



NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2024

(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 Dominicas 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 Dominicas 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, ubicada 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 2024, 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 más de un año y que el costo supere 50 UVT (unidad valor tributario).
- Su durabilidad sea más 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 eleven 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, Davivienda y Bancolombia.

El saldo a diciembre 31 de 2024 es el siguiente:

DETALLE	2.024	2.023	VARIACION	%
Caja General	4.135.870	5.756.911 -	1.621.041	-28,2%
Caja menor	914.126	3.497.565 -	2.583.439	-73,9%
Banco BBVA Cuenta de Ahorros 8166	179.659	25.997.101 -	25.817.442	-99,3%
Banco BBVA Cuenta de Ahorros 7379	5.849	56.501.116 -	56.495.267	-100,0%
Bancolombia Cuenta Ahorros 4176	8.982.361	20.748.659 -	11.766.298	-56,7%
Bancolombia Cuenta Ahorros 2193	373.827	31.347.675 -	30.973.848	-98,8%
Davivienda 3789	100.039.473	-	100.039.473	100,0%
Davivienda 5438	5.811.496	-	5.811.496	100,0%
Davivienda 5453	2.650.036	-	2.650.036	100,0%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	123.092.697	143.849.027 -	20.756.330	-14,43%

4.2. Cuentas comerciales por cobrar.

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

CLIENTE	2.024	2.023	VARIACION	%
Navas Balaguera Manuel Alfonso	1.320.000	-	1.320.000	100%
Cooperative For Assistance And	-	400.000 -	400.000	-100%
Coporation Colombo Canadian	-	453.210 -	453.210	-100%
Comunidad Hermanas de la Caridad Dominicás de la Presentación de la Santísima Virgen	31.978.495	-	31.978.495	100%
Peña Contreras Gladis Estela	-	79.200 -	79.200	-100%
Sandoval Rojas Luz Estela	1.705.132	25.305.132 -	23.600.000	-93,3%
Consumidor Final	-	150.000 -	150.000	-100%
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	35.003.627	26.387.542	8.616.085	32,7%

4.3. Anticipos y Avances

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

PROVEEDOR	2.024	2.023	VARIACION	%
Rueda Sarmiento Jose Expedito	495.000		495.000	100%
Ortiz Pallares Rina Zurley	500.000		500.000	100%
Calcetines Expres S.A	6.263.322		6.263.322	100%
Anassar Sas	-	3.290.206	3.290.206	-100,00%
Asistencia Médica SAS	425.980		425.980	100%
New Full House SAS	1.170.000		1.170.000	100%
Murillo Pimiento Jhon Heriberto	4.109.600		4.109.600	100%
Webempresa America INC	496.684		496.684	100%
Blanco Mancilla Liza Fernanda	81.200		81.200	100%
TOTAL ANTICIPO PROVEEDORES	13.541.786	3.290.206	10.251.580	311,58%

4.4. Anticipos de impuestos corrientes.

Los anticipos de impuestos corrientes presentan los siguientes saldos a 31 de diciembre de 2024.

DETALLE	2.024	2.023	VARIACION	%
Anticipo ICA Floridablanca	1.039.000	509.000	530.000	104,13%
Reteica Floridablanca	-	28.050	28.050	-100,00%
Retención en la fuente Renta			-	100,00%
Saldo a favor Renta 2022	-	152.000	152.000	-100,00%
TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS	1.039.000	689.050	349.950	50,79%

4.5. Deudores varios

El saldo a 31 de diciembre de 2024 es el siguiente:

DETALLE	2.024	2.023	VARIACION	%
Alcaldia de Floridablanca	-	2.075.000	2.075.000	-100,00%
Comunidad Hermanas de La Presentacion	-	544.905	544.905	-100,00%
Comfenalco Santander	-	53.900	53.900	-100,00%
Peña Contreras Gladys Estela	-	153.323	153.323	-100,00%
Anassar SAS	410.702	-	410.702	100,00%
Tejer Alianza SAS	213.235	-	213.235	100,00%
Incapacidades EPS	3.424.001	-	3.424.001	100,00%
Caja de compensación	53.900	-	53.900	100,00%
TOTAL DEUDORES VARIOS	4.101.838	2.827.128	1.274.710	45,09%

4.6. Inventarios.

Estos valores corresponden a la materia prima, productos manufacturados y no productos fabricados por la Fundación, disponibles a diciembre 31 de 2024, constatados mediante inventario físico; destinados para la transformación en prendas de vestir y posteriormente para la venta.

SEDE	2.024	2.023	VARIACION	%
Casa de Encuentros - Mercancia no fabricada	76.000	76.000	-	0,00%
La Casita - Materia Prima	51.927.618	54.314.245	2.386.627	-4,39%
La Casita - Productos Terminados	55.464.433	59.686.333	4.221.900	-7,07%
La Casita - Mercancia no fabricada por la Fundacion	864.720	889.720	25.000	-2,81%
Incapso - Materia Prima	81.963.911	100.861.333	18.897.422	-18,74%
Incapso - Productos Terminados	154.740.421	124.436.236	30.304.185	24,35%
Incapso - Mercancia no fabricada por la Fundacion	13.523.817	19.123.125	5.599.308	-29,28%
TOTAL INVENTARIOS	358.560.920	359.386.991	826.071	-0,23%

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 31-12-2023	DEPRECIACION 2024	DEPRECIACIÓN ACUMULADA A 31-12-2024	VALOR EN LIBROS A 31- 12-2024
MAQUINARIA Y EQUIPO					
Maquina Bordadora industrial DWE-1202C	20.000.000	4.000.000	2.666.667	6.666.667	13.333.333
Encauchadora VC008	4.500.000	900.000	750.000	1.650.000	2.850.000
Ojaladora KINGTER KT782	3.220.000	644.000	536.667	1.180.667	2.039.333
Bordadora SOWI FT1502H	25.200.000	5.040.000	4.200.000	9.240.000	15.960.000
Maquina Botonadora Mecatronica diwi	3.850.000	770.000	641.667	1.411.667	2.438.333
Maquina plana mecatronica jontex	2.550.000	510.000	425.000	935.000	1.615.000
Maquina plana mecatronica DIWI	2.400.000	480.000	400.000	880.000	1.520.000
Maquina Ojaladora servex electronica	14.000.000	2.800.000	2.333.333	5.133.333	8.866.667
Equipos de menor cuantía	117.593.082	1.617.996	24.297.316	25.915.312	91.677.770
TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	193.313.082	16.761.996	36.250.650	53.012.646	140.300.436
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA					
Muebles a 31-12-2023	359.940	323.891	226.100	549.991	190.051
Sombrillas Parasombras	8.988.888	-	1.213.500	1.213.500	7.775.388
Aire Acondicionado Inverter 6000btu mirage	16.500.000	550.000	2.750.000	3.300.000	13.200.000
TOTAL MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	25.848.828	873.891	4.189.600	5.063.491	20.785.337
EQUIPOS DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN					
Impresora Multifuncional	3.088.700	-	317.333	317.333	2.771.367
COMPUTADOR TODO EN UNO 2023	6.230.000	-	-	-	6.230.000
Video Bean 3400 Lumens 3 Lcd	2.620.000	1.259.733	1.149.247	2.408.980	211.020
Equipos de menor cuantía	2.280.900	717.216	-	717.216	1.563.684
TOTAL EQUIPOS DE COMPUTO Y COM	14.219.600	1.976.949	1.466.580	3.443.529	10.776.071
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	233.381.510	19.612.836	41.906.830	61.519.666	171.861.844

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	2.024	2.023	VARIACION	%
Seguros	-	-	-	-
Asistencia Médica	-	896.000	896.000	100,00%
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	-	896.000	896.000	100,00%

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	2.024	2.023	VARIACION	%
Incapso	1.106.000	20.210.530 -	19.104.530	-94,53%
TOTAL PROVEEDORES	1.106.000	20.210.530 -	19.104.530	-94,53%

5.2 Cuentas por Pagar Corrientes

El detalle de este rubro es el siguiente.

CUENTAS POR PAGAR	2.024	2.023	VARIACION	%
Casa de Encuentros	0	50.881 -	50.881	-100,00%
Casita	0	454.800 -	454.800	-100,00%
Rueda Sarmiento José Expedito	202.400	-	202.400	100,00%
Electrificadora de Santander	2.550.887	-	2.550.887	100,00%
Norma Constanza Rios Gast	105.577	-	105.577	100,00%
Edelmira Parra Jaimes	1.586.036	-	1.586.036	100,00%
Webempresa America INC	496.684	-	496.684	100,00%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	4.941.584	505.681	4.435.903	877,21%

5.3 Obligaciones laborales.

Corresponde a los aportes y retenciones de nómina para pago de salud, pensión y parafiscales a diciembre 31 de 2024.

DETALLE	2.024	2.023	VARIACION	%
Aportes a entidades promotoras de salud	2.240.070	1.866.300	373.770	20,03%
Aportes a Fondo de Pension	2.659.300	2.388.800	270.500	11,32%
Aportes a entidades administradoras de riesgo	157.800	79.500	78.300	98,49%
Aportes a Sena	409.800	292.900	116.900	39,91%
Aportes a ICBF	614.500	439.400	175.100	39,85%
Aportes a Caja de Compensacion	819.000	585.700	233.300	39,83%
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	6.900.470	5.652.600	1.247.870	22,08%

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	2.024	2.023	VARIACION	%
Consignaciones por Identificar	-	6.951.000 -	6.951.000	-100,00%
TOTAL ACREEDORES VARIOS	-	6.951.000 -	6.951.000	100,00%

5.5 Impuestos por Pagar.

El detalle del este rubro es el siguiente.

DETALLE	2.024	2.023	VARIACION	%
Impuesto de Industria y Comercio	4.193.000	5.960.188 -	1.767.188	-29,65%
Retencion en la Fuente	612.000	999.864 -	387.864	-38,79%
Retencion en la Fuente de Industria y Comercio	131.556	36.000	95.556	265,43%
Impuesto sobre las Ventas	26.142.000	23.069.024	3.072.976	13,32%
TOTAL IMPUESTO POR PAGAR	31.078.556	30.065.076	1.013.480	3,37%

5.6 Beneficios a Empleados

El detalle del este rubro es el siguiente.

DETALLE	2.024	2.023	VARIACION	%
Cesantias	12.241.700	15.650.066 -	3.408.366	-22%
Intereses sobre las cesantias	1.466.080	1.846.631 -	380.551	-21%
Vacaciones	3.967.334	6.291.613 -	2.324.279	-37%
Salarios por pagar	2.802.211	-	2.802.211	
TOTAL BENEFICIOS LABORALES	20.477.325	23.788.310 -	3.310.985	-13,92%

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	2.024	2.023	VARIACION	%
Casa De Encuentros	4.150.000	4.908.000 -	758.000	-15,44%
La Casita	- 100.000	8.421.340 -	8.521.340	-101,19%
Incapso	66.500	23.147.510 -	23.081.010	-99,71%
TOTAL ANTICIPOS CLIENTES 2023	4.116.500	36.476.850 -	32.360.350	-88,71%

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. Para el histórico de los dos últimos años, no existe este rubro.

DETALLE	2.024	2.023	VARIACION	%
Casa de Encuentros	-	328.500	- 328.500	-100%
Casita			-	100%
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	-	328.500	- 328.500	-100,00%

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 en el año 2023, para el año 2024 no se registraron Proyectos especiales.

DETALLE	2.024	2.023	VARIACION	%
Proyecto Aflora	-	68.670.300	- 68.670.300	-100,00%
TOTAL PROYECTOS SOCIALES	-	68.670.300	- 68.670.300	-100,00%

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	2.024	2.023	VARIACION	%
Comunidad Hermanas de la Presentacion	73.930.550	71.156.000	2.774.550	3,90%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTE	73.930.550	73.930.550	2.774.550	3,90%

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	2.024	2.023	VARIACION	%
Fondo Social	311.752.832	311.752.832	-	0%
TOTAL FONDO SOCIAL	311.752.832	311.752.832	-	-

6.2. Resultado del Ejercicio.

El detalle del rubro es el siguiente.:

DETALLE	2.024	2.023	VARIACION	%
Resultado del ejercicio	85.435.654	210.947.755 -	125.512.101	-59,50%
TOTAL RESULTADO DE EJERCICIOS	85.435.654	210.947.755 -	125.512.101	-59,50%

6.3. Resultado de Ejercicios Anteriores

El detalle del rubro es el siguiente:

DETALLE	2.024	2.023	VARIACION	%
Resultado del ejercicio Anteriores	167.462.239 -	43.485.516	210.947.755	-485,10%
TOTAL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	167.462.239 -	43.485.516	210.947.755	-485,10%

NOTA 7 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIA

7.1. Ingresos por Venta de Productos Manufacturados.

El saldo a diciembre 31 del 2024 es el siguiente.

SEDE	DETALLE	2.024	2.023	VARIACION	%
Casita	Venta de uniformes	54.085.653	131.336.876 -	77.251.223	-58,82%
Incapso	Venta de uniformes	412.626.047	423.750.309 -	11.124.262	-2,63%
	TOTAL VENTA DE UNIFORMES	466.711.700	555.087.185 -	88.375.485	-15,92%

7.2. Prendas no fabricadas por la Fundación.

El saldo a 31 de diciembre es el siguiente.

SEDE	DETALLE	2.024	2.023	VARIACION	%
Casa de Encuentro	Productos no fabricados	102.000	6.723	95.277	1417,25%
Casita	Venta de prendas no Fabricadas	33.613	616.654 -	583.041	-94,55%
Incapso	Venta de prendas no Fabricadas	11.209.015	24.041.598 -	12.832.581	-53,38%
	TOTAL VENTAS DE PRENDAS NO FABRICADAS	11.344.628	24.664.972 -	13.320.344	-54,01%

7.3. Ingresos por Hospedaje.

El saldo a 31 de diciembre es el siguiente.

SEDE	DETALLE	2.024	2.023	VARIACION	%
Casa de Encuentros	Alojamiento	284.089.502	342.638.919 -	58.549.417	-17,09%
	TOTAL ALOJAMIENTO	284.089.502	342.638.919 -	58.549.417	-17,09%

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	2.024	2.023	VARIACION	%
Casa de Encuentros	Alquiler de Espacios	302.521	13.052.219 -	12.749.698	-97,68%
Casita	Alquiler de Espacios	-	12.560.000 -	12.560.000	-100,00%
	TOTAL ALQUILER DE ESPACIOS	302.521	25.612.219 -	25.309.698	-98,82%

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	2.024	2.023	VARIACION	%
Casa de Encuentros	Capacitacion	5.425.969	15.655.986 -	10.230.017	-65,34%
Casita	Capacitacion	-	1.661.000 -	1.661.000	-100,00%
Incapso	Capacitacion	5.400.000	2.149.000	3.251.000	151,28%
	TOTAL CAPACITACION	10.825.969	19.465.986 -	8.640.017	-44,4%

NOTA 8. DEVOLUCIONES EN VENTA.

8.1. Devoluciones en Venta.

El saldo a 31 de diciembre de 2024, es el siguiente.

DETALLE	2.024	2.023	VARIACION	%
Ventas de Uniforme.	4.044.042	16.307.658 -	12.263.616	-75,20%
Prendas no Fabricadas por la empresa.	117.041	7.731	109.310	1413,90%
Actividades Hoteleria.	8.884.034	35.150.002 -	26.265.968	-74,73%
Alquiler de Espacios	0	5.098.000 -	5.098.000	-100,00%
Enseñanza	3.743.200	-	3.743.200	100,00%
TOTAL FONDO SOCIAL	16.788.317	56.563.392 -	39.775.075	-70,32%

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	2.024	2.023	VARIACION	%
	Total Costo Casita	52.984.363	196.203.934 -	143.219.571	-73,00%
	Total Costo Incapso	324.454.622	396.061.892 -	71.607.270	-18,08%
	TOTAL COSTO	377.438.985	592.265.827 -	214.826.842	-36,27%

9.2 Costo de Mercancía no Fabricada por la Fundación

El saldo a 31 de diciembre de 2024, es el siguiente:

SEDE	DETALLE	2.024	2.023	VARIACION	%
Casa de Encuentros	Costo de venta productos no elaborados	-	197.502 -	197.502	-100%
Casita	Costo de venta productos no elaborados	25.000	301.892 -	276.892	-2%
Incapso	Costo de venta productos no elaborados	6.204.942	13.875.096 -	7.670.154	100%
	TOTAL COSTO DE PRODUCTOS NO FABRICADOS	6.229.942	14.374.490 -	8.144.548	-57%

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	2.024	2.023	VARIACION	%
Casa de Encuentros	Mano de Obra	55.835.737	48.601.257	7.234.480	15%
Casa de Encuentros	Insumos y Servicios	7.208.915	65.046.462 -	57.837.547	-89%
Casa de Encuentros	Costos Indirectos de Fabricacion	23.033.701	16.148.335	6.885.366	43%
	TOTAL COSTO DE ALOJAMIENTO	86.108.353	129.796.054 -	43.687.701	10%

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 2024.

SEDE	DETALLE	2.024	2.023	VARIACION	%
Casita	Costo de Capacitacion	1.830.000	144.040	1.685.960	1170%
Casa de Encuentros	Costo de Capacitacion	45.000	-	45.000	100%
Incapso	Costo de Capacitacion	-	3.927.707	- 3.927.707	-100%
Proyecto Aflora	Costo de Capacitacion	-	1.886.319	- 1.886.319	-100%
Proyecto Hilando felic.	Costo de Capacitacion	9.557.151	-	9.557.151	100%
Proyecto Amanecer de	Costo de Capacitacion	6.375.002	-	6.375.002	100%
COSTOS DE CAPACITACION		17.807.153	5.958.066	11.849.087	198,9%

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.

SEDE	DETALLE	2.024	2.023	VARIACION	%
	Personal Administrativos	141.217.771	86.869.600	54.348.171	63%
	Honorarios	19.870.000	40.609.180	- 20.739.180	-51%
	Impuestos	12.749.638	16.091.610	- 3.341.972	-21%
	Servicios	112.576.942	7.480.877	105.116.065	1409%
	Legales	4.885.399	2.560.424	2.324.975	91%
	Mantenimiento y Reparaciones	12.605.278	1.669.500	10.935.778	655%
	Adecuaciones E instalaciones	12.464.150	56.600	12.407.550	21921%
	Gastos de Viajes	112.000	933.513	- 821.513	-88%
	Depreciaciones	16.243.665	1.292.304	14.951.361	1157%
	Diversos	32.579.929	10.835.155	21.744.774	201%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		365.304.772	168.378.763	196.926.009	116,95%

10.2 Gastos de Ventas.

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

SEDE	DETALLE	2.024	2.023	VARIACION	%
	Gastos de personal de ventas	14.794.266	6.979.338	7.814.928	112%
	Gastos de servicios	92.000	442.132	- 350.132	-79%
	Gastos de Mantenimiento y Reparaciones	-	120.000	- 120.000	-100%
	Gastos de viaje	-	83.000	- 83.000	-100%
	Gastos diversos	546.000	7.307.504	- 6.761.504	-93%
TOTAL GASTOS DE VENTAS		15.432.266	14.931.974	500.292	3,4%

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.

SEDE	DETALLE	2.024	2.023	VARIACION	%
	Rendimientos Financieros BBVA	10.130	26.507	-	-32%
	Rendimientos Financieros Bancolombia	66.872	94.763	-	-29%
	Rendimientos Davivienda	42.162	-	42.162	100%
	Descuento comerciales condicionados	1.577.682	1.383.527	194.165	14%
	TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	1.696.856	1.504.797	192.059	12,8%

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.

SEDE	DETALLE	2.024	2.023	VARIACION	%
	Gastos Bancarios	4.155.988	3.650.341	505.647	14%
	TOTAL COSTOS FINANCIEROS	4.155.988	3.650.341	505.647	13,9%

NOTA 13. OTROS INGRESOS.

13.1 Actividades Empresariales.

El detalle del rubro es el siguiente.

SEDE	DETALLE	2.024	2.023	VARIACION	%
	Actividades Empresariales	1.561.204	3.163.866	-	-51%
	TOTAL ACTIVIDADES EMPRESARIALES	1.561.204	3.163.866	-	-51%

13.2 Recuperaciones.

El detalle del rubro es el siguiente:

SEDE	DETALLE	2.024	2.023	VARIACION	%
	Recuperaciones	22.075.691	7.765.078	14.310.613	184,3%
	TOTAL RECUPERACIONES	22.075.691	7.765.078	14.310.613	184,3%

13.3 Donaciones

Las donaciones por el año 2024, la Fundación Beata Marie Poussepin manifiesta haber recibido las siguientes donaciones:

DONANTE	2024	2.023	VARIACION	%
Comunidad Hermanas de la Caridad Dominicás de la Presentación de la Santísima Virgen	-	214.670.782 -	214.670.782	-100,0%
Edelmira Parra	49.015.064	55.623.250 -	6.608.186	-11,9%
Condominio Centro Comercial La Presentación Propiedad Horizontal	-	5.000.000 -	5.000.000	-100,0%
Visitantes Casa de Encuentros	1.363.500	3.424.000 -	2.060.500	-60,2%
Centro Comercial Alejandría PH	6.000.000		6.000.000	100,0%
Infinity Solutions SAS	8.424.000		8.424.000	100,0%
Desconocidos	9.371.210	-	9.371.210	100,0%
Ballen Arquitectos SAS	1.500.000		1.500.000	
Camara de Comercio	7.900		7.900	
Fundación Bolívar Davivienda	68.670.300		68.670.300	
TOTAL DONACIONES RECIBIDAS	144.351.974	278.718.032 -	134.366.058	-48,21%

13.4 Aprovechamientos.

Corresponde a los ingresos recibidos por la venta de artesanías, rifas y premios

SEDE	DETALLE	2.024	2.023	VARIACION	%
	Aprovechamientos	5.600.520	13.701.291 -	8.100.771	-59,1%
	TOTAL APROVECHAMIENTOS	5.600.520	13.703.314 -	8.100.771	-59,1%

13.5 Arrendamientos

Corresponde al alquiler de la casa encuentro

SEDE	DETALLE	2.024	2.023	VARIACION	%
	Arrendamientos	68.267.735	-	68.267.735	100,0%
	TOTAL ARRENDAMIENTOS	68.267.735	-	68.267.735	100,0%

13.6 Devolución de no operacionales

Corresponde a la devolución del alquiler de espacios.

DETALLE	2.024	2.023	VARIACION	%
Alquiler de Espacios	14.379.540	-	14.379.540	100,00%
TOTAL FONDO SOCIAL	14.379.540	-	14.379.540	100,00%

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

SEDE	DETALLE	2.024	2.023	VARIACION	%
	Contrato en mision	-	55.888.000 -	55.888.000	-100%
	Donaciones	-	17.055.089 -	17.055.089	-100%
	Gastos Diversos	8.691.727	752.203	7.939.524	1056%
	Gastos extraordinarios	18.954.964	-	18.954.964	100%
	Gastos no deducibles	100.639	-	100.639	100%
	TOTAL GASTOS DIVERSOS	27.747.330	73.695.292 -	45.947.962	-62,35%



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 2024, incertidumbres materiales relacionadas, exentas o condiciones que produzcan dudas importantes acerca de la capacidad de la Fundación para operar en marcha

Finalmente, CERTIFICAMOS que la información aquí suministrada es fiel copia y reflejo de los libros de contabilidad.

Mva. Elizabeth Caicedo C.
HNA MARIA ELIZABETH CAICEDO CAICEDO
Representante Legal

Mónica Quintero
MONICA PAOLA QUINTERO
Contadora Publica
TP # 246436-T
(Ver certificación adjunta)



FUNDACION SOCIAL BEATA MARIE POUSSEPIN
NIT 901.334.547-9

Los suscritos, HNA MARIA ELIZABETH CAICEDO CAICEDO en calidad Representante Legal y MÓNICA PAOLA QUINTERO GÓMEZ en calidad de Contador Público, 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 2024

- 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 2024, 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 2024, 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 2024.
- Al cierre del año gravable 2024, 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 2024, 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 encuentra 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.

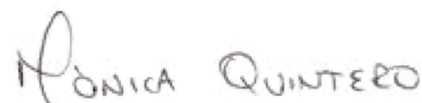


- No se han presentados hechos posteriores a la fecha sobre la cual se informa en el curso del periodo que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

Se expide la presente certificación en Floridablanca - Santander a los 03 días de abril de 2024, en cumplimiento al artículo 37 de la ley 222 de 1995.

Atentamente,


HNA MARIA ENZABETH CAICEDO CAICEDO
Representante Legal


MÓNICA PAOLA QUINTERO
Contadora Publica
TP # 246436-T