

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

FUNDACION HOGAR ETERNA JUVENTUD ONG

NIT: 830.136.382-4

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022
Valor expresado en Peso colombiano

ACTIVO	2023	2022
Corriente		
Efectivo y equivalentes de efectivo	9,582,215.21	11,337,761.66
Total activo corriente	9,582,215.21	11,337,761.66
No corriente		
Propiedades	2,000,000.00	2,000,002.60
Total activo no corriente	2,000,000.00	2,000,002.60
TOTAL ACTIVO	11,582,215.21	13,337,764.26
PASIVO		
Corriente		
Cuentas por pagar	7,900,100.00	9,608,700.00
Provisiones	500,000.00	500,000.00
Total pasivo corriente	8,400,100.00	10,108,700.00
No corriente		
Otros pasivos	0.00	0.00
TOTAL PASIVO	8,400,100.00	10,108,700.00
ACTIVO NETO		
Fondos sociales	6,675,000.00	6,675,000.00
Excedente o perdida del ejercicio	9,319.95	56,269.00
Perdidas acumuladas no compensables	-3,502,204.74	-3,502,204.74
TOTAL ACTIVO NETO	3,182,115.21	3,229,064.26
TOTAL PASIVO Y ACTIVO NETO	11,582,215.21	13,337,764.26

APB
 Amanda Peña Bermeo
 Representante Legal
 C.C. No. 26.571.289

EGZ
 Cándido A. Linares Gómez
 Contador
 T.P. No. 66709-T
 C.C. No. 79.492.324

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
FUNDACION HOGAR ETERNA JUVENTUD ONG NIT: 830.136.382-4
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022
Valor expresado en Peso colombiano

TOTAL INGRESOS, GANACIAS Y OTRAS AYUDAS	2023	2022
Total ingresos, ganancias y otras ayudas	330,886,893.00	275,743,498.00
Donaciones de asociados sin restricciones	265,334,000.00	218,783,000.00
Donaciones de no asociados sin restricciones	58,552,667.00	52,531,000.00
Donaciones personas jurídicas sin restricciones	0.00	2,621,700.00
Donaciones en especie sin restricciones	7,000,000.00	1,807,435.00
Intereses bancarios	226.00	363.00
COSTOS		
Costos por prestación de servicios	19,388,458.84	9,303,154.00
Compra de insumos	12,388,458.84	7,495,719.00
Consumo de donaciones en especie	7,000,000.00	1,807,435.00
Excedente (perdida) bruta	311,498,434.16	266,440,344.00
GASTOS		
De administración	310,992,749.21	265,891,585.00
Sueldos	12,218,667.00	11,000,000.00
Sueldo no deducible en renta	502,667.00	0.00
Auxilio de transporte	1,490,291.00	1,288,892.00
Auxilio transporte no deducible renta	51,663.00	0.00
Cesantías	1,188,569.00	1,024,067.00
Intereses sobre cesantías	142,627.00	122,892.00
Prima de servicios	1,192,223.00	1,024,078.00
Vacaciones	530,090.00	458,337.00
Aportes a administradora de riesgos laborales	66,900.00	58,300.00
Aportes a entidades promotoras de salud eps	1,081,300.00	935,000.00
Aporte a fondos de pensión y/o cesantías	1,526,600.00	1,320,000.00
Aportes cajas de compensación familiar	530,200.00	458,400.00
Aportes icbf	397,700.00	343,800.00
Aportes Sena	265,200.00	229,200.00
Servicios contables	8,600,000.00	6,050,000.00
Asesoría jurídica	200,000.00	0.00
Servicios médicos	5,707,000.00	2,424,000.00
Arriendo casa	44,668,000.00	43,524,000.00
Servicios de aseo	44,899,900.00	38,972,200.00
Servicios de enfermería	93,632,800.00	81,669,000.00
Servicios de cocina	19,366,600.00	11,130,000.00
Servicios generales	19,145,000.00	8,862,000.00
Servicios generales	1,832,999.00	78,001.00
Acueducto y alcantarillado	3,561,310.00	3,276,119.00
Energía eléctrica	4,835,715.00	6,529,420.00
Servicios públicos - Teléfono	1,095,909.00	1,624,624.00
Gas	4,551,530.00	4,313,310.00
Servicios públicos - aseo	600,929.00	373,940.00
Registro mercantil	398,200.00	199,000.00
Deterioro maquinaria y equipo	1.00	2,798,799.00
Deterioro equipo de oficina	1.60	3,608,612.00
Elementos de aseo y cafetería	1,901,210.00	1,499,324.00
Útiles papelería y fotocopias	741,024.00	506,900.00
Compra mercado para manutención abuelitos	34,048,123.61	30,140,990.00
Otros gastos		
Gastos no deducibles en renta	5,800.00	48,380.00
Intereses mora EPS empresa	6,500.00	0.00
Intereses mora pensiones	8,600.00	0.00
Intereses mora ARL	900.00	0.00
Excedente o perdida operacional	505,684.95	548,759.00
No operacionales	496,365.00	492,490.00
Costos financieros		
Comisiones bancarias cuota manejo	174,000.00	156,300.00
Comisiones uso canal físico	322,365.00	336,190.00
Excedente (perdida) neta del año	9,319.95	56,269.00

Amanda Peña Bermeo
Representante Legal
C.C. No. 26.571.289

Cándido A. Linares Gómez
Contador
T.P. No. 66709-T
C.C. No. 79.492.324

FUNDACION HOGAR ETERNA JUVENTUD ONG
NIT: 830136382-4
NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero a 31 de diciembre del 2023 y 2022

NOTA A.

NATURALEZA DE LAS ACTIVIDADES

La Fundación Hogar Eterna Juventud ONG fue creada mediante acta No. 01 del 10 de noviembre del 2003, inscrita en Cámara de Comercio el 3 de marzo del 2004 bajo el número 00069033 del libro I de entidades sin ánimo de lucro. Duración indefinida; entidad que ejerce inspección, control y vigilancia: Alcaldía mayor de Bogotá. Sus actividades son:

1. Ejecutar actividades de desarrollo social, que comprenden las siguientes actividades:
 - a. Protección, asistencia y promoción de los derechos, de las poblaciones de especial protección constitucional, minorías, poblaciones en situación de vulnerabilidad, exclusión y discriminación tales como personas con discapacidad, personas mayores y población en situación de pobreza, rural o campesina entre otras.
 - b. Actividades de apoyo a la recreación de familias de escasos recursos, en especial al adulto mayor.

2. Realizar actividades culturales y deportivas de promoción y desarrollo del adulto mayor; así como de familias de escasos recursos, mediante la ejecución de programas de desarrollo social de interés local, distrital, departamental y nacional dirigidos al bienestar y mejoramiento de la calidad de vida de la población colombiana altamente vulnerable y en riesgo de exclusión social.

Los adultos mayores residentes reciben consejería y los cuidados necesarios para hacer llevadera su estadía en la fundación. La organización desarrolla su objeto social a través de las donaciones recibidas.

NOTA B.

Presentación de Estados financieros

Los estados financieros se preparan de acuerdo con la ley 1314 de 2009, decreto 2706 del 2012, decreto 3019 de 2013, y dando cumplimiento en lo referente a las NIF para microempresas pertenecientes al Grupo 3. De acuerdo con esta norma, la

organización debe presentar estados comparativos de situación financiera, el estado de resultados (estado de actividades) y notas a los estados financieros.

Compromisos para aportar

Las contribuciones se reconocen cuando el donante hace una promesa para aportar a la organización que es, en esencia, incondicional. Las contribuciones que están restringidas por el donante se revelan como aumentos en los activos netos sin restricciones si estas expiran en el año en que se reconocen. Otras contribuciones restringidas de donantes se revelan como aumentos en los activos netos restringidos temporalmente o permanentemente dependiendo de la naturaleza de las restricciones. Cuando una restricción expira, los activos netos restringidos temporalmente son reclasificados a activos netos sin restricciones.

Servicios aportados

Durante los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022, el valor de los servicios aportados que cumplía los requisitos para el reconocimiento en los estados financieros efectivamente se registraron.

Estimaciones

La preparación de los estados financieros conforme al marco técnico normativo requiere que la gerencia efectúe estimaciones y utilice supuestos que afectan ciertos montos reportados y revelados. En consecuencia, los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

Propiedad y equipo

La fundación capitaliza todos los nuevos costos de las propiedades y equipos con un valor de 4 salarios mínimos mensuales o más, si son adquiridos, y un valor razonable de 4 salarios mínimos mensuales a la fecha de la donación, si se recibe como contribución. Las donaciones de inmuebles y equipos se registran a su valor razonable estimado. Tales donaciones se revelan como aportes sin restricciones a menos que el donante haya restringido el activo donado para un fin específico. Los activos donados con restricciones explícitas en cuanto a su uso y las contribuciones de efectivo que deben utilizarse para la adquisición de inmuebles y equipos se revelan como aportes restringidos. Los inmuebles y equipos se deprecian linealmente durante sus vidas útiles estimadas. Los parámetros se revisan anualmente, para ajustarlos como estimaciones contables de acuerdo con los cambios que se generen.

Contribuciones

Las contribuciones recibidas se registran como activos netos permanentemente restringidos, temporalmente restringidos o sin restricción, según la ausencia o existencia y naturaleza de cualquier restricción impuesta por los donantes.

Impuestos sobre la renta

La fundación es una entidad sin ánimo de lucro exenta de impuestos sobre la renta, pero debe presentar declaración de ingresos y patrimonio, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 598 del Estatuto Tributario.

Inversiones

Las inversiones en valores negociables con valor razonable fácilmente determinable se miden a valor razonable con cambios en resultados. Por su parte, las inversiones en títulos de deuda se valoran al costo amortizado, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

NOTA C.

Efectivo y equivalente al efectivo

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones del ente económico y a los depósitos realizados, en cuenta de caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro, compuesto por:

	2023	2022
Efectivo y Equivalente al Efectivo	9,582,215.21	11,337,761.66

NOTA D.

Cuentas por cobrar y otras

Corresponde a valores a favor de la fundación por concepto de prestación de servicios, realizados en desarrollo de sus operaciones, de acuerdo con el objeto social de la misma y está compuesto por:

	2023	2022
Cuentas por cobrar y otras	0.00	0.00

NOTA E.

Propiedades

Integrado por todos muebles y enseres de la fundación que están al servicio de la misma y no están disponibles para la venta, compuesto por:

	2023	2022
Propiedades	23,156,532.00	23,156,532.00
Depreciación Acumulada	-21,156,532.00	-21,156,529.40
Total Propiedades	2,000,000.00	2,000,002.60

NOTA F.

Cuentas por pagar y otras

Corresponde al valor de las obligaciones contraídas por la fundación Hogar Eterna Juventud ONG y las cuales son esenciales para cumplir su objeto social, dentro de las cuales se encuentra:

	2023	2022
Cuentas por pagar	7,900,100.00	9,608,700.00
Provisiones	500,000.00	500,000.00
TOTAL PASIVOS	8,400,100.00	10,108,700.00

NOTA G.

Activos netos

Compuesto por el valor del fondo social, las reservas, los resultados del ejercicio y los resultados acumulados.

	2023	2022
Fondo Sociales	6,675,000.00	6,675,000.00
Perdida del ejercicio	9,319.95	56,269
Pérdidas acumuladas no compensables	-3,502,204.74	-3,502,204.74
TOTAL ACTIVO NETO	3,182,115.21	3,229,064.26

NOTA H.

Ingresos y Gastos de la fundación

La fundación utiliza para contabilizar sus ingresos durante el periodo cuentas como: donaciones de asociados sin restricciones; donaciones de no asociados sin restricciones, donaciones de personas jurídicas sin restricciones; donaciones en especie sin restricciones, donación en materiales.

Para contabilizar sus cuentas de gastos usa entre otros gastos de administración y generales, financieros y costos por servicios sociales así:

TOTAL INGRESOS, GANACIAS Y OTRAS AYUDAS		2023	2022
Total ingresos, ganancias y otras ayudas	330,886,893.00	275,743,498.00	
Donaciones de asociados sin restricciones	265,334,000.00	218,783,000.00	
Donaciones de no asociados sin restricciones	58,552,667.00	52,531,000.00	
Donaciones personas jurídicas sin restricciones	0.00	2,621,700.00	
Donaciones en especie sin restricciones	7,000,000.00	1,807,435.00	
Intereses bancarios	226.00	363.00	
COSTOS			
Costos por prestación de servicios	19,388,458.84	9,303,154.00	
Compra de insumos	12,388,458.84	7,495,719.00	
Consumo de donaciones en especie	7,000,000.00	1,807,435.00	
Excedente (perdida) bruta	311,498,434.16	266,440,344.00	
GASTOS			
De administración	310,992,749.21	265,891,585.00	
Sueldos	12,218,667.00	11,000,000.00	
Sueldo no deducible en renta	502,667.00	0.00	
Auxilio de transporte	1,490,291.00	1,288,892.00	
Auxilio transporte no deducible renta	51,663.00	0.00	
Cesantías	1,188,569.00	1,024,067.00	
Intereses sobre cesantías	142,627.00	122,892.00	
Prima de servicios	1,192,223.00	1,024,078.00	
Vacaciones	530,090.00	458,337.00	
Aportes a administradora de riesgos laborales	66,900.00	58,300.00	
Aportes a entidades promotoras de salud eps	1,081,300.00	935,000.00	
Aporte a fondos de pensión y/o cesantías	1,526,600.00	1,320,000.00	
Aportes cajas de compensación familiar	530,200.00	458,400.00	
Aportes icbf	397,700.00	343,800.00	
Aportes Sena	265,200.00	229,200.00	
Servicios contables	8,600,000.00	6,050,000.00	
Asesoría jurídica	200,000.00	0.00	
Servicios médicos	5,707,000.00	2,424,000.00	
Arriendo casa	44,668,000.00	43,524,000.00	
Servicios de aseo	44,899,900.00	38,972,200.00	
Servicios de enfermería	93,632,800.00	81,669,000.00	
Servicios de cocina	19,366,600.00	11,130,000.00	
Servicios generales	19,145,000.00	8,862,000.00	
Servicios generales	1,832,999.00	78,001.00	
Acueducto y alcantarillado	3,561,310.00	3,276,119.00	
Energía eléctrica	4,835,715.00	6,529,420.00	
Servicios públicos - Teléfono	1,095,909.00	1,624,624.00	
Gas	4,551,530.00	4,313,310.00	
Servicios públicos - aseo	600,929.00	373,940.00	
Registro mercantil	398,200.00	199,000.00	
Deterioro maquinaria y equipo	1.00	2,798,799.00	
Deterioro equipo de oficina	1.60	3,608,612.00	
Elementos de aseo y cafetería	1,901,210.00	1,499,324.00	
Útiles papelería y fotocopias	741,024.00	506,900.00	
Compra mercado para manutención abuelitos	34,048,123.61	30,140,990.00	
Otros gastos			
Gastos no deducibles en renta	5,800.00	48,380.00	
Intereses mora EPS empresa	6,500.00	0.00	
Intereses mora pensiones	8,600.00	0.00	
Intereses mora ARL	900.00	0.00	
Excedente o perdida operacional	505,684.95	548,759.00	
No operacionales	496,365.00	492,490.00	
Costos financieros			
Comisiones bancarias cuota manejo	174,000.00	156,300.00	
Comisiones uso canal físico	322,365.00	336,190.00	
Excedente (perdida) neta del año	9,319.95	56,269.00	

NOTA I. La fundación presento excedente contable para el año 2023 de \$9.319.95 ver (Nota H) al depurar los saldos para la renta 2023, se determina un beneficio neto o excedente fiscal de \$585.450, en razón que hubo gastos no deducibles, como se enuncia a continuación:

FUNDACION HOGAR ETERNA JUVENTUD ONG
NIT: 830136382-4

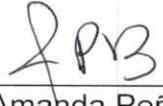
Certificación del Representante Legal y Contador de la Fundación Hogar Eterna Juventud ONG

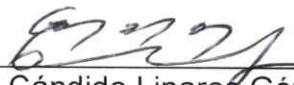
A los señores miembros del Concejo:

Los suscritos Representante Legal y Contador de la Fundación certificamos que los estados financieros: estado de situación financiera, estado de actividades y sus correspondientes notas con corte a 31 de diciembre de 2023 y 2022, han sido fielmente tomados de los libros y se ha verificado:

1. Todos los activos y pasivos de la fundación, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año terminado en esta fecha.
2. Los hechos económicos realizados por la fundación, durante los años terminados a 31 de diciembre de 2023 y 2022, se han reconocido en los estados financieros consolidados de la misma.
3. Los activos representan probables derechos económicos futuros y los pasivos representan probables obligaciones actuales y futuras, a cargo de la fundación al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia.

Dada en Bogotá a los 26 días del mes de marzo de 2024.


Amanda Peña Bermeo
Representante Legal
C.C. No. 26.571.289


Cándido Linares Gómez
Contador
T. P. 66709-T
C.C. No. 79.492.324