

FUNDACION SOCIAL BEATA MARIE POUSSEPIN

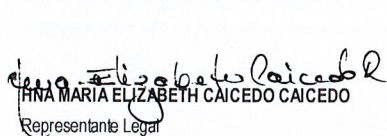
NIT. 901.334.547-9

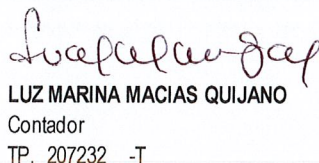
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 DE DICIEMBRE 2023

Expresado en pesos

|                                       | Notas | 2.023              | 2.022              | VARIACION          | %             |
|---------------------------------------|-------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| <b>ACTIVO</b>                         |       |                    |                    |                    |               |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>               |       |                    |                    |                    |               |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo    | 4,1   | 143.849.027        | 96.249.108         | 47.599.919         | 49,45%        |
| Cuentas Comerciales por Cobrar        | 4,2   | 26.387.542         | 1.266.346          | 25.121.196         | 1983,75%      |
| Anticipos y Avances                   | 4,3   | 3.290.206          | 18.944.740         | -                  | -82,63%       |
| Anticipo de impuestos corrientes      | 4,4   | 689.050            | 1.968.744          | -                  | -65,00%       |
| Cuentas por cobrar a trabajadores     |       |                    | 13.660.416         | -                  | -100,00%      |
| Deudores varios                       | 4,5   | 2.827.128          | 62.300             | 2.764.828          | 4437,93%      |
| Inventarios                           | 4,6   | 359.386.991        | 394.140.192        | -                  | -8,82%        |
| Propiedad Planta y Equipo             | 4,7   | 205.693.974        | 4.216.313          | 201.477.661        | 4778,53%      |
| Gastos pagados por anticipado         | 4,8   | 896.000            | 800.000            | 96.000             | 12,00%        |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>         |       | <b>743.019.918</b> | <b>531.308.160</b> | <b>211.711.759</b> | <b>39,85%</b> |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                   |       | <b>743.019.918</b> | <b>531.308.160</b> | <b>211.711.759</b> | <b>39,85%</b> |
| <b>PASIVO</b>                         |       |                    |                    |                    |               |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>               |       |                    |                    |                    |               |
| Proveedores Nacionales                | 5,1   | 20.210.530         | 24.030.425         | -                  | -15,90%       |
| Cuentas Por Pagar                     | 5,2   | 505.681            | 10.558.474         | -                  | -95,21%       |
| Obligaciones laborales                | 5,3   | 5.652.600          | 9.572.700          | -                  | -40,95%       |
| Acreedores varios                     | 5,4   | 6.951.000          | 16.550.720         | -                  | -58,00%       |
| Impuestos por pagar                   | 5,5   | 30.065.076         | 11.513.459         | 18.551.617         | 161,13%       |
| Beneficios a Empleados                | 5,6   | 23.788.310         | 31.603.344         | -                  | -24,73%       |
| Anticipos y avances recibidos         | 5,7   | 36.476.850         | 51.659.256         | -                  | -29,39%       |
| Ingresos recibidos para terceros      | 5,8   | 328.500            | 1.315.600          | -                  | -75,03%       |
| Proyectos sociales                    | 5,9   | 68.670.300         | 46.236.866         | 22.433.434         | 48,52%        |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>         |       | <b>192.648.847</b> | <b>203.040.844</b> | <b>-10.391.997</b> | <b>-5,12%</b> |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>            |       |                    |                    |                    |               |
| Cuentas por pagar no corrientes comer | 5,10  | 71.156.000         | 60.000.000         | 11.156.000         | 18,59%        |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>         |       | <b>71.156.000</b>  | <b>60.000.000</b>  | <b>11.156.000</b>  | <b>18,59%</b> |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                   |       | <b>263.804.847</b> | <b>263.040.844</b> | <b>764.003</b>     | <b>0,29%</b>  |
| <b>PATRIMONIO</b>                     |       |                    |                    |                    |               |
| Fondo Social                          | 6,1   | 311.752.832        | 311.752.832        | -                  | 0,00%         |
| Resultado del Ejercicio               | 6,2   | 210.947.755        | -21.194.866        | 232.142.621        | -1095,28%     |
| Resultado Ejercicios Anteriores       | 6,3   | - 43.485.516       | -22.290.650        | -                  | 95,08%        |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>               |       | <b>479.215.071</b> | <b>268.267.316</b> | <b>210.947.755</b> | <b>78,63%</b> |
| <b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>      |       | <b>743.019.918</b> | <b>531.308.160</b> | <b>211.711.759</b> | <b>39,85%</b> |

  
LUZ MARÍA ELIZABETH CAICEDO CAICEDO  
Representante Legal

  
LUZ MARINA MACIAS QUIJANO  
Contador  
TP. 207232 -T

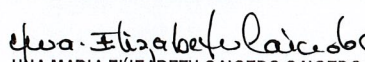
  
MARTHA EUGENIA ARDILA ULLOA  
Revisor Fiscal  
TP. 16474 -T

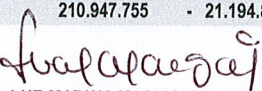


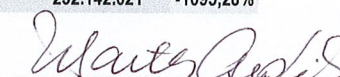
FUNDACION SOCIAL BEATA MARIE POUSSEPIN  
NIT. 901.334.547-9  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
DE 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2023

Expresado en pesos

|                                                 | NOTAS | 2.023              | 2.022               | VARIACION          | %                |
|-------------------------------------------------|-------|--------------------|---------------------|--------------------|------------------|
| <b>INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>      |       |                    |                     |                    |                  |
| Ingresos de Elaboracion de prendas de vestir    | 7,1   | 555.087.185        | 501.379.676         | 53.707.509         | 10,71%           |
| Ingresos de Prendas no Elaboradas por Empres    | 7,2   | 24.664.972         | 4.206.219           | 20.458.753         | 486,39%          |
| Ingresos de Actividades Alojamiento             | 7,3   | 342.638.919        | 173.636.978         | 169.001.941        | 97,33%           |
| Ingresos de Alquiler de Espacios                | 7,4   | 25.612.219         | 69.491.092          | -43.878.872        | -63,14%          |
| Ingresos de Proyectos de Aprendizaje            | 7,5   | 19.465.986         | 5.815.790           | 13.650.196         | 234,71%          |
| <b>TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>    |       | <b>967.469.281</b> | <b>754.529.754</b>  | <b>212.939.526</b> | <b>28,22%</b>    |
| <b>DEVOLUCIONES EN VENTAS</b>                   | 8,1   | <b>56.563.392</b>  | <b>40.099.244</b>   | <b>16.464.147</b>  | <b>41,06%</b>    |
| <b>COSTO DE VENTAS</b>                          |       |                    |                     |                    |                  |
| Costo de Venta Elaboracion de prendas de vestir | 9,1   | 592.265.827        | 469.625.862         | 122.639.965        | 26,1%            |
| Costo de Venta de Productos no fabricados       | 9,2   | 14.374.490         |                     |                    | 100,0%           |
| Costo de venta Actividades de Alojamiento       | 9,3   | 129.796.054        | 88.391.238          | 41.404.816         | 46,8%            |
| Costo de Proyecto de Aprendizaje                | 9,4   | 5.958.066          | 4.692.000           | 1.266.066          | 27,0%            |
| <b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>                    |       | <b>742.394.437</b> | <b>562.709.100</b>  | <b>165.310.847</b> | <b>29,38%</b>    |
| <b>EXCEDENTE BRUTO</b>                          |       | <b>168.511.452</b> | <b>151.721.410</b>  | <b>31.164.533</b>  | <b>20,54%</b>    |
| <b>GASTOS OPERACIONALES</b>                     |       |                    |                     |                    |                  |
| Gasto de administracion                         | 10,1  | 168.378.762        | 221.827.621         | -53.448.859        | -24,1%           |
| Gastos de ventas                                | 10,2  | 14.931.974         | 21.143.400          | -6.211.426         | -29,4%           |
| <b>TOTAL GASTO DE OPERACIÓN</b>                 |       | <b>183.310.736</b> | <b>242.971.021</b>  | <b>-59.660.285</b> | <b>-24,55%</b>   |
| <b>RESULTADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>   | -     | <b>14.799.284</b>  | <b>- 91.249.611</b> | <b>76.450.327</b>  | <b>-83,78%</b>   |
| <b>FINANCIEROS</b>                              |       |                    |                     |                    |                  |
| Ingresos Financieros                            | 11,1  | 1.504.797          | 3.600.666           | -2.095.869         | -58,2%           |
| Costos Financiero                               | 12,1  | 3.650.341          | 2.426.034           | 1.224.307          | 50,5%            |
| <b>COSTO NETO FINANCIERO</b>                    | -     | <b>2.145.544</b>   | <b>1.174.633</b>    | <b>-3.320.176</b>  | <b>-282,66%</b>  |
| <b>OTROS INGRESOS</b>                           |       |                    |                     |                    |                  |
| Actividades Empresariales                       | 13,1  | 3.163.866          | -                   |                    | 100,0%           |
| Recuperaciones                                  | 13,2  | 7.765.078          | 80.434              | 7.684.644          | 9553,9%          |
| Donaciones                                      | 13,3  | 278.718.032        | 90.823.176          | 187.894.856        | 206,9%           |
| Aprovechamientos                                | 13,4  | 13.701.291         | 17.670.900          | -3.969.609         | -22,5%           |
| <b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>                     |       | <b>303.348.268</b> | <b>108.574.510</b>  | <b>191.609.891</b> | <b>176,48%</b>   |
| <b>OTROS GASTOS</b>                             |       |                    |                     |                    |                  |
| Gastos Diversos                                 | 14,1  | 73.695.292         | 37.998.702          | 35.696.589         | 93,9%            |
| Perdida de Activos y Otros Gastos               | 14,2  | 1.760.393          | 1.695.695           | 64.698             | 3,8%             |
| <b>TOTAL OTROS GASTOS</b>                       |       | <b>75.455.685</b>  | <b>39.694.397</b>   | <b>35.761.287</b>  | <b>90,09%</b>    |
| <b>EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS</b>             |       | <b>210.947.755</b> | <b>- 21.194.866</b> | <b>232.142.621</b> | <b>-1095,28%</b> |
| <b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>             |       | <b>210.947.755</b> | <b>- 21.194.866</b> | <b>232.142.621</b> | <b>-1095,28%</b> |

  
HNA MARIA ELIZABETH CAICEDO CAICEDO  
Representante Legal

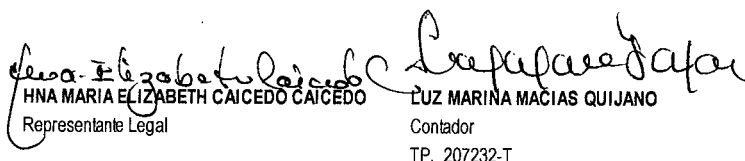
  
LUZ MARINA MACIAS QUIJANO  
Contador  
TP. 207232 -T

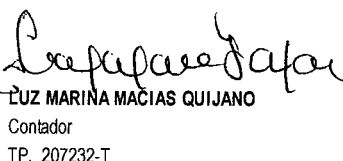
  
MARTHA EUGENIA ARDILA UL  
Revisor Fiscal  
TP. 16474 -T

**FUNDACION SOCIAL BEATA MARIE POUSSEPIN**  
**NIT. 901.334.547-9**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**Para los años terminados a 31 de diciembre 2022 - 2023**

Expresado en pesos

|                                                                | 2.023                | 2.022               |
|----------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| <b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>          |                      |                     |
| Resultado del Ejercicio                                        | 210.947.755          | (21.194.866)        |
| Partidas que no afectan el efectivo.                           |                      |                     |
| Depreciación                                                   | 21.280.009           | 173.527             |
| Pérdida de activos                                             | 1.749.000            |                     |
| <b>Efectivo generado por Resultados del Ejercicio</b>          | <b>233.976.765</b>   | <b>(21.021.339)</b> |
| <b>Variación de activos corrientes</b>                         |                      |                     |
| Cuentas por Cobrar                                             | - 25.121.196         | 3.733.654           |
| Otras Cuentas por Cobrar                                       | -                    | 103.900             |
| Anticipo y Avances                                             | 15.654.534           | (18.944.740)        |
| Anticipo y impuestos corrientes                                | 1.279.694            | (1.816.744)         |
| Por cobrar a trabajadores                                      | 13.660.416           | (13.660.416)        |
| Deudores varios                                                | - 2.764.828          | (62.300)            |
| Inventarios                                                    | 34.753.201           | (117.387.360)       |
| <b>Variación de pasivos corrientes</b>                         |                      |                     |
| Proveedores Nacionales                                         | - 3.819.895          | 24.030.425          |
| Cuentas Por Pagar Corrientes Comerciales                       | - 10.052.793         | 10.558.474          |
| Obligaciones laborales                                         | - 3.920.100          | 5.652.500           |
| Acreedores varios                                              | - 9.599.720          | 20.470.920          |
| Impuestos por pagar                                            | 18.551.617           | 11.433.459          |
| Beneficios a Empleados                                         | - 7.815.034          | 31.603.344          |
| Anticipos y avances recibidos                                  | - 15.182.405         | 49.251.256          |
| Ingresos recibidos                                             | - 987.100            | 1.315.600           |
| <b>Flujo de efectivo neto por actividades de operaciones.</b>  | <b>238.613.155</b>   | <b>- 14.739.368</b> |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>          |                      |                     |
| <b>Variaciones de Activos No Corrientes</b>                    |                      |                     |
| Propiedad Planta y Equipo                                      | - 224.506.670        | - 4.389.660         |
| Gastos pagados por anticipado                                  | - 96.000             | - 800.000           |
| <b>Flujo de efectivo neto por actividades de Inversión.</b>    | <b>- 224.602.670</b> | <b>- 5.189.660</b>  |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>       |                      |                     |
| <b>Variaciones de Pasivos No Corrientes y Patrimonio</b>       |                      |                     |
| Proyectos sociales                                             | 22.433.434           | 46.236.866          |
| Cuentas Por Pagar no Corrientes Comerciales                    | 11.156.000           | 60.000.000          |
| <b>Flujo de efectivo neto por actividades de Financiación.</b> | <b>33.589.434</b>    | <b>106.236.866</b>  |
| <b>Efectivo de Inicio del periodo</b>                          | <b>96.249.108</b>    | <b>9.941.450</b>    |
| <b>Efectivo al final del periodo</b>                           | <b>143.849.026</b>   | <b>96.249.288</b>   |

  
HNA MARIA ELIZABETH CAICEDO CAICEDO  
Representante Legal

  
LUZ MARINA MACIAS QUIJANO  
Contador  
TP. 207232-T

  
MARTHA EUGENIA ARDILA ULLOA  
Revisor Fiscal  
TP. 16474 -T

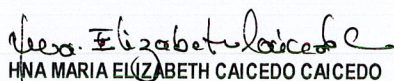


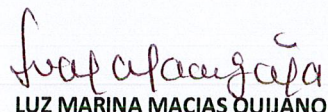
FUNDACION SOCIAL BEATA MARIE POUSSEPIN  
NIT. 901.334.547-9

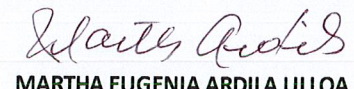
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
A 31 DE DICIEMBRE 2023

Expresado en pesos

|                                            | FONDO SOCIAL         | EXCEDENTES<br>AÑOS<br>ANTERIORES | RESULTADO DEL<br>EJERCICIO | TOTAL<br>PATRIMONIO |
|--------------------------------------------|----------------------|----------------------------------|----------------------------|---------------------|
| BALANCE A 31 DICIEMBRE 2021                | 306.752.832 -        | 21.608.539                       | 4.317.889                  | 289.462.182         |
| AJUSTE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 5.000.000 -          | 682.111 -                        | 4.317.889                  |                     |
| EXCEDENTES (PERDIDA) DEL EJERCICIO 2022    | -                    | - -                              | 21.194.866 -               | 21.194.866          |
| <b>BALANCE A 31 DICIEMBRE 2022</b>         | <b>311.752.832 -</b> | <b>22.290.650 -</b>              | <b>21.194.866</b>          | <b>268.267.316</b>  |
| TRASLADO DE EJERCICIOS ANTERIORES          | -                    | 21.194.866                       | 21.194.866                 | -                   |
| EXCEDENTES (PERDIDA) DEL EJERCICIO 2023    | -                    |                                  | 210.947.755                | 210.947.755         |
| <b>BALANCE A 31 DICIEMBRE 2023</b>         | <b>311.752.832 -</b> | <b>43.485.516</b>                | <b>210.947.755</b>         | <b>479.215.071</b>  |

  
HNA MARIA ELIZABETH CAICEDO CAICEDO  
Representante Legal

  
LUZ MARINA MACIAS QUIJANO  
Contador  
TP. 207232 -T

  
MARTHA EUGENIA ARDILA ULLOA  
Revisor Fiscal  
TP. 16474 -T



## NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2023

(Expresado en pesos)

### Nota 1. INFORMACION DE LA ENTIDAD

La **FUNDACION SOCIAL BEATA MARIE POUSSEPIN**, es una entidad sin ánimo de lucro, fundada el día diecisiete (17) de septiembre de 2019 por la COMUNIDAD HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN PROVINCIA DE BUCARAMANGA, con los objetivos de ser una Fundación dedicada a: 1.) Desarrollar una misión evangelizadora, cultural y social a favor de las personas que requieran sus servicios en la sede de la Turena. Floridablanca; 2.) Propiciar proyectos de intervención comunitaria en proyecto de vida: recreación, deportes, cultura y memoria histórica, para la ocupación del tiempo libre, con especial referencia a la población estudiantil que requieran sus servicios; 3.) Los excedentes que genera la Fundación son invertidos en el sostenimiento de la sede y apoyo de los proyectos misioneros de responsabilidad social de la Comunidad Hermanas de la Caridad Dominicanas de la Presentación de la Santísima Virgen.

Para el cumplimiento de sus objetivos, desarrolla los siguientes programas específicos:

- Diseño y promoción de eventos y programas culturales y sociales coherentes con los valores de promoción y dignificación de la persona.
- Realización de convivencias, retiros espirituales, seminarios, eventos culturales, y celebraciones familiares.
- Celebraciones religiosas.
- Ejecución y apoyo de programas académicos y deportivos.
- La Evangelización integral a través de diferentes formas de acción pastoral (familiar, infantil, juvenil, parroquial, catequética, educativa, adulto mayor, étnica entre otras).
- El trabajo por la justicia y la paz.

La Fundación Social Beata Marie Poussepin está registrada en Cámara de Comercio de Bucaramanga con el número mercantil No. 05-514448-48.

El domicilio principal de la Fundación es la ciudad de Floridablanca, ubicada dentro de la Turena de propiedad de comunidad Hermanas de la Caridad Dominicanas de la Presentación de la Santísima Virgen.

La CET, según codificación de Actividad Económica CIIU pertenece al código 9491 Actividades de Asociaciones Religiosas como actividad principal. Para el pago de ICA en Floridablanca se cancela con código 5519 otros tipos de alojamiento para visitantes.



De acuerdo a Asamblea General realizada el 24/03/2021, se realiza reforma a los estatutos de La Fundación Social Beata Marie Poussepin, donde se establece en el artículo 34. Numeral 4. La creación de sedes en el territorio nacional e internacional. Con base a lo anterior, la fundación da apertura a las siguientes sedes:

- FUNDACION SOCIAL BEATA MARIE POUSSEPIN SEDE INCAPSO PIEDECUESTA, ubicada en la dirección CL 6 6 61 Piedecuesta. Mediante No matrícula 600628 del 15/09/2021.
- FUNDACION SOCIAL BEATA MARIE POUSSEPIN SEDE LA CASITA HOGAR, ubica en la dirección CL 13 1 75 Cúcuta. Mediante No. Matrícula 403390 del 16/09/2021.

## **Nota 2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **2.1. Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptados en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009, contenidas en el Decreto Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el decreto 2496 de 2015, de conformidad con el anexo compilatorio No. 2 del decreto único reglamentario 2420 de 2015 (actualizado por el decreto 2483 de 2018) y los diferentes conceptos emitidos por las entidades competentes.

### **2.2. Bases de Presentación**

Los Estados Financieros de la Fundación se presentan bajo normas NIIF, de acuerdo con los parámetros establecidos de conformidad con el anexo compilatorio No. 2 del DUR 2420 de 2015 (actualizado por el decreto 2483 de 2018), el cual es congruente, en todo aspecto significativo, con el Estándar para Pymes emitido por el IASB en mayo de 2015.

Se tendrá en cuenta en lo que sea pertinente, la Orientación Técnica 14 DEL CTCP, Entidades Sin Ánimo de Lucro – ESAL, “Las instituciones sin fines de lucro (ISFL), son entidades jurídicas o sociales creadas para producir bienes y servicios, cuyo estatuto jurídico no les permite ser fuente de ingreso, beneficios u otras ganancias financieras para las unidades que las establecen, controlan o financian”.

### **2.3. Bases de Presentación**

De acuerdo con los Estatutos de la Fundación a 31 de diciembre de cada año se efectúa el corte de sus cuentas para preparar y difundir estados financieros de propósito general; los cuales para efectos legales en Colombia se expresa en pesos colombianos, y también en moneda nacional.

Los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2023, fueron preparados de acuerdo con las NIIF en Colombia para Grupo 2, las cuales se basan en las normas NIIF PYMES. Estos estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico y el sistema de causación o devengo.



### **Nota 3. POLITICAS CONTABLES GENERALES**

#### **3.1. Importancia Relativa y Materialidad:**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para la revelación de una transacción o hecho económico es material cuando sea debido a la cuantía, naturaleza o considerando las circunstancias que la rodean incide en las decisiones que pueden tomar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros la materialidad de la cuantía se clasifica según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán razonables o exigibles en un plazo no mayor a un año, cuando sean superiores a un año se consideran no corrientes.

#### **3.2. Base de Acumulación (o devengo)**

La Fundación reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren y no cuando se recibe o paga en efectivo u otro equivalente al efectivo; así mismo se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados financieros de los periodos con los cuales se relacionan.

#### **3.3. Funcionamiento**

La Fundación inicio sus actividades para el desarrollo de su objeto social el 1 de enero de 2020. La duración de la Fundación es indefinida, pero podrá ser disuelta por la Asamblea de Fundadoras en la forma prevista por los estatutos y la Ley.

#### **3.4. Base de Medición.**

La Fundación determina los importes monetarios que se van a reconocer en los estados financieros y establece la medición de acuerdo a las siguientes bases:

— Costo histórico.

- Para los activos de la Fundación, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalente al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de adquisición.
- Para los pasivos de la Fundación, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda, o por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la



correspondiente deuda en el curso normal de la operación.

- Valor razonable.

La Fundación reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo o un pasivo entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente firmado que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

### **3.5. Compensación**

La CET no compensará activos con pasivos o ingresos con gastos a menos que así lo requiera o permita una NIIF para PYMES, adicionalmente informará por separados sobre sus activos y pasivos e ingresos y gastos.

### **3.6. Frecuencia de la Información**

La Fundación presentará los estados financieros con corte a diciembre 31 del año en curso comparativos con los estados financieros con corte a diciembre 31 del año anterior, al menos una vez al año.

### **3.7. Información Comparativa**

La Fundación presentará a información comparativa respecto al periodo inmediatamente anterior para todos los importes incluidos en los estados financieros del periodo corriente.

### **3.8. Moneda Funcional**

La Fundación reconocerá como moneda funcional el peso colombiano dado que sus actividades son desarrolladas netamente en el territorio nacional.

### **3.9. Presentación de Estados Financieros**

La Fundación presentara anualmente a partir del año 2020 un juego completo de estados financieros los cuales comprende:

- Estado de Situación Financiera al final del periodo
- Estado de Resultados Integral del periodo
- Estado de Cambios en el Patrimonio del periodo
- Estado de Flujos de Efectivo del periodo
- Notas a los Estados Financieros

### **3.10. Estimaciones Contables**

La estimación contable es un ajuste en el importe en libros de un activo o pasivo, es cualquier valor, porcentaje u otra cifra incluida en los estados financieros que presenta un grado importante de



incertidumbre y no puede determinarse con exactitud.

### **3.11. Cambio en las Políticas Contables**

Se entiende por políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por la Fundación al preparar y presentar estados financieros.

Solo se modificará una política contable siempre y cuando sea requerido en NIIF PYMES o por interpretación de la NIIF, produciendo una presentación más fiable y relevante de los hechos económicos o transacciones de la Fundación. Las modificaciones de una Norma NIIF que tengan efecto en el periodo corriente o anterior se debe hacer la respectiva revelación.

### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en este se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

Esta política será de aplicación al efectivo y sus equivalentes del efectivo originado en la venta de bienes o servicios, donaciones, y otras actividades que ejerza la fundación propia de su objeto social.

Se revelará los componentes del efectivo y equivalentes al efectivo, y presenta una conciliación de los importes de su estado de flujos de efectivo con las partidas equivalentes sobre las que se informa en el estado de situación financiera.

#### **Reconocimiento y Medición:**

El efectivo y equivalentes al efectivo son la base sobre la que se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

Estos activos son reconocidos en el momento en el que efectivo es recibido o es trasladado a otro equivalente de efectivo como: caja, cuentas de ahorros. Su medición corresponderá al importe nominal.

### **CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

La fundación ha definido como corto plazo en el otorgamiento de créditos Treinta (30) días. Por tanto, los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes de acuerdo al plazo inferior al mencionado NO REQUIERA de cálculo del descuento a valor presente.

Esta política aplica para los siguientes deudores o activos financieros:

- Anticipo de Impuestos Corrientes: Corresponderá al registro de anticipo a renta por retenciones en la fuente que le practicaron, ICA, IVA y Auto renta, según normas tributarias vigentes.



- Anticipo contratistas: corresponderá anticipo para iniciar un trabajo que termina de ejecutar en el año siguiente.
- Cuentas por cobrar Deudores Varios: Corresponderá a Otros Deudores diferentes a los anteriores.

### **Reconocimiento y Medición:**

Las cuentas por cobrar son reconocidas en el mes que se prestaron los servicios entregados o el pago de anticipos de impuestos corrientes. Las cuentas por cobrar que no generen financiación se reconocerán a su valor nominal original establecido de acuerdo con las tarifas legalmente fijadas y los acuerdos contractuales para estas cuentas.

La Fundación reconocerá una cuenta por cobrar por los intereses de mora, siempre que haya lugar legalmente a recibir efectivo por este concepto y la base de medición para el cálculo de los intereses de mora se efectuará aplicando el saldo vencido de la deuda.

Las Cuentas por Cobrar serán retiradas del Estado de Situación Financiera, cuando el deudor cancele la obligación y quede a paz y salvo, o cuando se considere irrecuperable después de los análisis pertinentes.

### **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La propiedad, planta y equipo son activos tangibles las cuales serán mantenidos para el uso de la Fundación para poder cumplir con su objeto social.

La propiedad, planta y equipo se expresan al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro reconocidas.

La Fundación reconoce un elemento como propiedad, Planta y Equipo si cumple con los criterios:

- Su durabilidad sea mas de un año y que el costo supere 50 UVT (unidad valor tributario).
- Su durabilidad sea mas de un año y el costo sea superior a 45 UVT (unidad valor tributario) pero se controle en grupo, su depreciación se realiza en grupo (ejemplo: sillas, mesas).

Cuando el activo tenga un costo inferior a 45 UVT se registrará directamente al respectivo gasto y se lleva un control.

### **Reconocimiento y Medición:**

La Fundación medirá un elemento de propiedad, planta y equipo por su costo en el momento de su reconocimiento inicial.

Actualmente la Fundación posee los activos relacionados a continuación:



| DESCRIPCIÓN                                       | UBICACIONES        |
|---------------------------------------------------|--------------------|
| Aire Acondicionado Inverter 6000Btu Mirage        | Casa De Encuentros |
| Aire Acondicionado Inverter 6000Btu Mirage        | Casa De Encuentros |
| Sombrilla - Parasoles                             | Casa De Encuentros |
| Video Bean De 3400 Lumens 3Lcd Xga                | Casa De Encuentros |
| Bordadora Sowi Ft1502H                            | Incapso            |
| Computador Todo En Uno Hp Corei5 Ram8Gb Ssd 256Gb | Incapso            |
| Encauchadora Siruba Vcc08                         | Incapso            |
| Maquina Botonadora Mecatronica Diwi               | Incapso            |
| Maquina Plana Mecatronica Diwi                    | Incapso            |
| Maquina Plana Mecatronica Jontex                  | Incapso            |
| Ojaladora Kingter Kt782                           | Incapso            |
| Maquina Bordadora Industrial Dwe-1202C            | La Casita          |
| Maquina Ojaladora Electronica Servex              | La Casita          |

### Depreciación

La Fundación distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil, utilizará el método de depreciación de Línea recta.

En la adquisición de los activos se identificarán los componentes si estos lo ameritan. En el caso de identificar un componente este deberá superar por lo menos un 30% de valor total del activo.

Las tasas anuales de depreciación para cada rubro son:

| ACTIVO FIJO             | TASA | AÑOS VIDA UTIL |
|-------------------------|------|----------------|
| MAQUINARIA Y EQUIPO     | 5%   | 10 AÑOS        |
| EQUIPOS DE OFICINA      | 5%   | 10 AÑOS        |
| MUEBLES Y ENSERES       | 5%   | 10 AÑOS        |
| EQUIPOS DE COMPUTACION  | 2%   | 5 AÑOS         |
| EQUIPOS DE COMUNICACIÓN | 2%   | 5 AÑOS         |

### ACREEDORES COMERCIALES Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los acreedores comerciales son pasivos financieros que representan las obligaciones con los proveedores que se derivan de la compra de bienes o servicios que realiza la Fundación en desarrollo de su objeto social. Estos acreedores se clasificarán en el Estado de Situación Financiera como pasivo corriente para todos los saldos a cargo que tengan que pagarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.

Los demás saldos se clasifican como pasivos no corrientes.

### Reconocimiento y Medición:



Los acreedores comerciales se reconocen inicialmente al precio de la transacción. Los pasivos financieros tales como cuentas por pagar, proveedores, pasivo por impuestos corrientes, beneficios a trabajadores en el corto plazo y otros acreedores se reconocen por el valor de la transacción.

## **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

La Fundación reconoce sus obligaciones laborales en la medida que se cumplan las siguientes condiciones:

- Que el servicio se haya recibido y prestado por el empleado.
- Que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad.
- Que esté debidamente contemplado por disposición legal.
- Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que Elevan incorporados beneficios económicos.
- Comprende todos los tipos de contratación y las contraprestaciones que la Fundación reconoce a todo el personal a su cargo a cambio de sus servicios.
- Beneficios a corto plazo: son aquellos distintos de los de terminación cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios tales como sueldos, horas trabajos suplementarios, auxilio transporte prestaciones sociales, seguridad social entre otros.
- Beneficios al personal Religioso de la Comunidad Marie Poussepin de Comunidad Hermanas de la Caridad Dominicanas de la Presentación de la Santísima Virgen que prestan sus servicios a la Fundación (contrato en misión).
- No se reconocerán provisiones por despido sin justa causa.
- No se requiere información a revelar específica sobre beneficios a corto plazo personal trabajador.

### **Reconocimiento y Medición:**

La Fundación reconocerá el costo de todos los beneficios a empleados a los que estos tengan derecho como resultado de sus servicios prestados durante el ejercicio contable y se medirán por el valor total adeudado, que se define como la cantidad a pagar establecida entre las partes en el momento de reconocer el pasivo de acuerdo con la normatividad laboral vigente y demás normas. Será un pasivo cuando el empleado ha prestado los servicios a cambio de los cuales se le genera el derecho de recibir una contraprestación en el futuro y un gasto a menos que en otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte de algún activo.

Los beneficios a corto plazo son los sueldos, salarios, prestaciones sociales, cotizaciones a la seguridad social, vacaciones, incapacidades por diferente concepto. La Fundación reconocerá los beneficios a sus empleados que tengan derecho durante el periodo que se informa.



## **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Dentro del alcance de esta política, se establece el tratamiento de los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos de acuerdo con la directriz dada en ESTADUTOS DE ADMINISTRACION ECONOMICA de la Fundación:

- Ingresos por hospedaje.
- Ingresos por suministro de alimentación.
- Ingreso por Pasadías.
- Ingreso por Alquiler de salones.
- Ingreso por Retiros Espirituales y Convivencias.

Esta política también aplica a las ganancias, entendidas como otras partidas que satisfacen la definición de ingresos pero que no son ingresos de actividades ordinarias como pueden ser:

- Los rendimientos financieros recibidos por los activos financieros.
- Aprovechamientos.
- Ventas de bienes y servicios diferentes a los mencionados anteriormente.
- Donaciones recibidas de entidades, fundadoras o terceros,
- Otros.

### **Reconocimiento y Medición**

Los ingresos de actividades ordinarias serán reconocidos en el momento de prestar el servicio, los rendimientos financieros reconocidos en los extractos bancarios o en el vencimiento del activo financiero y las ganancias cuando se reciban en efectivo o su equivalente.

Los ingresos de actividades Ordinarias se medirán con fiabilidad por el valor razonable según la tarifa establecida para cada servicio que preste la CET, disminuyendo los descuentos otorgados por la administración. Las ganancias se miden al valor razonable de los ingresos devengados.

## **RECONOCIMIENTO COSTOS Y GASTOS**

La Fundación reconoce sus costo y gastos en la medida que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente independiente del momento del pago.

Reconocerá un gasto cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además que pueda ser medido con fiabilidad.

## **DONACIONES**

Son actos por los cuales la Fundación entrega gratuitamente una parte de sus bienes a la Comunidad Hermanas de la Caridad Dominicanas de la Presentación, entidad sin ánimo de lucro, reconociendo un gasto por un decremento en los beneficios económicos futuros.



## **CLASIFICACION EN ACTIVOS Y PASIVOS**

La Fundación clasifica como activos corrientes aquellas partidas que espera realizar, vender o consumir dentro de los doce meses siguientes después del periodo que se informa; todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Se clasifica como pasivos corrientes aquellas partidas que se espera liquidar dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo.

## **PATRIMONIO**

Patrimonio Neto: participación en los activos de la Fundación, una vez deducidos todos los pasivos. El patrimonio está formado por el conjunto de bienes, derechos y obligaciones pertenecientes a la Fundación y que constituyen los medios económicos y financieros a través de los cuales ésta puede cumplir con sus fines sociales.

El capital social de la Fundación está compuesto por dinero aportado por la Comunidad Hermanas de la Caridad Dominicanas de la Presentación de la Santísima Virgen, Provincia de Bucaramanga y las donaciones dadas en especie por las entidades sin ánimo de lucro "Asociación la Casita Hogar de la Joven" y el "Instituto de Capacitación Social — INCAPSO"

El patrimonio de la Fundación, por ser una entidad sin ánimo de lucro tiene una característica muy particular, y es que los recursos que componen dicha sección de los estados financieros no le pertenecen a nadie, no hay socios ni inversionistas detrás de dichos recursos, jamás se podrán distribuir dividendos ni excedentes, dado que estos se reinvierten en el objeto social de la Fundación.

El patrimonio será medido por el valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos por parte de las fundadoras de la Fundación.

## **IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y AUTORENTA**

El gasto por impuestos sobre la renta comprende el impuesto corriente, el gasto de impuesto es reconocido en el estado de resultados. Como ESAL tiene beneficios de Ley establecidos en el régimen tributario especial tiene una tarifa preferencial en el impuesto a la renta, que es el 20% según lo dispone el artículo 356 del estatuto tributario. Adicionalmente, puede ser exonerada del pago de ese 20% si cumple con los requisitos contemplados por el artículo 358 del estatuto tributario. En consecuencia, a la Fundación le aplican 2 tarifas le aplican dos tarifas del impuesto a la renta: 0% sobre los excedentes destinados por la Asamblea de Fundadoras a la reinversión en actividades meritorias o asignaciones permanentes y el 20% sobre gastos no deducibles o excedentes destinados de forma diferente.



## Nota 4. ACTIVO CORRIENTE

### 4.1. Efectivo y Equivalente al Efectivo

De acuerdo a los saldos contables obtenidos del software de la Fundación, estos valores corresponden a la Caja General y a las Cuenta de Ahorros que dispone en el banco BBVA y Bancolombia.

Se precisa como capital restringido \$58.247.414, que se derivan de los recursos otorgados por la Fundación Bolívar Davivienda para el proyecto Aflora que se encuentra en ejecución. Estos recursos se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

|                                                |               |
|------------------------------------------------|---------------|
| Bancolombia Cuenta de Ahorros No. 820-00041-76 | \$ 1.746.298. |
| BBVA Cuenta de Ahorros No. 210-127379          | \$56.501.116. |

El saldo a diciembre 31 de 2023 es el siguiente:

| DETALLE                             | 2.023              | 2.022             | VARIACION         | %             |
|-------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Caja General                        | 5.756.911          | 3.625.000         | 2.131.911         | 58,8%         |
| Caja menor                          | 3.497.565          |                   | 3.497.565         | 100,0%        |
| Banco BBVA Cuenta de Ahorros 8166   | 25.997.101         | 52.103.541 -      | 26.106.440        | -50,1%        |
| Banco BBVA Cuenta de Ahorros 7379   | 56.501.116         |                   | 56.501.116        | 100,0%        |
| Bancolombia Cuenta Ahorros 4176     | 20.748.659         | 30.594.503 -      | 9.845.844         | -32,2%        |
| Bancolombia Cuenta Ahorros 2193     | 31.347.675         | 9.926.065         | 21.421.610        | 215,8%        |
| <b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE</b> | <b>143.849.027</b> | <b>96.249.108</b> | <b>47.599.919</b> | <b>49,45%</b> |

### 4.2. Cuentas comerciales por cobrar.

El saldo por cobrar a clientes a 31 de diciembre es el siguiente:

| CLIENTE                                             | 2.023             | 2.022            | VARIACION         | %              |
|-----------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|----------------|
| Parroquia Nuestra Señora de Torcoroma               |                   | 119.861 -        | 119.861           | -100%          |
| Cooperative For Assistance And                      | 400.000           |                  | 400.000           | 100%           |
| Coporation Colombo Canadian                         | 453.210           |                  | 453.210           | 100%           |
| Comunidad Hermanas de la Caridad                    |                   |                  |                   |                |
| Dominicas de la Presentación de la Santísima Virgen |                   | 971.485 -        | 971.485           | -100%          |
| Peña Contreras Gladis Estela                        | 79.200            |                  | 79.200            | 100%           |
| Sandoval Rojas Luz Estela                           | 25.305.132        | 175.000          | 25.130.132        | 14360,1%       |
| Consumidor Final                                    | 150.000           |                  | 150.000           | 100%           |
| <b>TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR</b>         | <b>26.387.542</b> | <b>1.266.346</b> | <b>25.121.196</b> | <b>1983,8%</b> |

### 4.3. Anticipos y Avances

Los anticipos realizados a proveedores a diciembre 31 es el siguiente:



| PROVEEDOR                         | 2.023            | 2.022               | VARIACION         | %              |
|-----------------------------------|------------------|---------------------|-------------------|----------------|
| Niño Mesa Andres Fernando         |                  | 4.494.000 -         | 4.494.000         | -100%          |
| Edelmira Parra Jaimes             |                  | 4.224.230 -         | 4.224.230         | -100%          |
| Herrera Reina Jairo Alberto       |                  | 500.000 -           | 500.000           | -100%          |
| Anassar Sas                       | 3.290.206        | 6.000.000 -         | 2.709.794         | -45,16%        |
| Kilo Encajes Sas                  |                  | 22.210 -            | 22.210            | -100%          |
| Peña Guaman Edwar                 |                  | 740.000 -           | 740.000           | -100%          |
| Provedora General De              |                  | 164.300 -           | 164.300           | -100%          |
| Textiles Tejicolor S.A.S.         |                  | 2.800.000 -         | 2.800.000         | -100%          |
| <b>TOTAL ANTICIPO PROVEEDORES</b> | <b>3.290.206</b> | <b>18.944.740 -</b> | <b>15.654.534</b> | <b>-82,63%</b> |

#### 4.4. Anticipos de impuestos corrientes.

Los anticipos de impuestos corrientes presentan los siguientes saldos a 31 de diciembre de 2023.

| DETALLE                            | 2.023          | 2.022              | VARIACION        | %              |
|------------------------------------|----------------|--------------------|------------------|----------------|
| Anticipo ICA Floridablanca         | 509.000        | 44.000             | 465.000          | 1056,82%       |
| Reteica Floridablanca              | 28.050         | 22.744             | 5.306            | 23,33%         |
| Retención en la fuente Renta       |                | 1.750.000 -        | 1.750.000        | -100,00%       |
| Saldo a favor Renta 2022           | 152.000        | 152.000            | -                | 0,00%          |
| <b>TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS</b> | <b>689.050</b> | <b>1.968.744 -</b> | <b>1.279.694</b> | <b>-65,00%</b> |

#### 4.5. Deudores varios

El saldo a 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

| DETALLE                               | 2.023            | 2.022         | VARIACION        | %               |
|---------------------------------------|------------------|---------------|------------------|-----------------|
| Alcaldía de Floridablanca             | 2.075.000        |               | 2.075.000        | 100,00%         |
| Comunidad Hermanas de La Presentacion | 544.905          | 8.400         | 536.505          | 6386,96%        |
| Comfenalco Santander                  | 53.900           | 53.900        | -                | 0,00%           |
| Peña Contreras Gladys Estela          | 153.323          |               | 153.323          | 100,00%         |
| <b>TOTAL DEUDORES VARIOS</b>          | <b>2.827.128</b> | <b>62.300</b> | <b>2.764.828</b> | <b>4437,93%</b> |

#### 4.6. Inventarios.

Estos valores corresponden a la materia prima, productos manufacturados y no productos fabricados por la Fundación, disponibles a diciembre 31 de 2023, constatados mediante inventario físico; destinados para la transformación en prendas de vestir y posteriormente para la venta.

| SEDE                                                | 2.023              | 2.022                | VARIACION         | %             |
|-----------------------------------------------------|--------------------|----------------------|-------------------|---------------|
| Casa de Encuentros - Mercancia no fabricada         | 76.000             | 273.502 -            | 197.502           | -72,21%       |
| La Casita - Materia Prima                           | 54.314.245         | 54.963.315 -         | 649.070           | -1,18%        |
| La Casita - Productos Terminados                    | 59.686.333         | 77.331.115 -         | 17.644.782        | -22,82%       |
| La Casita - Mercancia no fabricada por la Fundacion | 889.720            | 1.023.544 -          | 133.824           | -13,07%       |
| Incapso - Materia Prima                             | 100.861.333        | 134.179.732 -        | 33.318.399        | -24,83%       |
| Incapso - Productos Terminados                      | 124.436.236        | 113.940.184          | 10.496.052        | 9,21%         |
| Incapso - Mercancia no fabricada por la Fundacion   | 19.123.125         | 12.428.800           | 6.694.325         | 53,86%        |
| <b>TOTAL INVENTARIOS</b>                            | <b>359.386.991</b> | <b>394.140.192 -</b> | <b>34.753.201</b> | <b>-8,82%</b> |



#### 4.7. Propiedad Planta y Equipo.

Corresponde a la adquisición de un computador portátil y de mesa, además de otros enseres como celular y silla de oficina.

| DESCRIPCION                               | COSTO            | DEPRECIACIÓN ACUMULADA A 31-12-2021 | DEPRECIACION 2022 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA A 31-12-2022 | VALOR EN LIBROS A 31-12-2022 |
|-------------------------------------------|------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------------------------|------------------------------|
| <b>MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA</b>       |                  |                                     |                   |                                     |                              |
| Muebles a 31-12-2022                      | 359.940          | -                                   | 53.991            | 53.991                              | 305.949                      |
| <b>TOTAL MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA</b> | <b>359.940</b>   | <b>-</b>                            | <b>53.991</b>     | <b>53.991</b>                       | <b>305.949</b>               |
| <b>EQUIPOS DE COMPUTO</b>                 |                  |                                     |                   |                                     |                              |
| COMPUTADOR TODO EN UNO 2022               | 1.749.000        | -                                   | -                 | -                                   | 1.749.000                    |
| Equipos de menor cuantía                  | 2.280.900        | -                                   | 119.536           | 119.536                             | 2.161.364                    |
| <b>TOTAL EQUIPOS DE COMPUTO</b>           | <b>4.029.900</b> | <b>-</b>                            | <b>119.536</b>    | <b>119.536</b>                      | <b>3.910.364</b>             |
| <b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>   | <b>4.389.840</b> | <b>-</b>                            | <b>173.527</b>    | <b>173.527</b>                      | <b>4.216.313</b>             |

| DESCRIPCION                            | COSTO              | DEPRECIACIÓN ACUMULADA A 31-12-2022 | DEPRECIACION 2023 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA A 31-12-2023 | VALOR EN LIBROS A 31-12-2023 |
|----------------------------------------|--------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------------------------|------------------------------|
| <b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>             |                    |                                     |                   |                                     |                              |
| Maquina Bordadora industrial DWE-1202C | 20.000.000         |                                     | 4.000.000         | 4.000.000                           | 16.000.000                   |
| Encauchadora VC008                     | 4.500.000          |                                     | 900.000           | 900.000                             | 3.600.000                    |
| Ojaladora KINGTER KT782                | 3.220.000          |                                     | 644.000           | 644.000                             | 2.576.000                    |
| Bordadora SOWI FT1502H                 | 25.200.000         |                                     | 5.040.000         | 5.040.000                           | 20.160.000                   |
| Maquina Botonadora Mecatronica diwi    | 3.850.000          |                                     | 770.000           | 770.000                             | 3.080.000                    |
| Maquina plana mecatronica jointex      | 2.550.000          |                                     | 510.000           | 510.000                             | 2.040.000                    |
| Maquina plana mecatronica DIWI         | 2.400.000          |                                     | 480.000           | 480.000                             | 1.920.000                    |
| Maquina Ojaladora servex electronica   | 14.000.000         |                                     | 2.800.000         | 2.800.000                           | 11.200.000                   |
| Equipos de menor cuantía               | 116.337.082        |                                     | 1.617.996         | 1.617.996                           | 114.719.086                  |
| <b>TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO</b>       | <b>192.057.082</b> | <b>-</b>                            | <b>16.761.996</b> | <b>16.761.996</b>                   | <b>175.295.086</b>           |

|                                            |                    |                |                   |                   |                    |
|--------------------------------------------|--------------------|----------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| <b>MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA</b>        |                    |                |                   |                   |                    |
| Muebles a 31-12-2022                       | 359.940            | 53.991         | 269.900           | 323.891           | 36.049             |
| Sombrillas Parasombras                     | 8.988.888          |                |                   | -                 | 8.988.888          |
| Aire Acondicionado Inverter 6000btu mirage | 16.500.000         |                | 550.000           | 550.000           | 15.950.000         |
| <b>TOTAL MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA</b>   | <b>25.848.828</b>  | <b>53.991</b>  | <b>819.900</b>    | <b>873.891</b>    | <b>24.974.937</b>  |
| <b>EQUIPOS DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN</b>   |                    |                |                   |                   |                    |
| COMPUTADOR TODO EN UNO 2022                | 1.749.000          | -              | 1.749.000         | 1.749.000         | -                  |
| COMPUTADOR TODO EN UNO 2023                | 2.500.000          |                |                   | -                 | 2.500.000          |
| Video Bean 3400 Lumens 3 Lcd               | 2.620.000          |                | 1.259.733         | 1.259.733         | 1.360.267          |
| Equipos de menor cuantía                   | 2.280.900          | 119.536        | 597.680           | 717.216           | 1.563.684          |
| <b>TOTAL EQUIPOS DE COMPUTO Y COM</b>      | <b>9.149.900</b>   | <b>119.536</b> | <b>3.606.413</b>  | <b>3.725.949</b>  | <b>5.423.951</b>   |
| <b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>    | <b>227.055.810</b> | <b>173.527</b> | <b>21.188.309</b> | <b>21.361.836</b> | <b>205.693.974</b> |

#### 4.8. Gastos pagados por anticipado.

Representa el saldo pendiente por amortizar del servicio de Asistencia Médica prestado a la Casa de Encuentro, por AME.

| DETALLE                                | 2.023          | 2.022          | VARIACION     | %             |
|----------------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| <b>Seguros</b>                         | -              |                | -             |               |
| Asistencia Médica                      | 896.000        | 800.000        | 96.000        | 12,00%        |
| <b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b> | <b>896.000</b> | <b>800.000</b> | <b>96.000</b> | <b>12,00%</b> |



## Nota 5. PASIVO CORRIENTE.

### 5.1 Proveedores Nacionales

Se reconoce como cuentas por pagar a proveedores, las obligaciones adquiridas por la fundación con terceros, para el desarrollo de sus actividades económicas.

A continuación, el detalle de los saldos adeudados a proveedores.

| PROVEEDOR                | 2.023             | 2.022             | VARIACION          | %              |
|--------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|----------------|
| Casa de Encuentros       |                   | 1.783.341         | - 1.783.341        | -100,00%       |
| La Casita                |                   | 3.644.940         | - 3.644.940        | -100,00%       |
| Incapso                  | 20.210.530        | 18.602.143        | 1.608.387          | 8,65%          |
| <b>TOTAL PROVEEDORES</b> | <b>20.210.530</b> | <b>24.030.424</b> | <b>- 3.819.894</b> | <b>-15,90%</b> |

### 5.2 Cuentas por Pagar Corrientes

| PROVEEDOR                | 2.023          | 2.022             | VARIACION           | %              |
|--------------------------|----------------|-------------------|---------------------|----------------|
| Casa de Encuentros       | 50881          | 9.548.344         | - 9.497.463         | -99,47%        |
| Casita                   | 454800         | 760.157           | - 305.357           | -40,17%        |
| Incapso                  |                | 249.973           | - 249.973           | -100,00%       |
| <b>TOTAL PROVEEDORES</b> | <b>505.681</b> | <b>10.558.474</b> | <b>- 10.052.793</b> | <b>-95,21%</b> |

### 5.3 Obligaciones laborales.

Corresponde a los aportes y retenciones de nómina para pago de salud, pensión y parafiscales a diciembre 31 de 2023.

| DETALLE                                       | 2.023            | 2.022            | VARIACION          | %              |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|--------------------|----------------|
| Aportes a entidades promotoras de salud       | 1.866.300        | 3.157.000        | - 1.290.700        | -40,88%        |
| Aportes a Fondo de Pension                    | 2.388.800        | 3.920.200        | - 1.531.400        | -39,06%        |
| Aportes a entidades administradoras de riesgo | 79.500           | 134.100          | - 54.600           | -40,72%        |
| Aportes a Sena                                | 292.900          | 525.000          | - 232.100          | -44,21%        |
| Aportes a ICBF                                | 439.400          | 787.200          | - 347.800          | -44,18%        |
| Aportes a Caja de Compensacion                | 585.700          | 1.049.200        | - 463.500          | -44,18%        |
| <b>TOTAL OBLIGACIONES LABORALES</b>           | <b>5.652.600</b> | <b>9.572.700</b> | <b>- 3.920.100</b> | <b>-40,95%</b> |

### 5.4 Acreedores varios.

Estos valores corresponden a los aportes y retenciones de nómina realizadas por concepto de los depósitos realizados a las cuentas BBVA y Bancolombia sin identificar.

| DETALLE                        | 2.023            | 2.022             | VARIACION          | %              |
|--------------------------------|------------------|-------------------|--------------------|----------------|
| Consignaciones por Identificar | 6.951.000        | 16.550.720        | - 9.599.720        | -58,00%        |
| <b>TOTAL ACREEDORES VARIOS</b> | <b>6.951.000</b> | <b>16.550.720</b> | <b>- 9.599.720</b> | <b>-58,00%</b> |

### 5.5 Impuestos por Pagar.

El detalle del este rubro es el siguiente.



| DETALLE                            | 2.023             | 2.022             | VARIACION         | %              |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Impuesto de Industria y Comercio   | 5.960.188         |                   | 5.960.188         | 100,00%        |
| Retencion en la Fuente             | 999.864           | 764.044           | 235.820           | 30,86%         |
| Retencion en la Fuente de Industri | 36.000            | 6.415             | 29.585            | 461,18%        |
| Impuesto sobre las Ventas          | 23.069.024        | 10.743.000        | 12.326.024        | 114,74%        |
| <b>TOTAL IMPUESTO POR PAGAR</b>    | <b>30.065.076</b> | <b>11.513.459</b> | <b>18.551.617</b> | <b>161,13%</b> |

## 5.6 Beneficios a Empleados

El detalle del este rubro es el siguiente.

| DETALLE                           | 2.023             | 2.022             | VARIACION          | %              |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|----------------|
| Cesantias                         | 15.650.066        | 20.494.618        | - 4.844.552        | -24%           |
| Intereses sobre las cesantias     | 1.846.631         | 2.006.464         | - 159.833          | -8%            |
| Prima de Servicios                |                   | 281.264           | - 281.264          | -100%          |
| Vacaciones                        | 6.291.613         | 8.820.998         | - 2.529.385        | -29%           |
| <b>TOTAL BENEFICIOS LABORALES</b> | <b>23.788.310</b> | <b>31.603.344</b> | <b>- 7.815.034</b> | <b>-24,73%</b> |

## 5.7 Anticipos y Avances Recibidos.

Los anticipos y avances representan los valores recibidos en efectivo o trasferencias por la Fundación que no constituyen un ingreso y que se encuentran sujetos a reclamación por parte del otorgante,

El detalle del este rubro es el siguiente.

| TERCERO                         | 2.023             | 2.022             | VARIACION           | %              |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|----------------|
| Casa De Encuentros              | 4.908.000         | 21.792.750        | - 16.884.750        | -77,48%        |
| La Casita                       | 8.421.340         | 8.819.011         | - 397.671           | -4,51%         |
| Incapso                         | 23.147.510        | 21.047.494        | 2.100.016           | 9,98%          |
| <b>TOTAL ANTICIPOS CLIENTES</b> | <b>36.476.850</b> | <b>51.659.255</b> | <b>- 15.182.405</b> | <b>-29,39%</b> |

## 5.8 Ingresos Recibidos para Terceros.

Estos valores corresponden a dineros que recibe la Fundación, pero que no se consideran propios sino de un tercero.

| DETALLE                         | 2.023          | 2.022            | VARIACION        | %              |
|---------------------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| Casa de Encuentros              | 328.500        |                  | 328.500          | 100%           |
| Casita                          |                | 1.315.600        | - 1.315.600      | -100%          |
| <b>TOTAL ANTICIPOS Y AVANCE</b> | <b>328.500</b> | <b>1.315.600</b> | <b>- 987.100</b> | <b>-75,03%</b> |

Los ingresos recibidos para terceros, refleja el valor pendiente por reintegrar a la señora Edelmira Parra por la alimentación del Retiro Emaús Guadalupe.



### 5.9 Proyectos Especiales.

Corresponde a los recursos desembolsados por la Fundación Bolívar Davivienda para el desarrollo del proyecto aflora que se desarrolla en las sedes de Incapso y la Casita.

| DETALLE                         | 2.023             | 2.022             | VARIACION         | %             |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Proyecto Aflora                 | 68.670.300        | 46.236.866        | 22.433.434        | 48,52%        |
| <b>TOTAL PROYECTOS SOCIALES</b> | <b>68.670.300</b> | <b>46.236.866</b> | <b>22.433.434</b> | <b>48,52%</b> |

### 5.10 Pasivos No Corrientes

Corresponde al crédito solicitado por la sede Incapso y adeudado a la Comunidad Hermanas de la Caridad Dominicanas de la Santísima Virgen.

| DETALLE                               | 2.023             | 2.022             | VARIACION         | %             |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Comunidad Hermanas de la Presentacion | 71.156.000        | 60.000.000        | 11.156.000        | 18,59%        |
| <b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR NO COF</b> | <b>71.156.000</b> | <b>60.000.000</b> | <b>11.156.000</b> | <b>18,59%</b> |

## NOTA 6. PATRIMONIO

### 6.1. Fondo Social

El capital social de Fundación este compuesto por los recursos aportados por la Comunidad Hermanas de la Caridad Dominicanas de la Presentación de la Santísima Virgen de la Provincia de Bucaramanga y las donaciones dadas en especie por las entidades sin ánimo de lucro Asociación La Casita Hogar de la Joven y el Instituto de Capacitación Social – Incapso, Al fusionarse las sedes

| DETALLE                   | 2.023              | 2.022              | VARIACION | %        |
|---------------------------|--------------------|--------------------|-----------|----------|
| Fondo Social              | 311.752.832        | 311.752.832        | -         | 0%       |
| <b>TOTAL FONDO SOCIAL</b> | <b>311.752.832</b> | <b>311.752.832</b> | <b>-</b>  | <b>-</b> |

### 6.2. Resultado del Ejercicio.

El detalle del rubro es el siguiente.:

| DETALLE                              | 2.023              | 2.022               | VARIACION          | %                |
|--------------------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|------------------|
| Resultado del ejercicio              | 210.947.755        | - 21.194.866        | 232.142.621        | -1095,28%        |
| <b>TOTAL RESULTADO DE EJERCICIOS</b> | <b>210.947.755</b> | <b>- 21.194.866</b> | <b>232.142.621</b> | <b>-1095,28%</b> |

### 6.3. Resultado de Ejercicios Anteriores



El detalle del rubro es el siguiente:

| DETALLE                                       | 2.023               | 2.022               | VARIACION           | %             |
|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| Resultado del ejercicio Anteriores            | - 43.485.516        | - 22.290.650        | - 21.194.866        | 95,08%        |
| <b>TOTAL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIOF</b> | <b>- 43.485.516</b> | <b>- 22.290.650</b> | <b>- 21.194.866</b> | <b>95,08%</b> |

## NOTA 7 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIA

### 7.1. Ingresos por Venta de Productos Manufacturados.

El saldo a diciembre 31 del 2023 es el siguiente.

| SEDE    | DETALLE                         | 2.023              | 2.022              | VARIACION         | %             |
|---------|---------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|---------------|
| Casita  | Venta de uniformes              | 131.336.876        | 188.210.496        | - 56.873.620      | -30,22%       |
| Incapso | Venta de uniformes              | 423.750.309        | 313.169.180        | 110.581.129       | 35,31%        |
|         | <b>TOTAL VENTA DE UNIFORMES</b> | <b>555.087.185</b> | <b>501.379.676</b> | <b>53.707.509</b> | <b>10,71%</b> |

### 7.2. Prendas no fabricadas por la Fundación.

El saldo a 31 de diciembre es el siguiente.

| SEDE    | DETALLE                          | 2.023             | 2.022            | VARIACION         | %              |
|---------|----------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|----------------|
| Casa de | Productos no fabricados          | 6.723             |                  | 6.723             | 100,00%        |
| Casita  | Venta de prendas no Fabricadas   | 616.654           | 1.086.134        | - 469.480         | -43,22%        |
| Incapso | Venta de prendas no Fabricadas   | 24.041.596        | 3.120.084        | 20.921.512        | 670,54%        |
|         | <b>TOTAL VENTAS DE PRENDAS N</b> | <b>24.664.972</b> | <b>4.206.218</b> | <b>20.458.754</b> | <b>486,39%</b> |

### 7.3. Ingresos por Hospedaje.

El saldo a 31 de diciembre es el siguiente.

| SEDE               | DETALLE                  | 2.023              | 2.022              | VARIACION          | %             |
|--------------------|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| Casa de Encuentros | Alojamiento              | 342.638.919        | 173.636.977        | 169.001.942        | 97,33%        |
|                    | <b>TOTAL ALOJAMIENTO</b> | <b>342.638.919</b> | <b>173.636.977</b> | <b>169.001.942</b> | <b>97,33%</b> |

### 7.4. Ingresos por alquiler de espacios.

Se verifico en la emisión de facturación electrónica, el concepto de alquiler de espacio, en la sede La Casa de Encuentros se identificó el alquiler de salones a grupos de Emaús, mientras que la sede la Casita alquilo los espacios de cocina y despensa y salones para capacitación.

| SEDE               | DETALLE                    | 2.023             | 2.022             | VARIACION           | %              |
|--------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|----------------|
| Casa de Encuentros | Alquiler de Espacios       | 13.052.219        | 3.731.091         | 9.321.128           | 249,82%        |
| Casita             | Alquiler de Espacios       | 12.560.000        | 65.760.000        | - 53.200.000        | -80,90%        |
|                    | <b>TOTAL ALQUILER DE E</b> | <b>25.612.219</b> | <b>69.491.091</b> | <b>- 43.878.872</b> | <b>-63,14%</b> |



## 7.5. Ingresos por Capacitación.

Los ingresos de capacitación se derivan de los cursos de Confección de prendas de vestir y de manejo de máquinas de confección industrial, impartidas en las sedes La Casita de Cúcuta e Incapso en Piedecuesta.

| SEDE                      | DETALLE      | 2.023             | 2.022            | VARIACION         | %             |
|---------------------------|--------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------|
| Casa de Encuentros        | Capacitacion | 15.655.986        | -                | 15.655.986        | 100,00%       |
| Casita                    | Capacitacion | 1.661.000         | 492.790          | 1.168.210         | 237,06%       |
| Incapso                   | Capacitacion | 2.149.000         | 5.323.000        | - 3.174.000       | -59,63%       |
| <b>TOTAL CAPACITACION</b> |              | <b>19.465.986</b> | <b>5.815.790</b> | <b>13.650.196</b> | <b>234,7%</b> |

## NOTA 8. DEVOLUCIONES EN VENTA.

### 8.1. Devoluciones en Venta.

El saldo a 31 de diciembre de 2023, es el siguiente.

| DETALLE                              | 2.023             | 2.022             | VARIACION         | %             |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Ventas de Uniforme.                  | 16.307.658        | 15.545.715        | 761.943           | 4,90%         |
| Prendas no Fabricadas por la empresa | 7.731             | 7.815             | - 84              | -1,08%        |
| Actividades Hotelaria.               | 35.150.002        | 9.485.714         | 25.664.288        | 270,56%       |
| Alquiler de Espacios                 | 5.098.000         | 15.060.000        | - 9.962.000       | -66,15%       |
| <b>TOTAL FONDO SOCIAL</b>            | <b>56.563.392</b> | <b>40.099.244</b> | <b>16.464.147</b> | <b>41,06%</b> |

## NOTA 9. COSTO DE VENTAS.

### 9.1. Costo en la elaboración de prendas de Vestir.

El costo al que se incurre para la confección de uniformes escolares, empresariales y otras prendas, se compone por mano de obra, materia prima y costos indirectos.

| SEDE               | DETALLE                          | 2.023              | 2.022              | VARIACION          | %             |
|--------------------|----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|
|                    |                                  |                    |                    | -                  | 100,00%       |
| Casita             | Mano de Obra                     | 88.291.771         | 81.736.052         | 6.555.719          | 8,02%         |
| Casita             | Materia Prima                    | 62.785.259         | 100.143.961        | - 37.358.702       | -37,30%       |
| Casita             | Costos Indirectos de Fabricacion | 45.126.905         | 12.219.457         | 32.907.448         | 269,30%       |
|                    | <b>Total Costo Casita</b>        | <b>196.203.934</b> | <b>194.099.470</b> | <b>2.104.464</b>   | <b>1,08%</b>  |
| Incapso            | Mano de Obra                     | 126.739.805        | 99.810.595         | 26.929.210         | 26,98%        |
| Incapso            | Materia Prima                    | 178.227.851        | 168.839.162        | 9.388.689          | 5,56%         |
| Incapso            | Costos Indirectos de Fabricacion | 91.094.235         | 6.876.635          | 84.217.600         | 1224,69%      |
|                    | <b>Total Costo Incapso</b>       | <b>396.061.892</b> | <b>275.526.392</b> | <b>120.535.500</b> | <b>43,75%</b> |
| <b>TOTAL COSTO</b> |                                  | <b>592.265.827</b> | <b>469.625.862</b> | <b>122.639.965</b> | <b>26,11%</b> |

### 9.2 Costo de Mercancía no Fabricada por la Fundación

El saldo a 31 de diciembre de 2023, es el siguiente:



| SEDE                                          | DETALLE                                | 2.023             | 2.022    | VARIACION         | %           |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------|----------|-------------------|-------------|
| Casa de Encuentros                            | Costo de venta productos no elaborado: | 197.502           |          | 197.502           | 100%        |
| Casita                                        | Costo de venta productos no elaborado: | 301.892           | -        | 301.892           | 100%        |
| Incapso                                       | Costo de venta productos no elaborado: | 13.875.096        | -        | 13.875.096        | 100%        |
| <b>TOTAL COSTO DE PRODUCTOS NO FABRICADOS</b> |                                        | <b>14.374.490</b> | <b>-</b> | <b>14.374.490</b> | <b>100%</b> |

### 9.3 Costo de actividades de Alojamiento.

Corresponde a los costos incurridos para la prestación de servicio de hospedaje a grupos que realizan retiros y/o convivencias espirituales.

| SEDE                              | DETALLE                          | 2.023              | 2.022             | VARIACION         | %           |
|-----------------------------------|----------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| Casa de Encuentros                | Mano de Obra                     | 48.601.257         | 40.144.478        | 8.456.779         | 21%         |
| Casa de Encuentros                | Insumos y Servicios              | 65.046.462         | 40.689.164        | 24.357.298        | 60%         |
| Casa de Encuentros                | Costos Indirectos de Fabricacion | 16.148.335         | 7.557.596         | 8.590.739         | 114%        |
| <b>TOTAL COSTO DE ALOJAMIENTO</b> |                                  | <b>129.796.054</b> | <b>88.391.238</b> | <b>41.404.816</b> | <b>495%</b> |

### 9.4 Costo de Capacitación.

Corresponde a los valores cancelados a los capacitadores de los cursos de Confección de prendas y máquinas de confección industrial impartidos por la fundación, durante el año 2023.

| SEDE                          | DETALLE               | 2.023            | 2.022            | VARIACION        | %            |
|-------------------------------|-----------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|
| Casita                        | Costo de Capacitacion | 144.040          | 1.060.000        | - 915.960        | -86%         |
| Incapso                       | Costo de Capacitacion | 3.927.707        | 3.632.000        | 295.707          | 8%           |
| Proyecto Aflora               | Costo de Capacitacion | 1.886.319        |                  | 1.886.319        | 100%         |
| <b>COSTOS DE CAPACITACION</b> |                       | <b>5.958.066</b> | <b>4.692.000</b> | <b>1.266.066</b> | <b>27,0%</b> |

## NOTA 10 GASTOS OPERACIONALES.

### 10.1 Gastos de Administración.

Corresponde a las cuentas que representan los gastos asociados a la con actividades de organización, administración y planeación, así como los gastos principales de la fundación que no se registran como gastos.

| DETALLE                               | 2.023              | 2.022              | VARIACION           | %              |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|----------------|
| Personal Administrativos              | 86.869.600         | 116.986.145        | - 30.116.545        | -26%           |
| Honorarios                            | 40.609.180         | 19.242.400         | 21.366.780          | 111%           |
| Impuestos                             | 16.091.610         | 3.668.695          | 12.422.915          | 339%           |
| Servicios                             | 7.460.877          | 19.472.364         | - 12.011.487        | -62%           |
| Legales                               | 2.560.424          | 2.807.986          | - 247.562           | -9%            |
| Mantenimiento y Reparaciones          | 1.669.500          | 10.815.747         | - 9.146.247         | -85%           |
| Adecuaciones E instalaciones          | 56.600             | 21.218.050         | - 21.161.450        | -100%          |
| Gastos de Viajes                      | 933.513            | 1.187.500          | - 253.987           | -21%           |
| Depreciaciones                        | 1.292.304          | 53.991             | 1.238.313           | 2294%          |
| Amortizacion                          |                    | 1.513.500          | - 1.513.500         | -100%          |
| Diversos                              | 10.835.155         | 24.861.242         | - 14.026.087        | -56%           |
| <b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b> | <b>168.378.763</b> | <b>221.827.620</b> | <b>- 53.448.857</b> | <b>-24,09%</b> |



## 10.2 Gastos de Ventas.

Corresponde a las cuentas que registran los gastos de apoyo logístico en el proceso comercial.

| DETALLE                                | 2.023             | 2.022             | VARIACION          | %             |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------------|
| Gastos de personal de ventas           | 6.979.338         | 17.744.591        | - 10.765.253       | -61%          |
| Gastos de servicios                    | 442.132           | 1.746.202         | - 1.304.070        | -75%          |
| Gastos de Mantenimiento y Reparaciones | 120.000           | 30.000            | 90.000             | 300%          |
| Gastos de viaje                        | 83.000            | -                 | 83.000             | 100%          |
| Gastos diversos                        | 7.307.504         | 1.622.607         | 5.684.897          | 350%          |
| <b>TOTAL GASTOS DE VENTAS</b>          | <b>14.931.974</b> | <b>21.143.400</b> | <b>- 6.211.426</b> | <b>-29,4%</b> |

## NOTA 11. INGRESOS FINANCIEROS.

### 11.1 Ingresos Financieros.

Los ingresos financieros integra los valores recibidos por la Fundación por concepto de rendimientos obtenidos de las cuentas de ahorro de los bancos BBVA y Bancolombia, descuentos obtenidos en negociaciones con los proveedores.

| DETALLE                              | 2.023            | 2.022            | VARIACION          | %             |
|--------------------------------------|------------------|------------------|--------------------|---------------|
| Rendimientos Financieros BBVA        | 26.507           | 38.727           | - 12.220           | -32%          |
| Rendimientos Financieros Bancolombia | 94.763           | 39.209           | 55.554             | 142%          |
| Rendimientos Comultracion            | -                | 476.000          | - 476.000          | -100%         |
| Descuento de Proveedores             | 1.383.527        | 3.046.730        | - 1.663.203        | -55%          |
| <b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>    | <b>1.504.797</b> | <b>3.600.666</b> | <b>- 2.095.869</b> | <b>-58,2%</b> |

## NOTA 12. COSTOS FINANCIEROS

### 12.1 Costos financieros.

Corresponde a los valores cobrados por los bancos BBVA y Bancolombia, por concepto de comisiones, manejo del portal Netcash, y compra de libreta, además de los descuentos condicionados otorgados a algunos clientes de la Casa de encuentro.

| DETALLE                         | 2.023            | 2.022            | VARIACION        | %            |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|
| Gastos Bancarios                | 3.650.341        | 1.726.031        | 1.924.310        | 111%         |
| Descuentos concedidos           |                  | 700.002          | - 700.002        | -100%        |
| <b>TOTAL COSTOS FINANCIEROS</b> | <b>3.650.341</b> | <b>2.426.033</b> | <b>1.224.308</b> | <b>50,5%</b> |

## NOTA 13. OTROS INGRESOS.

### 13.1 Actividades Empresariales.

El detalle del rubro es el siguiente.



| DETALLE                                | 2.023            | 2.022    | VARIACION        | %           |
|----------------------------------------|------------------|----------|------------------|-------------|
| Actividades Empresariales              | 3.163.866        | -        | 3.163.866        | 100%        |
| <b>TOTAL ACTIVIDADES EMPRESARIALES</b> | <b>3.163.866</b> | <b>-</b> | <b>3.163.866</b> | <b>100%</b> |

### 13.2 Recuperaciones.

El detalle del rubro es el siguiente.

| DETALLE                     | 2.023            | 2.022         | VARIACION        | %              |
|-----------------------------|------------------|---------------|------------------|----------------|
| Recuperaciones              | 7.765.078        | 80.434        | 7.684.644        | 9554,0%        |
| <b>TOTAL RECUPERACIONES</b> | <b>7.765.078</b> | <b>80.434</b> | <b>7.684.644</b> | <b>9554,0%</b> |

### 13.3 Donaciones

Las donaciones por el año 2023, la Fundación Beata Marie Poussepin manifiesta haber recibido las siguientes donaciones:

| DONANTE                                                                                | 2023               | 2.022             | VARIACION          | %              |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|----------------|
| Comunidad Hermanas de la Caridad Dominicanas de la Presentacion de la Santísima Virgen | 214.670.782        | 11.224.000        | 203.446.782        | 1812,6%        |
| Edelmira Parra                                                                         | 55.623.250         | 30.915.500        | 24.707.750         | 79,9%          |
| Condominio Centro Comercial La Presentacion Propiedad Horizontal                       | 5.000.000          |                   | 5.000.000          | 100,0%         |
| Visitantes Casa de Encuentros                                                          | 3.424.000          |                   | 3.424.000          | 100,0%         |
| Hogar de la Joven La Casita                                                            |                    | 24.072.621        | - 24.072.621       | -100,0%        |
| Instituto de Capacitacion Incapso                                                      |                    | 18.051.054        | - 18.051.054       | -100,0%        |
| Desconocidos                                                                           |                    | 6.560.001         | - 6.560.001        | -100,0%        |
| <b>TOTAL DONACIONES RECIBIDAS</b>                                                      | <b>278.718.032</b> | <b>90.823.176</b> | <b>187.894.856</b> | <b>206,88%</b> |

### 13.4 Aprovechamientos.

Corresponde a los ingresos recibidos por la venta de tela a Claudia Jaimes y Santiago Echverry

| DETALLE                       | 2.023             | 2.022             | VARIACION          | %             |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------------|
| Aprovechamientos              | 13.701.291        | 17.670.900        | - 3.969.609        | -22,5%        |
| <b>TOTAL APROVECHAMIENTOS</b> | <b>13.701.291</b> | <b>17.670.900</b> | <b>- 3.969.609</b> | <b>-22,5%</b> |

## NOTA 14. OTROS GASTOS

### 14.1 Otros Gastos Extraordinarios.

Son los gastos incurridos por la fundación para atender actividades distintas a su objeto social los cuales no se contemplan como gastos operacionales. Exceptuando únicamente los valores cancelados por concepto de contrato en misiones por valor \$55.888.000. y registrados en este rubro.



| DETALLE                   | 2.023             | 2.022             | VARIACION         | %             |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Contrato en mision        | 55.888.000        | 32.302.000        | 23.586.000        | 73%           |
| Donaciones                | 17.055.089        | -                 | 17.055.089        | 100%          |
| Gastos Diversos           | 752.203           | 5.696.702         | - 4.944.499       | -87%          |
| <b>TOTAL OTROS GASTOS</b> | <b>73.695.292</b> | <b>37.998.702</b> | <b>35.696.590</b> | <b>93,94%</b> |

## 14.2 Perdida de activos y otros gastos.

El saldo a 31 de diciembre a 2023, es el siguiente:

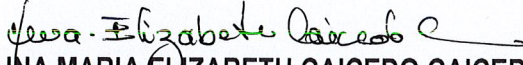
| DETALLE                                 | 2.023            | 2.022            | VARIACION     | %            |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|---------------|--------------|
| Perdida de activos y otros gastos       | 1.760.393        | 1.695.695        | 64.698        | 3,82%        |
| <b>TOTAL PERDIDA DE ACTIVOS Y OTROS</b> | <b>1.760.393</b> | <b>1.695.695</b> | <b>64.698</b> | <b>3,82%</b> |

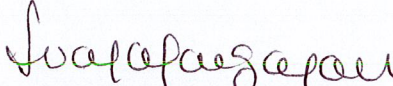
## NOTA 15. HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

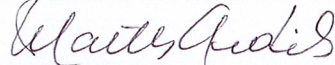
**15.1 Los** estados financieros han sido preparados sobre la base de Fundación en marcha y no existen al 31 de Diciembre de 2023, incertidumbres materiales relacionadas, exentas o condiciones que produzcan dudas importantes acerca de la capacidad de la Fundación para operar en marcha

### Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros individuales y las notas que los acompañan fueron aprobadas por el consejo Directivo para ser aprobadas en la Asamblea General

  
HNA MARIA ELIZABETH CAICEDO CAICEDO  
Representante Legal

  
LUZ MARINA MACIAS QUIJANO  
Contadora Publica  
TP # 207232-T  
(Ver certificación adjunta)

  
MARTHA E. ARDILA ULLOA  
Revisora Fiscal  
TP 16474-T





**FUNDACION SOCIAL BEATA MARIE POUSSEPIN**  
NIT 901.334.547-9

Los suscritos, **HNA MARIA ELIZABETH CAICEDO CAICEDO** en calidad Representante Legal y **LUZ MARINA MACIAS QUIJANO** en calidad de contadora Publica, de la empresa cuya razón social es la FUNDACION SOCIAL BEATA MARIE POUSSEPIN, identificada con NIT 901.334.547-9.

**CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

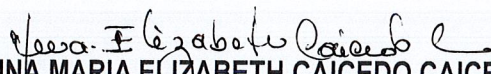
- Hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Cambio en el Patrimonio, junto con las Notas de Revelación al corte a 31 de diciembre de 2023, de acuerdo a la normatividad legal aplicable como son entre la ley 222 de 1995, ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios.
- Los presentes estados financieros han sido preparados de conformidad con el anexo 2 del decreto 2420 de 2015, compilando y actualizado por el decreto 2483 de 2018 que incorporaba las NIIF para Pymes y demás actos administrativos y gubernamentales por el cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de información aceptados en Colombia.
- Los hechos económicos que afectan la Fundación han sido reconocidos clasificados, descritos y revelados, están contenidos en las notas a los Estados Financieros con corte a diciembre 31 de 2023, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas del software contable (Helisa) de la Fundación Social Beata Marie Poussepin.
- Garantizamos la existencia de los activos cuantificable, que se dieron durante el año 2023.
- Al cierre del año gravable 2023, se encontraba al día en sus obligaciones tributarias y comerciales y no presentan problemas financieros que indiquen que no pueda seguir funcionando, por lo tanto, cumple con la hipótesis de negocios en marcha.
- A diciembre 31 de 2023, la Fundación Social Beata Marie Poussepin, cumple con las normas exigidas en el decreto 1072 de 2015 y sus modificatorios sobre seguridad y salud en el trabajo, se encuéntrala al día en el pago de los aportes de seguridad social y parafiscales.
- En cumplimiento de la Ley 603 de 2000, declaramos que el software utilizando tiene licencias correspondientes y cumple por tanto con las normas de propiedad intelectual y derecho de autor. Así mismo cumple con las normas de protección de datos personales y libres circulares de las facturas.

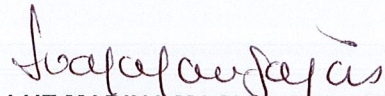


- No se han presentados hechos posteriores a la fecha sobre la cual se informa en el curso del periodo que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

Se expide la presente certificación en Floridablanca - Santander a los 31 días de marzo de 2024, en cumplimiento al artículo 37 de la ley 222 de 1995.

Atentamente,

  
**HNA MARIA ELIZABETH CAICEDO CAICEDO**  
Representante Legal

  
**LUZ MARINA MACIAS QUIJANO**  
Contadora Publica  
TP # 207232-T  
(Ver certificación adjunta)





## Informe y Dictamen del Revisor Fiscal

A:  
**ASAMBLEA GENERAL DE FUNDADORAS**  
**FUNDACION SOCIAL BEATA MARIE POUSSEPPIN**

En mi calidad de Revisora Fiscal de la Fundación Social Beata Marie Poussepin actuando como delegada de la firma AUDITORIA & FINANZAS AUDIFIN S.A.S., presento mi informe correspondiente al periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2023, que incluye el dictamen de los estados financieros por el mismo periodo.

### ***Estados financieros auditados***

En desarrollo de las funciones asignadas por la ley a la Revisoría Fiscal, he auditado el juego completo de estados financieros Individuales de la Fundación Social Beata Marie Poussepin que comprende: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de efectivo por el año terminado en 31 de diciembre de 2023, los cuales se presentan en forma comparativa con el año anterior, y sus correspondientes Notas de Revelación, que contienen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa que contribuyen a mejorar la comprensibilidad de las partidas contenidas en los estados financieros

### ***Opinión favorable***

Con base en la evidencia obtenida, la cual proporciona una base suficiente y adecuada, opino que:

- Los estados financieros individuales de la Fundación Social Beata Marie Poussepin y sus notas de revelación a 31 de diciembre de 2023 han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con el anexo 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 compilado y actualizado por el Decreto 2483 de 2018, que incorporan las Normas de Información Financiera para PYMES.
- Dichos estados financieros a 31 de diciembre de 2023 fueron tomados fielmente de la contabilidad de la Fundación, están libres de error significativo y reflejan razonablemente en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera a esa fecha, el resultado de sus actividades, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el periodo auditado.
- Los estados financieros a 31 de diciembre de 2022, que se presentan para fines de comparación, fueron auditados por mí y sobre ellos expresé una opinión sin salvedades a la Asamblea de Fundadoras en reunión ordinaria de 2023





**AUDIFIN**  
Auditoría y Finanzas

### ***Fundamento de la opinión***

He realizado mi auditoría de conformidad con el Anexo 4 del DUR 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Auditoría – NIA y las Normas de Aseguramiento ISAE 3000. Mi responsabilidad en relación con los estados financieros, se describe más adelante en la sección de responsabilidades del Revisor Fiscal

Soy independiente de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética y demás responsabilidades aplicables a mi auditoría de los estados financieros, según lo dispuesto por la Ley 43 de 1990 y el anexo No. 4 del DUR 2420 de 2015. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión favorable.

### ***Cuestiones claves de auditoría***

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas que, según mi juicio profesional, han sido de mayor significatividad en mi auditoría de estados financieros y el cumplimiento legal del periodo actual

Destaco las siguientes cuestiones que fueron clave en mi auditoría:

- ✓ El cumplimiento de requisitos para permanecer en el régimen tributario especial.
- ✓ El cumplimiento de obligaciones formales (declaraciones tributarias, seguridad social y demás requerimientos de ley)
- ✓ La administración de proyectos financiados por entidades de cooperación
- ✓ La toma física de inventarios y su valoración en las sedes de La Casita e Incapso
- ✓ Los estados financieros de cada una de las sedes

Estas cuestiones han sido tratadas en el desarrollo de mi auditoría de los estados financieros y en la formación de mi opinión y sobre ellas he manifestado mis apreciaciones y recomendaciones a la administración cuando lo he considerado conveniente para mejorar procesos o subsanar errores.

### ***Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros***

Los administradores de la Fundación son los responsables por la adecuada preparación y presentación fiel de los estados financieros individuales adjuntos, de conformidad con las Normas de Información Financiera para PYMES, contenidas en el anexo 2 del Decreto 2420 de 2015 actualizadas mediante Decreto 2483 de 2018. La Junta Directiva es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

En la preparación de los estados financieros individuales, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la FUNDACION de continuar como entidad en funcionamiento, utilizar el principio de empresa en marcha en la preparación de los estados financieros y de revelar según corresponda, las incertidumbres que puedan afectar la continuidad de la





## ***Responsabilidad del revisor fiscal en relación con los estados financieros***

Mi responsabilidad es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIA, adoptadas en Colombia mediante el anexo No. 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, siempre detecte una incorrección material cuando existe. 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 con base en los estados financieros.

Las NIA exigen el cumplimiento de requisitos éticos, así como la planificación y ejecución de procedimientos de auditoría que me permitan obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de incorrección material.

En mi auditoría apliqué los procedimientos que a mi juicio independiente y autónomo del Revisor Fiscal consideré pertinentes y adecuados a las circunstancias y riesgos identificados de fraude o error, para obtener evidencia sobre las partidas y la información revelada en los estados financieros. Para la ejecución de mi trabajo como Revisor Fiscal conté con la colaboración del equipo administrativo de la Fundación en el suministro de la información y demás elementos que fueron requeridos.

También evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.

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

En desarrollo de las responsabilidades del Revisor Fiscal contenidas en los artículos 208 y 209 del Código de Comercio, con el propósito de dar cumplimiento a lo requerido en los artículos 1.2.1.4 y 1.2.1.5 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, apliqué las ISAE contenidas en el Anexo 4 de dicho decreto, para evaluar el cumplimiento normativo y la eficiencia del sistema de control interno.

### **Cumplimiento Legal**

Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:





# AUDIFIN

Auditoria y Finanzas

- ✓ Normas legales que afectan la naturaleza jurídica y las actividades que desarrolla la Fundación en materia comercial, laboral, tributaria y demás de obligatorio cumplimiento en Colombia.
- ✓ Estatutos de la entidad
- ✓ Actas de Asamblea y Junta Directiva
- ✓ Otra documentación relevante.

Con base en el resultado de las pruebas aplicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, a las decisiones de Asamblea y Junta Directiva y a las obligaciones formales, manifiesto que durante el año 2023

- a) La contabilidad de la Fundación Social Beata Marie Poussepin se llevó conforme a las normas legales y al marco técnico contable definido en el Anexo 2 del Decreto 2420 de 2015, compilado y actualizado por el Decreto 2483 de 2018.
- b) Las operaciones registradas en la contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Fundadoras y la Junta Directiva.
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los libros de actas y de registro de asociados se llevan y se conservan debidamente.
- d) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y sopores contables. La Fundación se encuentra al día en el pago de sus aportes.
- e) La Fundación ha atendido adecuada y oportunamente sus obligaciones en materia comercial, laboral y tributaria, así como en lo relacionado con los derechos de autor y protección de datos personales.
- f) La Fundación cumple con los requisitos para la permanencia en el Régimen Tributario Especial del artículo 19 del estatuto tributario.
- g) La Entidad observa las medidas adecuadas de control, conservación y custodia de los bienes propios y de terceros que están en su poder.

## **Control Interno**

Para la evaluación del control interno utilicé como criterio el modelo COSO. Este modelo no es de uso obligatorio para la FUNDACION, pero es un referente aceptado internacionalmente para configurar un proceso adecuado de control interno.

El control interno es una responsabilidad de la Administración para proveer seguridad razonable en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El control interno debe incluir políticas y procedimientos para:

1. Permitir el registro en un detalle razonable que reflejen en forma fiel y adecuada las



2. Proveer seguridad razonable sobre:

- a) La preparación de los estados financieros se realiza de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable a la Fundación (NIIF PYMES Anexo 2 DUR 2420/2015 y sus modificatorios), de manera que reflejen adecuadamente el resultado de sus actividades y su situación financiera y
- b) la prevención, detección y corrección oportuna de errores, adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición indebida de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.
- c) los ingresos y desembolsos están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de la Junta Directiva;

3. Garantizar:

- a) el cumplimiento de la normatividad legal aplicable a la Fundación, así como de los estatutos y de las disposiciones de la Junta Directiva y la Asamblea de Fundadoras.
- b) El logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Para la evaluación del control interno, utilicé pruebas especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyeron cálculos e inspecciones cuando lo consideré conveniente de acuerdo con las circunstancias, que fueron desarrolladas durante el transcurso de mi gestión como revisora fiscal y en desarrollo de mi estrategia para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

En mi opinión, el control interno de la Fundación brinda seguridad razonable sobre la calidad de la información y garantiza el cumplimiento oportuno y libre de error significativo de las obligaciones formales. No obstante, debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, detectar y corregir errores importantes.

También es importante advertir que las proyecciones de cualquier evaluación de efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Es importante que la Administración de la Fundación mantenga una política de mejoramiento continuo de sus procesos para minimizar el riesgo de error, evitar reprocesos y exceso de cargas operativas, mejorar la eficiencia especialmente del sistema de determinación de costos y precios de la actividad productiva que desarrolla, para que ésta cumpla con su misión social y adicionalmente sea un apoyo en la generación de recursos que permitan apalancar efectivamente la ejecución de las actividades meritorias que constituyen el objeto





**AUDIFIN**  
Auditoria y Finanzas

### **Hipótesis de negocio en marcha**

Basándome en la evidencia la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe, concluyo que no existen incertidumbres importantes relacionadas con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas acerca de la capacidad de la entidad para continuar en funcionamiento. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.

A la fecha de elaboración del presente informe no tengo conocimiento de eventos o situaciones posteriores al cierre que puedan modificar los estados financieros o que pongan en riesgo la continuidad de las operaciones de la Fundación.

**MARTHA EUGENIA ARDILA ULLOA**

Revisora Fiscal T.P. 16.474-T

Delegada de la firma AUDIFIN S.A.S

TR 1350 Expedida por JCC