


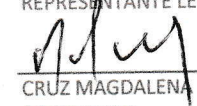
**FUNDACION MONTE MARIA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022**  
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	2	240.216	78.790
Activos financieros			
Deudores comerciales y otros	3	43.489	96.297
Inventarios		-	-
Pagos anticipados		-	-
<b>Total activos corrientes</b>		<u>283.705</u>	<u>175.087</u>
<b>Activos no corrientes</b>			
Activos financieros		-	-
Deudores		-	-
Propiedades de inversión		-	-
Propiedades, planta y equipo	4	12.900.777	13.240.005
Activos intangibles		-	-
Activos por impuestos diferidos		-	-
<b>Total activos no corrientes</b>		<u>12.900.777</u>	<u>13.240.005</u>
<b>Total activos</b>		<u>13.184.482</u>	<u>13.415.092</u>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Obligaciones financieras		0	115
Proveedores	5	7.982	2.088
Cuentas por pagar	5	5.106	1.096
Impuestos corrientes por pagar		0	418
Beneficios a Empleados	5	2.356	5.448
Anticipos y avances recibidos		-	-
<b>Total pasivos corrientes</b>		<u>15.444</u>	<u>9.165</u>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Obligaciones financieras		-	-
Provisiones		-	-
Pasivos por impuesto diferido		-	-
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Total pasivos</b>		<u>15.444</u>	<u>9.165</u>
<b>Activo Neto</b>			
Capital fundacional	6	5.000	5.000
Superavit de capital	6	113.280	113.280
Superavit por valorización	6	56.767	56.767
Excedentes del Ejercicio	6	-236.889	-485.141
Excedentes acumulados	6	11.429.677	11.914.817
Asignaciones permanentes	6	1.801.204	1.801.204
<b>Total patrimonio fundacional</b>		<u>13.169.038</u>	<u>13.405.927</u>
<b>Total pasivos y patrimonio fundacional</b>		<u>13.184.482</u>	<u>13.415.092</u>

*Las notas adjuntas forman parte integral de los estados financieros*

Los suscritos Representante Legal y Revisor Fiscal certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

  
BLANCA LIBIA SALAZAR ALZATE  
CC. 21.839.357  
REPRESENTANTE LEGAL

  
CRUZ MAGDALENA GUTIERREZ LOPERA  
CONTADORA  
TP 110802-T


  
OSCAR FERNANDO CARDONA RUIZ  
REVISOR FISCAL  
TP 46537-T


**FUNDACION MONTE MARIA**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**  
**PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022**  
**(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

	<u>Notas</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ingresos de actividades ordinarias	7	884.220	658.437
Gasto Por Actividades Ordinarias	8	-666.016	-672.203
<b>(Deficit) Excedentes Actividades Ordinarios</b>		<b>218.204</b>	<b>-13.766</b>
Depreciacion	8	-466.845	-466.845
<b>Total Depreciacion y Amortizacion</b>		<b>-466.845</b>	<b>-466.845</b>
<b>(Deficit) Excedente Operacional Despues de Depreciacion</b>		<b>-248.641</b>	<b>-480.611</b>
Otros ingresos	7	29.755	4.994
Gastos financieros	9	-3.900	-3.281
Otros gastos	9	-14.102	-6.243
<b>Excedente Neto Actividades No Operacionales</b>		<b>11.752</b>	<b>-4.530</b>
<b>Total (Déficit) Neto Antes de Impuesto</b>		<b>-236.889</b>	<b>-485.141</b>
<b>Gasto Por Impuesto</b>	10	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total déficit neto</b>		<b>-236.889</b>	<b>-485.141</b>

*Las notas adjuntas forman parte integral de los estados financieros*

Los suscritos Representante Legal y Revisor Fiscal certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

  
 BLANCA LIBIA SALAZAR ALZATE  
 CC. 21.839.357  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 OSCAR FERNANDO CARDONA RUIZ  
 REVISOR FISCAL  
 TP 46537-T

  
 CRUZ MAGDALENA GUTIERREZ LOPERA  
 CONTADORA  
 TP 110802-T

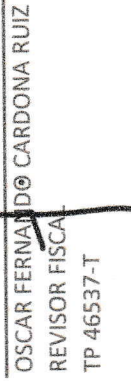
FUNDACION MONTE MARIA  
 TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022  
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

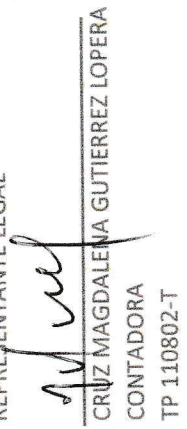
	<u>Capital suscrito y pagado</u>	<u>Superavit de capital</u>	<u>Reservas acumuladas</u>	<u>Ganancias acumuladas adopción NIIF</u>	<u>Ganancias acumuladas</u>	<u>Asignaciones permanentes</u>	<u>Total</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2022</b>	5,000	0	56,767	14,306,452	0	14,368,219	
Aportes	-	-	-	-	-	-	
Valorizaciones	-	-	-	-	-	-	
Excedentes del Periodo	-	-	-	-1,075,572	-	-1,075,572	
Reinversion de Excedentes	-	-	-	-1,801,204	1,801,204	-	
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2022</b>	5,000	0	56,767	11,429,676	1,801,204	13,292,647	
Aportes	-	-	113,280	-	-	113,280	
Valorizaciones	-	-	-	-	-	-	
Excedentes del Periodo	-	-	-	-	-236,889	-236,889	
Reinversion de Excedentes	-	-	-	-	-	-	
Asignaciones permanentes	-	-	-	-	-	-	
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2023</b>	5,000	113,280	56,767	11,192,787	1,801,204	13,169,038	

Las notas adjuntas forman parte integral de los estados financieros

Los suscritos Representante Legal y Revisor Fiscal certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

  
 BLANCA LIBIA SALAZAR ALZATE  
 CC. 21.839.357  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 OSCAR FERNANDO CARDONA RUIZ  
 REVISOR FISCAL  
 TP 46537-T

  
 CRUZ MAGDALENA GUTIERREZ LOPERA  
 CONTADORA  
 TP 110802-T

**FUNDACION MONTE MARIA**  
**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022**  
**Expresado en miles de pesos COL (\$)**

**NOTA 1 — NATURALEZA DE LAS ACTIVIDADES Y RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES**

**Naturaleza de las actividades y objeto social.**

La Fundación Monte María, es una entidad sin fines de lucro que se constituyó según acta N° 01 del 25 de Agosto de 2015, registrada inicialmente en la Cámara de Comercio del Oriente Antioqueño el 24 de Septiembre de 2015 con el nombre Fundación Centro de Formación Monte Tabor y posteriormente en la Cámara de Comercio del Oriente Antioqueño el 02 de Diciembre de 2015, en el libro 1, bajo el N° 19796, la persona Jurídica cambió su nombre de Centro de Formación Monte Tabor a Fundación Monte María.

La Fundación es una persona jurídica de derecho privado, naturaleza civil, creada para el bien común. Su patrimonio y autonomía son propios. Su objeto y recursos se destinan al crecimiento integral de la persona humana y de las familias, formar en valores humanos y promover la convivencia social a través de la realización de encuentros para el crecimiento personal, material y espiritual enfocado a la lucha contra la corrupción, a la integración social, a la construcción de La Paz, al desarrollo integral de las personas y a la participación ciudadana.

**Presentación de Estados financieros:**

Los estados financieros se preparan de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013 y decretos posteriores que lo reformen, el cual está de acuerdo con lo dispuesto en la NIIF para las PYMES, dado que la organización pertenece al Grupo 2. De acuerdo con esta norma, la Organización debe presentar estados comparativos de situación financiera, resultados y ganancias acumuladas (aquí llamado estado del resultado integral).

**Reconocimiento de Ingresos:**

Durante los años que terminaron el 31 de diciembre de 2023 y 2022, el valor de los Ingresos de operaciones ordinarias aportados y que cumplía los requisitos para el reconocimiento en los estados financieros se han registrados según el concepto que se generó como donaciones y los ingresos percibidos por inversiones financieras en el concepto de ingresos financieros.

**Estimaciones:**

La preparación de los estados financieros conforme al marco técnico normativo requiere que la gerencia efectúe estimaciones y utilice supuestos que afectan ciertos montos reportados y revelados. En consecuencia, los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

**Conversión de moneda extranjera:**

La Fundación no ha realizado operaciones en moneda extranjera; sin embargo, el tratamiento de dichas operaciones se realizará así en el momento que las tuviere: Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevaleciente en la fecha de la operación (TRM). Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros. Las cuentas no monetarias, que se miden a su costo histórico, no se reconvierten.

**Efectivo y equivalentes de efectivo:**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se presentan en la cuenta obligaciones financieras corrientes en el estado de situación financiera.

### **Cuentas por cobrar:**

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

### **Propiedad y equipo:**

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación y las pérdidas por deterioro, en caso que existan. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

<b>Clase de activos</b>	<b>Vida útil</b>	<b>Tasa anual</b>
Construcciones y edificaciones	50	2%
Maquinaria y equipo	10	10%
Equipo de oficina	10	10%
Equipo de cómputo y comunicación	5	20%
Flota y equipo de transporte	5	20%
Mejoras en propiedades ajenas	7	14%

### **Contribuciones**

La Fundación no ha recibido contribuciones; sin embargo, el tratamiento de dichas operaciones se realizará así en el momento que las tuviere: Las contribuciones recibidas se registran como activos netos permanentemente restringidos, temporalmente restringidos o sin restricción, según la ausencia o existencia y naturaleza de cualquier restricción impuesta por los donantes.

### **Cuentas comerciales por pagar**

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

### **Impuestos sobre la renta**

La Organización es una entidad sin ánimo de lucro perteneciente al régimen tributario especial, pero debe presentar declaración de renta.

### **Beneficios a empleados**

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de retribuciones que la entidad proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios. El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable y la revelación de información financiera respecto de los beneficios de los empleados. La Norma requiere que una entidad reconozca:

- (a) un pasivo cuando el empleado ha prestado servicios a cambio de los cuales se le crea el derecho de recibir pagos en el futuro; y
- (b) un gasto cuando la entidad ha consumido el beneficio económico procedente del prestado por el empleado a cambio de los beneficios en cuestión

### **Activos Netos**

Es la parte residual en los activos de la empresa, luego de deducir todos sus pasivos.

## Nota 2 Disponible

Detalle	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Caja	0	2.758
Bancos	3.776	73.641
Inversiones de liquidez	236.439	2.392
<b>Total</b>	<b>240.215</b>	<b>78.791</b>

## Nota 3 Cuentas por Cobrar y Otros

Detalle	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Anticipo y Avances	43.089	96.297
Cuentas por cobrar a trabajadores	400	443
Deudores varios	0	2.914
<b>Total</b>	<b>43.489</b>	<b>99.654</b>

## Nota 4 Propiedades, planta y equipo

Detalle	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Terrenos	1.761.685	1.761.685
Construcciones en Curso	0	0
Construcciones y edificaciones	11.139.553	11.065.543
Maquinaria y equipo	156.959	156.959
Muebles y Enseres	364.078	310.470
Equipo de Cómputo y comunicación	75.216	75.216
Acueducto, plantas y Redes	422.167	422.167
Equipo Restaurante	18.278	18.278
Depreciación Acumulada	(1.037.160)	(570.314)
<b>Total</b>	<b>12.900.777</b>	<b>13.240.005</b>

En el mes de diciembre de 2021, se culminó la construcción del edificio principal de la fundación, por lo que se realizó la reclasificación de construcciones en curso a construcciones y edificaciones.

El gasto de depreciación de la casa de retiros mensualmente corresponde a \$38.903.765

## Nota 5 Proveedores y Cuentas por Pagar

Detalle	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Obligaciones financieras	0	115
Proveedores	7.982	2.088
Cuentas Por Pagar	5.106	1.096
Beneficios a empleados	2.356	5.448
Impuestos Corrientes	0	418
<b>Total</b>	<b>15.444</b>	<b>9.165</b>

## Nota 6 Patrimonio

Detalle	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Capital Fundacional	5.000	5.000
Superávit de capital	113.280	113.280
Superávit por Valorización	56.767	56.767
Excedentes del ejercicio	(236.889)	(485.141)
Excedentes acumulados	11.429.677	111.914.817

Asignaciones Permanentes	1.801.204	1.801.204
<b>Total</b>	<b>13.405.927</b>	<b>13.405.927</b>

**Nota 7 Ingresos operacionales**

*Ingresos por donaciones*

<b>Detalle</b>	<b>Diciembre 2023</b>	<b>Diciembre 2022</b>
Donaciones	884.220	658.437
<b>Total</b>	<b>884.220</b>	<b>658.437</b>

*Ingresos no operacionales*

<b>Detalle</b>	<b>Diciembre 2023</b>	<b>Diciembre 2022</b>
Intereses Bancarios	15.919	163
Otros ingresos	13.836	4.831
<b>Total</b>	<b>29.755</b>	<b>4.994</b>

**Nota 8 Gastos Ordinarios**

<b>Detalle</b>	<b>Diciembre 2023</b>	<b>Diciembre 2022</b>
Beneficios al personal	66.376	73.831
Honorarios	41.847	23.912
Impuestos	12.311	12.336
Seguros	17.637	16.739
Servicios	234.752	179.824
Legales	2.589	2.547
Mantenimiento y reparaciones	234.473	106.760
Adecuaciones e instalaciones	21.834	229.837
Depreciaciones	466.845	466.845
Diversos	34.197	26.418
<b>Total</b>	<b>1.132.861</b>	<b>1.139.049</b>

**Nota 9 Gastos Financieros**

<b>Detalle</b>	<b>Diciembre 2023</b>	<b>Diciembre 2022</b>
Financieros	3.900	3.281
Otros	14.102	6.243
<b>Total</b>	<b>18.002</b>	<b>9.524</b>

ESTAS NOTAS HACEN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS