ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DEL MES DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

Cifras expresadas en pesos colombianos

	NOTA	2022	2021
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	3	40,050,037.00	32,283,833.52
CUENTAS POR COBRAR	4	816,123,956.19	846,686,847.16
IMPUESTOS POR COBRAR	5	616,000.00	616,000.00
PAGOS REALIZADOS POR ANTICIPADO	6	282,789.00	00.00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		857,072,782.19	879,586,680.68
ACTIVOS NO CORRIENTES			
CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO	7	592,625,559.00	592,625,559.00
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8	1,673,366,954.00	1,685,058,662.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		2,265,992,513.00	2,277,684,221.00
TOTAL ACTIVOS		3,123,065,295.19	3,157,270,901.68
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9	536,972.00	3,149,929.00
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	10	1,684,000.00	1,154,000.00
BENEFICIOS A EMPLEADOS	11	1,934,888.00	00.00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		4,155,860.00	4,303,929.00
PASIVOS NO CORRIENTES			
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		00.00	00.00
TOTAL PASIVOS		4,155,860.00	4,303,929.00
PATRIMONIO			
FONDO SOCIAL	12	30,797,945.81	30,797,945.81
RESERVAS DE LEY	13	561,920,000.00	561,920,000.00
DONACIONES	14	952,000,000.00	952,000,000.00
EXCEDENTES O DÉFICIT DEL EJERCICIO	15	-34,057,537.49	-118,489,193.16
EXCEDENTES O DÉFICIT ACULUMADO	16	228,064,951.87	346,554,145.03
SUPERAVIT O DÉFICIT IMPLEMENTACION NIIF	17	1,380,184,075.00	1,380,184,075.00
TOTAL PATRIMONIO		3,118,909,435.19	3,152,966,972.68
TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVOS		3,123,065,295.19	3,157,270,901.68

Elaboró
Luz Marina Mesa Gonzalez

Aprobó
Monseñor Manuel Armando Santamaria Ortiz
Representante Legal C.C 8.231.995

Gabriel Alberto López Villegas
Revisor Fiscal T.P 259270-T

HOGAR ACOGIDA BELEN
CONTABILIDAD GENERAL
MONSEÑOR MANUEL ARMANDO SANTAMARIA ORTIZ

NIT: 890.985.838-0

SIP 5.0

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES DEL MES DE ENERO A DICIEMBRE DE 2022

Cifras expresadas en pesos colombianos

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	PERIODO 2022	PERIODO 2021
4	INGRESOS	310,105,390.20	211,173,098.05
41	INGRESOS ORDINARIOS	300,791,654.20	204,926,227.05
4105	APORTES	18,496,000.00	7,534,000.00
4110	DONACIONES	200,107,155.00	143,295,950.00
4180	OTRAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIONES	82,188,499.20	54,096,277.05
45	INGRESOS NO ORDINARIOS	9,313,736.00	6,246,871.00
4505	INGRESOS EXTRAORDINARIOS	9,313,736.00	6,246,871.00
5	GASTOS	344,162,927.69	329,662,291.21
51	GASTOS ORDINARIOS	344,152,137.69	329,251,050.73
5105	GASTOS DE PERSONAL	96,030,899.00	83,419,097.00
5110	GASTOS POR HONORARIOS	11,615,000.00	9,367,700.00
5115	SERVICIOS PERSONALES INDEPENDIENTES	62,498,931.70	67,948,708.00
5120	GASTOS LEGALES	1,994,980.00	2,600.00
5125	SERVICIOS PUBLICOS	50,415,329.00	59,394,945.00
5130	COMPRAS Y SUMINISTROS ADMINISTRATIVOS	93,375,189.27	74,585,823.00
5140	SEGUROS	7,784,113.00	7,397,011.00
5145	GASTOS DE VIAJE	549,800.00	368,000.00
5150	GASTOS ACTIVIDAD ASOCIACIÓN RELIGIOSA	3,483,106.00	3,457,623.00
5160	DEPRECIACIONES	11,691,708.00	11,691,708.00
5170	DETERIOROS	00.00	4,575,526.00
5175	IMPUESTOS	3,153,289.00	5,186,741.00
5180	GASTOS FINANCIEROS	1,559,792.72	1,855,568.73
55	GASTOS NO ORDINARIOS	10,790.00	411,240.48
5505	PÉRDIDA POR VENTA Y RETIRO DE BIENES	00.00	143,240.48
5515	GASTOS EXTRAORDINARIOS	10,790.00	00.00
5580	OTROS GASTOS NO ORDINARIOS	00.00	268,000.00

SUPERAVIT O DÉFICIT			
INGRESOS	+	310,105,390.20	211,173,098.05
GASTOS	-	344,162,927.69	329,662,291.21
COSTOS DE VENTAS	-	00.00	00.00
COSTOS DE PRODUCCION	-	00.00	00.00
DEFICIT	=	-34,057,537.49	-118,489,193.16

Elaboró
Luz Marina Mesa Gonzalez

Aprobó
Monseñor Manuel Armando Santamaria Ortiz
Representante Legal C.C 8.231.995

Gabriel Alberto Lopez Villegas
Revisor Fiscal T.P 259270-T

ARQUIDIOCESIS DE MEDELLIN
HOGAR ACOGIDA BELEN
ESTADO DE FLULO DE EFECTIVO PERIODO 2021 - 2022

Cifras expresadas en pesos colombianos

FLUJO DE EFECTIVO MÉTODO INDIRECTO

	2021	2022
Superavit o deficit neto	**-118,489,193.16**	**-34,057,537.49**
AJUSTES PARA CONCILIAR EL SUPERAVIT NETO		
Depreciación	11,691,708.00	11,691,708.00
Amortización	0.00	0.00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
Total cambios en las inversiones	156,647,245.57	0.00
Cuentas por Cobrar	-171,050,299.27	30,280,101.97
Impuestos por cobrar	-209,510.00	0.00
Inmobilizado material	0.00	0.00
Cuentas por Pagar Proveedores	-345,305.00	-2,612,957.00
Retenciones en la fuente por pagar	-153,000.00	0.00
Retenciones de nomina	-1,672,908.00	530,000.00
Impuesto de Iva	0.00	0.00
Beneficios a empleados	-1,759,276.00	1,934,888.00
Efectivo y equivalente de efectivo Periodo Anterior	157,624,371.38	32,283,833.52
TOTAL AJUSTES	**150,773,026.68**	**74,107,574.49**
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	**32,283,833.52**	**40,050,037.00**

Monseñor Manuel Armando Santamaria Ortiz
Representante Legal C.C 8.231.995

Luz Marina Mesa Gonzalez
Elaboró

Gabriel Alberto Lopez Villegas
Revisoro Fiscal T.P 259270-T

ARQUIDIOCESIS DE MEDELLIN
HOGAR DE ACOGIDA BELEN

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por el periodo de enero 1 a diciembre 31 de 2022
(Cifas expresadas en pesos)

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo Inicial 31/12/2021	Disminuciones	Aumentos	Saldo final 31/12/2022
Patrimonio Institucional	30,797,945.81	0.00	0.00	30,797,945.81
Reservas	561,920,000.00	0.00	0.00	561,920,000.00
Superavit por donaciones	952,000,000.00	0.00	0.00	952,000,000.00
Superávit del ejercicio 2021	-118,489,193.16	0.00	118,489,193.16	0.00
Superavit del ejercicio 2022	0.00	34,057,537.49	0.00	-34,057,537.49
Excedentes Acumulados	346,554,145.03	118,489,193.16	0.00	228,064,951.87
Ajuste Balance Apertura NIIF	1,380,184,075.00	0.00	0.00	1,380,184,075.00
TOTALES	3,152,966,972.68	152,546,730.65	118,489,193.16	3,118,909,435.19

Monseñor Manuel Armando Santamaria Ortiz
Representante Legal C.C 8.231.995

Luz Marina Mesa Gonzalez
Elaboró

Gabriel Alberto Lopez Villegas
Revisoro Fiscal T.P 259270-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

Cifras expresadas en pesos colombianos

Nota 1 - ENTIDAD QUE INFORMA

HOGARES DE ACOGIDA BELEN. es una entidad de utilidad común sin fines de lucro, está canónicamente erigida en la Arquidiócesis de Medellín por decreto Arzobispal N. 49 del 21 de Octubre de 1985 y por Decreto Arzobispal no 88/HAB/2008 DE 28 DE Septiembre de 2008,le ha sido cambiada la Razón Social,por: HOGARES DE ACOGIDA BELEN y constituye personería jurídica de derecho canónico, reconocida como tal por la República de Colombia, según la Ley 20 de 1974 sus fines son exclusivos de religión y caridad que excluye todo ánimo de lucro. Inscrita en el registro único tributario de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) con el número de NIT 890.985.838-0 Su domicilio principal es en dirección, Cl 50 No 49 44 of 210 de la ciudad de Medellín departamento de Antioquia, Colombia.

MISION

HOGARES DE ACOGIDA BELEN: es una Institución de la Arquidiócesis de Medellín que contribuye al desarrollo de la dignidad humana, gracias a la asistencia integral de las niñas y jóvenes huérfanas, pobres y desamparadas.

VISION

HOGARES DE ACOGIDA BELEN : será una Institución líder en la formación de niños y jóvenes con características limitantes en su origen de escasos recursos con una propuesta educativa basada en el afecto, la ética, la espiritualidad, el trabajo, los valores humanos- cristianos, su formación académica y atención en salud, generadora del pleno desarrollo de la personalidad que les ayude a su transformación como mujeres útiles a la familia, la sociedad y la Iglesia

OBJETIVOS

Objetivo General:

Integrar los elementos transformadores que favorecen la formación integral de los niñas y jóvenes, para que mediante el ejercicio educativo asuman sus compromisos como ciudadanas, cristianas comprometidas con la familia, la sociedad y la iglesia, con un horizonte abierto, dinámico que permita visualizar su futuro con nuevas perspectivas.
Objetivos específicos
•Brindar afecto y protección a las niñas y jóvenes del hogar a través de una adecuada atención en salud, alimentación, alojamiento, buen trato, espacios recreativos, creando un clima institucional favorable para su formación.
•Crear ambiente de comunicación favorable al dialogo, a la escucha, a la tolerancia y al respeto por las diferencias, que propicien lazos de fraternidad y solidaridad.
•Generar procesos de formación en la autonomía para que los niñas y jóvenes asuman su formación cristiana desde su conciencia de hijos de Dios.
•Desarrollar las habilidades artísticas y capacitar a las niñas en pequeñas industrias, manualidades y labores para el hogar.
•Acompañar a los niñas y jóvenes en el desarrollo de sus actividades académicas para hacer la nivelación en sus estudios
•Brindar acompañamiento a las familias de las niñas, con el fin de que la formación sea integral y continuada.

VALORES DE LA INSTITUCION

• AMOR • SOLIDARIDAD •FRATERNIDAD •RESPETO • DISCIPLINA • RESPONSABILIDAD • OBEDIENCIA

Nota 2 - PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base de Preparación:

Los estados financieros fueron preparados de acuerdo con las Normas de Información Financiera (NIF) para PYMES en concordancia con lo establecido por la ley 1314 de 2009 y demás normas aprobadas para la utilización en Colombia. HOGARES DE ACOGIDA BELEN está clasificada en el denominado GRUPO 2 y los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico y usando como base de contabilización la causación.

La presentación de los hechos económicos se hace con base en su importancia relativa o materialidad y que fue determinada con relación al activo total, activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio y a los resultados de ejercicio. Es considerado como importancia relativa y material lo que supere el 8% con

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

Cifras expresadas en pesos colombianos

respeto al total de las cuentas anteriores citadas.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones como CDT que son altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos, contados a partir de la adquisición del instrumento financiero. La entidad posee cuentas corrientes bancarias.

Activos Financiero

Son clasificados por el Representante Legal y entre ellos tenemos: los activos a valor razonable a través de resultados, préstamos y cuentas por cobrar. Los activos financieros al valor razonable se mantienen hasta su vencimiento en ningún momento se tienen activos financieros para ser negociados.

Inmovilizado material

El inmovilizado material o la propiedad planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación y pérdidas por deterioro, en caso de que existan. La propiedad planta y equipo está compuesta por los terrenos, edificios, por muebles y enseres, por el equipo de cómputo y el vehículo. El costo histórico incluye los costos directamente atribuibles a la adquisición de estos bienes.
La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.
Los edificios se deprecian entre 75 a 100 años dependiendo de la estructura y recomendaciones técnicas.
Los muebles y enseres se deprecian de acuerdo a dos situaciones: Por regla general a 10 años o cuando el proveedor del bien suministre las especificaciones técnicas de vidas útiles del bien adquirido.
Los equipos de comunicación se deprecian de acuerdo a dos situaciones: Por regla general a 4 años o cuando el proveedor del bien suministre las especificaciones técnicas de vidas útiles del bien adquirido.
Los equipos de cómputo se deprecian a 4 años.
Los vehículos se deprecian a 7 años por regla general, aunque también se puede hacer por especificaciones de los fabricantes o decisiones gubernamentales.
Los valores residuales y vidas útiles de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de la presentación de cada Estado De Situación Financiera.
Algún bien se da de baja cuando no se esperan beneficios económicos futuros que deriven del uso continuo del activo.

Cuenta por Pagar:

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Beneficios a empleados:

HOGARES DE ACOGIDA BELEN tiene como política de beneficios a empleados, cumplir con la normatividad existente en Colombia en materia laboral. Es por eso que paga a sus empleados sus sueldos por un valor igual o superior al salario mínimo, realiza sus correspondientes pagos de seguridad social, así como las prestaciones sociales, todo causado y pagado a su debido tiempo.

Ingresos:

Los ingresos comprenden el valor razonable de las donaciones, y otro tipo de ingresos. HOGARES DE ACOGIDA BELEN reconoce los ingresos cuando estos se pueden medir confiablemente y el cual es probable de beneficios económicos y que cumple las condiciones específicas de cada una de las actividades.
Por lo general los ingresos que percibe HOGARES DE ACOGIDA BELEN son de contado, Los ingresos fueron reconocidos en el mes en que fueron prestados los servicios o entregados los bienes.
Gastos y costos

HOGARES DE ACOGIDA BELEN reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de la tal forma que quedan registrados en contabilidad en el mes en que correspondan, independientemente del flujo de recursos monetarios o financieros.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

Cifras expresadas en pesos colombianos

Se incluye dentro de los costos, los pagos y causaciones a favor de los empleados o terceros directamente relacionados con la Institución

Patrimonio

Está constituido por el fondo social patrimonial, así como los excedentes o déficit del ejercicio actual y de periodos anteriores, y la diferencia en implementación de NIF.

Nota 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo de efectivo y equivalentes de efectivo a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2022	2021
CAJAS GENERALES	250,000.00	250,000.00
CAJAS MENORES	312,690.00	350,000.00
CUENTAS DE AHORRO	39,487,347.00	31,683,833.52
	40,050,037.00	32,283,833.52

Nota 4 - CUENTAS POR COBRAR

El saldo de cuentas por cobrar a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	150,000.00	1,000,000.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	20,000.00	245,859.00
DEPOSITARIOS	815,953,956.19	845,440,988.16
	816,123,956.19	846,686,847.16

Nota 5 - IMPUESTOS POR COBRAR

El saldo de impuestos por cobrar a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2022	2021
SALDO A VAFOR IMPUESTO DE RENTA	616,000.00	616,000.00
	616,000.00	616,000.00

Nota 6 - PAGOS REALIZADOS POR ANTICIPADO

El saldo de pagos realizados por anticipado a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2022	2021
ANTICIPO A CONTRATISTAS Y PROVEEDORES	282,789.00	00.00
	282,789.00	00.00

Nota 7 - CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

El saldo de cuentas por cobrar a largo plazo a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2022	2021
DOCUMENTOS COMERCIALES POR COBRAR	592,625,559.00	592,625,559.00
	592,625,559.00	592,625,559.00

Nota 8 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

Cifras expresadas en pesos colombianos

El saldo de propiedad planta y equipo a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2022	2021
BIENES INMUEBLES	1,764,952,000.00	1,764,952,000.00
DEPRECIACION ACUMULADA	91,585,046.00	79,893,338.00
	1,673,366,954.00	1,685,058,662.00

Nota 9 - CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2022	2021
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	536,972.00	2,820,014.00
ACREEDORES VARIOS	00.00	329,915.00
	536,972.00	3,149,929.00

Nota 10 - RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA

El saldo de retenciones y aportes de nomina a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2022	2021
APORTES SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	1,684,000.00	1,154,000.00
	1,684,000.00	1,154,000.00

Nota 11 - BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de beneficios a empleados a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2022	2021
CESANTÍAS POR PAGAR	1,194,375.00	00.00
INTERESES A LAS CESANTÍAS POR PAGAR	143,325.00	00.00
VACACIONES POR PAGAR	597,188.00	00.00
	1,934,888.00	00.00

Nota 12 - FONDO SOCIAL

El saldo de fondo social a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2022	2021
FONDO SOCIAL PATRIMONIAL	30,797,945.81	30,797,945.81
	30,797,945.81	30,797,945.81

Nota 13 - RESERVAS DE LEY

El saldo de reservas de ley a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2022	2021
RESERVA SOBRE EXCEDENTES PARA FINES FISCALES	561,920,000.00	561,920,000.00
	561,920,000.00	561,920,000.00

Nota 14 - DONACIONES

El saldo de donaciones a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2022	2021
DONACIONES BIENES INMUEBLES	952,000,000.00	952,000,000.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

Cifras expresadas en pesos colombianos

	952,000,000.00	952,000,000.00

Nota 15 - EXCEDENTES O DÉFICIT DEL EJERCICIO

El saldo de excedentes o déficit del ejercicio a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2022	2021
DÉFICIT DEL EJERCICIO	34,057,537.49	118,489,193.16
	34,057,537.49	118,489,193.16

Nota 16 - EXCEDENTES O DÉFICIT ACULUMADO

El saldo de excedentes o déficit aculumado a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2022	2021
EXCEDENTES ACUMULADO	228,064,951.87	346,554,145.03
	228,064,951.87	346,554,145.03

Nota 17 - SUPERAVIT O DÉFICIT IMPLEMENTACION NIIF

El saldo de superavit o déficit implementacion niif a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2022	2021
SUPERAVIT IMPLEMENTACIÓN DE NIIF	1,380,184,075.00	1,380,184,075.00
	1,380,184,075.00	1,380,184,075.00