



## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

FUNDACIÓN MATERNO INFANTIL SAN LUIS

900.438.626-6

A 31 diciembre de 2023 y 2022

Valor expresado en Peso colombiano

	NOTA	A 31 DIC 2023	A 31 DIC 2022	VARIACIÓN	%
<b>ACTIVO</b>				<b>0</b>	
<b>Activo Corriente</b>					
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	3.051.097	4.071.219	-1.020.121	-25,06%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	3.234.161	0	3.234.161	100,00%
Inventarios	5	8.252.416	8.632.452	-380.036	-4,40%
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>14.537.674</b>	<b>12.703.671</b>	<b>1.834.003</b>	<b>14,44%</b>
<b>Activo No Corriente</b>					
Propiedad planta y equipo	6	6.279.700	2.060.300	4.219.400	204,80%
<b>Total Activos No Corrientes</b>		<b>6.279.700</b>	<b>2.060.300</b>	<b>4.219.400</b>	<b>204,80%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>20.817.374</b>	<b>14.763.971</b>	<b>6.053.403</b>	<b>41,00%</b>
<b>PASIVO</b>					
<b>Pasivo Corriente</b>					
Proveedores	7	0	130.900	-130.900	-100,00%
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	8	142.250	3.413.212	-3.270.962	-95,83%
Impuesto a las ventas por pagar	9	7.514.878	439.151	7.075.727	1611,23%
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>7.657.128</b>	<b>3.983.263</b>	<b>3.673.865</b>	<b>92,23%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>7.657.128</b>	<b>3.983.263</b>	<b>3.673.865</b>	<b>92,23%</b>
<b>Fondo Social</b>					
Fondo Social	10	1.000.000	1.000.000	0	0,00%
Excedente o déficit del ejercicio	11	2.379.539	947.272	3.326.811	351,20%
Resultados de ejercicios anteriores	12	9.780.707	8.833.435	-947.273	-10,72%
<b>TOTAL FONDO SOCIAL</b>		<b>13.160.246</b>	<b>10.780.707</b>	<b>5.324.241</b>	<b>340,48%</b>
<b>TOTAL DE PASIVO Y FONDO SOCIAL</b>		<b>20.817.374</b>	<b>14.763.971</b>	<b>-6.053.403</b>	<b>-41,00%</b>

**Sergio Andrés Prada Rey**  
Representante legal  
(Ver certificación adjunta)

**Johanna Rueda Vargas**  
Contador  
186058-T  
(Ver certificación adjunta)

**Erika Yuliana Muñoz Garza**  
Revisor fiscal  
255152-T  
(Ver opinión adjunta)



## ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

FUNDACIÓN MATERNO INFANTIL SAN LUIS

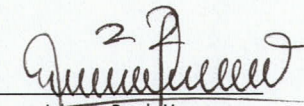
900.438.626-6

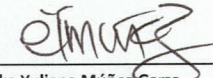
De 01 enero a diciembre 31 2023 y 2022

Valor expresado en Peso colombiano

	NOTA	A 31 DIC 2023	A 31 DIC 2022	VARIACIÓN	%
Ingresos de actividades ordinarias	13	129,482,083	67,148,362	-62,333,721	-92.83%
<b>TOTAL INGRESOS ORDINARIOS</b>		<b>129,482,083</b>	<b>67,148,362</b>	<b>-62,333,721</b>	<b>-92.83%</b>
Costo del servicio	14	9,430,955	9,103,343	-327,612	0.00%
<b>EXCEDENTE O DÉFICIT BRUTO</b>		<b>120,051,128</b>	<b>58,045,019</b>	<b>-62,006,109</b>	<b>-106.82%</b>
Gastos Operacionales De Administración	15	133,275,246	86,246,239	-47,029,007	-54.53%
<b>EXCEDENTE O DÉFICIT OPERACIONAL</b>		<b>-13,224,118</b>	<b>-28,201,220</b>	<b>-14,977,102</b>	<b>53.11%</b>
Ingresos No Operacionales	16	17,536,773	30,389,753	12,852,980	42.29%
Gastos No Operacionales	17	1,933,116	1,241,261	-691,856	-55.74%
<b>RESULTADO INTEGRAL EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>2,379,539</b>	<b>947,272</b>	<b>3,326,811</b>	<b>351.20%</b>

  
 Sergio Andrés Prada Rey  
 Representante legal  
 (Ver certificación adjunta)

  
 Johanna Rueda Vargas  
 Contador  
 186058-T  
 (Ver certificación adjunta)

  
 Erika Yuliana Muñoz Garza  
 Revisor fiscal  
 255152-T  
 (Ver opinión adjunta)



Familia  
Amor  
Tranquilidad  
Inclusión social  
Alegria



**FUNDACIÓN MATERNO INFANTIL SAN LUIS**  
**NIT: 900.438.626-6**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2023**

**NOTA No. 1 ENTE ECONÓMICO**

La Fundación Materno Infantil San Luis es una institución privada sin ánimo de lucro, constituida el 24 de mayo de 2011, con una duración indefinida, de origen privado y regida por las leyes de la República de Colombia.

La Fundación tendrá por objeto impulsar programas de promoción, prevención y rehabilitación de la salud que contribuyan al mejoramiento de la calidad de vida de la población más vulnerable del Nororiente Colombiano, con énfasis en familias, desplazadas y/o maltratadas, situación económica desfavorable con niños prematuros, enfermos, desnutridos, población infantil en general, tratando en llegar a las familias más desprovistas.

**NOTA No. 2 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Estos estados Financieros individuales, se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para las PYMES – La Ley 1314 de 2009 y sus Decretos Reglamentarios, en especial del Decreto 3022 de 2013 y las normas que lo modifiquen o sustituyan emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad aprobadas en Colombia). Están presentados en las unidades monetarias (pesos) del país Colombia, que es la moneda funcional de la entidad.

Las principales políticas y prácticas contables que la Fundación Materno Infantil San Luis ha adoptado para sus registros contables y en la preparación de sus estados financieros son:

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO**

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata de la Fundación Materno Infantil San Luis para atender sus necesidades de funcionamiento, incluye el efectivo en caja y bancos que serán los depósitos a la vista y totalmente disponible en la cuenta corriente.

**DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

La Fundación reconoce el derecho de una deuda o cuenta por cobrar cuando, conforme a la esencia de la operación se genere el derecho de cobro que presenta un beneficio económico futuro, puede medirse de manera confiable y representa un ingreso o flujo incondicional.

En la Fundación las cuentas por cobrar provienen principalmente de:



- Facturas comerciales por la venta de productos a diferentes entidades. Los plazos de pago de las facturas dependerá de las políticas de negociación.
- Excedentes o saldos a favor de Impuesto Sobre las Ventas.

## INVENTARIOS

Los inventarios son activos:

- Poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación.
- Poseídos para ser donados dando cumplimiento a los fines y objetivos establecidos en los estatutos de la entidad.

Para medir el costo presentado en el Estado de Situación Financiera como inventarios y el costo de ventas, la Fundación optó por la fórmula del costo promedio ponderado y la técnica del precio de compra más reciente.

Cuando los inventarios se vendan la Fundación reconocerá el importe en libros de estos como un gasto del periodo en el que reconozcan los correspondientes ingresos de actividades ordinarias.

La Fundación evaluará al final de cada período sobre el que se informa si los inventarios están deteriorados, es decir si el importe en libros no es totalmente recuperable, cuando esto ocurre la entidad reconoce una pérdida por deterioro de valor directamente en resultados.

## PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Son activos tangibles que se mantienen para el uso de la Fundación en el suministro de servicios o con propósitos administrativos y se espera usar durante más de un periodo contable.

La Fundación ha considerado para todos sus elementos de propiedad, planta y equipo el método de depreciación lineal desde su fecha de adquisición, con base en la vida útil esperada de uso para cada activo, de acuerdo con la siguiente tabla:

CLASE	VIDA ÚTIL (AÑOS)	% DEPRECIACIÓN ANUAL
Equipo de Oficina	10	10%
Maquinaria y Equipo	10	10%
Equipo de Cómputo y Comunicación	5	20%

## PASIVOS FINANCIEROS

La Fundación reconoce una deuda financiera, cuando surja una obligación que representa una salida de flujos económicos futuros y pueda medirse de manera confiable.



Los pasivos financieros se reconocen en el Estado de situación financiera y se clasifican de acuerdo a los plazos crediticios acordados con las entidades financieras, en el pasivo corriente se registran aquellas obligaciones que se deben pagar dentro de los doce (12) meses posteriores a la fecha de corte de los estados financieros, las demás obligaciones se registran en el pasivo no corriente.

### **PROVEEDORES, ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

La Fundación reconoce una cuenta por pagar cuando, conforme con la esencia de la operación con la que se genera una obligación que representa una salida de efectivo o una disminución del beneficio económico futuro y puede medirse de manera confiable y medirá sus cuentas por pagar al importe liquidable para las cuentas por pagar reconocidas al valor de la transacción o al valor razonable, entendiendo que inicialmente todas serán pagadas a corto plazo como transacciones de contado.

El precio de contado se entiende como el valor corriente o presente de la deuda o cuenta por pagar en el corto plazo, sin incorporar los costos financieros derivados del valor del dinero en el tiempo. La entidad considera que las transacciones de contado corresponden al ciclo normal de la compra y liquidación que se estima entre 1 y 180 días contados a partir de la fecha de recibido.

### **RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

Los ingresos ordinarios reconocidos por la Fundación se clasifican en ingresos de actividades ordinarias, otros ingresos de actividades ordinarias e ingresos varios (afiliaciones y donaciones).

Estos se reconocerán y registrarán como ingresos de actividades ordinarias cuando:

- El valor de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Sea probable que la Fundación reciba los beneficios económicos asociados con la transacción

### **RECONOCIMIENTO DE GASTOS**

La Fundación reconoce sus gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente.

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



## CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

La Fundación clasifica como activos corrientes aquellas partidas que espera realizar, vender o consumir dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa; todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Se clasifican como pasivos no corrientes aquellas partidas que se espera liquidar dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa; todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

**NOTA No. 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:** Corresponde a los todos ingresos que recibe la Fundación, está representado en caja y bancos.

CONCEPTO	AÑO 2023	AÑO 2022
Caja	763.588	93.956
Banco de Occidente	448.301	531.934
Banco Davivienda	1.839.207	3.445.328
<b>SALDO</b>	<b>3.051.097</b>	<b>4.071.218</b>

**NOTA No. 4 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:** Para la vigencia del 2022 presenta saldo en cero.

CONCEPTO	AÑO 2023	AÑO 2022
Clínica Materno Infantil San Luis	3.226.685	0
Saulo Joaquin Parra León	7.475	0
<b>SALDO</b>	<b>3.234.160</b>	<b>2.104.000</b>

**NOTA No. 5 INVENTARIOS:** Son los artículos comprados para la venta institucional.

Los inventarios están clasificados en: Elementos de aseo, ropa para bebé, accesorios para bebé y artículos médicos. Representados así:

CONCEPTO	AÑO 2023	AÑO 2022
Elementos de Aseo	2.542.254	1.290.056
Ropa para bebé	1.704.393	4.419.423
Accesorios para bebé	1.284.037	618.866
Artículos médicos	2.721.732	2.304.107
<b>SALDO</b>	<b>8.252.416</b>	<b>8.632.452</b>

**NOTA No. 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:** Corresponde al equipo de cómputo que posee la Fundación, marca HP ALL IN-ONE el cual fue adquirido en diciembre de 2021, Cámara de



fotografía Canon Pro T7-18 adquirida en julio de 2022 y Cámara Canon Pro Eos adquirida en agosto de 2023.

CONCEPTO	AÑO 2023	DEPRECIACIÓN	AÑO 2022
Equipo de Computación y Comunicación	6.279.700	1.779.600	2.060.300

**NOTA No. 7 PROVEEDORES:** Este rubro representa las cuentas por pagar a los diferentes proveedores que otorgan compras a crédito.

CONCEPTO	AÑO 2023	AÑO 2022
PROIMCOF INGENIERIA Y SERVICIOS SAS	0	130.900
<b>SALDO</b>	<b>0</b>	<b>114.000</b>

**NOTA No. 8 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:** Representa las cuentas por pagar por concepto de servicio de fotografía mes de diciembre de 2022, saldo de la retención en la fuente a diciembre de 2022, abono a álbumes fotográficos y venta de jabón 7 elementos.

CONCEPTO	AÑO 2023	AÑO 2022
OSCAR IVAN CARVAJAL MANCILLA	0	234.000
DIAN	142.250	184.212
ABONO A ALBUMES FOTOGRAFICOS	0	470.000
DECCY CAROLINA RAMIREZ	0	33.000
ANGELICA JULIETH BUENO CASTILLO	0	492.000
LEYDY ALEXANDRA GAMARRA NUÑEZ	0	1.000.000
OLMA VANESA LOPEZ PICO	0	1.000.000
<b>SALDO</b>	<b>3.413.212</b>	<b>3.413.212</b>

**NOTA No. 9 IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGAR:** Registra el valor del impuesto correspondiente al 4 trimestre del año 2023 del Impuesto a las Ventas por Pagar.

CONCEPTO	AÑO 2023	AÑO 2022
Iva por pagar	7.514.877	439.151

**NOTA No. 10 FONDO SOCIAL:** Corresponde a los aportes sociales realizados por los socios fundadores.

**NOTA No. 11 EXCEDENTE O DÉFICIT DEL EJERCICIO:** Pertenece al valor generado por la diferencia entre los ingresos y egresos del año 2023.

AÑO	EXCEDENTE
2023	2.379.538



**NOTA No. 12 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES:** Corresponde al saldo de excedente de ejercicios anteriores así:

DETALLE	TOTAL
(=) EXCEDENTE ACUMULADO A DIC 31 /2023	9.780.707

#### ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL

**NOTA No. 13 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:** Representa los ingresos recibidos durante la vigencia 2023 así:

CONCEPTO	AÑO 2023	AÑO 2022
Artículos médicos	3.141.260	7.125.985
Ropa para bebé	7.610.742	3.980.547
Accesorios para bebé	682.604	228.109
Elementos de Aseo	358.402	1.019.454
Artículos médicos exentos	0	120.000
Kit día del padre	550.420	0
Kit Ucis	27.378.150	11.260.501
Álbumes Fotográficos	89.760.505	43.411.766
<b>SALDO</b>	<b>129.482.083</b>	<b>67.148.362</b>

**NOTA No. 14 COSTO DEL SERVICIO:** Comprende los costos relacionados directamente con el servicio, representados así:

CONCEPTO	AÑO 2023	AÑO 2022
Artículos médicos	2.247.425	5.170.180
Ropa para bebé	6.485.030	2.732.831
Elementos de Aseo	303.100	1.007.782
Accesorios para bebé	395.400	192.550
<b>SALDO</b>		<b>9.103.343</b>

**NOTA No. 15 GASTOS OPERACIONALES:** Son los gastos operacionales de administración que a continuación se representan:

CONCEPTO	AÑO 2023	AÑO 2022
Útiles papelería y fotocopias	7.948.891	7.801.763
Actividades y Eventos	7.851.606	3.103.128
Transportes, fletes y acarreos	0	13.500
Elementos de aseo y cafetería	241.458	371.254





Software Contable	1.696.800	1.469.999
Honorarios contador	1.800.000	1.800.000
Honorarios Revisor Fiscal	1.200.000	400.000
Arrendamiento (Dominio Página Web)	227.790	219.387
Artículos para baúles	8.078.095	9.085.210
Artículos kids regalo	0	1.387.376
Donación- restaurante	5.760.832	2.984.000
Otros gastos	14.784.741	7.629.672
Donación de mercados	0	200.000
Taxis y buses	574.600	733.000
Casino y restaurante	4.825.668	3.625.400
Depreciaciones	1.779.600	900.700
Parqueaderos	0	2.800
Registro mercantil	222.400	1.005.324
Servicio de celular	727.965	648.225
Álbumes personalizados	73.982.000	42.725.501
Mantenimiento Equipo de computo	1.572.967	80.000
Gasto de Alojamiento y manutención	0	60.000
<b>SALDO</b>	<b>133.275.246</b>	<b>86.246.239</b>

**NOTA No. 16 INGRESOS NO OPERACIONALES:** Son los ingresos no operacionales con corte a 31 de diciembre de 2023 que a continuación se representan:

CONCEPTO	AÑO 2023	AÑO 2022
Fotocopias	3.529.917	4.460.377
Laminaciones	6.723	0
Donaciones Varias	4.125.000	24.425.800
Afiliaciones a fundación	0	1.500.000
Actividades varias	9.872.600	0
Ajuste al peso	2.533	3.576
<b>SALDO</b>	<b>17.536.773</b>	<b>30.389.753</b>

**NOTA No. 17 GASTOS NO OPERACIONALES:** Son los gastos no operacionales con corte a 31 de diciembre de 2022 que a continuación se representan:

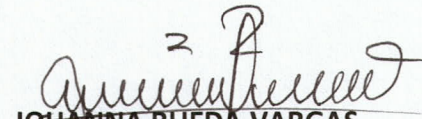
CONCEPTO	AÑO 2023	AÑO 2022
Gastos bancarios	700.300	627.600
Comisiones	271.700	241.200
Gravamen movimiento financiero	558.318	370.489
Ajuste al peso	3.798	1.972
<b>SALDO</b>	<b>1.534.116</b>	<b>1.241.261</b>

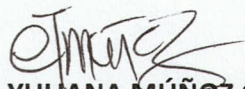


Familia  
Amor  
Tranquilidad  
Inclusión social  
Alegria



  
**SERGIO ANDRÉS PRADA REY**  
Representante Legal

  
**JOHANNA RUEDA VARGAS**  
Contadora Pública  
TP-186058-T

  
**ERIKA YULIANA MUÑOZ GARZA**  
Revisor fiscal  
TP- 255152-T