

FUNDACION PEQUEÑOS MATER DEI

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

A 31 de diciembre de 2025.

FUNDACION PEQUEÑOS MATER DEI

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

A 31 de diciembre de 2025.

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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

NOTA 1. 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.

NOTA 2. 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 GRUPO 3 - MICROEMPRESAS). 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 2025.

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Propiedades, planta y equipo.

Las Propiedades, Planta y Equipo comprenden 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 gasto por el impuesto sobre la renta del periodo comprende al impuesto sobre la renta corriente y diferido. 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 2025.

(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.

NOTA 3. 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.

Se aplicará a la contabilidad de las propiedades, planta y equipo, así como a las propiedades de inversión cuyo valor razonable no se pueda medir con fiabilidad sin costo o

FUNDACION PEQUEÑOS MATER DEI

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

A 31 de diciembre de 2025.

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

esfuerzo desproporcionado. 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 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.

NOTA 4. 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.

NOTA 5. 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 2025.

(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 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

El saldo del efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre comprendía:

Nombre cuenta contable	Saldo final diciembre 2025
Caja general	\$ 5.305.615,02
Bancos	\$ 1.439.459,85
Total efectivo y equivalentes	\$ 6.745.074,87

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 7. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

El valor razonable de los deudores y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre es el siguiente:

FUNDACION PEQUEÑOS MATER DEI

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

A 31 de diciembre de 2025.

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Nombre cuenta contable	Saldo final diciembre 2025
Deudores varios	\$ 498.000,00
Total cuentas por cobrar y otras	\$ 498.000,00

El valor en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar esta denominado en pesos colombianos. Durante el año 2025 y corresponden a deudores varios.

NOTA 8. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

El saldo de cuentas por pagar al 31 de diciembre comprendía:

Nombre cuenta contable	Saldo final diciembre 2025
Costos y gastos por pagar	\$ 31.480,00
Total cuentas por pagar	\$ 31.480,00

El valor en libros de las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar corresponde a reembolsos de gastos los cuales serán pagados durante el año 2025.

NOTA 9. BENEFICIOS A EMPLEADOS.

El saldo del rubro al 31 de diciembre comprendía:

Nombre cuenta contable	Saldo final diciembre 2025
Salarios por pagar	1.964.458,00
Pasivo estimado para obligaciones laborales	4.233.706,00
Total beneficios de empleados	\$ 6.198.164,00

Nombre cuenta contable	Saldo final diciembre 2025
Acreedores varios	\$ 496.612,50
Total Acreedores varios	\$ 496.612,50

FUNDACION PEQUEÑOS MATER DEI

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

A 31 de diciembre de 2025.

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 10. PATRIMONIO.

Nombre cuenta contable	Saldo final diciembre 2025
Capital emitido	1.000.000,00
Resultados del ejercicio	-1.222.006,90
Resultados de ejercicios anteriores	738.825,27
Total Patrimonio	-\$ 222.006,90

NOTA 11. 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.

Nombre cuenta contable	Saldo final diciembre 2025
Actividades de Asociación	94.120.291,65
Financieros	296,51
Diversos	7.338,70
Total ingresos y otros ingresos	\$ 94.127.926,86

NOTA 12. GASTOS DE ADMINISTRACION.

Los gastos de administración al 31 de diciembre comprendían:

Nombre cuenta contable	Saldo final diciembre 2025
Gastos de personal	64.012.970,00
Honorarios	1.400.000,00
Impuestos	1.622.659,18
Arrendamientos	90.000,00
Servicios	10.978.664,58
Gastos legales	34.800,00
Mantenimiento y reparaciones	2.584.651,19
Diversos	5.301.047,63
Total gastos de administración	\$ 86.024.792,58

FUNDACION PEQUEÑOS MATER DEI

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

A 31 de diciembre de 2025.

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Los gastos de administración corresponden a las erogaciones en que incurrió para el desarrollo de su objeto social.

Ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social o giro normal del negocio del ente económico.

NOTA 13. OTROS EGRESOS.

Los otros egresos al 31 de diciembre comprendían:

Nombre cuenta contable	Saldo final diciembre 2025
Financieros	2.197.968,20
Gastos extraordinarios	5.126.374,98
Gastos diversos	2.000.798,00
Total otros gastos no operacionales	\$ 9.325.141,18

Corresponde a los gastos no relacionados con la explotación del objeto social del ente económico.

FUNDACION PEQUEÑOS MATER DEI

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

A 31 de diciembre de 2025.

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CERTIFICACION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Señores

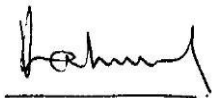
Junta Directiva:

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, Estado de cambios en el patrimonio, Estado de flujo de efectivo junto con las revelaciones explicativas con corte a Diciembre 31 del 2025 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 2025, 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 2025.
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 06 días del mes de marzo del 2026, 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