

**FUNDACIÓN CASITA SAN JOSÉ**  
**NIT 811.017.004-6**

**NOTAS DE REVELACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**COMPARATIVOS A DICIEMBRE 31 2023 – 2022**

**Nota 1**  
**ENTE REPORTANTE**

La Fundación es una entidad sin ánimo de lucro, registrada en la Cámara de Comercio de Medellín en el grupo de las ESAL, identificada con el número 21-003212-22 y se encuentra vigilada por la Gobernación de Antioquia.

Sus responsabilidades ante la DIAN son las de retener, presentar y pagar las retenciones en la fuente de renta y presentar la declaración de Ingresos y Patrimonio.

**Nota 2**  
**BASES DE PREPARACIÓN**

Los Estados Financieros adjuntos, reflejan la situación financiera de la Fundación "Casita San José" de conformidad con las normas de información financiera para microempresas, según el decreto 2706 de 2012 y decreto 3019 de 2013, aplicable para las empresas del grupo 3.

Los Estados Financieros del 2023, fueron autorizados para su emisión por el Representante Legal, el día 16 de febrero de 2024, para luego ser aprobados en la Asamblea General.

**Nota 3**  
**NORMAS CONTABLES**

**3.1 REVELACIÓN PLENA**

Con los Estados Financieros de propósito general, las Notas a los Estados Financieros y la información suplementaria anexa, cumple el principio de revelación plena, cuyo objetivo es que los miembros de la Junta Directiva y Benefactores, conozcan en forma completa todo aquello que sea necesario para comprender y evaluar correctamente la situación financiera de la Fundación.

**3.2 CONSERVADURISMO O PRUDENCIA**

En los Estados Financieros puestos a consideración de la Asamblea General Ordinaria, se han incluido todas las estimaciones necesarias para mantener los activos, pasivos, ingresos y gastos, en exacta presentación acorde con la realidad económica de la Fundación.

#### **Nota 4**

### **PRINCIPALES POLÍTICAS y PRÁCTICAS CONTABLES**

En el registro de la contabilidad y en la preparación de los Estados Financieros, la Fundación aplicó los principios contenidos en las normas de información financiera para Microempresas, que según decreto 2706 de 2012 y decreto 3019 de 2013, son aplicable para las empresas del grupo 3.

Igualmente, las políticas contables se enmarcan dentro de los principios, normas técnicas y procedimientos del Consejo Técnico de la Contaduría.

En concordancia con lo anterior, relacionamos las principales prácticas y políticas de la Fundación:

- a. Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos: Los ingresos se registran por el sistema de causación, excepto para las donaciones recibidas, en cuyo caso se reconocen en el momento de recibirlas efectivamente. Para las donaciones en especie, se debe verificar su valoración teniendo en cuenta los precios de mercado de los bienes que se reciben como donación.  
Causación de Costos y Gastos. Bajo este parámetro las transacciones y demás sucesos económicos se reconocen cuando ocurren y no cuando se paga en efectivo u otro medio de liquidación equivalente, excepto para las donaciones efectuadas, en cuyo caso se reconocerá el gasto en el momento de pagarlas efectivamente.
- b. Efectivo y sus equivalentes: Se reconocen por el valor razonable.
- c. Préstamos y Cuentas por cobrar: La Fundación deberá reconocer una cuenta por cobrar cuando se convierta en una parte obligante, es decir adquiere derechos, lo cual sucede en el momento en que se preste el servicio. La política de deterioro de cartera, es provisionar los intereses de mora de cuentas por cobrar con más de 90 días de vencidas, las cuáles tengan representación material. En cuanto a los préstamos de empleados, estos se deducen de nómina en las cuotas acordadas y autorizadas en el momento de otorgarlos.
- d. Propiedad, Planta y Equipo: Se contabilizan tras su reconocimiento inicial, por su valor revaluado de los elementos pertenecientes a terrenos y edificios. El superávit de revaluación de Propiedades, Planta y Equipo incluido en el patrimonio, será transferido directamente a ganancias acumuladas, cuando se produzca la baja en cuentas del activo únicamente. La Fundación medirá todos los demás activos fijos tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. Los elementos de propiedad planta y equipo, excepto los terrenos, se deprecian por el método de línea recta.
- e. Obligaciones Laborales y de Seguridad Social: Las obligaciones originadas en la relación laboral en virtud de normas legales, así como las derivadas de la administración del sistema de seguridad social, incluyendo lo adeudado por salarios y prestaciones sociales, deberán reconocerse por el valor de la obligación a pagar. Dichas obligaciones deben ajustarse al cierre del ejercicio, según lo dispuesto en las normas legales y soportes.

La provisión para prestaciones sociales, se calcula de acuerdo con la normatividad laboral vigente. El pasivo real se constituirá con base en la liquidación realizada, mediante traslado de las provisiones, al final del año en el proceso de consolidación de prestaciones sociales.

<b>Nota 5</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>EFFECTIVO y EQUIVALENTES A EFFECTIVO</b>		
Al cierre del año se tenían los siguientes saldos:		
Caja General		
Efectivo para pagos varios de menor cuantía.	84.766	200.000
Saldo conciliado de la cuenta de Ahorros Bancolombia	<u>15.751.317</u>	<u>56.125.065</u>
	<b>15.836.083</b>	<b>56.325.065</b>

En la cuenta de ahorros ingresan los pagos de pensiones, las donaciones en dinero y los fondos recaudados en los eventos. De este ahorro se efectúan los desembolsos para el funcionamiento de la Fundación como son: los pagos laborales, honorarios, compras y servicios.

<b>Nota 6</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE INVERSIÓN</b>		
Fiducuenta Bancolombia	16.970.884	14.659.417
Fidurrenta Bancolombia	33.231.684	27.551.008
CDT	<u>10.000.000</u>	<u>20.000.000</u>
	60.202.568	62.210.425

Las dos inversiones fiduciarias tuvieron rendimiento positivo por \$ 9.319.438

#### **NOTA 7**

<b>ACTIVO NO CORRIENTE - PROPIEDAD, PLANTA y EQUIPO</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Se muestran en el balance por su valor neto y tienen el siguiente detalle:		
COSTO TERRENOS URBANOS:		
TERRENO CL 51 35 42 (1)	21.900.000	21.900.000
TERRENO CL 51 35 42 (2)	<u>55.140.000</u>	<u>55.140.000</u>
	77.040.000	77.040.000
COSTO CONSTRUCCIONES y EDIFICACIONES		
CASA CL 51 35 42 (casa 1)	65.608.812	65.608.812
CASA CL 51 35 42 (casa 2)	<u>165.420.000</u>	<u>165.420.000</u>
	231.028.812	231.028.812
MENOS DEPRECIACIÓN ACUMULADA:	<u>(116.465.912)</u>	<u>(104.914.472)</u>
VALOR NETO DEL ACTIVO:	<b>191.602.900</b>	<b>203.154.340</b>

**NOTA 8**

<b>CUENTAS POR PAGAR:</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>PREVEEDORES EPM</b>	1.713.903	0
<b>CUENTAPOR PAGAR de RETENCIONES EN LA FUENTE</b>	491.000	19.000

**CUENTAS POR PAGAR: PRESTACIONES CONSOLIDADAS**

Se registra en esta cuenta, la causación del pasivo laboral a diciembre de cada año, reconociendo el gasto en el ejercicio que se cierra y será pagado en el año siguiente.

- Intereses a las Cesantías:	En enero	293.644	64.780
- Cesantías por consignar en Fondos:	En febrero	2.940.478	1.056.282
- Vacaciones Consolidadas:	Fecha en que se cumplan	<u>1.736.667</u>	<u>558.000</u>
<b>TOTALES:</b>		<b>4.970.789</b>	<b>1.679.062</b>

**NOTA 9 ANTICIPOS DE PENSIONES**

Pagaron anticipada la pensión de enero, dos residentes.	<b>922.000</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL PASIVO:</b>	<b>8.097.692</b>	<b>1.698.062</b>

**NOTA 10****PATRIMONIO -FONDO SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, esta cuenta está compuesta por:

Aportes realizados por los fundadores de la entidad al momento de su creación:	3.000.000	3.000.000
Superávit de Capital	94.658.398	94.658.398
Reservas para mantenimiento de Planta Física	0	10.575.572
Resultado de Ejercicios anteriores	178.019.273	178.019.273
Resultado del Ejercicio	(16.133.812)	33.738.525
	<b>259.543.859</b>	<b>319.991.768</b>

El capital de los aportantes mas el superávit (donaciones), representan "Activo Neto Restringido".

De La Reserva para Mantenimiento de Planta Física que es un "Activo neto sin restricciones", se utilizó en el 2023 un valor de \$10.575.572 equivalente al saldo de la reserva en 2022 y se por decisión de la Asamblea se trasladó la utilidad del 2022: \$33.738.525.

Así se llegó a un total de \$44.314.097, valor que fue invertido en la reconstrucción del Techo de la sede de la Fundación.

En el resultado del ejercicio 2023: deficit por \$16.133.812., tuvo influencia la reconstrucción del techo, para lo cual se efectuó un gasto de \$49.763.557. adicional al uso de la reserva.

Total desembolsos en el año por la reconstrucción del techo: (93.945.654)

**NOTA 11****2023****2022****INGRESOS ACTIVIDAD PRINCIPAL**

Pensiones: Con un aumento del 14% para 2023.

**101.755.149****88.922.792****NOTA 12****INGRESOS NO OPERACIONALES**

Se llevan en esta cuenta los ingresos por rendimientos financieros, las donaciones en dinero y en especie, el ingreso ocasional por eventos que realizan las personas benefactoras y recuperaciones.

Aunque las donaciones son el rubro mas importante dentro de los "No operacionales", no se consideran de la actividad principal por no ser un monto fijo ni constante y se reconocen al momento de recibirlas.

En el 2023, las donaciones en dinero tuvieron un aumento de 34% frente al 2022 y el total de los ingresos "No operacioneles" un 41%

**TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES:****134.243.688****95.488.426****NOTA 13****2023****2022****GASTOS DE ADMINISTRACIÓN O FUNCIONAMIENTO**

Son los ocasionados durante el ejercicio y que están directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a cumplir el objeto social.

Para 2023 -2022, se resumen así:

Gastos de Personal

81.238.793

67.805.818

Por servicios prestados de terceros (Honorarios y servicios)

13.853.654

13.020.108

Por impuesto Predial

5.230.389

4.583.248

Por Registro Mercantil

1.540.400

1.400.000

Por servicios Públicos

25.138.663

18.827.272

Por servicios y compras para mantenimiento y reparaciones

821.810

2.385.062

Gastos Diversos (Representación, aseo, papelería oficina)

58.050

442.550

**TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN:****127.881.759****108.464.058****NOTA 14****2023****2022****GASTOS NO OPERACIONALES**

Se registra en en esta cuenta los gastos bancarios, incluyendo el gravamen a movimientos financieros (4xmil).

**2.804.487****2.153.333****NOTA 15****COSTOS DE LA ACTIVIDAD PRINCIPAL****COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS:**

Erogaciones necesarias para el cumplimiento de la actividad meritoria, siendo las mas importantes : la compra de alimentos, elementos de aseo, insumos para enfermería y dotación de habitaciones.

**TOTAL COSTOS DE LA ACTIVIDAD PRINCIPAL****60.131.406****28.503.862**


LUZ MARÍA RESTREPO OSORIO  
Contadora T.P. 18306-T