

FUNDACION HOGAR SAN VICENTE PAUL DE POPAYAN
NIT: 891.580.012-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
COMPARATIVOS DE ENERO 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2023 Y 2022
Cifras expresadas en pesos colombianos

NOMBRE DE LA CUENTA	NOTAS	2023	2022	VAR. \$	VAR. %
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	5	379.794.268	297.768.493	82.025.774	27,5%
INVERSIONES	6	419.802.506	372.849.905	46.952.601	12,6%
DEUDORES COMERCIALES	7	27.351.038	139.669.406	- 112.318.368	-80,4%
INVENTARIOS	8	40.852.005	1.233.002	39.619.003	3213,2%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		867.799.817	811.620.807	56.279.010	6,9%
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9	4.964.819.234	4.834.690.992	130.128.242	2,7%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		4.964.819.234	4.834.690.992	130.128.242	2,7%
TOTAL ACTIVOS		5.832.619.051	5.646.211.799	186.407.252	3,3%
DEUDORAS DE CONTROL	15	26.586.400	32.898.600	- 6.312.200	-19,2%
PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE	10				
ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		38.660.795	25.627.212	13.033.583	50,9%
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS		28.349.534	10.365.150	17.984.384	173,5%
BENEFICIOS A EMPLEADOS		70.922.674	55.147.863	15.774.810	28,6%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		137.933.002	91.140.225	46.792.777	51,3%
PASIVO NO CORRIENTE					
ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10	5.743.722	-	5.743.722	0,0%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		5.743.722	-	5.743.722	0,0%
TOTAL PASIVOS		143.676.724	91.140.225	52.536.499	57,6%
PATRIMONIO	11				
CAPITAL SOCIAL		2.374.600.274	2.374.600.274	-	0,0%
EXCEDENTES /PERDIDA DEL EJERCICIO		133.870.753	- 75.000.554	208.871.306	-278,5%
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		49.671.520	124.672.073	- 75.000.554	-60,2%
AJUSTE DE REV. BAJO NIIF		3.130.799.780	3.130.799.780	-	0,0%
TOTAL PATRIMONIO		5.688.942.326	5.556.071.674	133.870.753	2,4%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		5.832.619.051	5.646.211.799	186.407.252	3,3%
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	15	26.586.400	32.898.600	- 6.312.200	-19,2%

Las notas hacen parte integral de los estados financieros


SANDRA MILENA IBARRA MUÑOZ
Representante Legal


ELIANA PATRICIA FLOREZ SANCHEZ
Contador
Designado por C&A Consultores & Asesores Asociados SAS
TP 174715-T


JHON ANDRÉS BETANCOURT MADROÑERO
Revisor Fiscal
Delegado de Consultoría y Auditoría Socioempresarial
TP 219323-T
Ver Opinión Adjunta

FUNDACION HOGAR SAN VICENTE PAUL DE POPAYAN
NIT: 891.580.012-9
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL
COMPARATIVOS DE ENERO 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2023 Y 2022
 Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOTA	2023	2022	VAR. \$	VAR. %
INGRESOS					
INGRESOS ORDINARIOS	12				
Contribuciones Abuelo del Hogar		245.386.717	194.000.400	51.386.317	26,5%
Estampillas Alcaldia		808.649.519	614.390.883	194.258.637	31,6%
Convenios		159.170.152	83.996.473	75.173.679	89,5%
Donaciones en Dinero		259.916.232	204.292.914	55.623.318	27,2%
Donaciones en Especie		153.082.444	143.203.751	9.878.692	6,9%
Bonos de Solidaridad		61.807.840	50.189.480	11.618.360	23,1%
Elementos Entregados por EPS		39.001.000	17.791.800	21.209.200	119,2%
Devoluciones en Ventas		-	3.781.513	3.781.513	-100,0%
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		1.727.013.903	1.304.084.188	422.929.715	32,4%
GANANCIAS	12				
Financieros		50.850.444	14.190.286	36.660.157	258,3%
Arrendamientos		68.051.730	67.619.805	431.925	0,6%
Utilidad en Venta de Prop. Planta y Equipo		-	16.440.626	- 16.440.626	-100,0%
Reintegro de Costos y Gastos		5.726.343	6.278.411	- 552.068	-8,8%
Indemnizaciones		726.000	-	726.000	0,0%
TOTAL GANANCIAS		125.354.517	104.529.129	20.825.388	19,9%
TOTAL INGRESOS		1.852.368.420	1.408.613.317	443.755.103	31,5%
GASTOS	13				
GASTOS ORDINARIOS					
Gastos de Personal		904.490.366	729.271.001	175.219.365	24,0%
Honorarios		85.959.660	86.205.011	- 245.351	-0,3%
Impuestos		8.296.254	15.259.679	- 6.963.425	-45,6%
Seguros		13.304.465	13.202.709	101.756	0,8%
Servicios		87.360.112	74.716.317	12.643.795	16,9%
Gastos Legales		2.808.468	2.332.729	475.740	20,4%
Mantenimiento y Reparaciones		9.699.055	7.426.800	2.272.255	30,6%
Adecuación e Instalación		8.244.000	30.452.259	- 22.208.259	-72,9%
Depreciaciones		73.240.865	44.429.313	28.811.552	64,8%
Intangibles		1.430.000	0	1.430.000	0,0%
Elementos de Aseo y Mantenimiento		35.336.869	46.159.281	- 10.822.412	-23,4%
Cultos Capellanía		14.186.888	3.736.899	10.449.989	279,6%
Diversos		193.525.987	195.862.715	- 2.336.727	-1,2%
Provisiones		1.046.137	-	1.046.137	0,0%
TOTAL GASTOS ORDINARIOS		1.438.929.125	1.249.054.712	189.874.414	15,2%
PERDIDAS	13				
Financieros		10.829.278	8.581.830	9.485.959	706,2%
Perdida en Venta y Retiro de Bienes		-	247.874	- 8.314.608	-100,0%
Gastos Extraordinarios		2.063.470	1.343.318	- 16.424.160	0,0%
Gastos Diversos		6.135.946	8.314.608	6.135.946	73,8%
TOTAL PERDIDAS		19.028.694	18.487.630	- 9.116.863	680,0%
COSTOS	13				
Costos Servicios Adulto Mayor		260.539.849	216.071.529	44.468.320	20,6%
TOTAL COSTOS		260.539.849	216.071.529	44.468.320	20,6%
TOTAL COSTOS Y GASTOS		1.718.497.667	1.483.613.871	225.225.870	715,7%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	14	133.870.753	- 75.000.554	208.871.306	-278,5%

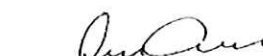
Las notas hacen parte integral de los estados financieros



SANDRA MILENA IBARRA MUÑOZ
Representante Legal



ELIANA PATRICIA FLOREZ SANCHEZ
Contador
Designado por C&A Consultores & Asesores Asociados SAS
TP 174715-T



JOHN ANDRES BETANCOURT MADROÑERO
Revisor Fiscal
Delegado de Consultoría y Auditoría Socioempresarial
TP 219323-T
Ver Opinión Adjunta

FUNDACION HOGAR SAN VICENTE PAUL DE POPAYAN
NIT: 891.580.012-9
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL- METODO INDIRECTO
COMPARATIVOS DE ENERO 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2023 Y 2022
 Cifras expresadas en pesos colombianos

CONCEPTOS	2023	2022
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad ó Pérdida del período	133.870.753	- 75.000.554
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
+ Depreciaciones		44.429.313
+ Amortizaciones		
+ Provisiones		
+ Amortizaciones Calculo Actuarial Bonos Titulos		
- Utilidad en metodo de participacion		
- Utilidad en Venta de Inversiones		
- Utilidad en Venta de Propiedad,Planta y/o otros bienes		- 4.440.626
- Recuperaciones		
- Ajuste al peso		
+ Consumo de Inventarios Donados		70.116.679
+ Perdida en venta o retiro de bienes		
+ Perdida en metodo de participacion		
+ Provision Impuesto de Renta y Complementarios		
SUBTOTAL	133.870.753	35.104.812
(+ o -) Diferencia en Cambio	-	-
(+ o -) Errores en ejercicios anteriores	-	-
EJERCICIO GENERADO EN OPERACIÓN	133.870.753	35.104.812
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES	125.235.864	- 96.934.126
- Aumento de Deudores		- 111.948.035
+ Disminucion de Inventarios		-
+ Disminucion de activos diferidos		-
+ Aumento de proveedores		8.102.028
+ Aumento de cuentas por pagar	18.777.305	-
+ Aumento de impuestos , gravámenes y tasas	17.984.384	7.200.794
+ Aumento de obligaciones laborales	15.774.810	6.067.466
+ Aumento de pasivos estimados y provisiones		-
+ Aumento de pasivos diferidos		-
+ Aumento de otros pasivos		-
+ Disminucion de deudores	112.318.368	-
- Aumento de inventarios	- 39.619.003	- 1.233.002
- Aumento de activos diferidos		-
- Disminucion de proveedores		-
- Disminucion de cuentas por pagar		-
- Disminucion de impuestos, tasas y gravámenes		-
- Disminucion de obligaciones laborales		- 1
- Disminucion de pasivos estimados y provisiones		-
- Disminucion de Pasivos diferidos		- 5.123.377
- Disminucion de otros Pasivos		-
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	259.106.617	- 61.829.313
ACTIVIDADES DE INVERSION		
- Compra Inversiones temporales	- 46.952.601	-
- Compra de inversiones permanentes		- 372.849.905
- Compra propiedad, planta y equipo	- 130.128.242	- 14.760.000
- Aumento de intangibles		-
- Aumento de otros activos		-
+ Venta de inversiones temporales		-
+ Venta de inversiones permanentes		-
+ Venta de propiedad, planta y equipo		98.000.000
+ Disminucion de intangibles		-
+ Disminucion de otros activos		-
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	- 177.080.843	- 289.609.905
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
+ Nuevas obligaciones financieras		-
+ Nuevas obligaciones financieras a largo plazo		-
+ Aumento de bono y papeles comerciales		-
+ Aumento de K social y/o recoleccion de acciones		-
+ Aumento de superavit de capital		-
- Pago de obligaciones financieras		-
- Pago de obligaciones financieras a largo plazo		-
- Disminucion de bonos y papeles comerciales		-
- Disminucion de K social y/o readquisicion de acciones		-
- Disminucion de superavit de capital		-
- Pago de utilidades (Dividendos - Participaciones)		-
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS	-	-
TOTAL AUMENTO - DISMINUCION DEL EFECTIVO	82.025.774	- 351.439.218
EFFECTIVO AÑO ANTERIOR	297.768.493	649.207.712
EFFECTIVO PRESENTE AÑO	379.794.268	297.768.493

Las notas hacen parte integral de los estados financieros



SANDRA MILENA IBARRA MUÑOZ
Representante Legal



ELIANA PATRICIA FLOREZ SANCHEZ
Contador
Designado por C&A Consultores & Asesores Asocia
TP 174715-T



JHON ANDRES BETANCOURT MADROÑERO
Revisor Fiscal
Delegado de Consultoría y Auditoría Socioempresarial
TP 219323-T
Ver Opinion Adjunta

FUNDACION HOGAR SAN VICENTE PAUL DE POPAYAN
NIT: 891.580.012-9
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
COMPARATIVOS DE ENERO 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2023 Y 2022
Cifras expresadas en pesos colombianos

	CAPITAL SOCIAL	AJUSTES BAJO NIIF	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 31 de Diciembre de 2022	2.374.600.274	3.130.799.780	-	124.672.073	5.555.071.574
Resultados acumulados de los ejercicios hasta 2022				-	-
Utilidad (perdida) neta obtenida en el ejercicio 2023			208.871.306	75.000.554	75.000.554
Saldo al 31 de Diciembre de 2023	2.374.600.274	3.130.799.780	133.870.753	49.671.520	5.688.942.326

Las notas hacen parte integral de los estados financieros

Sigmarly M. Ibarra Muñoz

SANDRA MILENA IBARRA MUÑOZ
Representante Legal

Eliana Patricia Florez Sanchez

ELIANA PATRICIA FLOREZ SANCHEZ
Contador
Designado por C&A Consultores & Asesores Asociados SAS
TP 174715-T

Jhon Alexander Betancourt Madroño

JHON ALEXANDER BETANCOURT MADROÑO
Revisor Fiscal
Delegado de Consultoría y Auditoría Socioempresarial
TP 219323-T
Ver Opinión Adjunta

FUNDACIÓN HOGAR SAN VICENTE DE PAUL DE POPAYÁN
NIT 891.580.012-9

REVELACIONES A LAS NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
INDIVIDUALES

Comparativo de Enero 1 al 31 de Diciembre de 2023-2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1. ENTIDAD QUE REPORTA

La Fundación Hogar San Vicente de Paul de Popayán previsto a los permisos de los Señores Arzobispo de Popayán Monseñor Maximiliano Crespo y El Obispo de Barranquilla Monseñor Joaquín María Benítez y de llenar los requisitos necesarios, La Conferencia de San Vicente de Paul de la Parroquia de San Agustín.

LA FUNDACION HOGAR SAN VICENTE DE PAUL DE POPAYAN, es una entidad sin ánimo de lucro, vigilada y supervisada por la Gobernación del Cauca y los entes de control y fiscalización nacional, constituida mediante documento privado el día 31 de marzo de 1997 y protocolizada en la Cámara de Comercio del Cauca el día 7 de mayo de 1999 con el nombre de ASILO DE MENDIGOS SAN VICENTE.

La cámara de Comercio del Cauca certifica que la personería jurídica de la FUNDACION HOGAR SAN VICENTE DE PAUL DE POPAYAN fue otorgada el día 11 de octubre de 1968 bajo el No. 209 por la Gobernación del Cauca.

La FUNDACION HOGAR SAN VICENTE DE PAUL DE POPAYAN, tiene su domicilio principal ubicado en la Carrera 8 No. 10-25. Cuenta con una base de empleados de 33 personas.

El objeto social de FUNDACION HOGAR SAN VICENTE DE PAUL DE POPAYAN es ser la Institución Líder en el cuidado integral del adulto mayor vulnerable, con un equipo humano idóneo y competente en la atención con calidad y humanización; autosostenible, fundamentado en principios cristianos católicos, del beato Federico Ozanam inspirado en carisma de San Vicente de Paul y el de la Madre Marcelina.

LA FUNDACION HOGAR SAN VICENTE DE PAUL DE POPAYAN, brindará servicios de cuidado integral del adulto mayor con: hospedaje, alimentación, acompañamiento espiritual, actividades lúdicas, culturales y productivas; velando por el cumplimiento de sus derechos ante el estado, la familia y la sociedad.

NOTA 2. COMENTARIOS DE LA GERENCIA

Los comentarios de la gerencia se encuentran contenidos en el informe de gestión para el periodo de 2023 que hace parte integral del informe administrativo y financiero que se presenta ante la honorable Asamblea General Ordinaria de Asociados.

NOTA 3- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La presentación del estado de situación financiera se hace por el grado de liquidez. La entidad revela el importe esperado a recuperar o a cancelar después de los doce meses para cada partida de activo o pasivo que combine importe a recuperar o a cancelar.

Los estados financieros que presenta la entidad son:

- a. Estado de situación financiera individual con fecha de corte del periodo que se presenta.
- b. Estado de resultados integral individual del ejercicio.
- c. Estado de Flujos de Efectivo individual Comparados
- d. Estado de cambios en el patrimonio individual.
- e. Notas a los Estados Financieros, que incluyan un resumen de las políticas contables más significativa y otra información explicativa.

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Las políticas de contabilidad y la preparación de los Estados Financieros Individuales de la FUNDACION HOGAR SAN VICENTE DE PAUL DE POPAYÁN han sido preparados de acuerdo con lo establecido en el Anexo 2 del Decreto 2420 de 2015 (Normas de Información Financiera para PYMES).

FECHA DE AUTORIZACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros serán aprobados en la Asamblea General de Asociados que se realizará el 15 de marzo de 2023.

FRECUENCIA DE LA INFORMACIÓN

La frecuencia con la que se expondrá la información financiera será anual conforme se dispone en las políticas contables aplicadas por la administración y de conformidad a las exigencias del Decreto 2420 de 2015 en su Anexo 2.

MONEDA DE PRESENTACIÓN

Conforme a las exigencias del párrafo 3.23 del anexo 2 del Decreto 2420 de 2015, la moneda funcional y de presentación, para la Entidad, mediante la cual se registrará la información financiera y contable es el peso colombiano, ya que corresponde al entorno económico principal en el cual se llevan a cabo las operaciones de la FUNDACION HOGAR SAN VICENTE DE PAUL DE POPAYAN.

BASE DE ACUMULACIÓN

Conforme se desprende de las exigencias establecidas en el párrafo 2.36, Anexo 2 del Decreto 2420 de 2015, los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos fueron incorporados en la información financiera, en la medida en que cumplieron con las definiciones y los criterios de reconocimiento previstos para tales elementos.

USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

La preparación de los estados financieros de acuerdo con el Anexo 2 del Decreto 2420 de 2015 requiere el uso de ciertos estimados contables, así como que la gerencia ejerza el juicio en el proceso de aplicación de políticas contables.

En ese orden de ideas, los principales activos de la FUNDACION HOGAR SAN VICENTE DE PAUL DE POPAYAN son (Efectivo y Equivalentes al Efectivo, Inversiones y Propiedad, Planta y Equipo) se miden y revelan de acuerdo con las condiciones indicadas en el Anexo 2 del Decreto 2420 de 2015.

NEGOCIO EN MARCHA

La información financiera se prepara debido a que la entidad está en funcionamiento y en condiciones normales continuará estando dentro de un futuro previsible. El período de funcionamiento estimado de la entidad es indefinido, así mismo la Administración en cabeza de la gerencia no tiene la necesidad o la intención de liquidar, suspender o recortar sus operaciones o cerrarla temporalmente, al menos en un panorama de al menos dos (2) años.

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2023 y el 31 de enero de 2024, no se presentaron hechos relevantes, que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la empresa reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2023.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

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

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información financiera.

En la preparación y presentación de los estados financieros, se determina como material una partida, transacción o ajuste que se igual o superior al 5% del total de activos.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo de la Fundación Hogar San Vicente de Paul de Popayán son activos de alta liquidez y de mayor realización o disponibilidad inmediata que posee la Entidad, se registran al valor razonable y no tienen ninguna limitación en cuanto a embargos y/o congelación de cuentas a este corte. Este se encuentra conformado por los rubros de Caja y Bancos. Al corte de los Estados Financieros por el ejercicio de 2023 no se cuenta con otros equivalentes al Efectivo y sus saldos están debidamente soportados mediante los respectivos extractos oficiales remitidos por las entidades financieras con su respectiva conciliación.

INVERSIONES

Las inversiones de la FUNDACION HOGAR SAN VICENTE DE PAUL DE POPAYAN son un instrumento financiero que se clasifican como activos corrientes al cierre del ejercicio 2023, dado a las condiciones contractuales del instrumento.

En la adquisición de este activo financiero se midió al precio de transacción y los intereses son causados mensualmente y medidos al costo amortizado.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo de la FUNDACION HOGAR SAN VICENTE DE PAUL DE POPAYAN se encuentra conformada por aquellos activos tangibles que posee para llevar a cabo sus actividades de Servicio Social o para ser usados en la administración; que no están disponibles para la venta y que de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable sea mayor de un (1) año.

Incluye las siguientes clases de propiedades, planta y equipo:

- Terrenos
- Edificaciones
- Propiedades de Inversión medias al costo
- Maquinaria y equipo
- Flota y Equipo de transporte
- Equipo de Oficina, Muebles y enseres
- Equipo médico y de laboratorio
- Equipos de computación
- Equipo de telecomunicaciones

Las propiedades (terrenos, edificaciones o parte de éstas), entregadas en arriendo operativo a un tercero, serán tratadas en la política contable de propiedades de inversión bajo NIIF para Pymes Sección 16.

Los activos cuyo costo individual o por grupo homogéneo de elementos, sea inferior a 1.5 SMMLV, se depreciará en el mismo año de su adquisición, esto es entre su fecha de compra y el 31 de diciembre.

El método de depreciación usado para el reconocimiento del deterioro de la propiedad, planta y equipo, es el siguiente:

CLASE DE ACTIVO FIJO	VIDA ÚTIL	VR. RESIDUAL
Terrenos	N/A	N/A
Construcciones y Edificaciones	80 Años	50%
Construcciones en curso	N/A	N/A
Maquinaria y equipo	10 Años	10%
Flota y Equipo de Transporte - Vehículos	15 Años	70% NUEVOS
		25% USADOS
Equipo de Oficina - Muebles y enseres	10 Años	10%
Equipo de Computación	3 Años	10%
Equipos de Comunicación	5 Años	10%
Equipo Médico y de Laboratorio	5 años	10%

PASIVOS

Los pasivos correspondientes a obligaciones están conformados por instrumentos financieros que se reconocerán inicialmente por su costo de adquisición incluidos costos de transacción, para luego valorizarlos o medirlos al costo por cuanto las características de los pasivos son corrientes y de muy poca vigencia en su disposición para el pago (menos de 60 días). Cuando se tengan instrumentos de pasivo que no sean corrientes, se reconocerán por su precio de transacción, más

los costos de transacción y en la medición posterior serán medidos al costo amortizado.

PATRIMONIO

El patrimonio representa el valor residual de comparar el total del activo menos el pasivo total. Producto de los recursos netos de la actividad económica, como consecuencia del giro ordinario del desarrollo de sus actividades.

INGRESOS

El ingreso de actividades ordinarias se traduce como la entrada bruta de beneficios económicos durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades recurrentes de la entidad, siempre que tal entrada de lugar a un aumento en el patrimonio.

Es objeto de reconocimiento toda partida que cumpla la definición de ingreso, siempre que sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida llegue a la entidad y tenga un valor que pueda ser medido con fiabilidad.

GASTOS

Gastos son las disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado disminuciones en el patrimonio.

Debe ser objeto de reconocimiento toda partida que cumpla la definición de gasto, siempre que sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida salga de la entidad y tenga un costo que pueda ser medido con fiabilidad.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El siguiente es el detalle y composición del efectivo y equivalentes del efectivo al 31 de diciembre de 2023:

CODIGO	NOMBRE CUENTA	SALDO 2023	SALDO 2022	VAR. \$	VAR. %
1105	CAJA	25.667.100	2.445.900	23.221.200	949,4%
1110	BANCOS CTA CTE Y AH.	354.127.168	295.322.593	58.804.574	19,9%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		379.794.268	297.768.493	82.025.774	27,5%

Al 31 de diciembre de 2023 no existen inversiones de corto plazo (90 días) que califiquen como equivalentes de efectivo. Igualmente, no existen restricciones jurídicas ni gravámenes sobre el efectivo aquí descrito.

Como se indicó en el resumen de políticas contables, este tipo de instrumento financiero por sus características de alta liquidez, se miden al precio de transacción. El saldo en bancos se encuentra conciliado con corte a diciembre de 2023.

La entidad al cierre del 31 de diciembre de 2023 tiene bajo su control todos los recursos reconocidos dentro del Efectivo y Equivalentes del Efectivo.

La caja está compuesta por la caja menor y la caja general. La caja menor es el valor correspondiente a la existencia en dinero con disponibilidad inmediata en el transcurso normal de las operaciones. El valor en caja menor debe ser fijo en el año y el cual se reintegra por lo menos una vez al mes cuando se ha gastado el 80% del fondo fijo, el cual se encuentra contemplado en un monto de seiscientos mil pesos (\$ 600.000).

La caja general, está destinada para la recepción de los recursos en efectivo que los donantes realizan directamente en las instalaciones de la Fundación. Adicionalmente, de estos recursos se destinan para hacer pagos que superen los montos límites de pago de caja menor y es de donde se realizan los reembolsos de la caja menor.

La variación más significativa en este rubro, se presentó en la caja general, debido a que se registraron dos (2) cheques de gerencia que se habían girado directamente a nombre de Andrea Isabel Bolaños por valor de \$ 17.350.200 y el otro por \$ 3.839.400 y el proveedor finalmente decidió que se le realizara transacción bancaria, por ser el ultimo día del año, se procedió a tener en custodia en caja general estos títulos valores para posteriormente, realizar la anulación de los mismos en el año 2024.

NOTA 6. INVERSIONES

La Fundación Hogar San Vicente de Paul reinvertió el 26 de enero de 2023 el valor del capital más intereses generados de un CDT que se venía gestando desde el año 2022, el cual finalmente quedó por un valor de \$ 375.217.114 a un plazo de 360 días (12 meses) con una tasa de efectiva anual del 13,63%, capitalización al vencimiento. Esta inversión está clasificada como corriente, dado que su tiempo de vencimiento es superior a tres (3) meses y se encuentra en el rango de doce (12) meses y, por lo tanto, se considera como una inversión corriente por su alta liquidez. Los detalles del CDT se encuentran a continuación:

ENTIDAD	BANCO AV VILLAS
TIPO INVERSION	CDT
No. INVERSION	2236935-1
VALOR ADQUISICION	\$ 375.217.114
PLAZO (Dias)	360
TASA INTERES E.A.	13,63%
TASA NOMINAL	8,81%
MODALIDAD PAGO	Plazo vencido
No. PERIODOS	1
FECHA EXPEDICION	26/01/2023
FECHA VENCIMIENTO	26/01/2024
VALOR AL CIERRE DIC 2023	\$ 419.802.506

NOTA 7. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Esta partida está compuesta por activos que dadas sus características corresponden a deudas de terceros, colocados a corto plazo (menos de seis meses) y que generalmente son recuperados dentro del giro normal del negocio. Por ello y dadas sus características de instrumentos financieros corrientes, no se descuentan en la medición posterior. Entre los conceptos adeudados se distinguen los siguientes:

CODIGO	NOMBRE CUENTA	SALDO 2023	SALDO 2022	VAR. \$	VAR. %
1330	ANTICIPOS Y AVANCES	290.910	290.910	0	0,0%
1345	INGRESOS POR COBRAR	26.075.000	138.057.083	-111.982.083	-81,1%
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	634.046	1.321.413	- 687.367	-52,0%
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	-	-	-	0,0%
1380	DEUDORES VARIOS	351.082	-	351.082	0,0%
TOTAL DEUDORES COMERCIALES		27.351.038	139.669.406	-112.318.368	-80,4%

El saldo de anticipos y avances por valor de \$290.910 corresponde a un adelanto de la cuota que se le realizó a COMFACAUCA por el crédito por libranza que tiene la Sra. BLANCA EDILMA NAVIA.

El rubro de Ingreso por cobrar corresponde al saldo pendiente de pago del Municipio de Sotará.

El saldo de la cuenta de anticipo de impuestos por valor de \$634.046 corresponde a la retención en la fuente por rendimientos financieros que aplicó la entidad financiera AV VILLAS, al momento del vencimiento del CDT que se renovó el 26 de enero de 2023. Este es un saldo a favor que tenemos para descontar de la declaración de renta del año 2023.

El saldo de Deudores Varios por valor de \$351.082, corresponde a retención en la fuente que se debió practicar al proveedor al momento de la causación de la factura pero que al momento de realizar el pago no se tuvo en cuenta para realizar el descuento, por tal razón, se encuentra contabilizado como una cuenta por cobrar a terceros y el proveedor, en el año 2024, realizará la cancelación del mismo.

NOTA 8. INVENTARIOS

Los inventarios de la Fundación Hogar San Vicente de Paul de Popayán corresponden a productos y elementos que son consumidos dentro de la operación diaria de la entidad, básicamente está compuesto por granos, productos de aseo, medicinas, que son donados y también comprados por la entidad para el sostenimiento del adulto mayor. Estos productos son verificados y controlados

mediante un cuadro en Excel en donde se registra las entradas y salidas para finalmente realizar un cuadro mensual que debe ser reconocido en el rubro contable.

Al 31 de diciembre de 2023, los saldos fueron los siguientes:

CODIGO	NOMBRE CUENTA	SALDO 2023	SALDO 2022	VAR. \$	VAR. %
143006	COMPRAS GRANOS Y ABARROTES	29.017.998	-	29.017.998	0,0%
143011	COMPRA ELEMENTOS DE ASEO	7.146.282	290.371	6.855.911	2361,1%
143026	COMPRA ELEMENTOS DE ENFERMERIA Y FARMACIA	4.687.725	942.631	3.745.094	397,3%
TOTALES		40.852.005	1.233.002	39.619.003	3213,2%

Cabe aclarar que los productos que son donados están siendo ingresados en la contabilidad e inmediatamente se hace el reconocimiento al costo o gasto según su destinación y no es llevada como un inventario. Contablemente se registra en las cuentas de inventario, lo que efectivamente se compra por parte de la Fundación y los demás elementos, son supervisados bajo un control en Excel que llevan mes a mes, por tal razón, se denota que hubo una gran variación con respecto al año 2022.

Estos elementos donados y comprados son conciliados mes a mes, por el personal asignado para dicha labor y se realiza el comparativo con los saldos contables al cierre de cada mes.

NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo de la fundacion a corte del 2023 en comparativo con el 2022, se detalla a continuacion:

CODIGO	NOMBRE CUENTA	SALDO 2023	SALDO 2022	VAR. \$	VAR. %
1504	TERRENOS **	2.468.584.735	2.468.584.735	-	0,0%
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICAC. **	2.362.644.944	2.362.644.944	-	0,0%
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	256.675.131	120.186.000	136.489.131	113,6%
1524	EQUIPO DE OFICINA	194.768.826	169.726.850	25.041.976	14,8%
1528	EQUIPO DE COMPUTACION Y COM.	40.254.000	21.571.000	18.683.000	86,6%
1532	EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	177.259.800	154.104.800	23.155.000	15,0%
1540	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSP.	29.000.000	29.000.000	-	0,0%
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	- 564.368.203	- 491.127.337	- 73.240.865	14,9%
TOTAL PROP. PLANTA Y EQUIPO		4.964.819.234	4.834.690.992	130.128.242	2,7%

La propiedad, planta y equipo aquí detallada se encuentra registrada bajo las políticas de información financiera actuales de la entidad, mensualmente se ha realizado el reconocimiento de su depreciación de acuerdo con las vidas útiles que se encuentran definidas.

Durante el año 2023, por recomendación de la revisoría fiscal y dando cumplimiento a la sección 17 de las NIIF para PYMES y concordancia con el manual de políticas contables de la Fundación, se realizó la clasificación de la Casa - Cra 13 N° 6-05 al rubro de propiedad de inversión, toda vez, que este terreno y edificación son los que son utilizados por la entidad en modalidad de arrendamiento mediante inmobiliaria. Esta propiedad de inversión, es medida al costo menos depreciación.

Los rubros que tuvieron variación vs. el año 2022, obedece a compras que se realizaron durante el transcurso del año y que básicamente fueron posibles, por los recursos provenientes de las donaciones de terceros como la Fundación Yulimar y algunos recursos que ingresaron del Municipio de Popayán.

A continuación, se detalla las variaciones que hubo en cada uno los campos del rubro de propiedad, planta y equipo por el año 2023:

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR EN LIBROS ENE.01 DE 2023	ADICIONES 2023	DISPOSICIONES 2023	DEPRECIACION ACUMULADA A 01 ENE 2023	DEPRECIACION N 2023	SALDO FINAL A DIC.31 DE 2023
1504	TERRENOS	2.468.584.735	-	-	-	-	2.468.584.735
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICAC.	2.362.644.944	-	-	118.132.247	14.766.531	2.229.746.166
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	120.186.000	136.489.131	-	88.084.560	21.543.209	147.047.362
1524	EQUIPO DE OFICINA	169.726.850	25.041.976	-	139.339.552	18.889.466	36.539.808
1528	EQUIPO DE COMP. Y COMUN.	21.571.000	18.683.000	-	20.920.950	4.626.315	14.706.735
1532	EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	154.104.800	23.155.000	-	113.050.028	11.965.344	52.244.428
1540	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSP.	29.000.000	-	-	11.600.000	1.450.000	15.950.000
TOTALES		6.325.818.329	203.369.107	-	491.127.337	73.240.865	4.964.819.234

En el año 2023, la Fundación efectuó algunos ajustes en el rubro de depreciaciones conforme a lo establecido en la sección 27 de las NIIF para PYMES y producto de esta reversión no se evidenciaron indicios de deterioro.

Al cierre de diciembre 31 de 2023, los inmuebles que son propiedad de la Fundación, se encuentran libres de gravámenes y/o embargos.

NOTA 10. PASIVOS

En el pasivo de la Fundación se registran las obligaciones causadas y pendientes de pago por la entidad con terceros por concepto de costos y gastos por pagar. Las variaciones más representativas comparadas con el año 2022 se ven reflejadas en el saldo de la cuenta costos y gastos por pagar, detallados así:

CODIGO	NOMBRE CUENTA	SALDO 2023	SALDO 2022	VAR. \$	VAR. %
2336	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR ***	22.895.725	9.696.347	13.199.378	136,1%
2365	RETENCION EN LA FUENTE	6.344.330	2.330.526	4.013.804	172,2%
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	21.508.791	15.930.865	5.577.927	35,0%
2408	IMPUESTO IVA- POR PAGAR	21.605.004	8.034.624	13.570.380	168,9%
2412	INDUSTRIA Y COMERCIO	400.200	-	400.200	0,0%
2505	SALARIOS POR PAGAR	-	-	-	0,0%
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	48.456.103	37.104.621	11.351.482	30,6%
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	5.678.845	4.296.498	1.382.347	32,2%
2520	PRIMA DE SERVICIOS	-	-	-	0,0%
2525	VACACIONES	16.787.726	13.746.745	3.040.981	22,1%
2705	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	-	-	-	0,0%
TOTAL PASIVOS		143.676.724	91.140.225	52.536.500	57,6%

Al cierre del periodo los saldos por Costos y Gastos por pagar corrientes y no corrientes corresponden a:

- Servicios Públicos-Energética de Occidente por valor de \$ 3.559.000
- Servicio de Gas-Alcanos de Colombia SA ESP por valor de \$1.399.440
- Compra de Bienes Alimenticios-Gilmer Rene Melenje por valor de \$28.830
- Compra de Bienes Muebles-Mueblecom por valor de \$ 6.643.437
- Servicio de Obras-Carlos Alberto López por valor de \$ 5.743.722 (***)

El saldo del Sr. Carlos Alberto López, se le realizó el debido proceso jurídico correspondiente, toda vez que el contratista no cumplió con las condiciones pactadas con la Fundación para el cumplimiento de la obra, por tal razón, en el año 2024, se realizará la provisión de los saldos y la reversión de la cuenta por pagar. No se realizó el procedimiento al cierre del año 2023, toda vez que, al momento de realizar la presentación de la declaración de IVA, en donde se detallan los ingresos del último cuatrimestre de 2023, no teníamos aun razón del estado de esta obligación, por lo tanto, se tomó la decisión de realizar este proceso en el año siguiente.

La retención en la fuente tuvo un aumento del 172%, debido a las diferentes compras y/o adquisición de servicios sujetos a retenciones en la fuente en el mes de diciembre de 2023 y cuyo saldo quedó pendiente para pago en los primeros diez (10) días del mes de enero del año 2024.

El Impuesto al Valor Agregado- IVA tuvo un incremento del 35% respecto del año 2022 debido a la facturación del impuesto al Municipio de Sotará.

Adicionalmente, para el año 2023, se provisionó el gasto de Industria y comercio, el cual para el año 2022, no teníamos una respuesta del municipio de Popayán y por esa razón en ese año no se realizó la provisión. Sin embargo, durante el año 2023, se presentó la declaración oportunamente, una vez tuvimos respuesta del Municipio.

Hubo un leve incremento en el valor de los rubros de prestaciones sociales como cesantías, intereses de cesantías y vacaciones respecto del año 2022, a razón de que se incrementó la base de cotización por el ajuste del salario a todo el personal y por el pago de recargos y horas extras durante todo el año 2023.

NOTA 11. PATRIMONIO

Este rubro agrupa el conjunto de cuentas que representa el valor residual de comparar el activo total menos el pasivo total. Producto de los recursos netos de las actividades económicas, como consecuencia del giro ordinario de su negocio.

El patrimonio de la FUNDACION HOGAR SAN VICENTE DE PAUL DE POPAYAN, agrupa las cuentas que representan el capital de la entidad, los resultados de los ejercicios anteriores bien sea excedente o perdida y los excedentes y/o perdidas del ejercicio del año.

NOMBRE CUENTA	SALDO 2023	SALDO 2022	VAR. \$	VAR. %
CAPITAL SOCIAL	2.374.600.274	2.374.600.274	-	0,0%
EXCEDENTES/PERDIDA DEL EJERCICIO	133.870.753	- 75.000.554	208.871.306	-278,5%
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	49.671.520	124.672.073	- 75.000.554	-60,2%
AJUSTE DE REV. BAJO NIIF	3.130.799.780	3.130.799.780	-	0,0%
TOTAL PATRIMONIO	5.688.942.326	5.555.071.574	133.870.752	2,4%

Para el cierre del año 2023 la entidad tuvo un excedente por valor de \$133.870.753 el cual tuvo una variación respecto del año anterior del 278,5% representada en \$208.871.306.

NOTA 12. INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

En este rubro se registran los valores recibidos y/o causados por la FUNDACION HOGAR SAN VICENTE DE PAUL DE POPAYAN como resultado de las actividades ordinarias desarrolladas en el cumplimiento del objeto social y de lo autorizado por la asamblea y la administración de la entidad. Por este concepto se tienen reconocidos los siguientes conceptos:

CODIGO	NOMBRE CUENTA	SALDO 2023	SALDO 2022	VAR. \$	VAR. %
416510	CONTRIBUCION ABUELOS DEL HOGAR	245.386.717	194.000.400	51.386.317	26,5%
416515	ESTAMPILLAS ALCALDIA	808.649.519	614.390.883	194.258.637	31,6%
416520	CONVENIOS	159.170.152	83.996.473	75.173.679	89,5%
416530	DONACIONES EN DINERO	259.916.232	204.292.914	55.623.318	27,2%
416535	DONACIONES EN ESPECIE	153.082.444	143.203.751	9.878.692	6,9%
416540	BONO DE SOLIDARIDAD	61.807.840	50.189.480	11.618.360	23,1%
416550	ELEMENTOS ENTREGADOS POR EPS	39.001.000	17.791.800	21.209.200	119,2%
417502	DEVOLUCION VENTAS CONVENIO	-	3.781.513	3.781.513	-100,0%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		1.727.013.903	1.304.084.188	422.929.715	32,4%

Los ingresos operacionales por el año 2023 tuvieron un aumento del 32,4% por valor de \$ 422.929.715. Se pudo determinar que los aumentos se dieron en mayor medida en los conceptos de elementos entregados por la EPS, Convenios y Estampillas del Municipio a razón de que, en el año 2022, no se recibieron la totalidad de los recursos por parte del Municipio de Popayán y el Municipio de Sotará, lo que provocó que en el 2023 se diera dicha diferencia. Hubo también un

aumento importante en las donaciones, lo que permitió que la brecha de la pérdida del año 2022, se supera al 100% al cierre del 2023.

GANANCIAS

En este rubro se clasifican los ingresos que no hacen parte del giro ordinario de la actividad económica principal de la FUNDACION pero que son conceptos importantes para el funcionamiento y adquisición de recursos de la entidad. Estos están detallados a continuación:

CODIGO	NOMBRE CUENTA	SALDO 2023	SALDO 2022	VAR. \$	VAR. %
4210	FINANCIEROS	50.850.444	14.190.286	36.660.157	258,3%
4220	ARRENDAMIENTOS	68.051.730	67.619.805	431.925	0,6%
4245	UTILIDAD EN VENTA DE PROP. PLANTA Y EQ	-	16.440.626	- 16.440.626	-100,0%
4250	REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS	5.726.343	6.278.411	- 552.068	-8,8%
4295	DIVERSOS	726.000	-	726.000	0,0%
TOTAL GANANCIAS		125.354.517	104.529.129	20.825.388	19,9%

Como se puede observar las variaciones más representativas de forma positiva se encuentran en Financieros por la causación de los ingresos por rendimientos financieros por el CDT del Banco AV Villas, en el rubro de arrendamientos no hubo mucha variación respecto del año 2022, la ocupación de los inmuebles durante un periodo de tiempo no fue constante durante el año 2023.

En el rubro de diversos, se presentó un saldo de \$726.000 por concepto de indemnización pagada por parte de la inmobiliaria, por el destrato con un arrendatario por terminación su contrato de arrendamiento antes del vencimiento.

NOTA 13. COSTOS Y GASTOS

GASTOS ORDINARIOS

Las erogaciones causadas por actividades ordinarias son las siguientes:

CODIGO	NOMBRE CUENTA	SALDO 2023	SALDO 2022	VAR. \$	VAR. %
5105	GASTOS DE PERSONAL	904.490.366	729.271.001	175.219.365	24,0%
5110	HONORARIOS	85.959.660	86.205.011	- 245.351	-0,3%
5115	IMPUESTOS	8.296.254	15.259.679	- 6.963.425	-45,6%
5130	SEGUROS	13.304.465	13.202.709	101.756	0,8%
5135	SERVICIOS	87.360.112	74.716.317	12.643.795	16,9%
5140	GASTOS LEGALES	2.808.468	2.332.729	475.740	20,4%
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	9.699.055	7.426.800	2.272.255	30,6%
5150	ADECUACIONES E INSTALACIONES	8.244.000	30.452.259	- 22.208.259	-72,9%
5160	DEPRECIACIONES	73.240.865	44.429.313	28.811.552	64,8%
5165	INTANGIBLES	1.430.000	-	-	-
5170	ELEMENTOS DE ASEO Y MANTENIMIENTO	35.336.869	46.159.281	- 10.822.412	-23,4%
5180	CULTOS Y CAPELLANIA	14.186.888	3.736.899	10.449.989	279,6%
5195	DIVERSOS	193.525.987	195.862.715	- 2.336.727	-1,2%
5199	PROVISIONES	1.046.137	-	1.046.137	0,0%
TOTAL GASTOS ORDINARIOS		1.438.929.125	1.249.054.712	189.874.414	15,2%

Los gastos de personal tuvieron un aumento del 24% en el año 2023 en comparación con el año 2022 debido al incremento en % del salario anual, pago de horas extras, dominicales, festivos, recargos, bonificaciones y dotaciones, pago de vacaciones, la provisión de primas, cesantías e intereses de cesantías con salario promedio y el incremento del pago de seguridad social y parafiscales por el pago de este tipo de recargos.

Los valores más representativos en el rubro de servicios básicamente obedecen a los conceptos de servicios de energía, acueducto, gas y la recolección de basuras.

Las depreciaciones tuvieron un aumento del 64,8% en comparación con el año 2022, por el reconocimiento del gasto de depreciación en el año 2023 por la compra de activos fijos por valores inferiores a 1,5 SMMLV, dado que la política de propiedad, planta y equipo así lo tiene establecido. Adicionalmente, se vincularon entre el gasto de la depreciación activos que superan este tope y que por su valor se llevó a depreciar en el tiempo de vida útil correspondiente.

En cuanto a Elementos de culto y capellanía, la variación del 279,6% es por consecuencia que, en el año 2023, se realizó el convenio con la Congregación de la Misión Padres Vicentinos en servicio con la Fundación y que al año 2022, no se contaba con este servicio.

PERDIDAS

CODIGO	NOMBRE CUENTA	SALDO 2023	SALDO 2022	VAR. \$	VAR. %
5305	FINANCIEROS	10.829.278	8.581.830	2.247.448	26,2%
5310	PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	-	247.874	- 247.874	-100,0%
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	2.063.470	1.343.318	720.152	53,6%
5395	GASTOS DIVERSOS	6.135.946	8.314.608	- 2.178.662	-26,2%
TOTAL PERDIDAS		19.028.694	18.487.630	541.064	2,9%

Se puede nota que el rubro con mayor representación, fue por Gastos extraordinarios, con una variación del 53.6% respecto del año 2022. Este incremento se debió a impuestos asumidos por la Fundación (retenciones, impuesto al consumo y saldo a favor que no tenia fundamento del año 2019 y se encontraba como anticipo de renta) y entre algunos ajustes por menores por conceptos de intereses, pagos de planillas de seguridad social y costos y gastos de ejercicios anteriores.

Los gastos financieros, tuvieron un aumento del 26,2%, debido a todos los movimientos financieros (pagos) realizados durante el año 2023 de los recursos de la Fundación.

NOTA 14 - EXCEDENTES Y/O PÉRDIDAS DEL EJERCICIO

En este rubro se registra la diferencia entre el total de ingresos y gastos al cierre de cada ejercicio. Con base en los resultados del año 2023, el excedente del ejercicio fue de \$ 133.870.753.

NOTA 15 – DEUDORAS DE CONTROL

Al corte del 31 de diciembre de 2023 en este rubro se registró por control e identificación el valor correspondiente a las contribuciones adeudadas por los acudientes de algunos adultos mayores, saldos que no se reconocen contablemente como un activo "Cuenta por cobrar", toda vez que no se cuenta con un documento idóneo desde el punto de vista legal que permita gestionar dicha cobranza de forma efectiva en favor de la Fundación. Esta cifra fue registrada en la contabilidad con base en estimaciones realizadas por la Administración, gracias al control extracontable que se administra en la entidad para el manejo de estos saldos. A continuación, se detalla, los saldos comparativos por terceros con corte a diciembre del año 2023 y 2022:

ID	NOMBRE	SALDO 31 DIC.2022	CARGOS 2023	ABONOS/ RETIROS 2023	SALDO 31 DIC. 2023
1.027.745	PEDRO IGNACIO SIERRA RAMIREZ	8.533.600	2.750.000	-	11.283.600
10.521.075	ARCECIO MUÑOZ PAREDES	11.640.000	4.680.000	16.320.000	-
10.526.911	CESAR ORDOÑEZ CHANTRE	-	993.333	993.333	-
10.528.794	ILDEBRANDO MUÑOZ	-	660.000	-	660.000
1.520.375	MIGUEL ANGEL OVIEDO	-	500.000	500.000	-
16.261.520	HENRY ABDIL RAHIM FERNANDEZ	-	700.000	-	700.000
17.198.860	HORACIO BONILLA CARABALI	2.500.000	770.000	1.040.000	2.230.000
19.244.470	ORLANDO AVENDAÑO PARRAGA	1.800.000	616.000	766.000	1.650.000
25.267.339	OLGA NELLY PARRA	-	4.500.000	-	4.500.000
25.336.754	CARMEN NUBIA FERNANDEZ SANC	-	1.100.000	-	1.100.000
25.630.452	MARIA LEONISA GALLEG0 MAZO	1.800.000	880.000	2.300.000	380.000
26.555.434	EMMA CRUZ RUIZ	-	510.000	-	510.000
29.088.572	MELIDA MARIA CERON MAMBUS	-	250.000	250.000	-
29.380.144	MARIA STELLA PARRA	5.045.000	1.855.000	6.900.000	-
4.606.952	MARCIANO RAMIRO ESCOBAR	-	1.900.000	1.900.000	-
4.608.803	LIBARDO VEGA CABRERA	1.580.000	492.000	32.000	2.040.000
4.717.012	LEONEL QUINTANA CAMPO	-	300.000	-	300.000
6.194.050	FELIX MARIA LLANOS BARON	-	300.000	-	300.000
76.150.505	JUAN BAUTISTA VELARDE	-	1.399.200	466.400	932.800
TOTALES		32.898.600	25.155.533	31.467.733	26.586.400

Con base en información por parte de la administración, el caso del Sr. Pedro Ignacio Sierra se encuentra en proceso jurídico, dado que se tiene un pagaré firmado para realizarle el debido seguimiento para recuperar los recursos adeudados.

Se condonaron valores por falta de recursos jurídicos y económicos para hacer efectivo el cobro de los saldos adeudados por parte de los acudientes de los adultos

mayores. El costo condonado a corte de diciembre 2023 fue por valor de \$ 27.715.000, para que finalmente quedara el saldo por cobrar en \$26.586.400.

Los casos condonados fueron:

ID	NOMBRE	VALOR
10.521.075	ARCESIO PAREDES MUÑOZ	17.880.000
29.380.144	MARIA STELLA PARRA	8.055.000
10.524.224	SILVIO HERNAN QUILINDO	986.667
10.526.911	CESAR ORDOÑEZ CHANTRE	793.333
TOTALES		27.715.000

NOTA 16 - ASPECTOS TRIBUTARIOS

LA FUNDACION HOGAR SAN VICENTE DE PAUL DE POPAYAN es responsable del Impuesto de Renta bajo la calidad de Régimen Tributario Especial, es Agente Retenedor de Renta, Facturador Electrónico y Responsable de IVA. En materia de Impuesto de Industria y Comercio durante el año 2023 se realizó gestión ante el municipio de Popayán para verificar la obligatoriedad de liquidar este impuesto sobre los ingresos que se generan por arrendamientos y finalmente, se concluyó con el funcionario del Municipio, la revisoría fiscal y el área contable y se definió que la presentación del impuesto se dará por el ingreso recibido por rendimientos financieros de las inversiones realizadas y de los intereses generados en las cuentas de ahorro que posee la Fundación y no sobre los ingresos por arrendamientos, esto con base en las condiciones que se encuentran en el acuerdo municipal para la presentación de este impuesto.

NOTA 17 - OTRAS REVELACIONES

LA FUNDACION HOGAR SAN VICENTE DE PAUL DE POPAYAN tenía en materia de contingencias tres (3) procesos anteriores al año 2022 pendientes de resolver a favor o en contra a corte del 31 de diciembre de 2023, uno (1) se cerró sin beneficio alguno para la fundación y de conformidad con el informe jurídico, quedan dos (2) de los que no se puede determinar la probabilidad de éxito o no, que ameriten que estos casos deban ser medidos y reconocidos como una contingencia en los estados financieros a este corte. En el transcurso del año 2023 se entablen dos (2) procesos nuevos de los que no se puede determinar la probabilidad de éxito o no. Sin embargo, una vez resueltos se hará el respectivo reconocimiento en los Estados Financieros al corte.

NOTA 18 - HECHOS POSTERIORES

Entre el 1 de enero de 2024 y la elaboración de las presentes notas de los Estados Financieros para su emisión, no se presentaron hechos significativos que generen relevancia en la información a revelar.