

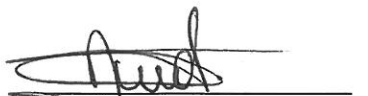
Fundación Santa Maria Mazzarello
Nit. 811.006.863-9
Estados de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	31 de diciembre 2.023	31 de diciembre 2.022
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	102.024.169	99.391.109
Inversiones	4	217.435.745	210.527.767
Cuentas por cobrar	5	4.792.476	4.206.152
Total activo corriente		324.252.390	314.125.028
Total activo		324.252.390	314.125.028
Pasivo			
Pasivo Corriente			
Obligaciones financieras	6	0	0
Cuentas por pagar comerciales	7	231.994	0
Retenciones y tributos por pagar	8	87.629	30.537
Total pasivo corriente		319.623	30.537
Total pasivo		319.623	30.537
Activo Neto			
Aportes	9	103.017.662	103.017.662
Activo neto restringido		87.565.897	94.212.101
Activo neto sin restriccion		133.349.208	116.864.728
Total Activo Neto		323.932.767	314.094.491
Total pasivo y patrimonio		324.252.390	314.125.028

Las notas que acompañan estos estados financieros forman parte integrante de los mismos.



Sandra Maria Ortiz Ríos
Representante legal
(Ver certificación adjunta)



Angela Maria Alzate Loatza
Contador Público
T.P. 63966-T
(Ver certificación adjunta)

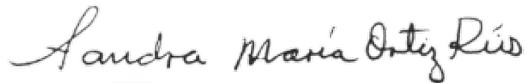


Luz Marina Monsalve
Revisor fiscal
T.P. 127561-T
(Ver informe adjunto)

Fundación Santa María Mazzarello
Nit. 811.006.863-9
Estados de Resultados Integral
Años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	31 de diciembre 2.023	31 de diciembre 2.022
Ingresos operacionales	10	117.378.702	108.506.961
Costo de ventas		<u>0</u>	<u>0</u>
Activo neto sin restricción bruto		<u>117.378.702</u>	<u>108.506.961</u>
Gastos operacionales			
Gastos de administración	11	9.791.666	4.369.990
Otros gastos	12	<u>196.274</u>	<u>157.949</u>
Total gastos operacionales		<u>9.987.940</u>	<u>4.527.939</u>
Activo neto sin restricción operacional		<u>107.390.762</u>	<u>103.979.022</u>
Otros Ingresos			
Otros Ingresos	13	<u>26.022.446</u>	<u>12.893.706</u>
Total otros ingresos		<u>26.022.446</u>	<u>12.893.706</u>
Activo neto sin restricción antes de impuesto		<u>133.413.208</u>	<u>116.872.728</u>
Menos - Provisión impuesto sobre la renta y complementario			
Año corriente	14	<u>64.000</u>	<u>8.000</u>
Activo neto sin restricción		<u><u>133.349.208</u></u>	<u><u>116.864.728</u></u>

Las notas que acompañan estos estados financieros forman parte integrante de los mismos.



Sandra María Ortiz Ríos
Representante legal
(Ver certificación adjunta)



Angela María Alzate Loaiza
Contador Público
T.P. 63966-T
(Ver certificación adjunta)



Luz Marina Monsalve
Revisor fiscal
T.P. 127561-T
(Ver informe adjunto)

FUNDACION SANTA MARIA MAZZARELLO
Nit. 811.006.863-9
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1
Información importante

La Fundación Santa María Mazzarello, identificada con NIT 811.006.863-9, con domicilio en la ciudad de Medellín, cuyo objeto social es brindar apoyo a niñas y jóvenes pobres a través de programas de educación preventiva, educación formal, no formal e informal, en los lugares del país donde las Hijas de María Auxiliadora, Inspectoría Santa María Mazzarello, realicen su misión evangelizadora en favor de la promoción humana, con recursos propios o en colaboración con otras entidades, personas o empresas nacionales o extranjeras. En cumplimiento de su objeto, la Fundación podrá adquirir y enajenar toda clases de bienes, muebles o inmuebles a cualquier título, gravarlos o limitar su dominio, donarlos o darlos en administración o arriendo, dar o recibir dinero en mutuo, girar, extender, aceptar, protestar, endosar o ceder créditos, novar obligaciones, y en general desempeñar las funciones, ejecutar los actos y celebrar los contratos de naturaleza civil, comercial, laboral, administrativa o de prestación de servicios directamente relacionado con el objeto de la Fundación, que fueren necesarios o conducentes al logro de este objeto y que estén autorizados por la ley y los presentes estatutos. Se constituyó por documento privado No. 01 del 22 de agosto de 1996, de la Asamblea General, inscrita en la Cámara de Comercio el 18 de septiembre de 1996, en el libro 1º, bajo el No. 0312, con vigencia indefinida. No se halla disuelta.

De acuerdo con la ley 1314 de 2009, el decreto 2706 de 2012 modificado por el decreto 3019 de 2013 promulgados por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, la Fundación adopta las Normas Internacionales de Información Financiera “N.I.I.F.” del grupo 3:

Grupo 3: Personas naturales, jurídicas o microempresas. Estas compañías adoptarán una contabilidad simplificada.

Los estados financieros preparados por la Fundación conforme a la Norma para Microempresas, serán estados financieros anuales.

NOTA 2
Políticas y prácticas contables

SISTEMA CONTABLE

El estado de situación financiera y sus revelaciones se presentan ajustados a las normas para Microempresas de acuerdo al nuevo marco normativo Decreto 2706 del 2012.

MATERIALIDAD

La importancia relativa para la Fundación se evaluará en las siguientes condiciones:

Para las transacciones que afecten la información financiera de la Entidad se establece la siguiente metodología para la determinación del riesgo aceptable.

Tipo de transacción	%	Base de medición
Transacciones de activos	1	Total de los activos
Transacciones de ingresos y gastos	1	De los excedentes

Lo anterior sin perjuicio de las decisiones administrativas respecto de la intervención de transacciones por montos que generen inconsistencias o errores iguales o inferiores a las materialidades establecidas.

ACTIVOS

Representan los recursos obtenidos por la Fundación como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.

Efectivo y equivalentes al efectivo

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la Fundación y a los depósitos realizados en cuentas de ahorro y carteras colectivas.

Inversiones

Comprende los excesos de liquidez, representados en títulos valores y demás documentos con el fin de obtener rentas fijas o variables, las cuales se clasifican en el estado de situación financiera como activos corrientes cuando se rediman antes de un año, y como no corrientes cuando se rediman después de un año.

Cuentas por cobrar

Corresponde a los derechos para recibir dinero de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales no hay incertidumbre de recuperación.

PASIVOS

Agrupan las obligaciones a cargo de la Fundación originadas en el desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es inferior a un año.

ACTIVO NETO

Compuesto por aportes, activo neto restringido y activo neto sin restricción.

INGRESOS

Se reconocerá el ingreso por actividad ordinaria siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan y que estos se puedan medir con fiabilidad.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Se reconocerán los ingresos por actividades no ordinarias procedentes de intereses utilizando el costo amortizado.

EGRESOS

Se reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

Los gastos se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable.

UNIDAD DE MEDIDA

La Fundación expresará en los encabezados de los estados financieros la utilización de la moneda funcional, la cual es el COP (Peso Colombiano).

NOTA 3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo que maneja la Fundación en su operación diaria, se contabiliza a su valor nominal, que es su costo.

CUENTA	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Caja	\$ 14.053.672	\$ 6.378.072
Bancos		
Cuenta ahorros 1800260368	\$ 15.415.164	\$ 30.086.322
Equivalentes de efectivo		
Cartera Colectiva Fiducuenta 18000301102	\$ 70.998.795	\$ 61.328.622
C.C.E. Interbolsa Factoring 27504	\$ 157.935	\$ 168.783
C.C.E. Interbolsa Credit 165361	\$ 1.398.603	\$ 1.429.310
Total efectivo y equivalente s de efectivo	\$ 102.024.168	\$ 99.391.109

La cuenta de ahorros está en la entidad financiera Bancolombia y no está en sobregiro bancario.

La Cartera Colectiva Fiducuenta está en Fondo de Inversión Colectiva Abierto Fiducuenta Fiduciaria Bancolombia y es medida a su valor razonable.

Las Carteras Colectivas Factoring y Credit continuaron bajo la administración de Global Securities Comisionistas de Bolsa y son medidas a su valor razonable.

Estos recursos se encuentran libres de toda restricción, embargos y pignoraciones.

NOTA 4 Inversiones

Las inversiones corresponden al exceso de liquidez depositado en las siguientes entidades financieras:

Su saldo a la fecha está conformado en certificados de depósito a término (CDT) así:

CUENTA	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
CDT Bancolombia S.A. No. 5540164	\$ 0	\$ 36.078.328
CDT Bancolombia S.A. No. 5651602	\$ 0	\$ 91.557.586
CDT Cooperativa Financiera Cotrafa No. 111899	\$ 84.230.559	\$ 82.891.853
CDT Banco W No. 123757	\$ 133.205.186	\$ 0
Total Inversiones	\$ 217.435.745	\$ 210.527.767

El CDT 2040665 y el CDT 5651602 de Bancolombia fueron cancelados y reinvertidos el en Banco W en un nuevo CDT 123757 por un valor de 130.000.000 a 360 días a una tasa efectiva anual de 14.5% generando intereses al cierre del periodo por \$ 3.205.186.

El CDT 111899 de la Cooperativa Financiera Cotrafa se reinvertió en el mes de junio de 2023 por 360 días, no hubo cambio en su valor nominal inicial invertido \$ 79.516.498, la tasa efectiva anual ofrecida por la Cooperativa pasó de 8.5% a 12%, generando intereses al cierre del periodo por \$ 4.714.060,96. Los intereses son liquidados al vencimiento.

Los CDTs de acuerdo a la fecha de vencimiento son activos corrientes y son inversiones mantenidas hasta su vencimiento.

El costo amortizado es el modelo utilizado para la medición de los CDTs como instrumentos financieros. Se tomó el valor inicial del instrumento y se aumentaron los intereses; esta operación se hizo de acuerdo a los periodos de pagos. Se aplicó el método de interés efectivo, encontrando la tasa interna de retorno, que se denomina efectiva, que es la tasa real del crédito.

Estos recursos se encuentran libres de toda restricción, embargos y pignoraciones.

NOTA 5 Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar incluyen, el valor de la retención en la fuente practicada por entidades financieras a título de impuesto de renta, valor que será cruzado posteriormente con el valor determinado en la respectiva declaración tributaria.

CUENTA	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Retención en la fuente	\$ 4.792.476	\$ 4.206.152
Total cuentas por cobrar	\$ 4.792.476	\$ 4.206.152

NOTA 6
Otras obligaciones financieras

CUENTA	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Inspectoría Santa María Mazzarello	\$ 0	\$ 0

NOTA 7
Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales incluyen el valor correspondiente a honorarios para el cumplimiento de la operación.

CUENTA	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Honorarios	\$ 231.994	\$ 0

NOTA 8
Retenciones y tributos por pagar

La retención y tributos por pagar incluyen el valor descontado por la Fundación a los contribuyentes o sujetos pasivos, por los diferentes conceptos señalados en la normatividad colombiana y el valor a pagar por impuesto de renta y complementario por ser contribuyente del régimen tributario especial.

CUENTA	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Retenciones en la fuente	\$ 23.629	\$ 22.537
Impuesto de renta y complementario	\$ 64.000	\$ 8.000
Total retenciones y tributo por pagar	\$ 87.629	\$ 30.537

NOTA 9
Activo neto

El activo neto incluye aportes, activo neto restringido y activo neto sin restricción

APORTES	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Aportes	\$ 103.017.662	\$ 103.017.662
Activo neto sin restricción	\$ 133.349.208	\$ 116.864.728
Activo neto restringido	\$ 87.565.897	\$ 94.212.101
Total activo neto	\$ 323.932.767	\$ 314.094.491

NOTA 10
Ingresos operacionales

Los ingresos operacionales corresponden a la entrada de beneficios económicos en el periodo, dichos valores se reconocieron en el resultado y su respectiva contrapartida en el activo. La medición de los ingresos se realizó de acuerdo al valor razonable del derecho recibido.

Los ingresos operacionales por donaciones corresponden a:

CUENTA	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Fundación Fraternidad Medellín	\$ 97.440.000	\$ 90.720.000
Inspectoría Santa María Mazzarello	\$ 4.538.601	\$ 4.726.961
Tulio Germán Echeverri Uribe	0	\$ 5.200.000
Luis Carlos Bernal Trujillo	\$ 1.200.000	
Dora de la Cruz Ospina Marín	\$ 3.000.000	\$ 1.000.000
María Emma Zuluaga Giraldo	\$ 2.700.000	
Otros terceros	\$ 8.500.101	\$ 6.860.000
Total ingresos operaciones	\$ 117.378.702	\$ 108.506.961

NOTA 11
Gastos de administración

Los gastos de administración se componen de:

CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022
Honorarios	\$ 2.527.966	\$ 2.398.575
Impuestos	\$ 1.119.832	\$ 535.915
Gastos legales	\$ 1.554.800	\$ 1.429.000
Diversos	\$ 4.589.068	\$ 6.500
Total gastos de administración	\$ 9.791.666	\$ 4.369.990

Durante el año 2023 la Fundación Santa María Mazzarello entregó ayudas y donaciones por \$128.000.000, de los cuales \$ 6.646.204 corresponden a la ejecución de excedentes del año 2021 que estaban pendientes y \$ 116.864.728 correspondientes a la ejecución de excedentes del año 2022.

La distribución de los diversos fue ejecutada de la siguiente forma:

CUENTA	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Colegio Santa Teresa	\$ 27.000.000	\$ 27.000.000
Institución Ed. María Mazzarello	\$ 27.000.000	\$ 27.000.000
Otras	\$ 74.100.000	\$ 53.000.000
Total Diversos	\$ 128.100.000	\$ 107.000.000

NOTA 12
Otros gastos

Los otros egresos se componen de:

CUENTA	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Financieros	\$ 191.258	\$ 155.318
Diversos	\$ 5.016	\$ 2.631
Total otros gastos	\$ 196.274	\$ 157.949

Los gastos financieros están representados en libreta cuenta de ahorros por \$ 149.702 y rendimientos negativos en las carteras colectivas: Factoring por \$10.847 y Credit por \$ 30.708 de la comisionista de Bolsa Global Securities. Los gastos diversos corresponden a ajuste al peso por \$ 5.016

NOTA 13
Otros ingresos

CUENTA	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Financieros	\$ 26.022.438	\$ 12.891.515
Diversos	\$ 8	\$ 2.191
Total otros ingresos	\$ 26.022.446	\$ 12.893.706

Los ingresos financieros están representados por los intereses generados en la cuenta de ahorros, las carteras colectivas y los CDTs.

NOTA 14
Provisión Impuesto sobre la renta y complementarios

31 de diciembre de 2022	NIF	Fiscal	Diferencia
Ingresos netos	\$ 121.400.667	\$ 121.400.667	
Egresos netos	\$ 4.527.939	\$ 4.487.845	\$ 40.094
Activo neto sin restricción antes de impuestos	\$ 116.872.728	\$ 116.912.822	
Excedentes exentos de renta		\$ 116.872.728	
Renta líquida gravable		\$ 40.094	
Impuesto 20%		\$ 10.000	

31 de diciembre de 2023	NIF	Fiscal	Diferencia
Ingresos netos	\$ 143.401.148	\$ 143.401.148	
Egresos netos	\$ 9.791.666	\$ 9.471.906	\$ 319.760
Activo neto sin restricción antes de impuestos	\$ 133.413.208	\$ 133.732.968	
Excedentes exentos de renta		\$ 133.413.208	
Renta líquida gravable		\$ 319.760	
Impuesto 20%		\$ 63.952	

NOTA 15

VINCULADOS

Entre la Fundación y la Inspectoría Santa María Mazzarello solo existe una vinculación administrativa.

La Hermana Sandra María Ortiz Ríos es la Representante Legal de la Fundación.

La Fundación recibió de la Inspectoría Santa María Mazzarello ingresos por donaciones:

Año 2022 \$ 4.726.961

Año 2023 \$ 4.538.601

NOTA 16

APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros preparados y las notas que se acompañan fueron aprobados por el Representante Legal, para ser presentados a la Junta Directiva para su aprobación la cual podrá aprobarlos o modificarlos.

NOTA 17

HECHOS POSTERIORES

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de La Fundación reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2023.