FUNDACION HOGAR DE PASO BETANIA

NOTAS DE REVELACIONES

A DICIEMBRE 31 DE 2023

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 2023. 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 2023 no existen restricciones sobre la disponibilidad de los recursos que conforman **EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**, ni partidas pendientes por conciliar. Queda un saldo en caja por ingresos recibidos por pago de cartera, donaciones y préstamo a largo plazo que realizo la fundación.

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2023	2022	VARIACION $	VARIACION %
	205.469.230	**183.856.604**	**21.612.626**	**11,76%**
CAJA	156.393.241	121.201.375	35.191.866	29,04%
BANCOS	49.075.989	62.655.229	-13.579.240	-21,67%

NOTA 4- DEUDORES

Corresponde a saldos adeudados por particulares, y Entidades por la prestación de servicios de salud.

DEUDORES	2023	2022	VARIACION $	VARIACION %
	18.590.383	**18.961.079**	**-370.696**	**-1,96%**
CLIENTES NACIONALES	71.000	233.400	-162.400	-69,58%
ICBF	20.165.256	17.439.588	2.725.668	15,63%
PARTICULARES	0	2.933.964	-2.933.964	-100,00%
PROVISIONES	-1.645.873	-1.645.873	0	0,00%

NOTA 5- PROPIEDAD PLATA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2023	2022	VARIACION $	VARIACION %
	289.588.475	**151.099.564**	**138.488.911**	91,65%
EQUIPO COMPUTACION-COMUNICAC	0	0	0	0,00%
EQUIPO MEDICO-CIETIFICO	624.429	624.429	0	0,00%
EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTES	0	0	0	0,00%
EQUIPO DE OFICINA	171.415.746	32.926.835	138.488.911	420,60%
EQUIPO DE COCINA	22.575.300	22.575.300	0	0,00%
OTROS	38.473.000	38.473.000	0	0,00%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	56.500.000	56.500.000	0	0,00%

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 2023 refleja el valor de realización, con relación al año 2022. Lo más representativo en este periodo fueron las donaciones que se recibieron, como de la **FUNDACION JHON RAMIREZ** que realizaron la donación en efectivo para la compra de una Lavadora y Secadora Industrial.

NOTA 6 – OTRAS OBLIGACIONES

En esta cuenta encontramos el crédito realizado por la fundación a largo plazo.

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2023	2022	VARIACION $	VARIACION %
	150.000.000	**62.683.000**	**87.317.000**	**139,30%**
OTRAS OBLIGACIONES	150.000.000	62.683.000	87.317.000	139,30%

NOTA 7 – PROVEEDORES

Estas cuentas registran las obligaciones causadas y pendientes de pago por concepto de Proveedores a 31 de diciembre de 2023.

PROVEEDORES	2023	2022	VARIACION $	VARIACION %
	56.143.785	**46.608.582**	**9.535.203**	**20,46%**
NACIONALES	56.143.785	46.608.582	9.535.203	20,46%

NOTA 8 – 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 2023:

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2023	2022	VARIACION $	VARIACION %
	0	**6.983.761**	**-6.983.761**	**-100,00%**
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	0	6.983.761	-6.983.761	-100,00%

PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	2023	2022	VARIACION $	VARIACION %
	59.636.595	**60.704.035**	**2.809.360**	**4,63%**
ACREEDORES VARIOS	0	3.876.800	(3.876.800)	-100,00%
OBLIGACIONES LABORALES	59.636.595	56.827.235	2.809.360	4,94%

NOTA 9 –- PATRIMONIO

Este rubro refleja todos los bienes que posee la Fundación para desarrollar su objeto social, al 31 de diciembre de 2023, la Fundación posee el siguiente patrimonio:

CAPITAL SOCIAL	2023	2022	VARIACION $	VARIACION %
	194.124.988	**135.220.763**	**58.904.225**	**43,56%**
CAPITAL	16.592.614	16.592.614	0	0,00%
DONACIONES EN BIENES MUEBLES	110.820.000	55.975.000	54.845.000	97,98%
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	56.500.000	56.500.000	0	0,00%
UTILIDAD DEL EJERCICIO	10.212.374	6.130.149	4.082.225	66,59%
EXCEDENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	23.000	-23.000	0,00%

NOTA 10 – 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	2023	2022	VARIACION $	VARIACION %
	2.663.818.325	**2.198.977.940**	**464.840.385**	**21,14%**
SERVICIOS HOSPITALARIOS Y MANUTENCION	2.494.339.176	2.154.096.076	340.243.100	15,80%
DONACIONES Y REINVERSION EXCEDENTES	94.853.149	42.511.864	52.341.285	123,12%
CONDONACIONES	74.626.000	2.370.000	72.256.000	3048,78%

NOTA 11 – 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	2023	2022	VARIACION $	VARIACION %
	989.291.047	**783.760.026**	**205.531.021**	**39,22%**
GASTOS DE PERSONAL	679.779.401	564.157.907	115.621.494	20,49%
HONORARIOS	88.707.829	100.309.256	-11.601.427	-11,57%
ARRENDAMIENTOS	90.340.000	0	90.340.000	0,00%
SEGUROS	1.400.837	13.546.402	-12.145.565	-89,66%
SERVICIOS	35.653.645	41.016.609	-5.362.964	-13,08%
GASTOS LEGALES	2.679.096	2.678.530	566	0,02%
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	17.194.588	17.510.109	-315.521	-1,80%
ADECUACION E INSTALACIONES	21.000.000	13.600.000	7.400.000	54,41%
GASTOS DE VIAJES	12.000.000	3.556.764	8.443.236	237,39%
DIVERSOS	40.535.651	27.384.449	13.151.202	48,02%

GASTOS NO OPERACIONALES	2023	2022	VARIACION $	VARIACION %
	19.288.762	**19.819.224**	**3.708.538**	**18,71%**
ARRENDAMIENTOS	16.000.000	0	16.000.000	0,00%
FINANCIEROS	14.160.762	10.452.224	3.708.538	35,48%
GASTOS DIVERSOS	5.128.000	9.367.000	-4.239.000	0,00%

NOTA 12- COSTO DE VENTAS

En el siguiente cuadro nos refleja todos los costos que se presentaron en el 2023 para el desarrollo del servicio.

COSTO DE VENTAS	2023	2022	VARIACION $	VARIACION %
	1.654.315.536	**1.395.211.575**	**259.103.961**	**18,57%**
SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD	1.654.315.536	1.395.211.575	259.103.961	18,57%

REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 52.263.790 DE BOGOTA

CONTADOR PÚBLICO
TP: 157655-T

REVISOR FISCAL
TP:222225-T

San Gil, 30 de Marzo 2024

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 2023** 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 2023**. 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. 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.

h. 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.
i. Se han revelado todas las demandas, imposiciones o sanciones tributarias de las cuales se tenga conocimiento.
j. No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que pudiesen dar motivo a demandas y que deben ser revelados.
k. 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.
l. Los activos diferidos se vienen amortizando de acuerdo con criterios sanos, que indiquen que representan base de ingresos futuros.
m. 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.
n. La Fundación ha cumplido con todos los acuerdos contractuales, cuyo incumplimiento pudiera tener efecto sobre los estados financieros cortados a la fecha.
o. 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 30 días del mes de **Marzo** 2024

Cordialmente,

JUAN CARLOS FORERO CALA
Contador
Tarjeta Profesional No. **157655-T**