



Fundación Corazón De Jesús Mi Nuevo Hogar

NIT: 901.295.765-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 DE DICIEMBRE DE:

	REVELACIONES	2022	2021	Variación Relativa %
ACTIVOS		\$ 227.287.932	\$ 143.814.220	36,7%
ACTIVO CORRIENTE		\$ 35.643.648	\$ 66.023.599	-85,2%
EQUIVALENTE AL EFECTIVO	3	\$ 4.890.136	\$ 9.023.599	-84,5%
CAJA		\$ 456.229	\$ 255.767	43,9%
Caja general		\$ 456.229	\$ 255.767	43,9%
BANCOS		\$ 4.433.907	\$ 8.767.832	-97,7%
Caja Social 8666		\$ 4.333.906	\$ 8.467.831	-95,4%
Caja Social PSE 5876		\$ 100.001	\$ 300.001	-200,0%
INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEUDORES	4	\$ 30.000.000	\$ 57.000.000	-90,0%
FONDOS		\$ 30.000.000	\$ 57.000.000	-90,0%
CD'T Termino fijo		\$ -	\$ 27.000.000	
Otras inversiones "Contrato Anticresis"		\$ 30.000.000	\$ 30.000.000	0,0%
INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEUDORES	5	\$ 753.512	\$ -	100,0%
CUENTAS POR COBRAR		\$ 753.512	\$ -	100,0%
A proveedores		\$ 151.021	\$ -	100,0%
A trabajadores		\$ 602.491	\$ -	100,0%
ACTIVOS NO CORRIENTES		\$ 191.644.284	\$ 77.790.621	59,4%
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	6	\$ 191.074.284	\$ 77.220.621	59,6%
TERRENOS		\$ 60.000.000	\$ 60.000.000	0,0%
Lote San Antonio		\$ 60.000.000	\$ 60.000.000	0,0%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		\$ 115.147.440	\$ 6.201.121	94,6%
Construcción instituto		\$ 110.987.986	\$ 2.041.667	98,2%
Aljibe		\$ 4.159.454	\$ 4.159.454	0,0%
MAQUINARIA Y EQUIPO		\$ 4.010.013	\$ 228.500	94,3%
Herramientas		\$ 228.500	\$ 228.500	0,0%
Mezcladora		\$ 3.781.513	\$ -	100,0%
MUEBLES Y ENSERES		\$ 9.356.831	\$ 8.231.000	12,0%
Enseres		\$ 7.123.100	\$ 6.805.000	4,5%
Armarios		\$ 375.000	\$ 375.000	0,0%
Camas		\$ 2.000.000	\$ 2.000.000	0,0%
Neveras		\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	0,0%
Lavadora		\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	0,0%
Sala y muebles		\$ 2.568.100	\$ 2.250.000	12,4%
Escalera metálica		\$ 180.000	\$ 180.000	0,0%
Equipos		\$ 2.233.731	\$ 1.426.000	36,2%
Calentador de agua		\$ 1.112.000	\$ 1.112.000	0,0%
Estufas		\$ 1.121.731	\$ 314.000	72,0%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		\$ 2.560.000	\$ 2.560.000	0,0%
Cámaras, DVR y monitor		\$ 1.630.000	\$ 1.630.000	0,0%
Alarma de pánico		\$ 200.000	\$ 200.000	0,0%
Impresora		\$ 730.000	\$ 730.000	0,0%
INTANGIBLES	7	\$ 570.000	\$ 570.000	0,0%
Licencia Software bingo		\$ 570.000	\$ 570.000	0,0%
PASIVOS	8	\$ 1.167.197	\$ 869.767	25,5%
Retención en la fuente		\$ 31.809	\$ -	100%
Compras		\$ 31.809	\$ -	100%
Retenciones y aportes de nómina		\$ 105.220	\$ 95.597	9,1%
Administrador de riesgos profesionales arp		\$ 5.220	\$ 4.743	9,1%
Aportes cajas de compensación		\$ 20.000	\$ 18.171	9,1%
Fondos de pensiones		\$ 80.000	\$ 72.683	9,1%
Obligaciones laborales		\$ 1.030.168	\$ 774.170	24,9%
Cesantías		\$ 617.172	\$ 560.712	9,1%
Intereses sobre cesantías		\$ 74.064	\$ 33.642	54,6%
Vacaciones		\$ 338.932	\$ 179.816	46,9%
PATRIMONIO	9	\$ 226.120.735	\$ 142.944.453	36,8%
Capital Social		\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	0,0%
Cuotas de interés social		\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	0,0%
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		\$ 83.176.282	\$ 108.353.958	-30,3%
Excedentes del ejerci		\$ 83.176.282	\$ 108.353.958	-30,3%
EXCEDENTES ACUMULADOS		\$ 141.944.453	\$ 33.590.495	76,3%
Excedentes Acumulados		\$ 141.944.453	\$ 33.590.495	76,3%
PASIVO + PATRIMONIO		\$ 227.287.932	\$ 143.814.220	36,7%

Meliza Alexandra Barón Soler
REPRESENTANTE LEGAL

Leidy Lorena Uribe Barrero
CONTADOR PUBLICO
T.P. 202750-T

Gladys Maritza Alvarez Salamanca
REVISOR FISCAL
TP. 90054-T

Fundación Corazón De Jesús Mi Nuevo Hogar

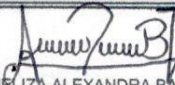



NIT: 901.295.765-1

ESTADO DE RESULTADOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE :

	REVELACIONES	2022	2021	%
INGRESOS	10	\$ 141.438.418	\$ 146.508.593	-3,6%
SERVICIOS SOCIALES				
DONACIONES	10	\$ 141.438.418	\$ 146.508.593	-3,6%
Donaciones		\$ 108.644.503	\$ 57.454.993	47,1%
Actividades		\$ 20.892.500	\$ 25.055.600	-19,9%
Recaudo por oración		\$ 2.250.000	\$ 1.618.000	28,1%
En especie		\$ 9.651.415	\$ 2.380.000	75,3%
Donación con destinación específica		\$ -	\$ 60.000.000	-
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	11	\$ 58.290.380	\$ 37.756.121	35,2%
Gastos de personal		\$ 16.146.562	\$ 9.156.279	43,3%
Sueldo		\$ 10.154.650	\$ 5.315.581	47,7%
Auxilio de transporte		\$ 2.480.156	\$ 1.220.308	50,8%
Cesantias		\$ 985.760	\$ 560.712	43,1%
Intereses sobre cesantias		\$ 118.297	\$ 67.284	43,1%
Prima de servicios		\$ 985.760	\$ 560.712	43,1%
Vacaciones		\$ 399.299	\$ 227.136	43,1%
Dotación y suministro trabajadores		\$ -	\$ 275.434	-
Aportes a administradoras de riesgos profesionales arp		\$ 62.640	\$ 56.916	9,1%
Aportes a fondos de pensiones y/o cesantías		\$ 720.000	\$ 654.144	9,1%
Aportes de cajas de compensación familiar		\$ 240.000	\$ 218.052	9,1%
Arrendamientos		\$ 5.504.739	\$ 6.000.000	-9,0%
Casa Hogar		\$ 5.504.739	\$ 6.000.000	-9,0%
SERVICIOS		\$ 6.156.570	\$ 4.493.717	27,0%
Servicio de aseo		\$ 1.122.000	\$ 1.100.000	2,0%
Acueducto y alcantarillado		\$ 1.649.100	\$ 1.030.087	37,5%
Energía Eléctrica		\$ 2.543.210	\$ 1.732.270	0,0%
Gas		\$ 842.260	\$ 631.360	25,0%
Gastos legales		\$ 15.949.489	\$ 3.373.438	78,8%
Notariales		\$ 2.340.153	\$ 962.838	58,9%
Registro mercantil		\$ 953.500	\$ 1.130.700	0,0%
Trámites y licencias		\$ 12.358.788	\$ 1.233.100	90,0%
Otros		\$ 297.048	\$ 46.800	84,2%
Mantenimientos y reparaciones		\$ 2.028.150	\$ 4.592.215	-126,4%
Otros mantenimientos y reparaciones		\$ 1.468.150	\$ 1.179.860	19,6%
Obra construcción instituto		\$ 170.000	\$ 2.926.355	-1621,4%
Camaras		\$ 390.000	\$ 280.000	28,2%
Equipo médico		\$ -	\$ 140.000	-
Instalaciones eléctricas		\$ -	\$ 66.000	-
DIVERSOS		\$ 12.504.870	\$ 10.140.472	18,9%
Diversos		\$ 3.578.551	\$ 7.803.472	-118,1%
Gastos de Representacion y relaciones publicas		\$ 1.302.797	\$ 1.183.900	9,1%
Elementos de aseo		\$ -	\$ 500.000	-
Utiles, papelería y fotocopias		\$ 1.001.136	\$ 353.100	64,7%
Otros		\$ 6.622.386	\$ 300.000	95,5%
EXCEDENTE BRUTA OPERACIONAL		\$ 83.148.038	\$ 108.752.472	-30,8%
OTROS INGRESOS	10	\$ 320.165	\$ 62.154	80,6%
FINANCIEROS		\$ 320.165	\$ 62.154	80,6%
Rendimientos financieros		\$ 320.165	\$ 62.154	80,6%
GASTOS NO OPERACIONALES	12	\$ 291.921	\$ 460.668	-57,8%
FINANCIEROS		\$ 291.921	\$ 460.668	-57,8%
Intereses créditos		\$ -	\$ 312.000	-
Gastos bancarios		\$ 290.251	\$ 147.638	49,1%
Ajuste al mil		\$ 1.670	\$ 1.030	38,3%
EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO	13	\$ 83.176.282	\$ 108.353.958	-30,3%


MELIZA ALEXANDRA BARON
REPRESENTANTE LEGAL


LEIDY LORENA URIBE BARRERO
CONTADOR PUBLICO
T.P. 202750-T


GLADYS MARTÍNEZ SALAMANCA
REVISOR FISCAL
TP. 90054-T



Fundación Corazón De Jesús Mi Nuevo Hogar

NIT: 901.295.765 - 1



REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022

NOTA 1. ENTE ECONOMICO

La **FUNDACIÓN CORAZÓN DE JESÚS MI NUEVO HOGAR**, es una entidad sin ánimo de lucro, contribuyente de impuestos nacionales y municipales, fue constituida mediante documento privada por acta de constitución del 17 de junio de 2019 y registrada en la cámara de comercio bajo matrícula mercantil No. S0502450 del 19 de junio de 2019.

La fundación se encuentra registrada en la Dirección de impuestos y aduanas nacionales, mediante Nit. 901.295.765-1, con última revisión y actualización el 26 de julio de 2022 siendo sus responsabilidades:

Impuesto de renta y complementarios régimen especial	Retención en la Fuente a título de renta	Informe de Exógena	DOMICILIO
Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Duitama en la calle 18 No. 1C-1 Barrio la Gruta.			

OBJETO SOCIAL

Prestar servicios relacionados con el mejoramiento y mantenimiento de la calidad de vida del adulto mayor orientándolos para el logro de una vida digna bajo los principios de solidaridad y respeto a través de la formulación ejecución y evaluación de proyecto de interés social.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

La información contenida en estos estados financieros se ha preparado en su totalidad con base a los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), Clasificádonos en el Grupo 3.

Moneda funcional

La moneda funcional de la Fundación Corazón de Jesús Mi Nuevo Hogar ha sido determinada como la moneda del entorno económico en el cual opera la entidad, tal como lo menciona sección 30. La moneda funcional de la entidad es el peso colombiano (COP).

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y otros ingresos

La base de reconocimiento utilizada para los ingresos es el sistema de causación, el ingreso ordinario representa un 99% de las donaciones y las actividades realizadas por los miembros de la fundación.

Reconocimiento de gastos

Los gastos se registran por el sistema de causación, agrupan los gastos por funcionamiento de la casa en que incurre la fundación, cuyas erogaciones no se extienden más allá del periodo contable.

NOTA 3. EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Se registra el efectivo disponible de la fundación, al cierre contable a 31 de diciembre de 2022 con un saldo de \$456,229, que se utilizarán en los gastos menores de la fundación.

En el banco caja social se encuentra la cuenta de recaudos cuenta No. 24095008666 por un valor de \$4.333.906, que tiene como fin la inversión en la construcción del instituto de la fundación, y la cuenta del botón PSE terminada con No. 5876 en la cual se recauda las donaciones por transferencias bancarias, por valor de \$100.001.

NOTA 4. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Se registra el valor del contrato antioresis, y su vigencia culmina el 15 de febrero del 2024.

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR ANTICIPOS

Corresponde al valor de anticipo a la empresa ferreaceros por valor de \$31.021, anticipo mano de obra por valor de \$120.000 y un valor de anticipo a nómina por valor de \$602.491.



Fundación Corazón De Jesús Mi Nuevo Hogar

NIT: 901.295.765 - 1



NOTA 6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Registra valor de los bienes comunes que están al servicio de la fundación y se mide a valor razonable.

DESCRIPCIÓN	SALDO 31 DIC 2021	COMPRAS 2022
Propiedades planta y equipo	\$ 77.220.621,00	\$ 113.853.663,00
Terrenos	\$ 60.000.000,00	\$ 0,00
Lote	\$ 60.000.000,00	
Construcciones y edificaciones	\$ 6.201.121,00	\$ 108.946.319,00
Construcción instituto	\$ 2.041.667,00	\$ 108.946.319,00
Aljibe	\$ 4.159.454,00	
Maquinaria y equipo	\$ 228.500,00	\$ 3.781.513,00
Herramientas	\$ 228.500,00	
Mezcladora		\$ 3.781.513,00
Equipo de oficina	\$ 8.231.000,00	\$ 1.125.831,00
Muebles y enseres	\$ 6.805.000,00	\$ 318.100,00
Armarios	\$ 375.000,00	\$ 0,00
Camas	\$ 2.000.000,00	\$ 0,00
Nevera	\$ 1.000.000,00	\$ 0,00
Lavadora	\$ 1.000.000,00	\$ 0,00
Sala y muebles	\$ 2.250.000,00	\$ 318.100,00
Escala	\$ 180.000,00	\$ 0,00
Equipos	\$ 1.426.000,00	\$ 807.731,00
Calentador de agua 6 litros	\$ 1.112.000,00	\$ 0,00
Estufa	\$ 314.000,00	\$ 807.731,00
Equipo de computación y comunicación	\$ 2.560.000,00	\$ 0,00
Impresora	\$ 730.000,00	\$ 0,00
Cámaras, Dvr y Monitor	\$ 1.630.000,00	\$ 0,00
Alarma de pánico	\$ 200.000,00	\$ 0,00

Las compras del rubro de "construcción instituto" corresponde a la compra de materiales (hierro, cemento, arena, gravilla, alambre, mano de obra) y demás materiales propios de la construcción, que se invirtieron en la primera

fase de la cimentación del lote, la compra de 1 mezcladora, la compra de 1 mueble para almacenamiento de medicamentos, y una estufa industrial.

NOTA 7. LICENCIAS

Compra de software de bingo que se usa en las actividades con objeto de recaudar fondos.

NOTA 8. PASIVO

Corresponde al saldo a 31 de diciembre de 2022 de la retención en la fuente que fue cancelada el 16 de enero del 2023, la seguridad social cancelada en enero del 2023 y la cesantías e intereses de cesantías consignadas a los fondos seleccionados respectivamente por los empleados el 14 de febrero de 2023.

PASIVOS	2022
Retención en la fuente	\$ 31.809
Compras	\$ 31.809
Retenciones y aportes de nómina	\$ 105.220
Administrador de riesgos profesionales arp	\$ 5.220
Aportes cajas de compensación	\$ 20.000
Fondos de pensiones	\$ 80.000
Obligaciones laborales	\$ 1.030.168
Cesantías	\$ 617.172
Intereses sobre cesantías	\$ 74.064
Vacaciones	\$ 338.932
TOTAL PASIVOS	\$ 1.167.197

NOTA 9 PATRIMONIO

Es el valor total entre los aportes del capital social más el excedente del ejercicio y acumulados que da como resultado el valor de \$226'120.735 y se encuentra conformado por las siguientes cuentas y valores:

Capital social

Corresponde a los aportes realizados por los miembros en el momento de la constitución de la fundación Corazón de Jesús Mi Nuevo Hogar por valor de \$1'000.000 representados en sala y muebles.

Excedente del ejercicio



Fundación Corazón De Jesús Mi Nuevo Hogar

NIT: 901.295.765 - 1



El Excedente fiscal/Contable para el presente periodo asciende a la suma de \$83.176.282 que se encuentran reflejados en la cuenta de propiedades planta y equipo, en las cuentas de ahorro y las inversiones.

NOTA 10 INGRESOS

Registra el valor de las donaciones en especie, en efectivo, consignaciones y de las actividades en pro de recaudo en efectivo.

	2022
INGRESOS	
Donaciones	\$ 108.644.503
Actividades (lechona, lasaña y tamales)	\$ 3.909.000
Recaudo por oración (bonos condolencia)	\$ 2.250.000
Donaciones en especie (materiales de construcción)	\$ 9.651.415
Actividades Bingo Virtual	\$ 16.983.500
TOTAL INGRESOS	\$ 141.438.418

OTROS INGRESOS

Representan los rendimientos financieros originados en el CDT MI banco, por valor de \$320.165.

	2022
OTROS INGRESOS	
Rendimientos financieros	\$ 320.165

NOTA 11 GASTOS

Esta clase agrupa las cuentas que representan los pagos que se realizaron, en el giro normal de la fundación.

	2022
Gastos de personal	
Sueldo	\$ 10.154.650
Auxilio de transporte	\$ 2.480.156
Cesantías	\$ 985.760
Intereses sobre cesantías	\$ 118.297
Prima de servicios	\$ 985.760
Vacaciones	\$ 399.299
Aportes a administradoras de riesgos profesionales artp	\$ 62.640
Aportes a fondos de pensiones y/o cesantías	\$ 720.000
Aportes cajas de compensación familiar	\$ 240.000
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	\$ 16.146.562

Registra el valor cancelado por concepto de arrendamiento, el contrato fue renovado el Instituto de las hijas de los Sagrados Corazones Provincia Corazón de María, con un término de duración de 11 meses comprendido entre el 1 de julio de 2022 al 1 de junio de 2023.

	2022
GASTOS DE ARRENDAMIENTOS	
Casa hogar	\$ 5.504.739

Este rubro corresponde al pago de servicio de aseo general que se realiza una vez en la semana a la casa, los demás rubros se pagaron por servicios públicos descritos.

	2022
SERVICIOS	
Servicio de aseo	\$ 1.122.000
Acueducto y alcantarillado	\$ 1.649.100
Energía eléctrica	\$ 2.543.210
Gas	\$ 842.260
TOTAL SERVICIOS	\$ 6.156.570

GASTOS LEGALES

	2022
Notariales (certificados de nomenclatura y estratificación registro apartamento "El Encanto")	\$ 2.340.153
Renovación Registro mercantil	\$ 953.500
Títulos y licencias (licencia de construcción y su modificación, impuesto de delineaación urbana)	\$ 12.358.788
Otros: Compras certificados cámaras de comercio y tradición	\$ 297.048
TOTAL GASTOS LEGALES	\$ 15.949.489



Fundación Corazón De Jesús Mi Nuevo Hogar

NIT: 901.295.765 - 1



El rubro de mantenimientos y reparaciones, corresponden a la reparación de la nevera, lavadora, licuadora, elaboración puerta reja entrada a la cocina, reflectores, multímetro, extensiones, pintura.

Mantenimiento y reparaciones	2022
Mantenimientos y Reparaciones: Arreglo cajas de aguas negras y residuales, reemplazo vidrios rotos, punto adicional gas estufa industrial, mesa comedor adicional	\$ 1.468.150
Otros mantenimientos: arreglo nevera	\$ 170.000
Cámaras	\$ 390.000
TOTAL MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$2.028.150

DIVERSOS:
Los rubros más representativos son:

Diversos	2022
Diversos	\$ 3.578.551
Mascotas (medicamentos)	\$ 23.000
Medicamentos	\$ 261.850
Otros.(Mercado+refractarias+utensilios+ucaristias+armario)	\$2.157.869
Bingo	\$ 113.000
Bonos de condolencia (porcelanas, rosarios, plantas)	\$1.022.832
Gastos de representación y relaciones públicas (cumpleaños, fechas especiales, almuerzo agradecimientos)	\$ 1.302.797
Útiles, papelería y fotocopias (incluye publicidad actividades)	\$ 1.001.136
Otros: Compra sudaderas y tenis "uniformes abuelos", compra bascula peso, anchetas navideñas trabajadores, compra licuadora, cantina, utensilios cocina, tapetes, 1 camarote, logos chalecos colaboradores fundación, 2 canecas industriales almacenamiento alimentos, malla patio, renovación hosting, taxis abuelos, formateada computador y otros mantenimientos menores, Combustible traslado citas médicas a Tunja y Sogamoso	\$ 6.622.386
TOTAL DIVERSOS	\$12.504.870

NOTA 12. GASTOS BANCARIOS
Los gastos bancarios representan las comisiones por consignaciones en otras formas.

NO OPERACIONALES	2022
Gastos bancarios	\$ 290.251
Ajuste al mill (en pagos de seguridad social)	\$ 1.670
TOTAL GASTOS BANCARIOS	\$ 291.921

NOTA 13. EXCEDENTE DEL EJERCICIO
El excedente para el presente periodo asciende a la suma de \$83'176.282 que se encuentran reflejados en la cuenta de propiedades planta, cuentas de ahorro e inversiones.

NOTA 14. OTRAS REVELACIONES SIGNIFICATIVAS
Restricción de uso (NIIF PYMES 17.32 y NIC 16.74) La señora Mariela Rincón Ruiz identificada con cedula de ciudadanía No. 46.663.539 de Duitama, realiza la donación del apartamento ubicado en el conjunto habitacional "El Encanto", mediante escritura pública No. 0167 Notaría segunda del Circuito de Duitama, del 01 de febrero de 2022, mediante acto de donación nuda propiedad con reserva de usufructo. En común acuerdo de las partes, la Fundación se compromete a cancelar impuesto predial sobre este inmueble.

MELIZA ALEXANDRA BARON SOLER
Representante Legal

LUIS LORENALUISE BARRERO
Contador Público
TP. 202.750-T

GLADYS MARTHA ALVAREZ SALAMICA
Revisor Fiscal
TP. 90054-T

Gladys Maritza Alvarez S.

Contadora Pública
Esp. En administración Control y finanzas Públicas
Esp. En Gerencia Financiera
Magister en Finanzas Corporativas
Magister en Dirección de Proyectos

Informe Revisoría Fiscal - 2022

**FUNDACIÓN CORAZÓN DE JESÚS MI NUEVO HOGAR
DICTAMEN DE REVISOR FISCAL ESTADOS FINANCIEROS A 31
DICIEMBRE DE 2022**

Señores

Miembros Asamblea General

FUNDACIÓN CORAZÓN DE JESÚS MI NUEVO HOGAR

Ciudad

En mi calidad de REVISORA FISCAL de la **FUNDACIÓN CORAZÓN DE JESÚS MI NUEVO HOGAR**, manifiesto que he examinado los ESTADOS FINANCIEROS correspondiente al periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022, con el siguiente alcance: Auditoria Financiera del Estado de Situación Financiera y el correspondiente Estado de Resultado Integral del periodo por Función de gasto bajo la norma NIF –Microempresas Decreto 2706 de 2012 y su modificatorio Decreto 3019 de 2013; por el año terminado en esa fecha; los cuales se encuentran certificados por el Representante Legal y el contador; El representante legal y el Contador son los responsables de la preparación, integridad y presentación razonable de los Estados Financieros y de mantener una estructura efectiva de control interno para el logro de los objetivos, metas y programas, Mi responsabilidad consiste en dictaminarlos y expresar una opinión sobre los ellos.

Reitero que mi función es la de expresar conclusiones sobrecada uno de los temas de la Auditoria Integral con base en los procedimientos que he considerado necesarios para la obtención de la evidencia apropiada, con el propósito de obtener una seguridad razonable sobre el alcance de la Auditoria Integral. Dadas las limitaciones inherentes de cualquier estructura de control interno, pueden ocurrir errores o irregularidades y no ser detectados; también las proyecciones de cualquier evaluación de control interno para periodos futuros están sujetos al riesgo de que el control interno se pueda tomar inadecuado por el cambio de sus elementos.

El examen se practicó de acuerdo a las Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas aplicables a la Auditoria de Estados Financieros, a la auditoria de control interno, a la auditoria

de cumplimiento y a la auditoria de Gestión; y por consiguiente incluyo todas las pruebas necesarias para constatar la razonabilidad de los libros y los registros de contabilidad, de las operaciones realizadas y de los procesos decisionales que le dieron origen, así como la gestión administrativa, para lo cual utilice todos los demás procedimientos de revisión que considere necesarios en especial los concernientes a fiscalización integral, oportuna y permanente de la entidad.

En mi opinión de acuerdo con lo expuesto, en los Estados financieros certificados, antes citados que acompañan este informe los cuales han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad, se presentan razonablemente de acuerdo con las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas, aplicadas uniformemente.

Calle 16 No. 15-43 of 801 - Duitama – Boyacá- Cel:

(+57) 3144441363

email. Maritza46672@gmail.com

Gladys Maritza Alvarez S.

Contadora Pública
Esp. En administración Control y finanzas Públicas
Esp. En Gerencia Financiera
Magister en Finanzas Corporativas
Magister en Dirección de Proyectos

Informe Revisoría Fiscal - 2022

Las pruebas de cumplimiento realizadas tuvieron como objetivo básico comprobar que las operaciones financieras, administrativas y económicas de la **FUNDACIÓN CORAZÓN DE JESÚS MI NUEVO HOGAR**, se realizaron conforme a las normas legales, estatutarias y de procedimientos que le son aplicables por lo cual pude evidenciar que la Fundación cumplió con las obligaciones tributarias para el periodo auditado. Los soportes, documentales contables se llevan debidamente, se lleva el registro de cada una de las operaciones. El software utilizado se encuentra debidamente legalizado.

Se verifico que la **FUNDACIÓN CORAZÓN DE JESÚS MI NUEVO HOGAR**, cumple con los requisitos y normas establecidas en la DIAN, con Resolución N°201902624263930746 del 03 de septiembre de 2019, por la cual se autoriza la calificación como contribuyente de Régimen Tributario especial.

Gladys Maritza Alvarez S.

GLADYS MARITZA ALVAREZ SALAMANCA

Revisora Fiscal

T.P. 90054-T

Calle 16 No. 15-43 of 801 Duitama - Boyacá

Gladys Maritza Alvarez S.

Contadora Pública
Esp. En administración Control y finanzas Públicas
Esp. En Gerencia Financiera
Magister en Finanzas Corporativas
Magister en Dirección de Proyectos

Informe Revisoría Fiscal - 2022

INFORME DE ACTIVIDADES REVISORIA FISCAL

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022

Duitama, Abril de 2023

Señores

Miembros Asamblea General

FUNDACIÓN CORAZÓN DE JESÚS MI NUEVO HOGAR

Ciudad

Apreciados señores:

En mi calidad de Revisor Fiscal de la **FUNDACIÓN CORAZÓN DE JESÚS MI NUEVO HOGAR**, realice durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 una auditoría integral que concluyo, con los siguientes aspectos:

AUDITORIA FINANCIERA

Revisión y examen de los Estados Financieros para establecer su racionalidad, aplicando pruebas sustantivas de detalles de transacciones y saldos, verificando en su totalidad cada una de las imputaciones contables que dieron origen a los saldos reflejados en los Estados Financieros, para establecer su exactitud se llevaron a cabo los procedimientos necesarios, para lo cual me permito manifestar que:

Se verificó que los Estados Financieros correspondientes al año 2022, se llevan de acuerdo a las normas de contabilidad Estatutaria para Fundaciones y el nuevo marco normativo NIF para Microempresas Decreto 2706 de 2012 y su Modificatorio Decreto 3019 de 2013.

Se verificó que la Fundación lleve el registro de los Libros de Contabilidad de acuerdo con la normatividad legal Vigente.

Se verificó los respectivos registros contables que soportan la información contable.

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO

Se examinó las operaciones financieras y administrativas para establecer que se realizaron de acuerdo a las normas legales reglamentarias, para ello se verificó que la Fundación aplicó las políticas y leyes bajo el nuevo marco normativo NIF para microempresas y el cumplimiento de los decretos tributarios,

Calle 16 No. 15-43 of 801 - Duitama - Boyacá- Cel:

(+57) 3144441363

email. Maritza46672@gmail.com

Gladys Maritza Alvarez S.

Contadora Pública
Esp. En administración Control y finanzas Públicas
Esp. En Gerencia Financiera
Magister en Finanzas Corporativas
Magister en Dirección de Proyectos

Informe Revisoría Fiscal - 2022

los libros de contabilidad, y libro de actas.

El software utilizado se encuentra debidamente licenciado.

AUDITORIA DE GESTION

Se evaluó si la administración del representante legal y el contador cumplieron adecuadamente con las obligaciones y atribuciones que les han sido asignadas, por lo que se concluyó que han acatado las ordenes de la Asamblea General de acuerdo al objeto de la Fundación.

Cordialmente

Gladys Maritza Alvarez S.

GLADYS MARITZA ALVAREZ SALAMANCA

Revisora Fiscal

T.P. 90054-T