



REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

2024-2023

**Corporación María Inmaculada.****Contenido**

| | |
|--|-----------|
| Nota 1: Entidad Que Reporta y Órganos De Control..... | 3 |
| Nota 2: Base de elaboración. | 3 |
| Marco Técnico Normativo | 3 |
| Cambios relacionados con el régimen tributario especial en materia tributaria. | 4 |
| Bases de medición | 4 |
| Moneda Funcional y de Preparación | 4 |
| Modelo de Negocio | 4 |
| Importancia Relativa y Materialidad | 5 |
| Nota 3: Resumen De Las Principales Políticas Contables..... | 5 |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo | 5 |
| Activos y pasivos financieros | 5 |
| Propiedad, Planta y Equipo | 6 |
| Activos Intangibles | 8 |
| Pasivos Financieros..... | 9 |
| Beneficios a Empleados..... | 10 |
| Ingresos Ordinarios | 10 |
| Nota 4: Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo..... | 11 |
| Nota 5: Cuentas Por Cobrar Comerciales Y Otras Cuentas Por Cobrar..... | 11 |
| Nota 6: Propiedad Planta y Equipo..... | 12 |
| Nota 7: Otros Activos..... | 12 |
| Nota 8: Pasivo Corriente..... | 12 |
| Nota 9: Beneficios a empleados..... | 12 |
| Nota 10: Otros pasivos..... | 13 |
| Nota 11: Patrimonio..... | 13 |
| Nota 12: Ingresos Operacionales..... | 13 |
| Nota 13: Gastos de Administración | 14 |
| Nota 14: No Operacionales..... | 14 |
| Nota 15: Certificación estados financieros..... | 15 |



Corporación María Inmaculada.

CORPORACION MARIA INMACULADA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Nota 1: Entidad Que Reporta y Órganos De Control.

La Corporación María Inmaculada es una institución sin ánimo de lucro y de carácter privado constituida 27 de enero de 1992. El objeto social de la Corporación María Inmaculada es contribuir con el proceso de formación integral de niños y niñas, en precarias condiciones económicas, sociales, educativas y culturales.

Prestamos el servicio de cuidado y albergue atendiendo niños entre los 5 y 12 años de la comuna 13; donde se les hace un acompañamiento en sus responsabilidades académicas, formación en valores religiosos, convivencia y participación ciudadana.

La Corporación María Inmaculada tiene su domicilio principal en el municipio de Medellín en la Calle 42 #101 A 16, en el departamento de Antioquia.

El órgano de administración de la Corporación María Inmaculada es: Asamblea General y la directora quien a su vez asume las funciones del representante legal.

Nota 2: Base de elaboración.

Marco Técnico Normativo

La Corporación María Inmaculada prepara sus estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NIIF), adoptadas por la Contaduría General de la Nación, establecidas en la Ley 1314 de 2009, sus decretos reglamentarios y todas sus modificaciones posteriores. Estas normas de contabilidad y de información financiera, corresponden a las Normas Internacionales de Información

Financiera (NIIF) traducidas de manera oficial y autorizadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) al 31 de diciembre de 2012.

Corporación María Inmaculada.

Cambios relacionados con el régimen tributario especial en materia tributaria.

La parte III de la Ley 1819 de diciembre 29 de 2016, titulada “Régimen Tributario Especial - en adelante RTE”, contiene cambios y nuevas condiciones respecto a los contribuyentes de dicho régimen y los requisitos para pertenecer al mismo.

En relación al RTE el artículo 140 introdujo cambios al artículo 19 del Estatuto Tributario en el cual se especifica cuáles son las entidades capacitadas para solicitar dicha calificación, para este efecto la Corporación María Inmaculada paso de ser un no contribuyente, a ser un contribuyente de Régimen tributario Especial en 2017 con opción de calificarse en el mismo para los años siguientes.

En diciembre de 2019 se aprueba una nueva reforma tributaria la cual no introdujo cambios para el régimen tributario especial manteniéndose así vigentes los lineamientos establecidos en la ley 1819 de 2019, esto implica que la Corporación María Inmaculada debe presentar ante la DIAN la actualización de datos al régimen especial.

Bases de medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

Moneda Funcional y de Preparación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP), la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos (\$).

Modelo de Negocio

La Corporación María Inmaculada tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo, lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de excedentes de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

Importancia Relativa y Materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros individuales, la materialidad de la cuantía se determinó con relación a los excedentes netos o a los ingresos.

Los hechos financieros, económicos y sociales se encuentran documentados con los soportes de origen interno y /o externo que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adjuntan los comprobantes de contabilidad correspondientes, los cuales adquieren la calidad de documentos probatorios en los eventos que se requieran.

Nota 3: Resumen De Las Principales Políticas Contables.

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NIIF, a menos que se indique lo contrario.:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

Activos y pasivos financieros

Se reconoce un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierte en una parte de las cláusulas contractuales del instrumento y se logre identificar que: (a) sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad; y (b) el elemento tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.



Los activos y pasivos se clasifican de acuerdo con el uso a que se destinan o según su grado de realización, disponibilidad, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores.

Para el efecto se entiende como activos corrientes, aquellas sumas que serán realizadas o estarán disponibles en un plazo no mayor a un (01) año y como pasivos corrientes, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables en un plazo no mayor a un (01) año.

Deudores

Las cuentas por cobrar corresponden a derechos contractuales por concepto de: saldos a favor originados en liquidaciones de las declaraciones tributarias, contribuciones y tasas que serán solicitados en devolución o compensación con liquidaciones futuras; e ingresos diversos.

Periódicamente y siempre al cierre del año, la Corporación María Inmaculada evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

Baja en cuentas

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:

- Expiran los derechos contractuales que la Corporación María Inmaculada mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen, pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o
- Cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Respecto del efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido, cualquiera de ellos se da de baja cuando no se dispone de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, cuando expiran los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero es transferido.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en este último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

Propiedad, Planta y Equipo

Reconocimiento y Medición

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.



El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es adquirido por medio de un intercambio total o parcial con otro elemento de propiedades, planta y equipo o a cambio de otro activo cualquiera, el activo recibido se mide al valor razonable. Si no es posible medir el valor razonable del activo adquirido, se medirá por el importe en libros del activo entregado.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es recibido de un tercero (ejemplo una donación) la medición inicial se hace al valor razonable del bien recibido, simultáneamente reconociendo un ingreso por el valor razonable del activo recibido, o un pasivo, de acuerdo con los requerimientos de la sección 24 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento.

La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

Depreciación

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero (\$0) en los casos en que la Administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor previamente establecido o pactado para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.

Las vidas útiles se asignan de acuerdo con el periodo por el cual la Corporación espera beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior.

Para efectos de cada cierre contable, la Corporación María Inmaculada analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado.



Si existen evidencias de deterioro, la Corporación analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un elemento de propiedades, planta y equipo, la Fundación estima el valor recuperable del activo y lo reconoce en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en períodos anteriores, y ajustan en consecuencia los cargos futuros en concepto de su amortización.

En ningún caso la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.

Un elemento de propiedades, planta y equipo no se clasificará como mantenido para la venta. En lugar de lo anterior, si un activo deja de ser utilizado, se evaluará su deterioro de valor. Tampoco cesará la depreciación por el hecho de que el activo esté cesante, o esté listo para uso, pero no se hayan iniciado actividades de producción relacionadas con él. En situaciones como estas también se considerarán indicios de deterioro de valor.

Activos Intangibles

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro.

Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 10 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o Norma Legal, y sólo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así lo indique necesario.

La amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos, en las cuentas de resultados.

Amortización

El valor sujeto a amortización está representado por el costo histórico del activo o el valor que lo sustituya, menos su valor residual.

Corporación María Inmaculada.

La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado.

El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del estado de resultados.

Activos no financieros

Para mantener los activos no financieros contabilizados por un valor que no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el valor por el que se puede recuperar a través de su utilización continua o de su venta, se evalúa en cada fecha de cierre de los estados financieros individuales o en cualquier momento que se presenten indicios, si existe evidencia de deterioro.

Si existen indicios se estima el valor recuperable del activo, el cual se mide al mayor entre el valor razonable del activo menos el costo de venderlo y el valor en uso; si el valor en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro.

La pérdida por deterioro del valor se reconoce inmediatamente en el estado de resultados.

Si se presenta un cambio en las estimaciones usadas para determinar el valor recuperable del activo desde que se reconoció la última pérdida por deterioro, se revierte en el estado de resultados la pérdida por deterioro que se había reconocido; el valor en libros del activo es aumentado a su valor recuperable, sin exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

Pasivos Financieros

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Corporación María

Inmaculada, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la Corporación.

Los pasivos financieros sólo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que los generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos, bien con la intención de recolocarlos de nuevo).



Corporación María Inmaculada.

Beneficios a Empleados

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Corporación a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados y se dividen en:

Beneficios a Empleados corto plazo

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades recaudadoras, los cuales se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados. En la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

Para pagos de participación en beneficios y de planes de incentivos, que vencen dentro del año, se reconoce el costo esperado como un pasivo realizando una estimación confiable de la obligación legal o implícita.

Ingresos Ordinarios

Los ingresos se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de la prestación del servicio de la Fundación. Cuando la contraprestación se espera recibir en un período superior a un año, el valor razonable de la transacción es menor que la cantidad nominal de efectivo o equivalente de efectivo por recibir, por tanto, se aplica el método del costo amortizado descontando los flujos a una tasa de mercado.

La diferencia entre el valor razonable y el valor nominal de la contraprestación es reconocida como ingresos por intereses durante el plazo otorgado de pago.

Los ingresos por donaciones se reconocerán inicialmente en el pasivo y en la medida que se haga uso de estas se reconocerá un ingreso por donaciones.

Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando se transfieren los riesgos y ventajas de tipo significativo derivados de la propiedad de los bienes; no hay retención del control de los activos; el importe del ingreso puede medirse con fiabilidad; es probable la generación de beneficios económicos asociados; y los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción, pueden medirse con fiabilidad.

Los ingresos originados se reconocen cuando se cumplan las condiciones anteriores, de acuerdo con los términos de la negociación.

**Corporación María Inmaculada.**

Al final de cada período se registran como ingresos las ventas de bienes que aún no han sido facturados, basándose en experiencias del pasado, en términos de negociación firmes y/o en información real disponible después del corte, pero antes de la emisión de la información financiera.

Nota 4: Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo

Contiene el registro de los recursos disponibles en moneda nacional que tiene La Corporación María Inmaculada en caja y bancos comerciales.

Los recursos disponibles no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a las vigencias 2024 y 2023.

A la fecha de cierre, las partidas y ajustes resultantes de las conciliaciones bancarias se han incorporado en el movimiento contable. El efectivo y equivalentes al efectivo se detalla así:

| | dic-24 | | dic-23 | | variación | % |
|--------------------------|--------|------------|--------|------------|-----------------|----------|
| Efectivo y equivalentes | | | | | | |
| Caja | \$ | 959 | \$ | 2.008 | \$ 1.049 | 52,24% |
| Bancolombia #10181168739 | \$ | 17.375.457 | \$ | 11.050.191 | \$ (6.325.266) | -57,24% |
| Bancolombia #10182386622 | \$ | 180.049 | \$ | 180.014 | \$ (36) | -0,02% |
| Davivienda #039000019800 | \$ | 83.485 | \$ | 83.485 | \$ - | 0,00% |
| Caja Social #24099867920 | \$ | 1.037.257 | \$ | 108.939 | \$ (928.319) | -852,15% |
| Fiducia #613002001297 | \$ | 15.267.766 | \$ | 10.717.818 | \$ (4.549.948) | -42,45% |
| TOTAL DISPONIBLE | \$ | 33.944.974 | \$ | 22.142.455 | \$ (11.802.519) | -53,30% |

Tabla 1. Detalle de Efectivo y equivalentes comparativo entre los años 2024 y 2023

Nota 5: Cuentas Por Cobrar Comerciales Y Otras Cuentas Por Cobrar.

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2024 es la siguiente:

| | dic-24 | | dic-23 | | variación | % |
|------------------------------------|-----------|----------|-----------|----------------|-------------------|----------------|
| Deudores | | | | | | |
| A. Anticipos | \$ | - | \$ | 818.580 | \$ 818.580 | 100,00% |
| B. Cuentas por cobrar trabajadores | \$ | - | \$ | - | \$ - | 0,00% |
| C. Deudores varios | \$ | - | \$ | 29.800 | \$ 29.800 | 100,00% |
| TOTAL DEUDORES | \$ | - | \$ | 848.380 | \$ 848.380 | 100,00% |

| | dic-24 | | dic-23 | | variación | % |
|---------------------------------|--------|-------|--------|--------|-----------|--------|
| Impuesto por activos corrientes | | | | | | |
| Rendimientos Financieros | \$ | 2.136 | \$ | 13.041 | \$ 10.904 | 83,62% |
| TOTAL DEUDORES | \$ | 2.136 | \$ | 13.041 | \$ 10.904 | 83.62% |

Tabla 2. Detalle de Impuestos gravámenes y tasas comparativo entre los años 2024 y 2023



Corporación María Inmaculada.

Nota 6: Propiedad Planta y Equipo.

| PROPIEDAD PLANTA YEQUIPO | 2024 | | | 2023 | | | Variación | % |
|--------------------------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-------------|--------------|
| | Costo | Depreciación | Valor neto | costo | Depreciación | Valor neto | | |
| Construcciones y edificaciones | \$ 499.163.400 | \$ - | \$ 489.342.504 | \$ 499.163.400 | \$ 9.820.896 | \$ 489.342.504 | \$ - | 0,00% |
| Equipo de oficina | \$ 19.638.571 | \$ - | \$ 18.791.381 | \$ 19.638.571 | \$ 847.190 | \$ 18.791.381 | \$ - | 0,00% |
| Equipo de computación y comunicación | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | 0,00% |
| TOTAL | \$ 518.801.971 | \$ - | \$ 508.133.885 | \$ 518.801.971 | \$ 10.668.086 | \$ 508.133.885 | \$ - | 0,00% |

Nota 7: Otros Activos.

| | dic-24 | dic-23 | variación | % |
|-------------------------|----------------------|----------------------|-------------|--------------|
| Otros activos | | | | |
| Inventarios consumibles | \$ 15.000.000 | \$ 15.000.000 | \$ - | 0,00% |
| TOTAL DISPONIBLE | \$ 15.000.000 | \$ 15.000.000 | \$ - | 0,00% |

Tabla 4. Detalle de Otros activos comparativos entre los años 2024 y 2023

Nota 8: Pasivo Corriente.

| | dic-24 | dic-23 | variación | % |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| Cuentas por pagar | | | | |
| Costos y gastos por pagar | \$ - | \$ 4.595 | \$ (4.595) | -100,00% |
| Deuda con socios y accionistas | | \$ - | \$ - | #¡DIV/0! |
| Retencion en la fuente | \$ 83.000 | \$ 35.000 | \$ 48.000 | 100,00% |
| retenciones y aportes de nomina | \$ - | \$ - | \$ - | #¡DIV/0! |
| Acreedores Varios | \$ - | \$ - | \$ - | 0,00% |
| TOTAL | \$ 83.000 | \$ 39.595 | \$ 43.405 | 109,62% |

Tabla 5. Detalle de pasivos corrientes comparativos entre los años 2024 y 2023

Nota 9: Impuestos, gravámenes y tasas.

| | dic-24 | dic-23 | variación | % |
|--------------------------------------|----------------------|---------------|----------------------|-----------------|
| impuestos, gravámenes y tasas | | | | |
| Provision impuesto de renta | | \$ - | \$ - | #¡DIV/0! |
| Impuesto predial | \$ 12.562.793 | \$ 12.562.793 | \$ - | #¡DIV/0! |
| Industria y comercio | | \$ - | \$ - | #¡DIV/0! |
| TOTAL | \$ 12.562.793 | \$ - | \$ 12.562.793 | #¡DIV/0! |

Tabla 6. Detalle de beneficios a empleados comparativos entre los años 2024 y 2023



Corporación María Inmaculada.

Nota 10: Beneficios a empleados.

| | dic-24 | | dic-23 | | variación | % |
|-------------------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|-----------|-------------------------|
| Beneficios a empleados | | | | | | |
| Salarios por pagar | \$ | - | \$ | - | \$ | 100% |
| Cesantias | \$ | 6.633.679 | \$ | 4.719.212 | \$ | 1.914.467 40,57% |
| Intereses a las cesantias | \$ | 715.748 | \$ | 543.494 | \$ | 172.254 31,69% |
| Prima de servicios | \$ | - | \$ | - | \$ | 100% |
| Vacaciones | \$ | - | \$ | - | \$ | 100% |
| Prestaciones extralegales | \$ | - | \$ | - | \$ | - |
| TOTAL | \$ | 7.349.427 | \$ | 5.262.706 | \$ | 2.086.721 39.65% |

Tabla 7. Detalle de otros pasivos comparativos entre los años 2024 y 2023

Nota 11: Patrimonio.

| | dic-24 | | dic-23 | | variación | % |
|--|-----------|--------------------|-----------|--------------------|-----------------------|-----------------|
| Patrimonio | | | | | | |
| Aportes sociales | \$ | 65.822.916 | \$ | 65.822.916 | \$ - | 0,00% |
| Resultado del ejercicio (-) perdida / (+) ganancia | \$ | (3.749.684) | \$ | 15.934.500 | \$ (19.684.184) | -123,53% |
| Resultados de ejercicios anteriores | \$ | 32.116.152 | \$ | 16.181.652 | \$ 15.934.500 | 98,47% |
| Ajustes por adopcion NIIF | \$ | 442.896.389 | \$ | 442.896.389 | \$ - | 100,00% |
| TOTAL | \$ | 537.085.772 | \$ | 540.835.457 | \$ (3.749.684) | 100,00% |

Tabla 8. Detalle del patrimonio comparativos entre los años 2024 y 2023

Nota 12: Ingresos Operacionales.

Hace referencia a los ingresos obtenidos, propios de la actividad desarrollada y el objeto social de la fundación, estos ingresos corresponden a donaciones en Colombia y una donación realizada de Alemania por la fundación KINDER MISSIONWERK por \$32.467.137

| | dic-24 | | dic-23 | | variación | % |
|------------------------|--------|-------------|--------|-------------|-----------|------------------|
| Ingresos Operacionales | | | | | | |
| Ingresos Operacionales | \$ | 265.415.972 | \$ | 249.921.651 | \$ | 15.494.321 6,20% |
| TOTAL | \$ | 265.415.972 | \$ | 249.921.651 | \$ | 15.494.321 6,20% |

Tabla 9. Detalle de ingresos operacionales comparativos entre los años 2024 y 2023



Corporación María Inmaculada.

Nota 13: Gastos de Administración

A continuación, se discrimina el rubro de Gastos Administración, estos rubros fueron necesarios para el desarrollo de la actividad económica de compañía y para el corte del 31 de diciembre 2024 ascendieron a \$ 271.486.239

| | dic-24 | dic-23 | variación | % |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| Gastos de administración | | | | |
| Personal (Beneficios a empleados) | \$ 190.936.310 | \$ 165.981.267 | \$ 24.955.043 | 15,03% |
| Honorarios | \$ 12.203.894 | \$ 10.926.231 | \$ 1.277.663 | 11,69% |
| Impuestos | \$ 12.336.481 | | \$ 12.336.481 | 100,00% |
| Servicios | \$ 10.682.316 | \$ 10.676.549 | \$ 5.767 | 0,05% |
| Legales | \$ - | \$ 196.427 | \$ (196.427) | 100,00% |
| Mantenimiento | \$ 7.163.650 | \$ 7.452.150 | \$ (288.500) | -3,87% |
| Adecuación e instalación | \$ - | \$ - | \$ - | 0,00% |
| Gastos de viaje | \$ - | \$ - | \$ - | 0,00% |
| Depreciación | \$ - | \$ 5.558.724 | \$ (5.558.724) | 0,00% |
| Amortización | \$ - | \$ - | \$ - | 0,00% |
| Diversos | \$ 38.163.588 | \$ 43.801.784 | \$ (5.638.195) | -12,87% |
| Provisiones | | | \$ - | 100,00% |
| TOTAL | \$ 271.486.239 | \$ 244.593.130 | \$ 26.893.108 | 11,00% |

Tabla 11. Detalle de gastos de administración comparativos entre los años 2024 y 2023

Nota 14: No Operacionales.

A continuación, se detallan los movimientos no operacionales que tuvo la compañía durante el periodo 2024.

| | dic-24 | dic-23 | variación | % |
|----------------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|----------------|
| Ingresos no operacionales | | | | |
| Financieros | \$ 91.823 | \$ 464.688 | \$ (372.865) | 100,00% |
| Recuperaciones | \$ 4.002.398 | \$ 10.799.383 | \$ (6.796.985) | -62,94% |
| Diversos | \$ 450.459 | | \$ 450.459 | #DIV/0! |
| TOTAL | \$ 4.544.680 | \$ 11.264.071 | \$ (6.719.391) | -59,65% |

| | dic-24 | dic-23 | variación | % |
|----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|----------------|
| Otros Gastos | | | | |
| Financieros | \$ 2.220.432 | \$ 565.092 | \$ 1.655.340 | 292,93% |
| Gastos no deducibles | | | \$ - | #DIV/0! |
| Extraordinarios | \$ 2.223 | | \$ 2.223 | 100,00% |
| Diversos | \$ 1.444 | \$ 93.000 | \$ (90.777) | |
| TOTAL | \$ 2.224.098 | \$ 658.092 | \$ 1.566.006 | 237,96% |

Tabla 12. Detalle de no operacionales comparativos entre los años 2024 y 2023



Nota 15: Certificación estados financieros.

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de CORPORACION MARIA INMACULADA., certificamos que los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre de 2024 y 2023 han sido fielmente tomados de los libros de contabilidad (art. 37 Ley 222 de 1995) y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros, hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a. Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre de 2024 y 2023 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
- b. Todos los hechos económicos realizados por la compañía durante los años terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2023 han sido reconocidos en los estados financieros.
- c. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos a cargo de la compañía al 31 de diciembre de 2024 y 2023.
- d. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia.
- e. Todos los hechos económicos que afectan la compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

María Helena Arbeláez
C.C. 42.840.891
Representante Legal

Juan David Marin Moreno
TP. 222097-T
Contador Público