


FUNDACIÓN NIÑO JESÚS
 NIT 860.010.077-1
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS NIIF
 A DICIEMBRE 31 DE 2023 y 2022
 Expresado en miles de pesos colombianos

Fundación
 Niño Jesús

ACTIVO	2023	2022	PASIVO Y PATRIMONIO	2023	2022
CORRIENTE			CORRIENTE		
Efectivo y Equivalente al Efectivo (Nota 1)	622.493	648.190	Proveedores (Nota 5)	38.466	30.903
Inversiones temporales (Nota 2)	1.095.268	959.841	Cuentas por pagar (Nota 6)	91.568	33.100
Deudores (Nota 3)	670.000	380.082	Impuestos por pagar (Nota 7)	64.066	61.951
			Beneficios a empleados (Nota 8)	133.604	58.015
			Ingresos diferidos (Nota 9)	35.958	217.000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 2.387.761	\$ 1.988.114	TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 363.661	\$ 400.969
ACTIVO NO CORRIENTE			PASIVO NO CORRIENTE (Nota 10)		
Terrenos (Nota4)	816.054	816.054	Cuenta por pagar No Corriente	268.609	330.223
Construcciones y Edificaciones (Nota 4)	4.849.801	4.314.770	Pasivos Estimados y provisiones	90.263	90.263
Equipo de Oficina, Computacion y Otros (Nota	425.958	383.276	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	\$ 358.872	\$ 420.486
Maquinaria y Equipo	87.623	56.252	TOTAL PASIVO	\$ 722.533	\$ 821.455
Equipo de Oficina	22.870	22.870			
Equipo de Computación y Comunicación.	315.465	304.154			
Depreciación Acumulada	-1.062.371	-952.762	PATRIMONIO		
Construcciones y Edificaciones	-766.224	-668.161	Aporte Social	1.723.100	1.723.100
Equipo de Oficina, Computacion y Otros	-296.147	-284.601	Reserva Programas Sociales	445.376	177.031
Equipo de Oficina	-33.967	-33.967	Resultados del Ejercicio	1.021.160	824.601
Equipo de Computacion	-199.665	-190.995	Efectos por Convergencia NIIF	3.505.034	3.020.878
Maquinaria y Equipo	-62.515	-59.640	TOTAL PATRIMONIO (Nota 11)	\$ 6.694.670	\$ 5.745.611
Total Propiedad Planta y Equipo	\$ 5.029.442	\$ 4.561.338			
Intangibles	\$ -	17.614			
	\$ -				
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 5.029.442	\$ 4.578.953			
TOTAL ACTIVO	\$ 7.417.203	\$ 6.567.066	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 7.417.203	\$ 6.567.066


TERESA VASQUEZ PALACIOS
 Representante Legal


JESUS VICENTE RUIZ URREGO
 Contador T.P. 46.382-T


HECTOR FIGUEROA VEGA
 Revisor Fiscal T.P. 10794-T


FUNDACIÓN NIÑO JESÚS
 NIT 860.010.077-1
ESTADO DE RESULTADOS NIIF
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022
 Expresado en miles (000) de pesos colombianos

Fundación
 Niño Jesús

	2023	2022
Operacionales		
Ingresos Operacionales (Nota 12)	\$ 11.850.349	\$ 9.306.539
Actividades de Servicios Comunitarios y Sociales Gravadas	1.737.111	915.688
Actividades de Servicios Comunitarios y Sociales No Gravadas	10.113.238	8.390.851
Menos: Costos Operacionales	9.811.227	7.674.195
Actividades de Servicios Comunitarios y Sociales	9.811.227	7.674.195
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	2.039.123	1.632.344
Menos:		
Gastos de Administración (Nota 14)	1.060.513	840.241
Gastos de Personal	705.912	489.898
Honorarios	60.453	53.450
Impuestos	19.180	18.429
Seguros	14.177	13.034
Servicios	73.507	66.637
Gastos Legales	7.144	4.385
Mantenimientos y Reparaciones	47.169	37.885
Depreciaciones	58.748	58.630
Provisiones	0	30.000
Diversos	74.223	67.893
Mas Ingresos No operacionales (Nota 13)		
Otros Ingresos Financieros y Administrativos	114.105	98.458
Financieros Intereses	42.557	34.112
Otros Servicios	52.077	43.544
Recuperaciones	18.850	20.046
Utilidad en venta de Activos	620	756
Menos: Gastos No operacionales		
Financieros	71.554	65.959
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL	42.551	32.499
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	\$ 1.021.160	\$ 824.601
OTRO RESULTADO INTEGRAL (ORI)	-50.876	-53.443
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 970.284	\$ 771.159


TERESA VASQUEZ PALACIOS
 Representante Legal


JESUS VICENTE RUIZ URREGO
 Contador T.P. 46.382-T


HECTOR FIGUEROA VEGA
 Revisor Fiscal T.P. 10794-T

FUNDACIÓN NIÑO JESÚS


NIT 860.010.077-1

FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVO DEL 01-DE ENERO AL 31- DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022 MÉTODO INDIRECTO Expresado en miles (000) de pesos colombianos

Fundación
Niño Jesús

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2023	2022	VARIACION
Excedente Neto del ejercicio	\$ 1.021.160	\$ 824.601	\$ 196.559
Partidas que no Afectan en Efectivo:	\$ -	\$ (1.084.257)	\$ 1.084.257
Cargo Reserva Programas de Apoyo Social e Infraestructura	\$ 445.376	\$ 177.031	\$ 268.345
Depreciación Propiedad Planta y Equipo	58.748	58.630	118
Patrimonio	-2138997621	757.969	(3.282.423)
Depreciación Acumulada	-109.609	-952.762	843.153
Efectivo Generado en Operación	\$ (1.108.779)	\$ (218.788)	\$ (889.991)
Cambios en Partidas Operacionales:			
(-) Aumento en Cuentas por Cobrar	\$ 289.918	171.829	\$ 118.089
(-) Aumento en Anticipos	\$ -	-	\$ -
(+) Aumento en Cuentas por Pagar	\$ 66.031	-38.581	\$ 104.612
(+) Aumento en Beneficios empleados	\$ 75.588	-29.055	\$ 104.643
(+) Aumento en Impuestos por Pagar	\$ 2.115	9.936	\$ (7.821)
(+) Aumento en cuentas por pagar no corriente	\$ (61.614)	\$ 372.038	\$ 183.836
(+) Disminución Excedentes Ejercicios Anteriores	196.559	\$ 297.965	\$ 492.023
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación	\$ (540.182)	\$ 571.200	\$ (1.111.383)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Adquisición Construcciones y Edificaciones	\$ 535.031	\$ (71.224)	\$ 606.255
Adquisición Equipo de Oficina	\$ 31.371	0	\$ 31.371
Adquisición Equipo de Computacion	11.311	17.585	\$ (6.274)
Equipo de Transporte	0	0	0
Intangibles. Licencias software	-17.614	17.614	\$ (35.228)
Venta de Inversiones	135.427	6.638	\$ 128.789
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión	\$ 695.526	\$ (29.387)	\$ 724.913
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:			
Ingresos Recibidos Por Anticipado	\$ (181.042)	\$ -	\$ (181.042)
Valores Recibidos Para Terceros	0	0	\$ -
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Financiación	\$ (181.042)	\$ -	\$ (181.042)
AUMENTO DEL EFECTIVO	-25.698	541.813	-567.511
EFECTIVO 31-12-2022	648.190	106.377	541.813
EFECTIVO 31-12-2023	\$ 622.493	\$ 648.190	\$ (25.698)


TERESA VASQUEZ PALACIOS
Representante Legal


HECTOR FIGUEROA VEGA
Revisor Fiscal T.P. 10794-T


JESÚS VICENTE RUIZ URREGO
Contador T.P. 46.382 - T

FUNDACIÓN NIÑO JESÚS

NIT 860.010.077-1

Fundación
Niño Jesús


ESTADO DE CAMBIOS COMPARATIVO EN EL PATRIMONIO DEL 01-DE ENERO AL 31- DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

Expresado en miles (000) de pesos colombianos

2023					
CONCEPTO	1-ene	Aumento	Disminución	31-dic	
Aporte Social	\$ 1.723.100			\$ 1.723.100	
Reserva Programas Sociales e Infraes.	\$ 177.031	\$ 824.601	\$ 556.257	\$ 445.375	
Excedente Ejercicio	\$ 824.601	\$ 1.021.160	\$ 824.601	\$ 1.021.160	
Efectos de Conversion NIIF	\$ 3.020.878	\$ 535.031	\$ 50.876	\$ 3.505.034	
TOTALES	\$ 5.745.611	\$ 2.380.793	\$ 1.431.735	\$ 6.694.669	

2022					
CONCEPTO	1-ene	Aumento	Disminución	31-dic	
Aporte Social	\$ 1.723.100	\$ 0	\$ 0	\$ 1.723.100	
Reserva Programas Sociales e Infraes.	\$ 289.382	\$ 184.292	\$ 296.643	\$ 177.031	
Excedente Ejercicio	\$ 332.580	\$ 824.601	\$ 332.580	\$ 824.601	
Efectos de Conversion NIIF	\$ 2.644.580	\$ 376.299	\$ 0	\$ 3.020.878	
TOTALES	\$ 4.989.642	\$ 1.385.192	\$ 629.223	\$ 5.745.611	


TERESA VASQUEZ PALACIOS
Representante Legal


HECTOR FIGUEROA VEGA
Revisor Fiscal T.P. 10794-T


JESÚS VICENTE RUIZ URREGO
Contador T.P. 46.382 - T

FUNDACIÓN NIÑO JESÚS

NIT 860.010.077-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE AÑO 2023

1. ENTIDAD REPORTANTE

La FUNDACIÓN NIÑO JESÚS es una entidad sin ánimo de lucro, constituida bajo la Resolución No. 3526 del 21 de noviembre de 1.961, expedida por la Alcaldía Mayor de Bogotá y registrada posteriormente en la Cámara de Comercio de Bogotá el 10 de marzo de 1.977, bajo el No. 00003008 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro. El objeto de la Fundación como entidad prestadora de los servicios sociales (E.P.S.S.), es desarrollar proyectos y realizar todas las actividades que orienten y propicien procesos de formación para el desarrollo integral de la población, prioritariamente aquella perteneciente a los estratos uno (1), dos (2) y tres (3) que promuevan la integración familiar, el desarrollo cultural, el mejoramiento de la salud y la calidad de vida de la familia.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad y la preparación de los Estados Financieros están contempladas con la nueva normatividad de Estados de situación Financiera bajo Normas Internacionales NIIF clasificados en el grupo 2.

La información financiera que se revela corresponde a los periodos comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2023-2022

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas contables que la Fundación ha adoptado en concordancia con lo anterior, así como, notas aclaratorias algunos rubros:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO (DISPONIBLE)

Corresponde los recursos de alta liquidez con que cuenta la Fundación como el dinero en caja, depósitos en bancos en cuentas corrientes, cuentas de ahorro y otras entidades financieras, En la cuenta Caja se registra el efectivo correspondiente a fondo de caja menor. Los saldos de las cuentas bancarias se concilian con los respectivos extractos bancarios de forma mensual e igualmente el efectivo se traslada a las cuentas bancarias.

INVERSIONES TEMPORALES

Las inversiones de renta fija, son adquiridas para mantenerlas hasta el vencimiento y están disponibles para su venta o recompra en el corto plazo, y corresponden a títulos valores de fácil liquidez constituidos en entidades financieras de reconocido prestigio y que están bajo la vigilancia de la Superintendencia Financiera y Superintendencia Solidaria, se contabilizan inicialmente al costo de adquisición y mensualmente se causan los intereses de acuerdo al valor actual del mercado, y se registra como mayor o menor valor de la Inversión y su contrapartida contra el estado de resultados.

DEUDORES.

Representan los derechos a reclamar en efectivo en el desarrollo del objeto social de la fundación por los diferentes conceptos como la ejecución de programas y convenios, anticipos y avances y otros deudores.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al valor de adquisición o construcción e incluye todas las erogaciones y cargos necesarios hasta que el activo se encuentre en condiciones de utilización. Las ventas y retiros de tales activos se registran al costo neto y las diferencias entre precio de venta y costo se cargan al resultado del ejercicio a medida que se incurren en ellos.

La depreciación se determina usando el método de línea recta a las tasas anuales del 2.27% para construcciones y edificaciones, 10% para maquinaria y equipo, 10% para muebles y enseres y el 20% para equipo de transporte, y equipo de cómputo y comunicaciones.

BENEFICIOS A EMPLEADOS (OBLIGACIONES LABORALES)

Las obligaciones laborales, se concilian al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales vigentes, realizando las consolidaciones pertinentes.

La Fundación cumple oportunamente con los pagos periódicos para aportes parafiscales y de la seguridad social integral.

PROVEEDORES

Representan las obligaciones a favor de terceros que suministran bienes y servicios a la Fundación, originados en el desarrollo del objeto social.

CUENTAS POR PAGAR

Representa en general los valores adeudados por la Fundación a los diferentes prestadores de servicios, los impuestos a favor de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, por concepto de retenciones en la fuente y los pagos a los Fondos de Pensiones y cesantías, para año 2023 creo una cuenta por pagar el cual corresponde programa de JEC que se ejecutara en el año 2024

Las cuentas por pagar comprenden también los valores de Bolsa proyecto RED, aportes colaboradores consorcio, aportes colaboradores U compensar y Traslado de invernadero Centro de permanencia San Fernando de los lagos y proyecto vivienda los cuales se ejecutan de acuerdo a directrices del aliado.

Se tiene un pasivo estimado para prestaciones sociales que surgió en la fusión de la Asociación de Amigos de compensar- Apensar

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

La Fundación al ser una entidad sin ánimo de lucro perteneciente al régimen especial para efectos del impuesto sobre la renta no está obligada a cuantificar su renta por el sistema de renta presuntiva y para el período 2023 y sus remanentes se deben reinvertir en su totalidad en el cumplimiento en su objeto social principal.

RESERVA PROGRAMAS SOCIALES E INFRAESTRUCTURA

En el año 2023 fue constituida la reserva para la ejecución del remanente obtenido en el año anterior, acorde con lo aprobado en la asamblea general. Durante el año 2022 se ejecutó el valor de \$556.527 con cargo a dichas reservas quedando un saldo al corte del 2023 por valor de \$ 445.375 que será aplicado en el año 2024

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Todos los ingresos y gastos se llevan a las cuentas de resultado por el sistema de causación. En el estado de resultados se reflejan los ingresos por los programas que opera la Fundación. Los egresos corresponden a los gastos por la operación administrativa de la Fundación y los costos directos de los servicios y los programas.

CONVERGENCIA A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

De conformidad con lo previsto en la ley 1314 del año 2009 y el decreto reglamentario 3022 del 2013, la Fundación Niño Jesús está obligada a converger de los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia a las Normas Internacionales de información Financiera para pequeñas y medianas empresas (Pymes).

La Fundación Niño Jesús pertenece al grupo 2 cuyo periodo obligatorio de transición comienza con la preparación del Balance de apertura al primero de enero de 2015 y la emisión de los primeros estados financieros comparativos bajo NIIF en diciembre de 2016.

	2023	2022
ACTIVOS CORRIENTE		
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO (Nota 1)		
Caja	1.574	182
Bancos	620.919	648.008
	622.493	648.190
INVERSIONES A VALOR RAZONABLE: (Nota 2)		
CERTIFICADOS		
Banco Falabella	169.360	151.081
Banco de Bogota	226.038	226.074
Cooperativa ahorro y credito unimos	696.602	579.521
Cooperativa ahorro y credito unimos	3.268	3.166
	1.095.268	959.841
DEUDORES COMERCIALES: (Nota 3)		
Consorcio salud	2.162	3.346
Fundacion Universitaria compensar	0	216
ICBF	0	33.474
Alcaldia Caparrapi	89.885	48.124
Compensar	485.615	191.147
Distoyota	5.365	6.987
Tintoreria asitex	165	0
Martha Mur	0	5.000
Top finance	2.000	0
Otros anticipos	84.809	91.788
TOTAL DEUDORES	670.001	380.082

*El CDAT de la cooperativa de ahorro y crédito unimos la suma de \$804.248 que se considera restringido dado que se tiene destinado para cubrir el pasivo no corriente y reservas

ACTIVO FIJO: (Nota 4)

Terreno (1*)		816.054	816.054
	FNJ Engativa	218.694	218.694
	CDI	597.360	597.360
Construcción y Edificaciones (1*)		4.849.801	4.314.770
	FNJ	3.031.698	2.697.240
	ENGATIVA	431.616	384.000
	CDI	1.386.488	1.233.530
Equipo de Oficina Computación y otros		425.958	383.276
Depreciación Acumulada		-1.062.371	-952.762
		5.029.442	4.561.338

(1*) Se ajusta el costo del Terreno y las construcciones de acuerdo al decreto 0128 de 7 de feb de 2024 en un 12.40%

PASIVO CORRIENTE

PROVEEDORES (Nota 5)

	2023	2023
Calderon Gomez Brenda Julieth	3.203	0
Castellanos Salazar Omar	3.314	0
Disproarte	205	5.262
Fish Market pescados y mariscos	760	0
Integral de mantenimientos	6.629	0
Eléctricos Zeus	7.790	6.056
Inversiones Lukania	4.264	0
Jardines primavera	1.688	0
Diaz Romero Alexander	3.494	0
Rueda Liliana	324	0
Transarchivo	285	
Torres Erika	275	0
Rodriguez viviana	143	0
E & E Institucionales		7.804
Fast fruit		717
Casalimpia		463
Cross market		3.473
Quintero Juan Pablo	4.534	3.280
Ramirez Acosta Jairo	637	99
Transporte Turino	922	3.747
	38.466	30.903

CUENTAS POR PAGAR: (Nota 6)

Honorarios	10.637	1.781
Servicios de Mantenimiento	698	5.442
Otros (Vigilancia, Aseo, seguridad social)	61.608	11.650
Retencion en la fuente, RTE ICA, ICA	17.316	12.523
Servicios Públicos	1.310	1.703
	91.568	33.100

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS: (Nota 7)

Impuesto a las Ventas por Pagar	64.066	61.951
	64.066	61.951

BENEFICIOS A EMPLEADOS: (Nota 8)

Cesantías	86.634	36.457
Intereses de la Cesantías	9.421	4.561
Vacaciones Consolidadas	37.549	16.997
Retención y Aportes Nomina	0	0
	133.604	58.015

INGRESO DIFERIDO (Nota 9)

Programa JEC	35.958	217.000
--------------	--------	---------

PASIVO NO CORRIENTE (NOTA 10)

Proyecto faes	0	9.608
Aportes consorcio	29.067	25.526
Aportes Ucompensar	3.478	783
Proyecto Vivienda	26.861	62.899
Programa JEC	0	74.680
Invernadero CBI fusa	16.000	0
Bolsa Proyecto RED	193.203	156.727
Pasivos Estimados y provisiones	90.263	90.263
	358.872	420.486

PATRIMONIO (Nota 11)

Aporte Social	1.723.100	1.723.100
Reservas Programas Sociales	445.376	177.031
Resultado del ejercicio	1.021.160	824.601
Efectos por Convergencia NIIF	3.505.034	3.020.878
	6.694.670	5.745.611

INGRESOS OPERACIONALES: (Nota 12)

* Actividades de Servicios Comunitarios y Sociales Gravadas	1.737.111	915.688
Actividades de Servicios Comunitarios y Sociales No Gravadas	10.113.238	8.390.851
	11.850.349	9.306.539

*Actividades de Servicios Comunitarios y Sociales

<u>Gravadas</u>	1.737.111	915.688
Caja de compensacion familiar - compensar	1.655.849	893.885
Distribuidora Distoyota	16.100	10.804
Tintoreria Asitex	312	255
Gysmara Accesorios	0	1.413
Personas naturales varias	11.827	3.225
Consortio salud	2.649	3.346
Ricoh Colombia	0	2.760

Colombia Telecomunicaciones	45.835	0
Castiblanco Luis	3.802	0
Draguer	623	0
Evertec	115	0

*Actividades de Servicios Comunitarios y Sociales

No Gravadas	10.113.238	8.390.851
Convenios y contratos	9.281.737	7.738.067
Caja de compensacion familiar - compensar	7.347.365	6.574.796
Instituto Colombiano de Bienestar Familiar	729.765	635.944
Fundacion Nelly Ramirez Moreno	388.815	193.407
Alcaldia Caparrapi	795.216	311.191
Ingresos propios(programas varios)	20.576	22.730

Donaciones	831.501	652.784
Personas Juridicas(campañas)	509.038	407.494
Personas Naturales (padrinos)	68.887	16.844
Colaboradores nomina compensar	182.231	156.153
Colaboradores nomina evertec	3.700	3.960
Siete 24	12.400	8.400
Seguridad colombia	25.378	18.031
Banco de Bogota		3.000
Tarjetas de condolencia	4.421	6.011
Asociacion Esperanza y Vida	25.446	32.891

INGRESOS NO OPERACIONALES (Nota 13)

Financieros Intereses	42.557	34.112
Otros Servicios	52.077	43.544
Recuperaciones	18.850	20.046
Utilidad en venta de Activos	620	756
	114.105	98.458

COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES: (Nota 14)

Gastos de Personal	705.912	489.898
Honorarios (1*)	60.453	53.450
Impuestos	19.180	18.429
Seguros	14.177	13.034
Servicios	73.507	66.637
Gastos Legales	7.144	4.385
Mantenimiento y Reparaciones	47.169	37.885
Depreciaciones	58.748	58.630
Diversos (2*)	74.223	67.893
Provisiones (3*)	0	30.000
Actividades Relacionadas con Programas (4*)	9.811.227	7.674.195
	10.871.740	8.514.436

(1*) Medicion de cultura organizacional, asesoria tributaria, apoyo pagina web institucional

(2*) En este rubro se encuentra todo lo relacionado elementos de aseo y cafeteria, transportes, renovaciones de hosting, certificacion Icontec, firmas electronicas, bodegages entre otro

(3*) Se tiene mantenido una contingencia laboral desde el proceso de fusión con APENSAR para ese año no se tiene incremento.

(4*) En este rubro se contabiliza todo lo relacionado a los costos directos por la operación de los programas como son: Honorarios, Suministro de víveres, materiales, mantenimiento de equipos entre otros



TERESA VASQUEZ PALACIOS
Representante Legal



JESUS VICENTE RUIZ U.
Contador
T.P 46382-T



HECTOR P. FIGUEROA V.
Revisor Fiscal
T.P 10794-T

**REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2023**

1. ENTIDAD REPORTANTE

La FUNDACIÓN NIÑO JESÚS es una entidad sin ánimo de lucro, constituida bajo la Resolución No. 3526 del 21 de noviembre de 1.961, expedida por la Alcaldía Mayor de Bogotá y registrada posteriormente en la Cámara de Comercio de Bogotá el 10 de marzo de 1.977, bajo el No. 00003008 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro. El objeto de la Fundación como entidad prestadora de los servicios sociales (E.P.S.S.), es desarrollar proyectos y realizar todas las actividades que orienten y propicien procesos de formación para el desarrollo integral de la población, prioritariamente aquella perteneciente a los estratos uno (1), dos (2) y tres (3) que promuevan la integración familiar, el desarrollo cultural, el mejoramiento de la salud y la calidad de vida de la familia.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad y la preparación de los Estados Financieros están contempladas con la nueva Normatividad de **Estados de Situación Financiera bajo Normas Internacionales NIIF** clasificados en el **Grupo No 2, partir de Enero de 2015.**

A. Efectivo y Equivalente al Efectivo.

El efectivo y equivalente al efectivo refleja los valores que la Fundación que tiene a disposición en caja y bancos. Los valores de efectivo y equivalente al efectivo no presentan ninguna restricción su valor asciende a \$622.493

B. Inversiones Temporales.

Las partidas de Inversiones temporales, corresponde a valores en CDTS nombre de Bancolombia, Cooperativa Unimos, Banco Falabella, Banco Bogotá, por valor de \$1.095.268 incluidos rendimientos.

C. Deudores.

Corresponde a partidas, las cuales ha prestado servicios por labores a desarrollar por parte de la Fundación a cargo de Caja de Compensación Familiar-Compensar, Alcaldía de Caparrapí, Consorcio salud entre otras. Esta cartera se clasifica como sana y su recuperación está calculada máximo a 30 días.

D. Propiedad Planta y Equipo.

Esta partida revela los bienes de la Fundación, que corresponde a terrenos de la sede de Engativá y CDI Apensar – Cazuca soacha y las Construcciones de las sedes de Engativá y del Barrio J. J. Vargas, y CDI Apensar- Cazuca Soacha.

Se hace la Revelación que los terrenos de la sede del Barrio J.J. Vargas están en comodato por 99 años quedando pendiente al 31 de diciembre de 2023 37 años. El propietario de este terreno es la Beneficencia de Cundinamarca.

Sobre la propiedad del CDI Apensar que incluye terreno y la construcción, en la actualidad se encuentra proceso de legalización ante la secretaria de planeación y ordenamiento territorial del municipio de soacha.

Para efectos de la valoración de los bienes (terreno y construcciones) la Fundación de ajusto en incremento de los activos acuerdo al decreto 0128 de 7 de feb de 2024 en un 12.40%

La Fundación realizará como máximo cada dos años el avalúo de los predios, para ajustar al valor razonable de los bienes de su propiedad, el próximo se realizará el año 2024.

Los Activos como Equipo de Oficina, Computación y otros presentan un valor razonable determinado al momento de la valoración de estos bienes.

E. Depreciación de Bienes Muebles e Inmuebles.

La Fundación, para efectos de liquidación de depreciaciones aplica los siguientes tratamientos:

Bienes Inmuebles. Se liquida la depreciación de Bienes Inmuebles (Construcciones y edificaciones sede JJ Vargas) durante 44 años, para efectos de normas internacionales. Las construcciones y edificaciones correspondientes a la sede Engativá se aplica depreciación con el método de línea recta.

Bienes muebles: se aplica a la depreciación de estos bienes el método de línea recta. Las tablas aplicadas son las siguientes:

Construcciones y edificaciones (Sede Engativá-CDI)	2.27%
Maquinaria y equipo	10%
Equipo de oficina	10%
Equipo de computación y comunicación	20%

F. Pasivos corrientes y No Corrientes.

La Fundación presenta en sus Estados Financieros pasivos corrientes, representados en cuentas por pagar proveedores, servicios, impuestos por pagar y beneficios a empleados, partidas relacionadas con el desarrollo del objeto social de la Fundación.

G. Patrimonio.

El patrimonio de la Fundación, está representado por el capital social, las Reservas para programas sociales, Excedentes o déficit presentados en el objeto social de su actividad, además de la partida resultante de la conversión a NIIF, reglamentada por la ley.

Se revela que la conversión a NIIF de la Fundación genero la suma de \$3.505.034 para el año 2023, frente a \$3.020.878 que aumenta su patrimonio en la suma de \$484.156, por efectos valorización y de depreciación NIFF activos inmuebles.

Se debe tener en cuenta que la partida de conversión a NIIF de la Fundación no será viable de distribución de excedentes.

Atentamente,



JESÚS VICENTE RUIZ U.

Contador
T.P.46.382-T



HÉCTOR FIGUEROA VEGA

Revisor Fiscal
T.P. 10.794-T

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

**Señoras y Señores
ASAMBLEA GENERAL
FUNDACION NIÑO JESUS
Ciudad**


Los suscritos Representante Legal y Contador de la FUNDACION NIÑO JESUS, certificamos que hemos preparado los Estados Financieros: Estados de Situación Financiero Comparativo, Estado de Resultados, Flujo de Efectivo, Estado de cambio en la Situación Financiera y Estados de Cambios en Patrimonio a 31 de diciembre de 2023, de acuerdo con la Ley 675 de 2001, Ley 222 de 1995, Ley 603 de 2000 y Decreto 1406 de 1999, incluyendo sus correspondientes Notas que forman un total indivisible de estos y a partir de Enero de 2016 migración a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)


Los procedimientos de evaluación, valoración y preparación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la FUNDACION NIÑO JESUS a 31 de diciembre de 2023, así como los resultados de sus operaciones, además:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
2. 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 enunciados.
3. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2023.
4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada, puesto que para todos los hechos económicos se han registrado notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingencias, así como también las garantías que hemos dado a terceros.
5. La FUNDACION NIÑO JESUS para el año 2023 aplicó las Normas Internacionales las cuales se implementaron desde el año 2015.
6. No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
7. En cumplimiento del Artículo 1 de la Ley 603 de 2000, declaramos que software contable utilizado (Helisa) tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto las normas de derecho de autor, y de propiedad de LA FUNDACION NIÑO JESUS.

Dado en Bogotá, a los cuatro (04) días del mes de marzo de 2024.

Cordialmente,


TERESA VASQUEZ PALACIOS
Representante Legal
c.c 51.748.734 de Bta


JESUS VICENTE RUIZ U.
Contador
T.P. 46.382-T

INFORME DEL REVISOR FISCAL

A los Asambleístas de la Fundación Niño Jesús

1. De conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera y de aseguramiento de la información aceptadas en Colombia “NICF” para el ejercicio de revisoría fiscal, presento el siguiente Dictamen de los Estados Financieros, correspondiente al periodo transcurrido entre el 1ero de enero y el 31 de diciembre de 2023.
2. He auditado los estados financieros adjuntos de la **Fundación Niño Jesús**, a 31 de diciembre de 2023, los cuales se presentan comparados con el año 2022 y comprenden:
 - a. Estado de Situación Financiera.
 - b. Estado de resultados.
 - c. Estado de Cambios en el Patrimonio.
 - d. Estado de flujo de Efectivo.
 - e. Políticas Contables, Notas y otras revelaciones.

Responsabilidad de la administración

3. La Administración de la Fundación Niño Jesús, es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros y sus correspondientes notas y revelaciones, de conformidad con el Decreto 2420 de 2015 expedido por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo. Según la clasificación que le correspondió a la Fundación es el grupo 2. de aplicación de estándares internacionales de Información Financiera, dichos estados financieros fueron debidamente certificados por el representante legal y el contador que los preparo, de acuerdo con las Normas de contabilidad y de preparación Financiera aceptadas en Colombia (NICF), de diseñar, implementar y mantener un buen nivel de control interno, relevante para la preparación y correcta presentación de los estados financieros, libres de errores de importancia relativa; seleccionar y de aplicar las políticas contables apropiadas, y registrar los cálculos razonables en las estimaciones contables.

Responsabilidad del revisor fiscal.

4. Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros fundamentada en mi auditoría.

Mi labor se realizó atendiendo a principios éticos y los criterios de planeación y ejecución del trabajo, para obtener una seguridad razonable, acerca de si los los Estados Financieros se encuentran libres de errores significativos debido a fraude o error. He llevado a cabo mi auditoria de acuerdo con normas internacionales de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Dichas

normas exigen que se cumpla con el examen, sobre una base selectiva de evidencias que respaldan las cifras y las notas informativas o revelaciones en los estados financieros.

Una auditoría incluye la aplicación de procedimientos para obtener las evidencias de auditoría sobre las operaciones, los saldos de las cuentas y la información revelada en los estados financieros; la selección de dichos procedimientos depende del juicio del auditor, incluida la valoración de riesgos de incorrección material en los estados financieros debido a fraude o error, teniendo en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación que respaldan las cifras y las principales estimaciones de importancia efectuadas por la Administración e incluye la evaluación de la pertinencia de la aplicación de las políticas contables aplicadas. de acuerdo con la NIIF

Considero que la evidencia que he obtenido en mis auditorías proporciona una base razonable y adecuada para expresar mi opinión como revisor fiscal.

Descripción de la labor realizada

5. Mi labor se orientó en formarme un juicio profesional acerca de realidad de la información contable, el cumplimiento de la normativa legal, el Estatuto y las decisiones de la Junta Directiva y la administración, así como el cumplimiento de normas sobre los libros y documentos oficiales y comerciales, incluidas en el informe de gestión preparado por la administración.

Auditoria de Cumplimiento.

6. La actuación de la Administración, durante la vigencia de 2023 estuvo orientada al direccionamiento estratégico de la Fundación en cumplimiento de las obligaciones legales y estatutarias.
 - Las operaciones registradas en los libros se ajustan a las decisiones de la Asamblea general y a la junta Directiva.
 - La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de contabilidad se llevan y se conservan adecuadamente.
 - Las cifras contables incluidas dentro del informe de gestión, presentado por la administración, concuerdan con los estados financieros.
 - Se cumple con las obligaciones fiscales y laborales específicamente con la seguridad social, efectuando los Pagos en las fechas establecidas.
 - La clasificación, valoración y calculo del deterioro de las inversiones, así como la evaluación, clasificación y castigo de cartera, de realizan de acuerdo a las políticas de la fundación.

- En relación con lo ordenado en la Ley 603 de 2000 sobre derechos de autor, manifiesto que la administración ha cumplido con su obligación de utilizar software licenciado legalmente.
- Se verifico que la Fundación no tiene contingencias laborales, igualmente se ha cumplido el recaudo de retención en la fuente sobre los bienes y servicios recibidos, aplicando en forma adecuada las bases y tarifas vigentes y presentando de manera oportuna las declaraciones tributarias con pago, así como los reportes de información exógena en medios magnéticos nacionales como distritales

Opinión del Revisor fiscal

7. en mi opinión, los estados financieros mencionados, tomados fielmente de libros oficiales de contabilidad, presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de la Fundación Niño Jesús al 31 de diciembre de 2023, los resultados de sus operaciones, cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con Normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, aplicados uniformemente con el año anterior y que hacen parte de la información comparativa de los estados financieros adjuntos.

Cordialmente



Hector P. Figueroa Vega
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 10.794-T
Bogotá; 4 de marzo de 2024