## CAPACIDAD FINANCIERA Y CAPACIDAD ORGANIZACIONAL
## FUNDACIÓN PARA LA ATENCIÓN INTEGRAL SAN SEBASTIÁN

| RESUMEN CUENTAS DE BALANCE GENERAL Y ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | |
|---|---|
| **CUENTA** | **OFERENTE (Valor en millones pesos)** |
| **Activo Corriente** | 2.698.576.866 |
| **Activo Total** | 2.711.437.271 |
| **Pasivo Corriente** | 885.124.810 |
| **Pasivo Total** | 1.055.911.771 |
| **Patrimonio** | 1.655.525.500 |
| **Utilidad Operacional** | 557.786.555 |
| **CAPACIDAD FINANCIERA** | |
| **INDICADOR** | **%** |
| **Índice de Liquidez** | 3,05 |
| **Índice de endeudamiento** | 0,38 |
| **Razón de cobertura de Intereses** | INDETERMINADO |
| **CAPACIDAD ORGANIZACIONAL** | |
| **Rentabilidad del Patrimonio** | 0,34 |
| **Rentabilidad del Activo** | 0,21 |

Declaramos bajo la gravedad de juramento, comprometiendo nuestra responsabilidad personal y la responsabilidad institucional de las personas jurídicas que representamos que la información consignada en los estados financieros y en el presente formato es cierta.

**KATHERINE VELEZ CABRERA**
**CC.1.118.293.542 yumbo, valle**
**TP 194170-T**
**REVISOR FISCAL**

**YAMILETH ESPAÑA ORDOÑEZ**
**CC. 31477738 yumbo, valle**
**REPRESENTANTE LEGAL**

# ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS) AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

| ACTIVO | NOTA | 2023 | 2022 |
|---|---|---|---|
| *Activo Corriente* | | | |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 4 | $ 508.081.708 | $ 315.775.378 |
| Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar | 5 | $ 2.190.495.158 | $ 1.856.382.420 |
| *Total, Activo Corriente* | | $ 2.698.576.866 | $ 2.172.157.798 |
| *Activo No Corriente* | | | |
| Propiedad, planta y equipo | 6 | $ 10.925.690 | $ 5.512.283 |
| Intangible | 7 | $ 1.934.715 | $ 2.039.016 |
| *Total, Activo No Corriente* | | $ 12.860.405 | $ 7.551.299 |
| **TOTAL, ACTIVO** | | **$ 2.711.437.271** | **$ 2.179.709.097** |
| **PASIVO Y PATRIMONIO** | | | |
| **PASIVO** | | | |
| *Pasivo Corriente* | | | |
| Proveedores Nacionales | 8 | $ 241.365.256 | $ 37.788.123 |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 9 | $ 521.672.890 | $ 573.794.867 |
| Pasivos por Impuestos | 12 | $ 112.173.771 | $ 114.584.709 |
| Obligaciones Laborales | 11 | $ 9.912.893 | $ 24.446.783 |
| *Total Pasivo Corriente* | | $ 885.124.810 | $ 750.614.481 |
| *Pasivo No Corriente* | | | |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 10 | $ 74.876.962 | $ - |
| Deudas con directores | 10 | $ 95.910.000 | $ 221.947.000 |
| *Total, Pasivo No Corriente* | | $ 170.786.962 | $ 221.947.000 |
| **TOTAL PASIVO** | | $ 1.055.911.771 | $ 972.561.481 |
| **PATRIMONIO** | | | |
| Capital Social | 13 | $ 15.450.879 | $ 15.450.879 |
| Excedente o déficit del ejercicio | 13 | $ 448.377.883 | $ 88.623.292 |
| Excedente o déficit de ejercicios anteriores | 13 | $ 142.599.737 | $ 898.313.949 |
| Asignaciones permanentes | 13 | $ 912.503.000 | $ 68.165.496 |
| Reservas | 13 | $ 136.594.000 | $ 136.594.000 |
| **TOTAL PATRIMONIO** | | $ 1.655.525.500 | $ 1.207.147.616 |
| **TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** | | **$ 2.711.437.271** | **$ 2.179.709.097** |

**YAMILETH ESPAÑA ORDOÑEZ**
Representante legal
Ver Certificación Adjunta

**ANGIE CAROLINA ARBOLEDA**
Contadora Pública
T.P. No. 262424-T
Ver Certificación Adjunta

**KATHERINE VELEZ CABRERA**
TP No. 194170-T
Ver Dictamen Adjunto

# ESTADO DE RESULTADOS

(VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS) DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

| | Nota | | 2023 | | 2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Ingresos Operacionales** | 14 | $ | 3.212.511.227 | $ | 2.873.940.602 |
| **Costo de Venta** | 15 | -$ | 2.010.209.604 | -$ | 2.176.407.727 |
| **Ganancia Bruta** | | **$** | **1.202.301.623** | **$** | **697.532.875** |
| **Gastos Operacionales de:** | | | | | |
| Administración | 17 | -$ | 635.688.068 | -$ | 598.593.550 |
| Ventas | 20 | -$ | 8.827.000 | $ | - |
| **Total Gastos Operacionales** | | **-$** | **644.515.068** | **-$** | **598.593.550** |
| **Excedente o Déficit Operacional** | | $ | 557.786.555 | $ | 98.939.325 |
| Otros Ingresos | 16 | $ | 43.073 | $ | 25.760.583 |
| Otros Gastos | 18 | -$ | 89.110.746 | -$ | 34.158.616 |
| **Utilidad Antes de Impuestos** | | $ | 468.718.883 | $ | 90.541.292 |
| Impuesto a las ganancias | 19 | -$ | 20.341.000 | -$ | 1.918.000 |
| **Excedente o Déficit del Ejercicio** | | **$** | **448.377.883** | **$** | **88.623.292** |

**YAMILETH ESPAÑA ORDOÑEZ**
Representante legal
Ver Certificación Adjunta

**ANGIE CAROLINA ARBOLEDA**
Contadora Pública
T.P. No. 262424-T
Ver Certificación Adjunta

**KATHERINE VELEZ CABRERA**
TP No. 194170-T
Ver Dictamen Adjunto

# ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

(VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS) DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

| CUENTA | SALDO INICIAL | AUMENTO | DISMINUCION | SALDO FINAL |
|---|---|---|---|---|
| Capital social | $ 15.450.879 | | | $ 15.450.879 |
| Excedente o déficit del ejercicio | $ 88.623.292 | $ 448.377.883 | $ 88.623.292 | $ 448.377.883 |
| Excedente o déficit de ejercicios anteriores | $ 898.313.949 | $ 156.788.788 | $ 912.503.000 | $ 142.599.737 |
| Asignaciones permanentes | $ 68.165.496 | $ 912.503.000 | $ 68.165.496 | $ 912.503.000 |
| Reservas | $ 136.594.000 | | | $ 136.594.000 |
| **Total** | **$ 1.207.147.616** | **$ 1.517.669.671** | **$ 1.069.291.788** | **$ 1.655.525.499** |

**YAMILETH ESPAÑA ORDOÑEZ**
Representante legal
Ver Certificación Adjunta

**ANGIE CAROLINA ARBOLEDA**
Contadora Pública
T.P. No. 262424-T
Ver Certificación Adjunta

**KATHERINE VELEZ CABRERA**
TP No. 194170-T
Ver Dictamen Adjunto

# ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

(VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS) DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

| ACTIVIDAD OPERACIONAL | ENTRADA | SALIDA | NETO |
|---|---|---|---|
| Utilidad neta | | | $ 448.377.883 |
| Gastos por depreciacion | | | $ 6.975.539 |
| **Total** | | | **$ 455.353.422** |
| Incremento o disminucion activo y pasivo operativos | | | |
| Aumento Cuentas por cobrar | | $ 334.112.738 | |
| Aumento Cuentas por pagar | $ 136.921.267 | | |
| Disminucion Impuesto por pagar | | $ 2.410.938 | |
| **Total** | **$ 136.921.267** | **$ 336.523.676** | **-$ 199.602.409** |
| **ACTIVIDAD DE INVERSION** | | | |
| (-) Aumento en muebles y enseres | | $ 12.284.645 | |
| **Total** | | **$ 12.284.645** | **-$ 12.284.645** |
| **ACTIVIDAD DE FINANCIACION** | | | |
| Aumento de cuentas por pagar a largo plazo | | $ 51.160.038 | |
| **Total** | **$ -** | **$ 51.160.038** | **-$ 51.160.038** |
| **AUMENTO DEL EFECTIVO DURANTE EN PERIODO** | | | |
| Efectivo al inicio del periodo | | | $ 315.775.378 |
| Efectivo al final del periodo | | | $ 508.081.708 |
| **Total** | | | **$ 192.306.330** |

**YAMILETH ESPAÑA ORDOÑEZ**
Representante legal
Ver Certificación Adjunta

**ANGIE CAROLINA ARBOLEDA**
Contadora Pública
T.P. No. 262424-T
Ver Certificación Adjunta

**KATHERINE VELEZ CABRERA**
Revisor Fiscal
TP No. 194170-T
Ver Dictamen Adjunto

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## (1) Entidad que reporta

La Fundación se constituyó el 23 de enero de 2010, según documento privado inscrito en la Cámara de Comercio bajo el número 3053 del libro I, con vigencia legal indefinida

Según acta No. 001-16 de la Asamblea General, del 3 de abril de 2016, inscrita el 24 de mayo de 2016 bajo el No. 1368 del Libro I en la Cámara de Comercio de Cali, la Fundación cambió su nombre de Fundación Para La Atención Del Adulto Mayor San Sebastián por el de Fundación Para La Atención Integral San Sebastián.

Su objeto social es contribuir al desarrollo integral del ser humano, desde los aspectos sociales, culturales, deportivos, artísticos, educativos, laborales, morales, intelectuales y económicos de nuestra sociedad, liderando y fomentando programas y actividades orientadas a mejorar la calidad de vida de la población

La Fundación tiene su domicilio principal en la ciudad de Santiago de Cali en la Calle 47C No 3E 28, barrio Vipasa

## (2) Bases de preparación

### (a) Marco Técnico Normativo

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016 y 2170 de 2017. Las NCIF aplicables en 2017 se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas oficialmente al español y emitidas por el IASB al 31 de diciembre de 2015 y el Decreto 2706 de 2012 modificado por el Decreto 3019 de 2013 emitido por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo.

### (b) Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico

### (c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos).

### (d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NCIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las

políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen el efecto más importante sobre el monto reconocido en los estados financieros, se describe en las siguientes notas:

## (3) Políticas contables significativas

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros, preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia (NCIF), a menos que se indique lo contrario.

### (a) Efectivo y equivalentes de efectivo

El saldo en Caja y Bancos, según la información contable deberá coincidir con los valores que aparecen en los arqueos de caja y en los extractos bancarios respectivamente, es decir solamente debe aparecer efectivo disponible o a la vista.

Se reconocerán como efectivo y equivalentes al efectivo las partidas que estén a la vista, que sean realizables en efectivo en plazos hasta de noventa días y cuyo valor no presente cambios significativos (originados en intereses u otros rendimientos). Entre otros se clasificarán como efectivo, depósitos a corto plazo, inversiones y otros acuerdos bancarios o con terceros, siempre que cumplan la definición de equivalentes de efectivo.

Los sobregiros bancarios, de existir, se clasifican y se presentan como Obligaciones Financieras, dentro del Pasivo Corriente en el estado de situación financiera.

### (b) Deudores Comerciales

Los Deudores Comerciales comprenden la Cartera de Clientes. Los Deudores comerciales son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por la microempresa.

### (c) Otras Cuentas por Cobrar

Estas políticas contables se deben aplicar por La Fundación en el reconocimiento, medición, presentación y revelación de la partida que conforma las Otras Cuentas por Cobrar.

Estas políticas se deben aplicar en el reconocimiento y medición de los elementos de las Otras Cuentas por Cobrar por anticipos de gastos, anticipos de impuestos, gastos pagados por anticipado y otras cuentas por cobrar por transacciones distintas a las de Deudores comerciales.

### (d) Propiedad, Planta y Equipo.

i) Se mantienen para su uso en la producción o en el suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros, con propósitos administrativos o con fines de valorización, y ii) se esperan usar durante más de un periodo contable.

**(e) Depreciación**

El monto depreciable de las propiedades, planta y equipo debe reconocerse como gasto a lo largo de su vida útil, entendiéndose por esta, el periodo durante el cual se espera que un activo esté disponible para el uso de la Fundación, o el número de unidades de producción esperadas del activo por la Entidad.

Los terrenos por tener vida ilimitada, no son objeto de depreciación. Las edificaciones tienen una vida limitada, razón por la cual son depreciables.

La depreciación se calcula sobre el costo del elemento, usando los siguientes métodos y estimaciones.

| Activos | Método Depreciación | Vida Útil |
|---|---|---|
| Edificaciones | Línea recta | 20 Años |
| Maquinaria y Equipo | Línea recta | 10 Años |
| Muebles y Enseres | Línea recta | 10 Años |
| Equipo de cómputo y comunicación | Línea recta | 5 Años |
| Vehículos | Línea recta | 5 Años |

**(f) Activos intangibles – diferidos y otros activos**

La Fundación podrá reconocer activos intangibles adquiridos de manera separada como por ejemplo la compra de una marca o de un derecho, siempre que se genere un recurso controlado y que exista identificabilidad comercial.

Ejemplos de recursos controlados son aquellos que pueden ser utilizados únicamente por La Fundación (el acceso a terceros está restringido), tales como licencias de uso de software, franquicias, derechos de chatarrización de vehículos, derechos de acceso a clubes sociales, marcas y patentes adquiridos a terceros, entre otros.

Los gastos pagados por anticipado se reconocerán como activos, pero no se presentarán como intangibles sino como cuentas por cobrar, siempre que se espere razonablemente que el beneficiario del pago deba reconocer un pasivo porque no ha prestado el servicio a la entidad, en razón a la existencia de identificabilidad legal.

**(g) Acreedores Comerciales**

Los Acreedores Comerciales se clasificarán en el Estado de Situación Financiera como pasivo corriente para todos los saldos a cargo que tengan que pagarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa. Los demás saldos se clasificarán como pasivos no corrientes.

**(h) Otras cuentas por pagar**

Estas políticas desarrollan el reconocimiento, medición, baja en cuentas e información a revelar de las Otras Cuentas por Pagar.

Un pasivo financiero (Otras Cuentas por Pagar), es una obligación contractual para entregar dinero por conceptos diferentes a los Acreedores Comerciales.

**(i) Excedentes del periodo**

La aplicación de los excedentes en La Fundación se reconoce de acuerdo con las normas legales y estatutarias aplicables a las sociedades sin ánimo de lucro. Estos excedentes son aprobados anualmente por la asamblea general. Los estados financieros y la propuesta de aplicación de excedentes deberán ser aprobados en primera instancia por el Gerente de esta entidad.

**(j) Ingresos**

La Fundación incluirá en los ingresos solamente los valores brutos de los beneficios económicos recibidos y por recibir por cuenta propia.

Para determinar el valor de los ingresos, esta Fundación deberá tener en cuenta el valor de cualesquiera descuentos comerciales, descuento por pronto pago y rebaja por volumen de ventas que sean reconocidas por la microempresa.

En los ingresos se deben excluir los impuestos sobre bienes y servicios.

Los ingresos procedentes de la venta de mercancías (o bienes) deben reconocerse cuando esta entidad ha transferido al comprador los riesgos y beneficios sustanciales que van aparejados a la propiedad de esas mercancías.

**(k) Costos y gastos**

El costo de los bienes vendidos inherentes al giro del negocio será reconocido como gasto durante el período.

Los costos en que se incurre para la prestación de servicios incluye todos los desembolsos necesarios para su realización, independientemente si se facturó o no el costo incurrido.

Se reconocerán los gastos de ventas y de administración que estén relacionados con la gestión operacional de La Fundación.

Estos gastos se registran cuando ocurre la transacción, según el postulado del devengado, con independencia de ser al contado o a crédito.

## (4) Efectivo y equivalentes de efectivo

Los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo comprenden lo siguiente al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022:

| En pesos colombianos | | 2023 | | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Caja Menor | $ | 126.578 | $ | 641.953 |
| Banco y otras entidades financieras | $ | 507.941.968 | $ | 315.120.466 |
| Banco y otras entidades financieras Uniones temporales* | $ | 12.959 | $ | 12.959 |
| **Total** | | **508.081.708** | | **315.775.378** |

## (5) Deudores comerciales

A continuación, se presenta un detalle de las cuentas por cobrar:

| Concepto | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Cuentas por cobrar a clientes (a). | $ 1.795.482.622 | $ 1.521.015.234 |
| Cuentas por cobrar a clientes uniones temporales | | $ 0 |
| Anticipos y avances. (b). | $ 135.736.026 | $ 139.734.312 |
| Otras cuentas por cobrar. | $ 200.349.232 | $ 58.981.088 |
| Otras cuentas por cobrar a uniones temporales (c). | $ 27.552.137 | $ 109.405.910 |
| Anticipo de impuestos y retenciones. | $ 31.375.141 | $ 18.066.178 |
| Anticipo retenciones uniones temporales*. | $ 0 | $ 0 |
| Saldo a favor en liquidación privada. | $ 0 | $ 8.246.050 |
| **Total** | **$2.190.495.158** | **$1.855.448.960** |

(a) Detalle de cuentas por cobrar a clientes:

| Deudor | Saldo |
|---|---|
| WIRELESS COMUNICACIONES SAS | $ 53.997 |
| UNION TEMPORAL INNOVA - 096 | $ 26.630.000 |
| ALCALDIA DE SANTIAGO DE CALI | $ 665.083.370 |
| CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA | $ 19.484.260 |
| FUNDACION PARA EL DESARROLLO ECONOMICO - FDE | $ 269.000.000 |
| MUNICIPIO DE JAMUNDI | $ 280.511.150 |
| FUNDACION ALFEREZ REAL | $ 367.156.666 |
| FUNDACION SER INNOVACION TRANSFORMATIVA | $ 167.565.069 |
| **Total** | **$ 1.795.484.511** |

(b) Detalle de Anticipos y avances:

| Deudor | Saldo |
|---|---|
| ANTICIPOS Y AVANCES DE MENOR CUANTÍA | $ 9.562.999 |
| HARRISON ALVAREZ ORDOÑEZ | $ 9.650.540 |
| JERLYN TATIANA DIAZ BOTINA | $ 23.416.230 |
| ALEXANDER MUÑOZ RODRIGUEZ | $ 6.296.900 |
| JAMES LAURENSE DIAZ GUZMAN | $ 1.200.000 |
| JORGE ENRIQUE VIVAS MUÑOZ | $ 1.000.000 |
| COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL GOLD SAS | $ 12.000.000 |

| Deudor | Saldo |
|---|---|
| ANDRES MAURICIO QUADROS TORRES | $ 1.633.920 |
| GUSTAVO ADOLFO ZAPATA ROMERO | $ 1.566.971 |
| JESUS MARIA GOMEZ ARISTIZABAL | $ 1.285.200 |
| HOTEL AMERICAM TRAVEL AW | $ 17.558.319 |
| INSTITUCION EDUCATIVA CARLOS SA | $ 2.116.700 |
| INSTITUCION EDUCATIVA AGUACLARA | $ 8.892.900 |
| INSTITUCION EDUCATIVA JULIO CESAR ZULUAGA | $ 1.090.000 |
| INSTITUCION EDUCATIVA JUAN MARIA CESPEDES | 4.343.000 |
| INSTITUCION EDUCATIVA SAN RAFAEL | $ 1.571.700 |
| INSTITUCION EDUCATIVA LA MORALIA | $ 1.709.100 |
| INSTITUCIÓN EDUCATIVA TÉCNICA SAN JUAN DE BARRAGÁN | $ 2.436.300 |
| INSTITUCION EDUCATIVA CORAZON DEL VALLE | $ 11.279.800 |
| INSTITUCION EDUCATIVA MODERNA DE TULUA | $ 8.436.250 |
| INSTITUCION EDUCATIVA ALFONSO LOPEZ PUMAREJO | $ 8.689.100 |
| **Total** | **$ 135.735.929** |

En el contrato con ejecutado durante el año 2022 con el municipio de Tuluá, una de las actividades del contrato era la entrega a terceros en este caso las instituciones educativas beneficiarias del proyecto, de un recurso por concepto de subsidio por estudiante inscrito, estas instituciones, están en el proceso de la legalización del recurso entregado, por lo cual el valor fue entregado por concepto de anticipo y algunos proveedores nacionales.

(c) Detalle de otras cuentas por cobrar a Uniones temporales:

| Entidad | Saldo 2022 |
|---|---|
| Cuenta por cobrar a consorcio 098 | $63.270.826 |
| Ut 081 comuna 1 | $11.731.509 |
| Ut empleabilidad Cali 098 | $1.408.274 |
| Emprendimiento 095 | $7.638.353 |
| Ut fusión & alférez 2021 | $25.356.948 |
| **Total** | **$109.405.910** |

El Saldo representado en este ítem corresponde a los préstamos que ha realizado la Fundación San Sebastián a las diferentes Uniones temporales, pendientes a la liquidación de cada una de las UT para realizar los respectivos cruces.

-

## (6) Propiedad, planta y equipo

La propiedad planta y equipo se conforma por los siguientes elementos:

| Concepto Activos Fijos | Costo Inicial | Adquisiciones 2023 | Depreciación | Saldo 2023 |
|---|---|---|---|---|
| Refrigeración | $ 300.000 | | $ 300.000 | $ 0 |
| Muebles y enseres | $ 12.957.334 | $ 6.893.194 | $ 15.551.789 | $ 4.298.739 |

| Concepto Activos Fijos | Costo Inicial | Adquisiciones 2023 | Depreciación | Saldo 2023 |
|---|---|---|---|---|
| Equipos de procesamiento de datos | $ 10.767.780 | $ 3.069.799 | $ 7.210.628 | $ 6.626.951 |

## (7) Activos Intangibles

El siguiente es el detalle del saldo de los Intangibles:

| Concepto Intangible | Costo Inicial | Amortización | Saldo |
|---|---|---|---|
| Licencias | $ 10.834.196 | $ 8.899.481 | $ 1.934.715 |

El Saldo a 2023 corresponde a la compra de licencias de Software contable Siigo, la cual se realiza anualmente en el mes de septiembre de las cuales 4 se encuentran totalmente amortizadas y la correspondiente al año 2023 se encuentra con saldo pendiente por amortizar hasta el mes de septiembre de 2023.

## (8) Detalle de Proveedores Nacionales

| PROVEEDOR | SALDO 2023 |
|---|---|
| PROVEEDOR MENOR CUANTIA | $ 2.835.029 |
| QUALITY INTELLIGENCE QUOTIENT INVESTIGACIONES ESDUCATIVAS Y CIENTIFICAS S A S | $ 1.165.000 |
| DULFAY PINEDA LINARES | $ 9.084.337 |
| COMERCIALIZADORA DE ALIEMNTOS HAPEMO SAS | $ 1.225.200 |
| BEAT PRO COLOMBIA SAS | $ 11.311.062 |
| IMAGEN Y PROYECCIONES S.A.S. | $ 30.083.756 |
| ABC EVENTOS Y BUFFET SAS | $ 1.589.544 |
| LAMI-COLOR LTDA | $ 69.107.013 |
| FUNDACIÓN EDUCATIVA Y CULTURAL TRIUNFAR | $ 12.427.594 |
| EUROSOUND ELECTRONICS S.A.S. | $ 10.222.178 |
| FUNDACION ARTISTICA - CULTURAL JUVENTUD LATINA AFRO HARRY | $ 4.582.349 |
| ASOCIACIÓN CULTURAL HERENCIA AFRICANA | $ 9.332.858 |
| JORGE ENRIQUE CERON MOSQUERA | $ 13.021.161 |
| JOSE ANGEL MOSQUERA SANCHEZ | $ 13.270.854 |
| FUNDACION HUELLA AMBIENTAL | $ 1.780.100 |
| RW PRODUCIONES Y EVENTOS SAS | $ 9.903.314 |
| COMERCIALIZADORA CASA MUSICAL J. BLANCO SAS | $ 40.423.907 |
| **Total** | **$ 241.365.256** |

## (9) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

| Tipo | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Cuentas por pagar a Contratistas (a) | $ 399.407.264 | $ 299.059.691 |
| Cuentas por pagar a Contratistas Uniones temporales* | $ 13.781.580 | $ 14.421.580 |
| Cuentas por pagar Uniones temporales (b)* | $ 0 | $ 124.684.380 |
| Acreedores varios (c) | $ 100.628.725 | $ 145.484.494 |
| Retenciones por pagar | $ 7.855.320 | $ 4.981.284 |
| **Total** | **$ 521.672.889** | **$ 602.288.946** |

a) A continuación, se detallan las cuentas por pagar a contratistas cuya cuantía individual supera el millón de pesos.

| Tercero | Cuenta por Pagar | |
|---|---|---|
| Contratistas inferiores a un millón de pesos | $ | 30.350.990 |
| CULTORES | $ | 175.278.717 |
| ARTISTAS COMUNA 11 Y 13 | $ | 34.719.993 |
| DOCENTES TULUA | $ | 20.861.458 |
| PERSONAL ADMINISTRATIVO | $ | 38.024.283 |
| DOCENTES JAMUNDI | $ | 24.306.515 |
| VIVIANA MARIA ZAPATA ALZATE | $ | 1.250.000 |
| MONICA TAMAYO RIOS | $ | 2.300.000 |
| YECENIA CERON MONTILLA | $ | 2.818.302 |
| CARLOS ENRIQUE MOSCOSO NIÑO | $ | 1.104.833 |
| MANUEL ORMINZO REYES SANCHEZ | $ | 14.795.680 |
| LUZ MERY BERNAL SIATOYA | $ | 7.843.500 |
| ALEXANDER LOPEZ GONZALEZ | $ | 3.630.000 |
| ANABEIBA MUÑOZ | $ | 5.583.195 |
| KENYN RAMIREZ LASSO | $ | 1.919.232 |
| CARLOS ALFONSO BARRAZA ESCOBAR | $ | 15.452.648 |
| MARCELA ISABEL GALVIS CEBALLOS | $ | 3.176.300 |
| YENNY ESPERANZA CALDAS | $ | 2.705.793 |
| ALEX FABIO CAMACHO VIZCAYA | $ | 5.394.000 |
| VALENTINA MUÑOZ CASTILLO | $ | 2.408.595 |
| ROOSENBERTH MEDINA GUEVARA | $ | 1.485.800 |
| JESUS ALBERTO MESA ALTAMAR | $ | 3.997.000 |
| **Total** | **$** | **399.406.833,09** |

b) A continuación, se detallan las cuentas de acreedores varios.

| Tercero | Saldo 2022 |
|---|---|
| CUANTIAS MENORES | $ 3.035.652 |
| DIAN | $ 22.815.000 |
| SODIMAC COLOMBIA SA | $ 1.264.300 |
| ROOSVELT ESPAÑA ORDOÑEZ | $ 1.025.530 |
| JERLYN TATIANA DIAZ BOTINA | $ 25.000.000 |
| ASOCIACION PARA EL EMPRENDIMIENTO SOCIAL SOSTENIBLE | $ 7.540.007 |
| FUNDACION ALFEREZ REAL | $ 6.804.200 |
| MONICA PATRICIA GUTIERREZ GARCIA | $ 13.188.332 |
| SERVICIO MEDICO DE URGENCIAS Y REANIMACION S.A.S. | $ 3.400.000 |
| DAVID MAURCIO ZAPATA | $ 2.196.970 |
| ALONSO MURILLO ARIAS | $ 2.229.260 |
| MARLON AUGUSTO TAMAYO CAMARGO | $ 3.960.000 |
| YAZMIN BUITRAGO SEPULVEDA | $ 4.303.553 |
| ALEXANDER GONZALEZ ANGULO | $ 1.600.000 |
| DAVID FELIPE TUMBAQUI CEBALLOS | $ 2.266.000 |
| **Total** | **$ 100.628.803** |
| | |

## (10) Pasivo no corriente

| Activo no corriente | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Cuentas por pagar directivos (a) | $ 95.000.000 | $ 221.947.000 |
| Cuentas por pagar uniones temporales (b) | $ 56.522.315 | $ 0 |
| Cuentas por pagar contratistas (c) | $ 18.354.647 | $ 0 |
| **Total** | $ 169.876.962 | |

**a)** A continuación, se detallan las cuentas por pagar a directivos:

| Nombre tercero | Saldo final |
|---|---|
| YAMILETH ESPAÑA ORDOÑEZ | $ 95.000.000 |
| **Total** | $ **95.000.000** |
| | |

Yamileth España Ordoñez actuando como representante Legal, como miembro de junta directiva, aportaron a la Fundación San Sebastián la suma antes mencionada por concepto de préstamo, con el objetivo de financiar las operaciones a largo plazo.

**b)** A continuación, se detallan las cuentas por pagar de uniones temporales.

| Unión Temporal | Saldo 2023 |
|---|---|
| UT Fusión y Alférez 2021 | $ 10.006.964 |
| UT 081 comuna 1 2021 | $ 16.053.320 |
| UT Empleabilidad Cali 098 | $ 2.346.282 |
| Emprendimiento 095 | $ 12.730.589 |
| UT 081 COMUNA 1 | $ 15.385.160 |
| **Total** | **56.522.315** |

**c)** A continuación, se detalla cuenta de contratista

| Contratista | Saldo 2023 |
|---|---|
| LUZMILA DURAN DE ZANCHEZ | $ 18.354.647 |
| **Total** | **$ 56.522.315** |

## (11) Obligaciones Laborales

| Concepto | Saldo 2023 |
|---|---|
| Salarios por pagar | $ 2.039.895 |
| Prestaciones Sociales | $ 5.499.999 |
| Seguridad Social | $ 2.372.998 |
| **Total** | **$ 9.912.892** |

## (12) Pasivos por Impuestos Corrientes

El saldo de Impuestos por pagar al 31 de diciembre de 2023 y 2022, incluye:

| Concepto | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Impuesto a las ventas | $ 98.079.704 | $ 95.599.568 |
| Impuesto de industria y comercio* | $ 14.094.067 | $ 14.093.859 |
| Impuesto a las ventas Uniones temporales* | | $ 0 |
| Impuesto de industria y comercio Uniones temporales* | | $ 0 |
| **Total** | **$ 112.173.771** | **$ 109.693.427** |

## (13)PATRIMONIO

El patrimonio de la Fundación está conformado por las siguientes cuentas:

| Concepto | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Cuotas o partes de Interés Social (a) | $ 15.450.879 | $ 15.450.879 |
| Asignaciones Permanentes (b) | $ 912.503.000 | $ 68.165.496 |
| Excedente o Déficit del Ejercicio | $448.377.883 | $ 88.623.292 |
| Reservas ocasionales (c) | $ 136.594.000 | $ 136.594.000 |
| Déficit de Ejercicios Anteriores | $ 142.599.737 | $ 898.313.949 |
| **Total** | **$ 1.655.525.500** | **$ 1.207.147.616** |

a) Corresponde a aporte realizado por la asociada y representante legal Yamileth España como contribución de sostenimiento de la Fundación.

b) Hasta el año 2022 se contaba con una asignación permanente de $68.165.496 la cual no se ejecutó al 100% y por lo tanto se realizó la liquidación y pago del respectivo impuesto de renta que aplicaba.

En el año 2023 mediante acta de asamblea ordinaria 2023 se constituyó asignación permanente por el valor total del excedente neto del año 2022 para la adquisición de bienes muebles e inmuebles, los cuales serán destinados al desarrollo de la actividad meritoria de la Fundación; a continuación, se detalla el movimiento de esta asignación durante el año 2023.

| Asignación Permanente- Excedente año 2022 | Valor |
|---|---|
| Adquisición de Bienes Muebles* | $ 912.503.000 |
| Adquisición de propiedad planta y equipo | $9.962.993 |
| **Total** | **$ 902.540.007** |

c) Por decisión del máximo órgano de administración se constituyó una reserva ocasional.

## (14) Ingresos

A continuación, se presenta un detalle de los ingresos:

| Concepto | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Ingresos Operacionales | $ 3.212.511.227 | $ 2.873.940.602 |
| Ingresos Uniones temporales* | $ 0 | $ 0 |
| **Total** | **$ 3.212.513.250** | **$ 2.873.940.602** |

## (15) Costo de ventas

A continuación, se presenta un detalle de los costos de ventas:

| Concepto | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Costo de ventas (a) | $ 2.010.209.604 | $ 2.176.407.727 |
| Costo de venta Uniones Temporales* | | |
| **Total** | **$ 2.010.209.604** | **$ 2.176.409.749** |

a) A continuación, se presenta un detalle de costo de venta.

| Tercero | Cuenta por Pagar |
|---|---|
| ACTIVIDAD MERITORIA | $ 2.750.000 |
| CONTRATO TULUA No. 310.20.71-2022 | $ 24.965.380 |
| CONVENIO VICTIMAS No.006-2022 SC | $ 1.524.400 |
| CONVENIO EMPLEABILIDAD No.013 de 2022 SDE | $ 27.817.500 |
| CONVENIO ARTISTICO No.009-2022 SC COMUNA 16-18 | $ 7.768.000 |
| CONVENIO COMUNA 3 y 4 No. 4148.010.27.1.016-2022 | $ 60.784.068 |
| TULUA 2023 | $ 219.944.237 |
| CONVENIO 7 y 9 | $ 333.767.690 |
| SEGURIDAD Y JUSTICIA | $ 105.612.215 |
| EDUCACION 2023 | $ 123.919.738 |
| CONVENIO 050 C 1 Y 4 | $ 230.831.077 |
| CONTRATO CVC 2023 | $ 18.415.741 |
| CONVENIO 040 C11 Y 13 | $ 150.752.463 |
| CONVENIO 046 COM 5 | $ 257.210.224 |
| COMUNA 15 -037 | $ 225.822.266 |
| CORREGIMIENTO 053 | $ 184.376.996 |
| BIENESTAR SOCIAL 2023 | $ 33.947.609 |
| **Total** | **$ 2.010.209.604,34** |

## (16) Otros ingresos

Se incluyen en este rubro los ingresos por reintegro de costos y gastos de ejercicios anteriores y los intereses ganados en la cuenta de ahorros de la entidad.

| Concepto | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Reintegro de Costos y Gastos | $ 0 | $ 25.695.462 |
| **Total** | **$ 0** | **$ 25.695.462** |

a) Los Ingresos no operacionales corresponden a la recuperación de costos y gastos en el año 2023

## (17) Gastos de administración

(a) A continuación, se presentan los gastos de personal incurridos en los años 2023 y 2022.

| Concepto | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Sueldos | $ 65.985.399 | $ 42.000.000 |
| Auxilio de transporte | 0 | 0 |
| Cesantías | $ 5.499.999 | $ 3.500.000 |
| Primas y vacaciones | $ 8.249.998 | $ 5.250.000 |
| Bonificaciones | $ 6.320.000 | $ 48.434.722 |
| Indemnizaciones laborales | $ 0 | $ 0 |
| Recreación y deporte | $ 432.000 | $ 0 |
| Auxilio de Educación | $ 0 | $ 27.955.430 |
| Aportes a seguridad social | $ 35.706.400 | $ 14.899.300 |
| **Total** | **$ 122.193.796** | **$ 142.039.453** |

### (b) Otros gastos de administración

A continuación, se presenta un detalle de los gastos generales de administración del año 2023 comparativo frente al año 2022:

| Concepto | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Gastos de Uniones temporales | | $ 24.237.200 |
| Honorarios | $ 91.392.070 | $ 125.527.041 |
| Arrendamiento | $ 25.926.036 | $ 21.102.158 |
| Impuesto de Industria y comercio | $ 1.409.000 | $ 15.042.296 |
| Pólizas | $ 2.364.282 | $ 10.237.080 |
| Servicios públicos | $ 12.614.037 | $ 10.896.207 |
| Servicios | $ 130.423.331 | $ 61.832.447 |
| Trámites y licencias | $ 5.304.154 | $ 3.300.800 |
| Mantenimientos y reparaciones | $ 5.978.529 | $ 2.732.000 |
| Depreciación y Amortización | $ 6.975.539 | $ 5.164.651 |
| Diversos | $ 52.684.814 | $ 42.744.984 |
| Estampillas | $ 176.165.197 | $ 133.689.544 |
| Gastos de viaje | $ 2.257.282 | $ 0 |
| **Total** | **$ 513.494.271** | **$ 441.464.112** |

## (18) Otros Gastos

A continuación, se presenta un detalle los otros gastos:

| Concepto | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Gastos Uniones temporales* | | $ 2.706.917 |

| Concepto | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Gastos bancarios | $ 88.800 | $ 142.000 |
| Comisiones | $ 6.177.875 | $ 5.433.279 |
| Intereses de mora | $ 3.636.545 | $ 221.500 |
| Intereses Corrientes | $ 1.778.000 | $ 11.907.000 |
| otras pérdidas (a) | | $ 0 |
| Gravamen al movimiento financiero | $ 12.364.525 | $ 11.575.521 |
| Diferencia en cambio | $ 25.839 | $ 0 |
| Multas y sanciones | | $ 380.000 |
| Otros impuestos asumidos | $ 1.579.271 | $ 1.790.430 |
| Donaciones | $ 63.458.399 | $ 0 |
| **Total** | **$ 89.109.254** | **34.156.647** |

## (19) Gasto por impuestos

A continuación, se presenta un detalle los gastos por impuestos:

| Concepto | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Impuesto de Renta y complementarios | $ 20.341.000 | $ 1.918.000 |

## (20) Hechos Subsecuentes

No se tiene conocimiento de hechos posteriores ocurridos entre la fecha de cierre de estos estados financieros y la fecha de informe, que no hayan sido en ellos revelados y puedan afectarlos significativamente.

## (21) Aprobación de estados financieros

Los estados financieros y las notas que se acompañan fueron aprobados por la Junta Directiva el 16 de febrero de 2023 para ser presentados a la Asamblea General para su aprobación, la cual podrá aprobarlos o modificarlos.

**YAMILETH ESPAÑA ORDOÑEZ**
Representante legal
Ver Certificación Adjunta

**ANGIE CAROLINA ARBOLEDA**
Contadora Pública
T.P. No. 262424-T
Ver Certificación Adjunta

**KATHERINE VELEZ CABRERA**
TP No. 194170-T
Ver Dictamen Adjunto

**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO DE LA FUNDACIÓN PARA LA ATENCIÓN INTEGRAL SAN SEBASTIAN**

**NIT 900.394.299-1**

**CERTIFICAN QUE A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022:**

En cumplimiento de lo normado en los decretos únicos reglamentarios 2420 y 2496 de 2015, hemos preparado los estados financieros conformados así: estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo a fecha de presentación incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de reconocimiento, medición y revelación han sido aplicados conforme a los decretos 2420 y 2496 de 2015 y reflejan la situación financiera de la empresa al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Confirmamos la integridad de la información, las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos, puesto que, todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos y los cuales se encuentran diligenciados y al día.

Garantizamos el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden, han sido reconocidos, medidos y revelados en los estados financieros individuales hasta la fecha de corte.

Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros individuales y sus respectivas revelaciones, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a las entidades bancarias.

No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros individuales enunciados, así como tampoco violaciones respecto de demás normas legales que permitan que la entidad sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas o que haya financiado o pagado secuestros o extorsiones a grupos subversivos o de delincuencia común que operan en el país.
La entidad no tiene planes ni intenciones futuras que puedan afectar negativamente el valor en libros o la clasificación de los activos y pasivos a la fecha de este estado de situación financiera.

No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros y en las notas.
Las relaciones y transacciones con partes vinculadas se han contabilizado y revelado de forma adecuada, de conformidad con los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Nuestra entidad cuenta con procesos y procedimientos de control interno establecidos los cuales son efectuados por la administración y personal asignado para ello de tal manera que provea razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.
Además, conforme a lo indicado en el Decreto 1406 de 1999, artículo 11 y 12, y de acuerdo a lo establecido en la Ley 100 de 1993, y demás normas complementarias la empresa, cumplió con el pago oportuno de las obligaciones relacionadas con el Sistema de seguridad social integral, y los aportes parafiscales de los funcionarios que se encuentran a su cargo.

Con respecto a los derechos de autor y legalidad del software, Ley 603 de 2000, Artículo 1º Numeral 4, declaramos que la totalidad del software utilizado en la empresa ha sido adquirida legalmente y cuenta con la debida certificación para su uso.

Se firma en Cali al primer (1) día del mes de marzo de 2024.

**YAMILETH ESPAÑA ORDOÑEZ**
Representante legal

**ANGIE CAROLINA ARBOLEDA**
Contadora Pública
T.P. No. 262424-T

**KATHERINE VELEZ CABRERA**
**CONTADORA PÚBLICA**
**UNIV. COOPERATIVA DE COLOMBIA**

## DICTAMEN E INFORME DEL REVISOR FISCAL

Señores:
**Asamblea general**
**FUNDACION PARA LA ATENCION INTEGRAL SAN SEBASTIAN**
Cali- Valle del cauca

Respetados Señores;

### Opinión favorable

1. He auditado los estados financieros de FUNDACION PARA LA ATENCION INTEGRAL SAN SEBASTIAN, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2023, así como sus respectivas notas explicativas las cuales incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

2. En mi opinión los estados financieros adjuntos fueron tomados fielmente de los libros oficiales de contabilidad, presentan razonablemente, respecto de todo lo importante, la situación financiera de FUNDACION PARA LA ATENCION INTEGRAL SAN SEBASTIAN al 31 de diciembre de 2023 y han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las normas de contabilidad e información financiera establecidas en los anexo 2 y anexo 4 del decreto único reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios que incorpora las normas de contabilidad e información financiera. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2023 fueron auditados por mí y el 17 de marzo emití una opinión favorable.

### Fundamento de la opinión

3. He llevado a cabo mi auditoria de conformidad con el anexo 4 del decreto único reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las normas internacionales de auditoria – NIA y las normas de aseguramiento – ISAE. Mi responsabilidad de acuerdo, con dichas normas se describe mas adelante en la sección “Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoria de los estados financieros”

**celular: 3128975132**
**e-mail:** c.velezkaty@gmail.com
**yumbo – Colombia.**

4. Soy independiente de la FUNDACION PARA LA ATENCION INTEGRAL SAN SEBASTIAN, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoria de los estados financieros de conformidad con la ley 43 de 1990 y el anexo 4 del decreto único reglamentario 2420 de 201 y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con dichos requerimientos

5. considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para expresar mi opinión favorable.

**Cuestión clave de la auditoria**

6. Las cuestiones clave de auditoría son aquellas que, según mi juicio profesional, han sido de mayor importancia en mi auditoría de los estados financieros adjuntos. Las cuestiones clave han sido tratadas en el contexto de mi auditoría de los estados financieros tomados en su conjunto, y al momento de fundamentar la opinión correspondiente, por lo tanto, no expreso una opinión separada sobre esta cuestión. Con base en lo anterior, a continuación, describo las cuestiones clave que se trataron en el desarrollo de la auditoría.

**a. Reconocimiento de ingresos y gastos por contratos y convenios vigencias Anteriores**. La Entidad celebró convenios a través de la creación de uniones temporales, a saber: Emprendimiento 095, Empleabilidad 098, UT081, UT fusión y Alférez; en los cuales ejecutó y cumplió con los requerimientos contratados, las actas de liquidación por las operaciones finalizadas fueron firmadas por las partes contratantes. Se evidencia en los estados financieros adjuntos que, los porcentajes de participación no han sido distribuidos a los consorciados y por ende no se ha liquidado la persona jurídica de las Uniones temporales, presentando partidas por cobrar y pagar pendiente de compensación y que se pueden observar en los estados financieros auditados.

**Respuesta del revisor fiscal**
Al término de cada contrato y una vez cumplido el tiempo pactado de duración de cada Unión Temporal, se recomienda liquidar dichas sociedades, registrando en el ingreso o gasto la participación de La Fundación para la Atención Integral San Sebastián dado que no hay cobertura alguna que a la fecha exija o refleje responsabilidades para la Entidad.

**Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros**.

7. La administración de FUNDACION PARA LA ATENCION INTEGRAL SAN SEBASTIAN es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas de contabilidad e información financiera establecidas en el anexo 2 del decreto único reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios que incorpora las normas de contabilidad e información

financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante de la preparación y presentación de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea fraude o por error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, y hacer las estimaciones contables que sean razonables a las circunstancias.

8. En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en marcha, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con este aspecto y utilizando el principio contable de empresa en marcha.

9. La junta directiva de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la fundación.

10. Los estados financieros informados en el primer párrafo fueron debidamente certificados por el represéntate legal y el contador público que los preparo, en cumplimiento de las normas legales. Con dicha certificación ellos declaran que verificaron previamente las afirmaciones, explicitas e implícitas, en cada uno de los elementos que componen los estados financieros, a saber:

a. Existencia. Los activos y pasivos de la entidad existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.
b. Integridad. Todos los hechos económicos realizados has sido reconocidos
c. Derechos y obligaciones. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la entidad en la fecha de corte.
d. Valuación. Todos los elementos has sido reconocidos por los importes apropiados.
e. Presentación y revelación. Los derechos económicos has sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

**Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoria de los estados financieros**

11. Mi objetivo es mantener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con el anexo 4 del decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incluyen las normas internacionales de auditoria y aseguramiento, siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorreciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influya en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoria de conformidad con el anexo 4 del decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoria.

También:

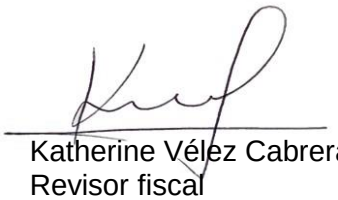
a. Identifique y valore los riesgos de incorreción material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñe y aplique procedimientos de auditoria para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoria suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión, el riesgo de no detectar una incorreción material debida a fraude es más elevado que el caso de una incorreción material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.
b. Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración
c. Concluyo sobre lo adecuado de la utilización, por la administración, del principio contable de la empresa en marcha y, basándome en la evidencia de la auditoría obtenida, concluyo que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la FUNDACION PARA LA ATENCION INTEGRAL SAN SEBASTIAN para continuar como empresa en marcha.
d. Mi conclusión se basa en la evidencia de la auditoria obtenida hasta la fecha del presente informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la FUNDACION PARA LA ATENCION INTEGRAL SAN SEBASTIAN deje de ser una empresa en marcha.
   durante el transcurso de mi auditoria comunique a los responsables del gobierno de la entidad, el alcance de las pruebas de auditoria realizadas y los hallazgos más significativos de la auditoria, así como las deficiencias del control interno que identifique en el transcurso de mi labor.
e. No obstante, debido a las limitaciones inherentes de una auditoria, el sistema de contabilidad y de control interno, hay un riesgo inevitable de que alguna situación errónea de importancia relativas no haya sido descubierta.

**Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

12. Teniendo en cuenta que el código de comercio estable en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales internas y sobre lo adecuado del control interno; informo que mi trabajo se efectuó mediante las aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las principales disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. En este sentido informo que:

a. Durante el año 2023 la FUNDACION PARA LA ATENCION INTEGRAL SAN SEBASTIAN ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de comercio y los actos de administradores se ajustaron a las disposiciones que regulan la entidad, el estatuto y las decisiones de la asamblea; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.
b. Para la evaluación del control interno, utilice como criterio el modelo COSO. Este modelo no es de uso obligatorio, pero es un referente aceptado internacionalmente para configurar un adecuado proceso de control interno. El alcance de mis pruebas de auditoria me permitió concluir que FUNDACION PARA LA ATENCION INTEGRAL SAN SEBASTIAN posee adecuadas medias de control interno. El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer seguridad razonable en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones. El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que (1) permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad; (2) provee seguridad razonable de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al grupo n. 2 , que corresponde a las niif para las pymes, y que los ingresos y desembolso de la entidad están siendo efectuados solamente con las autorizaciones de la administración y aquellos encargados del gobierno corporativo; y (3) proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puede tener un efecto importante en los estados financieros. También incluye procedimientos para garantizar el procedimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de la administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional. Debido a las limitaciones inherentes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambio en las condiciones o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.
c. En lo referente al cumplimiento sobre las normas en prevención de lavado de activos y de la financiación del terrorismo – LA/FT, y el sistema de administración de riesgo de lavado de activos y de la financiación del terrorismo – SARLAFT. La FUNDACION PARA LA ATENCION INTEGRAL SAN SEBASTIAN no está obligada a su implementación.

13. La Fundación para la Atención Integral San Sebastián es una entidad sin ánimo de lucro que se enmarca dentro del alcance del artículo 19 del Estatuto Tributario, estando condicionada al cumplimiento del procedimiento establecido en los artículos 356-2 y 364-5 del Estatuto Tributario, y en el Decreto 2150 del 20 de diciembre de 2017, respecto de la actualización en dicho régimen tributario especial, debe enviar a más tardar el 30 de junio de 2024 a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN – la documentación e información exigida para tal fin.



Katherine Vélez Cabrera
Revisor fiscal
TP 194170-T
Santiago de Cali, 20 de marzo de 2024
Cra 3cn 1-60 este 2do piso, yumbo Colombia
Celular: 3128975132

Santiago de Cali, 07 diciembre de 2024

Señores

**Secretaria Bienestar Social**

**ASUNTO: CERTIFICACION APORTES PARAFISCALES Y SISTEMAS DE SEGURIDAD SOCIAL FUNDACIÓN PARA LA ATENCIÓN INTEGRAL SAN SEBASTIÁN.**

Yo, KATHERINE VELEZ CABRERA, identificada con cédula de ciudadanía No 1.118.293.542, y con Tarjeta Profesional No.194170-T de la Junta Central de Contadores de Colombia, en mi condición de Revisor Fiscal de la Fundación para la Atención Integral San Sebastián identificada con Nit. 900.394.299-1, luego de examinar de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia, los estados financieros de la compañía, certifico el pago de los siguientes aportes, correspondientes a los sistemas de salud, pensiones, riesgos profesionales, cajas de compensación familiar, Instituto Colombiano de Bienestar familiar (ICBF) y Servicio Nacional de Aprendizaje (SENA) , durante los últimos seis (6) meses anteriores a la fecha de presentación de este certificado.

Lo anterior, en cumplimiento de lo dispuesto en las disposiciones legales vigentes sobre la materia.

Atentamente

**KATHERINE VELEZ CABRERA**
**CC.1.118.293.542**
**TP-194170-T**
**REVISOR FISCAL**
**FUNDACION PARA LA ATENCION INTEGRAL SAN SEBASTIAN**


REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA
NUMERO 1.118.293.542
VELEZ CABRERA
APELLIDOS
KATHERINE
NOMBRES
FIRMA


FECHA DE NACIMIENTO 29-NOV-1989
BOGOTA D.C.
(CUNDINAMARCA)
LUGAR DE NACIMIENTO
1.59
ESTATURA
O+
G.S. RH
F
SEXO
10-ABR-2008 YUMBO
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION
REGISTRADOR NACIONAL
CARLOS ARIEL SÁNCHEZ TORRES
INDICE DERECHO
P-3112100-00107063-F-1118293542-20081022
0004685095A 2
26483898

República de Colombia
Ministerio de Comercio Industria y Turismo

# JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
## TARJETA PROFESIONAL DE CONTADOR PUBLICO

**194170-T**



KATHERINE
VELEZ CABRERA
C.C. 1118293542
RESOLUCION INSCRIPCION 1337 FECHA 09/09/2014
UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA

DIRECTOR GENERAL

JULIO CESAR ACUÑA GONZALEZ 206308

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

975F527CC4202FD9

**LA REPUBLICA DE COLOMBIA**

**MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO**

**UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL**

**JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

**CERTIFICA A:**
QUIEN INTERESE

Que el contador público **KATHERINE VELEZ CABRERA** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 1118293542 de YUMBO (VALLE DEL CAUCA) Y Tarjeta Profesional No 194170-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

**NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS** ******************************
*****************************************************************
****************************************************************

EL CONTADOR PUBLICO NO HA CUMPLIDO CON LA OBLIGACION DE ACTUALIZAR EL REGISTRO

Dado en BOGOTA a los 4 días del mes de Diciembre de 2024 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO
**DIRECTOR GENERAL**

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado

República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL | JUNTA CENTRAL DE CONTADORES



**262424-T**

**ANGIE CAROLINA**
**ARBOLEDA BLANDÓN**
**C.C. 38604069**
**RES. INSCRIPCION 1044 DEL 09/09/2019**
**PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA**

**JOSE ORLANDO RAMIREZ ZULUAGA**
**DIRECTOR GENERAL**

275933 292504

Identificación Plástica S.A. 140942/0119

República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL | JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como Contador Público de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990. Es personal e intransferible.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PBX: (57)(1) 644 4450 o devolverla a la UAE – Junta Central de Contadores a la Carrera 16 No. 97- 46 Of.301 en Bogotá D.C.

FIRMA

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

Certificado No:

DCFF1E229A5EFABB

**LA REPUBLICA DE COLOMBIA**

**MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO**

**UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL**

**JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

**CERTIFICA A:**
QUIEN INTERESE

Que el contador público **ANGIE CAROLINA ARBOLEDA BLANDÓN** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 38604069 de CALI (VALLE DEL CAUCA) Y Tarjeta Profesional No 262424-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

**NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS** ******************************
*******************************************************************
******************************************************************

Dado en BOGOTA a los 5 días del mes de Abril de 2024 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

**DIRECTOR GENERAL (E)**

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado

# REPÚBLICA DE COLOMBIA
## IDENTIFICACIÓN PERSONAL
CÉDULA DE CIUDADANÍA

NÚMERO **38.604.069**

**ARBOLEDA BLANDON**

APELLIDOS

**ANGIE CAROLINA**

NOMBRES




FIRMA



INDICE DERECHO

FECHA DE NACIMIENTO **30-JUL-1983**

**CALI**
**(VALLE)**

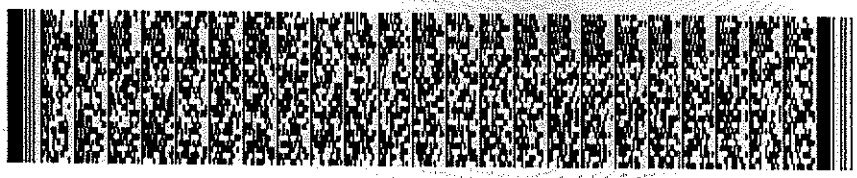
LUGAR DE NACIMIENTO

| **1.70** | **A+** | **F** |
|---|---|---|
| ESTATURA | G.S. RH | SEXO |

**25-SEP-2001 CALI**

FECHA Y LUGAR DE EXPEDICIÓN

REGISTRADOR NACIONAL
JUAN CARLOS GALINDO VÁCHA



R-3100100-00849488-F-0038604069-20160917 0051256965A 1 46780306