

# **FUNDACION HOGAR DE PASO BETANIA**

## **NOTAS DE REVELACIONES**

**A DICIEMBRE 31 DE 2021**

## NOTA 1 – ENTIDAD REPORTANTE

La **FUNDACION HOGAR DE PASO BETANIA**, es una empresa sin ánimo de lucro, vigilada por la Superintendencia de Salud, constituida por documento privado de junta de socios inscrita en la Cámara de Comercio de Bucaramanga bajo el número 32131 del libro 1 de fecha 01/08/2008, La entidad pertenece al Régimen Tributario Especial, atendiendo las disposiciones normativas de la legislación Colombiana.

Su objeto social: Los fines de la Fundación Hogar de Paso Betania persiguen propósitos de beneficencia, el interés o utilidad común y el mejoramiento de la calidad de vida, el bienestar común o de interés social. La reglamentación de la Fundación está basada en las Leyes y demás normas que se expiden para esta clase de entes, así como los Estatutos de la entidad.

La duración de La **FUNDACION HOGAR DE PASO BETANIA**, es indefinida, su capital es de naturaleza privada y su domicilio principal es el Municipio de San Gil, Departamento de Santander.

La información a revelar en las presentes notas a los Estados Financieros corresponde al año 2021. Los Estados Financieros no fueron re expresados para su análisis.

## NOTA 2 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La **FUNDACION HOGAR DE PASO BETANIA**, registra sus operaciones y elabora sus Estados Financieros de conformidad con las normas e instrucciones contables de la Superintendencia de Salud y las políticas internas que sobre el particular ha establecido la **Fundación**, también se rige por el Decreto 3022 de 2013 para las empresas del grupo 2 NIIF PYMES.

## NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Este rubro refleja la disponibilidad de recursos destinados para cubrir las necesidades de liquidez, las cuentas de ahorro y corrientes fueron conciliadas en su totalidad. A 31 de diciembre de 2021 no existen restricciones sobre la disponibilidad de los recursos que conforman **EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**, ni partidas pendientes por conciliar.

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2021	2020	VARIACION	VARIACION
			\$	%
	<b>91.314.870</b>	<b>22.042.696</b>	<b>69.272.174</b>	<b>314,26%</b>
CAJA	3.929.376	4.257.068	-327.692	-7,70%
BANCOS	87.385.494	17.785.628	69.599.866	391,33%

#### NOTA 4- DEUDORES

Corresponde a saldos adeudados por particulares, y Entidades por la prestación de servicios de salud, así como cuentas por cobrar a Socios y Anticipo de impuestos.

DEUDORES	2021	2020	VARIACION	VARIACION
			\$	%
	<b>18.784.879</b>	<b>77.216.848</b>	<b>-58.431.969</b>	<b>-75,67%</b>
CLIENTES NACIONALES	57.200	367.891	-310.691	100,00%
ICBF	17.439.588	76.620.208	-59.180.620	-77,24%
PARTICULARES	2.933.964	1.874.622	1.059.342	56,51%
PROVISIONES	-1.645.873	-1.645.873	0	0,00%

#### NOTA 5- PROPIEDAD PLATA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2021	2020	VARIACION	VARIACION
			\$	%
	<b>87.250.565</b>	<b>72.685.565</b>	<b>14.565.000</b>	<b>20,04%</b>
EQUIPO COMPUTACION-COMUNICAC	33.054.000	33.054.000	0	0,00%
EQUIPO MEDICO-CIETIFICO	624.429	624.429	0	100,00%
EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTES	1.914.900	1.914.900	0	100,00%
EQUIPO DE OFICINA	29.676.836	16.431.836	13.245.000	100,00%
EQUIPO DE COCINA	20.660.400	20.660.400	0	100,00%
OTROS	1.320.000	0	1320000	100,00%

Representa los activos adquiridos y construidos por la entidad para el desarrollo del giro normal de su actividad. El valor de los activos a 31 diciembre de 2021 refleja el valor de realización, con relación al año 2020.

#### NOTA 6 – PROVEEDORES

Estas cuentas registran las obligaciones causadas y pendientes de pago por concepto de Proveedores a 31 de diciembre de 2021.

PROVEEDORES	2021	2020	VARIACION	VARIACION
			\$	%
	<b>43.179.761</b>	<b>58.106.275</b>	<b>-14.926.514</b>	<b>-25,69%</b>
NACIONALES	43.179.761	58.106.275	-14.926.514	-25,69%

#### NOTA 7 – CUENTA POR PAGAR

Este rubro refleja el valor a cancelar por honorarios y otros, así como las retenciones recaudadas por la Fundación a los contribuyentes o sujetos pasivos del tributo a título de retención en la fuente a favor de la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales,

DIAN, Otro concepto reflejado son las obligaciones de la Entidad a favor de entidades oficiales o privadas por concepto de aportes laborales, y descuentos a los trabajadores de conformidad con la relación laboral.

El siguiente cuadro refleja detalladamente el valor de las cuentas por pagar que posee la entidad a 31 de diciembre de 2021:

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2021	2020	VARIACION	VARIACION
			\$	%
	<b>9.534.110</b>	<b>22.353.846</b>	<b>-12.819.736</b>	<b>-57,35%</b>
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	9.534.110	22.353.846	-12.819.736	-57,35%

PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	2021	2020	VARIACION	VARIACION
			\$	%
	<b>34.170.898</b>	<b>4.381.724</b>	<b>26.381.031</b>	<b>602,07%</b>
ACREEDORES VARIOS	3408143	0	3408143	0,00%
OBLIGACIONES LABORALES	30.762.755	4.381.724	26.381.031	602,07%

## NOTA 8 – PATRIMONIO

Este rubro refleja todos los bienes que posee la Fundación para desarrollar su objeto social, al 31 de diciembre de 2021 la Fundación posee el siguiente patrimonio:

CAPITAL SOCIAL	2021	2020	VARIACION	VARIACION
			\$	%
	<b>77.989.478</b>	<b>75.604.467</b>	<b>2.385.011</b>	<b>3,15%</b>
CAPITAL	16.592.614	16.592.614	0	<b>0,00%</b>
DONACIONES EN BIENES MUEBLES	52.985.000	50.065.000	2.920.000	5,83%
UTILIDAD DEL EJERCICIO	8.411.864	8.899.812	-487.948	-5,48%
EXCEDENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	47.041	-47.041	-100,00%

## NOTA 9 – INGRESOS

Esta cuenta refleja todos los ingresos que recibe la Fundación por la prestación de servicios a los diferentes contratos que tiene con las diferentes entidades.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIOS	2021	2020	VARIACION	VARIACION
			\$	%
	<b>1.761.013.801</b>	<b>1.488.528.549</b>	<b>272.485.252</b>	<b>18,31%</b>
SERVICIOS HOSPITALARIOS Y MANUTENCION	1.685.489.970	1.422.655.060	262.834.910	18,47%
DONACIONES Y REINVERSION EXCEDENTES	40.838.853	45.356.325	-4.517.472	-9,96%
CONDONACIONES	34.684.978	20.517.164	14.167.814	0,00%

## NOTA 10 – GASTOS

Los gastos de administración comprenden todos los gastos que se ocasionaron en el desarrollo del objeto social de la Fundación y registra los valores relacionados con la gestión encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	2021	2020	VARIACION	VARIACION
			\$	%
	<b>546.462.383</b>	<b>168.889.700</b>	<b>377.572.683</b>	<b>39,22%</b>
GASTOS DE PERSONAL	392.979.998	64.409.863	328.570.135	510,12%
HONORARIOS	68.332.953	50.535.382	17.797.571	35,22%
ARRENDAMIENTOS	7.000.000	40.000	6.960.000	0,00%
SEGUROS	6.469.146	4.239.745	2.229.401	0,00%
SERVICIOS	30.550.880	25.671.850	4.879.030	19,01%
GASTOS LEGALES	2.519.005	2.148.599	370.406	17,24%
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	10.764.241	16.347.586	-5.583.345	0,00%
ADECUACION E INSTALACIONES	1.236.600	0	1.236.600	0,00%
DIVERSOS	26.609.560	2.419.100	24.190.460	999,98%
PROVISIONES	0	3.077.575	-3.077.575	0,00%

GASTOS NO OPERACIONALES	2021	2020	VARIACION	VARIACION
			\$	%
	<b>1.466.828</b>	<b>6.724.774</b>	<b>-1.186.946</b>	<b>-17,65%</b>
FINANCIEROS	1.466.828	2.653.774	-1.186.946	-44,73%
GASTOS DIVERSOS	0	4.071.000	-4.071.000	0,00%

## NOTA 11-COSTO DE VENTAS

En el siguiente cuadro nos refleja todos los costos que se presentaron en el 2021 para el desarrollo del servicio.

COSTO DE VENTAS	2021	2020	VARIACION	VARIACION
			\$	%
	<b>1.207.804.469</b>	<b>1.304.185.067</b>	<b>-96.380.598</b>	<b>-7,39%</b>
SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD	1.207.804.469	1.304.185.067	-96.380.598	-7,39%



**CATALINA FRANCO VILLEGAS**  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C. 52.263.790 DE BOGOTA



**JUAN CARLOS FORERO CALA**  
CONTADOR PÚBLICO  
TP: 157655-T



**OLGA PATRICIA JAIMES BALLESTEROS**  
REVISOR FISCAL  
TP:222225-T

San Gil, 25 de marzo 2021

Señores

**Asamblea General/Junta de socios**

**FUNDACION HOGAR DE PASO BETANIA**

Juan Carlos Forero Cala en calidad de contador de la **FUNDACION HOGAR DE PASO BETANIA con NIT: 900.232.876-5**

### **Certifico**

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros, estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo a **31 de diciembre de 2021** de conformidad con **las normas e instrucciones contables** y las políticas internas que sobre el particular ha establecido **la Fundación**, también se rige por el Decreto 3022 de 2013 para las empresas del grupo 2 NIIF PYMES; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros

Además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos los cuales se encuentran diligenciados y al día.
  
- b. Durante este periodo:
  1. No ocurrieron violaciones por parte del representante legal, ni se obtuvo información de que empleados de manejo y otros empleados de la entidad hayan incurrido en las irregularidades del estatuto anticorrupción (Ley 190 de 2005), del estatuto nacional contra el secuestro ( Ley 40 de 1.993) y demás normas legales que permitan que la entidad sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas o que haya financiado o pagado secuestros o

extorsiones a grupos subversivos o de delincuencia común que operan en el país.

2. No se obtuvo información relevante sobre el manejo de fondos cuya cuantía permita sospechar razonablemente que son provenientes de actividades delictivas, ante lo cual se hubiese reportado en forma inmediata y suficiente a la Fiscalía General de la Nación o a los cuerpos especiales de la Policía que ésta designe.
  3. No se recibieron comunicaciones de entidades reguladoras como la Superintendencia de Salud, DIAN, Superintendencia Financiera u otras; relativas al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación correcta de los estados financieros de la entidad.
  4. No se presentaron violaciones a las leyes o reglamentos. Estas actuaciones podrían implicar situaciones especiales a revelar en los estados financieros o suscitar obligaciones que serían base para registrar un pasivo contingente.
  5. No se conoce de la existencia de otros pasivos de importancia diferentes a aquellos registrados en los libros o de ganancias o pérdidas contingentes que exigen sean revelados en las notas a los estados financieros.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de **31 de diciembre 2021**. Las Propiedades planta y equipo han sido objeto de avalúo utilizando métodos de reconocido valor técnico y se tiene inventario y control de la propiedad planta y equipo.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes.

- f. Las garantías dadas a terceros para el cumplimiento de contratos son suficientes y el cumplimiento de los mismos está garantizado.
- g. No se ha dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la Fundación.
- h. La Fundación no tiene planes ni intenciones futuras que puedan afectar negativamente el valor en libros o la clasificación de los activos y pasivos a la fecha de este estado de situación financiera.
- i. La Fundación ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad Social Integral, de acuerdo con las normas vigentes.
- j. Se han revelado todas las demandas, imposiciones o sanciones tributarias de las cuales se tenga conocimiento.
- k. No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que pudiesen dar motivo a demandas y que deben ser revelados.
- l. No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros y en las notas.
- m. Los activos diferidos se vienen amortizando de acuerdo con criterios sanos, que indiquen que representan base de ingresos futuros.
- n. Se han hecho todas las provisiones necesarias para proteger los activos de posibles pérdidas incluyendo los seguros, y se han registrado de acuerdo con normas contables vigentes.
- o. La Fundación ha cumplido con todos los acuerdos contractuales, cuyo incumplimiento pudiera tener efecto sobre los estados financieros cortados a la fecha.
- p. Nuestra Fundación cuenta con procesos y procedimientos de control interno establecidos los cuales son efectuados por la administración y personal asignado para ello de tal manera que provea razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas

legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

Dado en **San Gil** a los 25 días del mes de **marzo** 2022

Cordialmente,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Juan Carlos Forero Cala', is written over a light gray rectangular background.

**JUAN CARLOS FORERO CALA**

**Contador**

Tarjeta Profesional No. **157655-T**