b>84.697.485</b> |



|                                            |                   |
|--------------------------------------------|-------------------|
| SUELDOS                                    | 15.200.000        |
| INCAPACIDADES                              | 3.822.224         |
| AUX TRANSPORTE                             | 1.011.314         |
| CESANTIAS                                  | 1.706.454         |
| INT CESANTIAS                              | 204.774           |
| PRIMA                                      | 1.706.454         |
| VACACIONES                                 | 800.000           |
| APORTES A ADM RIESGOS LABORALES ARL        | 844.412           |
| APORTES A ENTIDADES PROM DE SALUD EPS      | 1.632.000         |
| APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTIA | 2.304.000         |
| APORTES CAJAS DE COMPENSACION              | 608.000           |
| ICBF                                       | 456.000           |
| SENA                                       | 304.000           |
| <b>GASTOS DE PERSONAL</b>                  | <b>30.599.632</b> |

|                      |                   |
|----------------------|-------------------|
| UTILES               | 449.128           |
| CASINO Y RESTAURANTE | 50.081.941        |
| OTROS GASTOS         | 840.000           |
| IVA                  | 87.849            |
| <b>DIVERSOS</b>      | <b>51.458.918</b> |

Con respecto al año anterior los gastos de ventas presentaron una disminución del 3% (\$2.638.935).

Los gastos no operacionales ascendieron a la suma de \$ 9.722.233, los cuales se pueden discriminar así:

| <b>GASTOS NO OPERACIONALES</b> | <b>2021</b>      | <b>2020</b>       |
|--------------------------------|------------------|-------------------|
| FINANCIEROS                    | 8.917.219        | 12.385.926        |
| EXTRAORDINARIOS                | 21.981           | 25.289            |
| GASTOS DIVERSOS                | 783.033          | 785.747           |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>9.722.233</b> | <b>13.196.962</b> |

|                                |                  |
|--------------------------------|------------------|
| CUOTA MANEJO                   | 1.167.831,00     |
| GRAVAMEN MOVIMIENTO FINANCIERO | 24.947           |
| COMISION TRASLADO OTROS BANCOS | 3.172.140        |
| INTERESES                      | 4.420.301        |
| OTROS                          | 132.000          |
| <b>GASTOS BANCARIOS</b>        | <b>8.917.219</b> |



|                               |               |
|-------------------------------|---------------|
| AJUSTE AL MIL                 | 981           |
| RETENCION ASUMIDA             | 21.000        |
| <b>GASTOS EXTRAORDINARIOS</b> | <b>21.981</b> |

|                        |                |
|------------------------|----------------|
| IVA                    | 783.033        |
| <b>GASTOS DIVERSOS</b> | <b>783.033</b> |

## OTRO GASTOS

|                             |              |                  |
|-----------------------------|--------------|------------------|
| <b>IMPUESTO DE RENTA</b>    | <b>2021</b>  | <b>2020</b>      |
| PROVISION IMPUESTO DE RENTA | 1.902        | 1.116.287        |
| <b>TOTAL</b>                | <b>1.902</b> | <b>1.116.287</b> |

|                                   |             |                   |
|-----------------------------------|-------------|-------------------|
| <b>GANANCIAS Y PERDIDAS</b>       | <b>2021</b> | <b>2020</b>       |
| CUENTAS DE COBRO DE DIFICIL COBRO | 0           | 92.881.710        |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>0</b>    | <b>92.881.710</b> |

Con respecto al año anterior los gastos no operacionales y otros gastos presentaron una disminución del 91% (\$97.470.824)

## 13. COSTOS – CODIGOS 6

|                                    |                    |                    |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                    | <b>2021</b>        | <b>2020</b>        |
| PSICOLOGIA                         | 40.699.300         | 112.630.000        |
| PSIQUIATRIA                        | 138.390.400        | 130.622.700        |
| TERAPIA OCUPACIONAL                | 19.068.000         | 112.500.000        |
| CONSULTA EQUIPO INTERDISCIPLINARIO | 13.350.000         | 381.600.000        |
| PSICOTERAPIA FAMILIAR              | 6.672.100          | 80.000             |
| CAPACITACIONES VARIAS              |                    | 212.175.285        |
| <b>TOTAL COSTOS</b>                | <b>218.179.800</b> | <b>949.607.985</b> |

Con respecto al año anterior los costos de prestación de servicios presentaron un aumento del 3% (\$5.728.800).



## 14. GOBIERNO CORPORATIVO

**FUNDACION POTENCIAL HUMANO** tiene estructurada buenas prácticas de gobierno corporativo que buscan fortalecer la adecuada administración de la Fundación disminuyendo la existencia de conflictos entre las partes interesadas, mitigando los riesgos relacionados con la administración de la entidad, mejorando la capacidad para la toma de decisiones, reduciendo la necesidad de supervisión especializada por parte del Estado y mejorando la calificación de riesgo de la entidad.

Las normas del Código estructurado al interior de la Fundación incluyen a los miembros de la Junta de Fundadores, el Comité de Auditoría, Representante Legal, Revisor Fiscal, funcionarios y Proveedores externos de **FUNDACION POTENCIAL HUMANO**.

Las gestiones que se realizaron se detallan a continuación:

**La Junta Directiva y Alta Gerencia:** están al tanto de la responsabilidad que implica el manejo de los diferentes riesgos y están debidamente enterados de los procesos y de la estructura de negocios con el fin de brindarle el apoyo, monitoreo y seguimiento debidos.

**Estructura Organizacional:** existe independencia entre las áreas de negociación, control de riesgos y de contabilización.

**Recursos Humanos:** las personas que están involucradas con el área de riesgos están altamente calificadas y preparadas, tanto académicamente como a nivel de experiencia profesional.

**Verificación de Operaciones:** se tienen mecanismos de seguridad óptimos en la negociación, que permiten constatar que las operaciones se hicieron en las condiciones pactadas y a través de los medios de comunicación propios de la entidad, que aseguran la comprobación de las condiciones pactadas para evitar suspicacias en el momento de la verificación de las operaciones; la contabilización de las operaciones se realiza de una manera rápida y precisa, evitando incurrir en errores que puedan significar pérdidas o utilidades equivocadas.

**Auditoria:** la Revisoría Fiscal de la entidad está al tanto de las operaciones de la entidad, posee períodos de revisión y realiza las recomendaciones con relación al cumplimiento de límites, cierre de operaciones, así como las operaciones efectuadas entre entidad o personas vinculadas con la entidad.





## 15. INFORMES ADICIONALES

Al corte diciembre 31 de 2021, **FUNDACION POTENCIAL HUMANO** no registra cuentas con modificaciones especiales, no cursan procesos judiciales en contra, y se han realizado todos los informes exigidos por la SUPERSALUD, se transmitieron los Estados Financieros en archivos planos y xml, debidamente firmado digitalmente por el Representante Legal, el Contador y El Revisor Fiscal, en concordancia con la instrucción impartida mediante la Circular externa 001, 012 y 016.

La **FUNDACION POTENCIAL HUMANO** ya realiza el envío de nómina electrónica y cumple con la normatividad de facturación electrónica, actualmente se encuentra en la implementación de facturación electrónica sector salud.

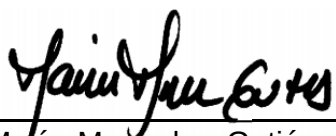
  
\_\_\_\_\_  
**MARIA MERCEDES GUTIERREZ GARZON**  
Representante Legal

  
\_\_\_\_\_  
**ARANZAZU TRUJILLO BOTELLO**  
Contador Público T.P. 165457-T.

## CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador de FUNDACION POTENCIAL HUMANO, certificamos que los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2021 han sido fielmente tomados de los libros de contabilidad de la sociedad y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a) Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2021 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año terminado en esa fecha.
- b) Todos los hechos económicos realizados por la Compañía durante el año con corte al 31 de diciembre de 2021 han sido reconocidos en los estados financieros.
- c) Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Compañía al 31 de diciembre de 2021.
- d) Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
- e) Todos los hechos económicos que afectan la Compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.



---

María Mercedes Gutiérrez Garzón  
Representante Legal



---

Aranzazu Trujillo Botello  
Contador Público  
Tarjeta Profesional No. 165457-T

## **INFORME DE LA REVISOR FISCAL**

A la Asamblea de Asociados  
**FUNDACION POTENCIAL HUMANO**  
Neiva

En cumplimiento de mis funciones como Revisor Fiscal Principal y de lo establecido en el Artículo 209 de la Código de Comercio, de los Estatutos de la FUNDACION POTENCIAL HUMANO y demás normas legales y complementarias para el ejercicio de la Revisoría Fiscal, presento a ustedes el dictamen e informe de la FUNDACION POTENCIAL HUMANO correspondiente a la vigencia 2021, con el fin de contribuir a la generación de confianza pública a quienes interactúan con la empresa, especialmente en lo concerniente a la razonabilidad de los estados financieros, al cumplimiento de las disposiciones legales que le son aplicables; la integridad, confiabilidad y pertinencia de la información suministrada; la gestión adelantada por los administradores y la eficiencia y eficacia de las operaciones realizadas.

### **1.- Opinión sobre los Estados Contables**

He auditado los estados financieros de la FUNDACION POTENCIAL HUMANO, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de Efectivo, al 31 de diciembre de 2021, así como las revelaciones explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos de la FUNDACION POTENCIAL HUMANO, han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto 2420 de 2015 y las Políticas Contables aprobadas por la Junta Directiva y demás normas que las modifican o complementan.

Los estados financieros terminados el 31 de diciembre de 2020, fueron auditados por mí el 25 de febrero de 2021 y emití una opinión favorable sobre los mismos.

### **Fundamento de la opinión**

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con el anexo No.4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios que incorporan las Normas Internacionales de Auditoría NIA y el artículo 7 de la Ley 43 de 1990. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección de responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe.

Soy independiente de la FUNDACION POTENCIAL HUMANO, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Colombia y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido me proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

### **Responsabilidades de la Gerencia y de los responsables de la gobierno de la entidad en relación con los estados financieros**

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto 2420 de 2015 y las Políticas Contables aprobadas por la Junta Directiva y demás normas que las modifican o complementan para las Pymes.

En la preparación de los estados financieros, la Gerencia es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda las cuestiones relacionadas con el principio contable de empresa en funcionamiento. No evidenció situaciones que afecten la continuidad del negocio en marcha incluido los efectos de la Covid 19.

La Junta Directiva de la Sociedad es responsable de la supervisión de la proceso de información financiera presentada por la administración.

### **Responsabilidades de la Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros**

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable, que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión.

La seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con el anexo No.4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios que incorporan las Normas Internacionales de Auditoría NIA y el artículo 7 de la Ley 43 de 1990, siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con el anexo N° 4 de la Decreto único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incluyen las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento y con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

**STELLA TOVAR CERQUERA**  
**REVISORIA FISCAL**  
**Especialista en Revisoría Fiscal y Auditoría**

También:

- Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación.
- Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Gerencia.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización por la Administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe.

#### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

Además, informo que durante el año 2021, la empresa ha llevado su contabilidad conforme al Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto 2420 de 2015 y las Políticas Contables aprobadas por la Junta Directiva y demás normas que las modifican o complementan para las Pymes y a la técnica contable.

Las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Asociados y Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente; el informe de Gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros anteriormente mencionados.

La Sociedad ha efectuado la liquidación y pago oportuno de la Sistema de Seguridad Social Integral, por lo tanto, para la vigencia de 2021 la Entidad se encuentra a Paz y Salvo por este concepto, dando cumplimiento a la Ley 789 de 2002.

De acuerdo con lo establecido en la Ley 603 de 2000 y el informe emitido por la Gerencia, la FUNDACION POTENCIAL HUMANO, cumple con las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor.

### **Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo**

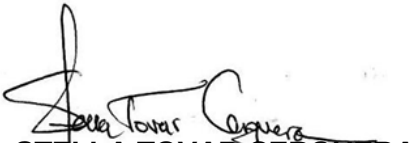
Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado de la control interno.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la Corporación, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el que es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la entidad;
- Estatutos de la entidad;
- Actas de Asamblea de Asociados y de Junta Directiva.

### **Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo**

En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la Asamblea General de Asociados y Junta Directiva, en todos los aspectos importantes.



**STELLA TOVAR CERQUERA**  
Revisor Fiscal  
TP 131.592-T

Neiva, 18 de marzo de 2022