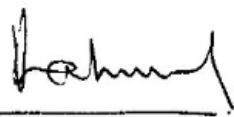


FUNDACIÓN PEQUEÑOS MATER DEI
901.653.743-4
Estado de situación financiera - Comparativo
Valor expresado en Peso colombiano

NIIF (III) - Corte 31 de Diciembre de 2023

| <u>ACTIVOS</u> | NOTA | 2023 | 2022 |
|---|------|---------------------|---------------------|
| Activos Corrientes: | | | |
| Activos corrientes: Efectivo y equivalentes al efectivo | 1 | \$ 6.156.908 | \$ 1.000.000 |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 2 | \$ 830.512 | \$ - |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | \$ 6.987.420 | \$ 1.000.000 |
| Activos NO Corrientes: | | | |
| Propiedades, planta y equipo | | \$ - | \$ - |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | \$ - | \$ - |
| TOTAL ACTIVO | | \$ 6.987.420 | \$ 1.000.000 |
| Pasivos Corrientes: | | | |
| Cuentas por pagar comerciales y otras | | \$ - | \$ - |
| Beneficios a empleados | 3 | \$ 2.554.622 | \$ - |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | \$ 2.554.622 | \$ - |
| Pasivos NO Corrientes: | | | |
| Préstamos | | \$ - | \$ - |
| TOTAL PASIVO | | \$ 2.554.622 | \$ - |
| PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS | | | |
| Capital Social | 4 | \$ 1.000.000 | \$ 1.000.000 |
| Resultados del Ejercicio | 5 | \$ 3.432.798 | \$ 0,0 |
| TOTAL PATRIMONIO | | \$ 4.432.798 | \$ 1.000.000 |
| TOTAL PATRIMONIO | | \$ 4.432.798 | \$ 1.000.000 |
| TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS | | \$ 6.987.420 | \$ 1.000.000 |



RENE ALEJANDRO SUAREZ RENGIFO
Representante legal

CC. 14.210.478



JOVAN CIFUENTES GARZÓN
Contador Público
342565-T

CC. 1.033.687.026

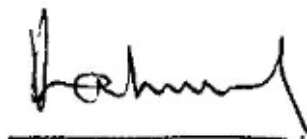
FUNDACIÓN PEQUEÑOS MATER DEI

901.653.743-4

Estado individual de Resultados del Periodo y Otros Resultados Integrales - Comparativo
Valor expresado en Peso colombiano

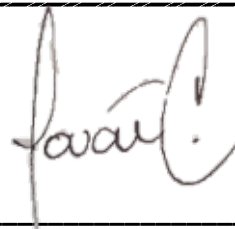
NIIF (III) - Corte 31 de Diciembre de 2023

| | NOTA | 2023 | 2022 |
|---|------|----------------------|-------------|
| <u>INGRESOS</u> | | | |
| Ingresos actividades ordinarias | 6 | \$ 86.465.877 | \$ - |
| TOTAL INGRESOS | | \$ 86.465.877 | \$ - |
| <u>GASTOS</u> | | | |
| Gastos de Administración | 7 | -\$ 79.354.740 | \$ - |
| UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL | | \$ 7.111.137 | \$ - |
| Otros ingresos | 8 | \$ 282 | \$ - |
| Otros Egresos | 9 | -\$ 3.678.621 | \$ - |
| RESULTADOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | \$ 3.432.798 | \$ - |



RENE ALEJANDRO SUAREZ RENGIFO
Representante legal

CC. 14.210.478



JOVAN CIFUENTES GARZÓN
Contador Público

342565-T
CC. 1.033.687.026

FUNDACION PEQUEÑOS MATER DEI

**Estados Financieros de acuerdo con Normas
de Contabilidad e Información Financiera -
NIIF**

A 31 de diciembre de 2023.

FUNDACION PEQUEÑOS MATER DEI

Estados Financieros de acuerdo con Normas de Contabilidad e Información Financiera – NIIF

A 31 de diciembre de 2023, comparativo 2022.

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Notas a los Estados Financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera.

INFORMACION GENERAL.

La fundación se constituyó por Acta No. 1 de Asamblea General del 05 de octubre de 2022, inscrita el 24 de octubre de 2022 bajo el número 00358339 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro. Su domicilio principal es en la ciudad de Bogotá y su vigencia es indefinida.

La fundación tiene como objeto principal promover actividades voluntarias a menores de edad y a su acompañante en los hospitales, donde se desarrollarán actividades lúdicas, se harán donaciones varias, como kits de aseo, ropa, bonos de alimentación y se les dará charlas por la evangelización de la fe católica a los niños y adultos. No se desarrollarán actividades relacionadas con instituciones de utilidad común que prestan servicios de bienestar familiar. Atención de servicios de salud, en los procesos de fomento, prevención y rehabilitación a la comunidad con iglesias y denominaciones religiosas, sus federaciones y confederaciones y asociaciones de ministros.

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Las principales políticas y prácticas contables aplicadas para el registro de las operaciones y la preparación de estos estados financieros son descritas a continuación.

Bases de presentación.

Los estados financieros, han sido preparados en concordancia con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF 3 para Microempresa). Los mismos han sido elaborados sobre la base del costo histórico, el cual es modificado por las revaluaciones de terrenos y edificios, y por el valor razonable de los activos financieros.

La evaluación preliminar del impacto de estos nuevos principios e interpretaciones se describe a continuación:

Efectivo y equivalentes de efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye en el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente liquidas de corto plazo.

FUNDACION PEQUEÑOS MATER DEI

Estados Financieros de acuerdo con Normas de Contabilidad e Información Financiera – NIIF

A 31 de diciembre de 2023, comparativo 2022.

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Propiedades, planta y equipo.

Las Propiedades, Planta y Equipo que comprenderían las Edificaciones que se expresan a su costo histórico. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o montaje de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, solo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir a la compañía y el costo del elemento pueda determinarse en forma fiable. Cuando corresponda se da de baja el importe en libros de la parte sustituida. El resto de las reparaciones y mantenimiento se carga al estado de resultados durante el ejercicio en que se incurren.

Impuesto sobre la renta.

El impuesto se reconoce en el estado de resultados, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en los otros resultados integrales o directamente en el patrimonio. En este caso, el impuesto también se reconoce en los otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, respectivamente.

El cargo por impuesto sobre la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del balance general. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones asumidas en las declaraciones de impuestos presentadas respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La compañía cuando corresponde constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

Los impuestos sobre la renta diferidos son reconocidos, aplicando el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores registrados en los estados financieros. Los impuestos sobre la renta diferidos se determinan usando las tasas que han sido promulgadas a la fecha del balance general y que se espera serán aplicables cuando los impuestos sobre la renta diferidos activos se realicen o los impuestos sobre la renta pasivos se paguen.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe un derecho legalmente exigible de compensar activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos diferidos activos y pasivos de ingresos se refieren a los impuestos sobre la renta correspondientes a la misma autoridad fiscal.

FUNDACION PEQUEÑOS MATER DEI

Estados Financieros de acuerdo con Normas de Contabilidad e Información Financiera – NIIF

A 31 de diciembre de 2023, comparativo 2022.

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Ingresos.

Los ingresos se miden al valor razonable por la recepción de las donaciones recibidas con destinación específica con la finalidad de cumplir con lo estipulado en el objeto social de la fundación.

CAMBIOS NORMATIVOS.

Presentación de Estados Financieros.

Al preparar los estados financieros, la gerencia evaluará la capacidad que tiene la entidad para continuar en funcionamiento. Al evaluar si la hipótesis de negocio en marcha resulta apropiada, la gerencia tendrá en cuenta toda la información disponible sobre el futuro, que deberá cubrir al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin limitarse a dicho periodo.

Estado de Situación Financiera.

El estado de situación financiera presenta los activos, pasivos y patrimonio de una entidad en una fecha específica—al final del periodo sobre el que se informa.

Propiedades de Inversión.

Esta se aplicará a la contabilidad de inversiones en terrenos o edificios que cumplen la definición de propiedades de inversión, así como a ciertas participaciones en propiedades mantenidas por un arrendatario, dentro de un acuerdo de arrendamiento operativo, que se tratan como si fueran propiedades de inversión. Solo las propiedades de inversión cuyo valor razonable se puede medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado, y en un contexto de negocio en marcha, se contabilizarán de acuerdo con esta sección por su valor razonable con cambios en resultados. Todas las demás propiedades de inversión se contabilizarán como propiedades, planta y equipo, utilizando el modelo de costo-depreciación deterioro del valor, a menos que pase a estar disponible una medida fiable del valor razonable y se espere que dicho valor razonable será medible con fiabilidad en un contexto de negocio en marcha.

Propiedades, Planta y Equipo Alcance.

Las Propiedades de Inversión se aplicará a propiedades de inversión cuyo valor razonable se puede medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado. Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que: (a) se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y (b) se esperan usar durante más de un periodo. Las propiedades, planta

FUNDACION PEQUEÑOS MATER DEI

Estados Financieros de acuerdo con Normas de Contabilidad e Información Financiera – NIIF

A 31 de diciembre de 2023, comparativo 2022.

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

y equipo no incluyen: (a) los activos biológicos relacionados con la actividad agrícola, o (b) los derechos mineros y reservas mínimas.

Instrumentos financieros.

La fundación clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías de medición:

Los que se miden al valor razonable y los que se miden al costo amortizado. Esta clasificación depende de si el activo financiero es un instrumento de deuda o de patrimonio.

ESTIMADOS CONTABLES CRÍTICOS Y JUICIOS EN LA APLICACIÓN DE PRINCIPIOS CONTABLES.

La Gerencia de la fundación hará estimaciones y supuestos cuando afecten el monto reportado de los activos y pasivos en años futuros. Dichas estimaciones y supuestos serán continuamente evaluados basados en experiencias pasadas y otros factores, incluyendo expectativas de futuros eventos que se esperan bajo circunstancias actuales.

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Factores de riesgos financieros

La entidad está expuesta a varios riesgos relacionados con los instrumentos financieros. Los principales tipos de riesgos son riesgo de mercado y riesgo de liquidez.

La administración de riesgos se enfoca en asegurar los flujos de efectivo a corto y a mediano plazo al minimizar la exposición a los mercados financieros.

Riesgos de liquidez

La administración prudente del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y la disponibilidad de financiamiento a través de un número adecuado de fuentes de financiamiento comprometidas.

FUNDACION PEQUEÑOS MATER DEI

Estados Financieros de acuerdo con Normas de Contabilidad e Información Financiera – NIIF

A 31 de diciembre de 2023, comparativo 2022.

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Administración del riesgo de capital

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a sus accionistas y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

Juicios, estimaciones y supuestos contables significativos

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NCIF requiere la elaboración y consideración, por parte de la Dirección, de juicios, estimaciones y supuestos contables significativos que impactan en los saldos Informados de activos y pasivos, ingresos y gastos, así como en la determinación y revelación de los activos y pasivos contingentes a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

NOTA 1 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

El saldo del efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre. Las Partidas que conforman esta cuenta están representadas por los saldos de los Bancos al cierre del ejercicio efectuándose las distintas conciliaciones bancarias, contabilizando Notas Débito y Crédito y en la actualidad no presentan ningún tipo de restricción.

NOTA 2 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El valor presentado en el balance para las cuentas por cobrar de la Fundación comprende principalmente anticipos a proveedores, que se realizó para la compra de materiales de una de las actividades para los niños del albergue realizada por la Fundación.

NOTA 3. BENEFICIOS A EMPLEADOS.

El valor es la suma de las prestaciones como cesantías, intereses a las cesantías, prima y vacaciones, no hay retenciones practicadas que se deban pagar. Lo anterior son valores acumulados para dos empleados.

FUNDACION PEQUEÑOS MATER DEI

Estados Financieros de acuerdo con Normas de Contabilidad e Información Financiera – NIIF

A 31 de diciembre de 2023, comparativo 2022.

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 4. PATRIMONIO.

El capital al 31 de diciembre corresponde al capital Social, no tiene modificaciones.

NOTA 5. RESULTADO DEL EJERCICIO.

Durante el ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2023, la fundación obtuvo un resultado positivo equivalente a \$3.432.798 pesos, representando un superávit neto derivado principalmente de donaciones recibidas, superaron los gastos operativos en las actividades sociales y administrativos. Este valor positivo fortalece la posición patrimonial de la entidad sin fines de lucro y evidencia el cumplimiento eficiente de sus objetivos misionales, conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para el sector.

NOTA 6. INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Los ingresos por actividades ordinarias corresponden a donaciones recibidas con destinación específica con la finalidad de cumplir con lo estipulado en el objeto social de la fundación.

NOTA 7. GASTOS DE ADMINISTRACION.

Los gastos de administración al 31 de diciembre, es equivalente a gastos de nómina, gastos legales, y las compras que se requirieron para el desarrollo del objetivo de la Fundación.

NOTA 8. OTROS INGRESOS.

Es por motivo de rendimientos de la cuenta bancaria de la Fundación.

NOTA 9. OTROS EGRESOS.

Están registrados los servicios públicos e impuestos del albergue.

FUNDACION PEQUEÑOS MATER DEI

Estados Financieros de acuerdo con Normas de Contabilidad e Información Financiera – NIIF

A 31 de diciembre de 2023, comparativo 2022.

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CERTIFICACION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Señores

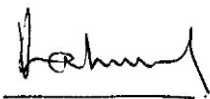
Junta Directiva:

Nosotros, el Representante Legal y el contador certificamos que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros: Estado de situación Financiera, Estado de resultados y otro resultado integral, junto con las revelaciones explicativas con corte a Diciembre 31 del 2023 de la **FUNDACION PEQUEÑOS MATER DEI** de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son entre otras la Ley 222 de 1995 y el marco técnico aplicable de NIIF para Microempresas de las compañías clasificadas en el Grupo 3 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009 por lo cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de Aseguramiento de información aceptados en Colombia.

1. Que los hechos económicos que afectan la Fundación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las revelaciones a los Estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2023, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares de nuestro software contable, están debidamente soportados y reflejan razonablemente la situación de la compañía.
2. 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 2023.
3. Que los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo las normas internacionales de información financiera aplicables para el Grupo 3 en cumplimiento del Decreto 3022 del 2013 y los Decretos 2420 y 2496 de 2015.
4. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan afectar la situación económica de la compañía.

Se expide la presente certificación en Bogotá a los 12 días del mes de marzo del 2024, en cumplimiento al artículo 37 de la ley 222 de 1995.

Cordialmente,



RENE ALEJANDRO SUAREZ RENGIFO
Representante Legal Suplente
FUNDACIÓN PEQUEÑOS MATER DEI



JOVAN CIFUENTES GARZÓN.
Contador público
Tarjeta profesional No 342565-T