

***FUNDACIÓN CORAZÓN
MISERICORDIOSO***

***Estados Financieros por los
años terminados el 31 de
diciembre de 2024 Y 2023***



Fundación Corazón Misericordioso
NIT: 900.280.634-4

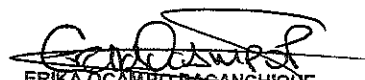
FUNDACION CORAZÓN MISERICORDIOSO
NIT 900.280.634-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(En Pesos Colombianos)

<u>ACTIVO</u>	NOTA	2024	2023
ACTIVO CORRIENTE			
11 DISPONIBLE	3	16,658,415	1,384,726
13 DEUDORES	4	50,860,830	23,157,910
Total Activo Corriente		<u>67,519,245</u>	<u>24,542,636</u>
<u>TOTAL ACTIVO</u>		<u>67,519,245</u>	<u>24,542,636</u>
<u>PASIVO</u>	NOTA		
PASIVO CORRIENTE			
22 PROVEEDORES	5	99,820	-
23 CUENTAS POR PAGAR	6	6,379,688	5,774,138
25 OBLIGACIONES LABORALES	7	27,301,695	23,701,687
Total Pasivo Corriente		<u>33,781,203</u>	<u>29,475,825</u>
<u>TOTAL PASIVO</u>		<u>33,781,203</u>	<u>29,475,825</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
31 CAPITAL SOCIAL	8	50,000	50,000
36 EXCEDENTE O PÉRDIDA DEL PERIODO		38,671,231	(6,193,021)
37 EXCEDENTE O PÉRDIDA DE PERIODOS ANTERIORES		(4,983,189)	1,209,832
TOTAL PATRIMONIO		<u>33,738,042</u>	<u>(4,933,189)</u>
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>		<u>67,519,245</u>	<u>24,542,636</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.


GLADYS AVENDANO DE AMIN
Representante Legal


MARIA DEL PILAR HERNANDEZ
Contador
TP 190880-T


ERIKA OCAMPO PAGANCHIQUE
Revisor Fiscal
TP 169513-T

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.



Fundación Corazón Misericordioso
NIT: 900.280.634-4

FUNDACION CORAZÓN MISERICORDIOSO
NIT 900.280.634-4
ESTADO DE RESULTADOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(En Pesos Colombianos)

		2024	2023
TOTAL DE INGRESOS OPERACIONALES	NOTA		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	9	421,051,652	317,716,472
		421,051,652	317,716,472
COSTO DE ACTIVIDADES	11	372,661,630	317,160,211
EXCEDENTE o PÉRDIDA BRUTA		48,390,022	556,261
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	10	3,059,798	2,873,887
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		3,059,798	2,873,887
EXCEDENTE o PÉRDIDA OPERACIONAL		45,330,224	(2,317,626)
GASTOS NO OPERACIONALES	10	6,666,095	3,876,506
INGRESOS NO OPERACIONALES	9	7,102	1,111
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		38,671,231	(6,193,021)
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		-	-
EXCEDENTE O PÉRDIDA NETA		38,671,231	(6,193,021)

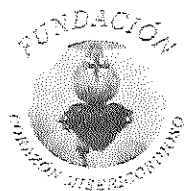
Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.


GLADYS AVENDANO DE AMIN
Representante Legal


MARIA DEL PILAR HERNANDEZ
Contador
TP 190880-T


ERIKA OCAMPO PACANCHIQUE
Revisor Fiscal
TP 169513-T

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad



Fundación Corazón Misericordioso
NIT: 900.280.634-4

FUNDACION CORAZÓN MISERICORDIOSO
NIT 900.280.634-4

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
En pesos Colombianos

	Aportes	Resultados acumulados	Total Patrimonio
Al 1 de enero de 2023	50,000	1,209,832	1,259,832
Excedente o pérdida del año		(6,193,021)	(6,193,021)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	50,000	(4,983,189)	(4,933,189)
Excedente o pérdida del periodo		38,671,231	-
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024	50,000	33,688,042	33,738,042

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


GLADYS AVENDAÑO DE AMIN
Representante Legal


MARIA DEL PILAR HERNANDEZ
Contador
TP 190880-T


ERIKA OCAMPO PACANCHIQUE
Revisor Fiscal
TP 169513-T



Fundación Corazón Misericordioso
NIT: 900.280.634-4

FUNDACION CORAZÓN MISERICORDIOSO
NIT 900.280.634-4

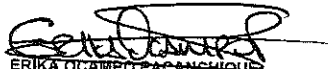
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(En pesos colombianos)

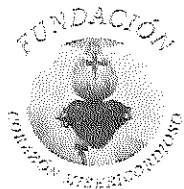
	2024	2023
Flujo de efectivo procedente de actividades de operación		
Excedente o Pérdida del período	38,671,231	(6,193,021)
Disminuciones (aumentos) de activos que afectan el flujo de efectivo:		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(27,702,920)	2,925
Disminuciones de pasivos que afectan el flujo de efectivo:		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	99,820	(230,000)
Impuestos gravámenes y tasas	605,550	799,898
Beneficios a empleados	3,600,008	4,489,979
Flujo neto de efectivo procedente de (utilizados en) actividades de la operación	15,273,589	(1,130,219)
Efectivo y equivalente al efectivo, al principio del período	1,384,726	2,514,945
Efectivo y equivalente al efectivo, al final del período	16,658,415	1,384,726

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


GLADYS AVENDAÑO DE AMIN
Representante Legal


MARÍA DEL PILAR HERNÁNDEZ
Contador
TP 190880-T


ERIKA OCAMPO PACANGHIQUE
Revisor Fiscal
TP 169513-T



Fundación Corazón Misericordioso
NIT: 900.280.634-4

FUNDACION CORAZÓN MISERICORDIOSO
NIT. 900.280.634-4
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

I.NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA No 1. ENTIDAD REPORTANTE

FUNDACIÓN CORAZÓN MISERICORDIOSO con NIT. 900.280.634-4, constituida como Entidad Sin Ánimo de Lucro mediante Acta de Asamblea de Asociados N°01 del 27 de marzo de 2009, inscrita en la Cámara de Comercio de Cartagena el 27 de abril de 2009 bajo el N° 15, 811 del libro I. Su vigencia será indefinida.

OBJETO SOCIAL DE LA FUNDACIÓN CORAZÓN MISERICORDIOSO:

El objetivo principal de la Fundación está encaminado a la construcción de vivienda de interés social, a la atención integral de niñas y niños, mujeres y hombres, el adulto y adulta mayores, desplazados y los más vulnerables de la población, buscando que ellos se sientan útiles a la sociedad y sean parte fundamental del desarrollo social, cultural y económico del país. Así mismo, la fundación presentará e impartirá el servicio de educación formal en los niveles de Preescolar y Básica Primaria a través de Instituciones y/o establecimientos Educativos debidamente avalados por el Ministerio de Educación o autoridad competente.

NOTA No 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Bases de presentación: La FUNDACIÓN CORAZÓN MISERICORDIOSO de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la ley 1314 de 2009, reglamentada por los decretos 2420 y 2496 de 2015, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financieras aceptada en Colombia – NCIF, las cuales se basan en la norma internacional de información para pequeñas y medianas entidades (PYMES) en su versión año 2009 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).



Fundación Corazón Misericordioso

NIT: 900.280.634-1

Bases de preparación: La FUNDACIÓN CORAZÓN MISERICORDIOSO tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre de 2024. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros separados o individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. Para determinar su moneda funcional se consideró que el principal ambiente económico de las operaciones de la FUNDACIÓN CORAZÓN MISERICORDIOSO son realizadas en el mercado nacional y que los ingresos, costos y gastos están denominados en pesos colombianos.

a) Unidad Monetaria

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el peso colombiano.

b) Disponible

Representan los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con la que cuenta la empresa y puede utilizar para fines generales o específicos. Corresponde a los recursos disponibles en Caja y Cuenta Corriente.

El saldo en bancos (Cuenta Corriente), es manejado por las personas designadas por la Asamblea de Asociados, para sus retiros requieren de firmas conjuntas previamente registradas ante la entidad financiera a la cual pertenece la cuenta.

Se efectúan conciliaciones bancarias mensuales, estableciendo las diferencias y efectuando los ajustes que se requieran.

c) Depreciación

La depreciación se calcula sobre el total del costo de adquisición, por método de línea recta con base en la vida útil de los activos.

d) Deudores

Representan derechos a reclamar efectivos y otros bienes y servicios como las cuentas por cobrar a clientes, Cuentas por cobrar a trabajadores, anticipos y avances a proveedores, anticipo de impuestos y contribuciones y préstamos a particulares.

e) Proveedores

Representa las obligaciones que se contraen con terceros por la adquisición de bienes y servicios para la operatividad de la compañía.

f) Otras cuentas por pagar

Representa las obligaciones que se contrae con terceros incluye retenciones practicadas por concepto de Renta, Industria y Comercio, retenciones y aportes de nómina y otros acreedores.



Fundación Corazón Misericordioso

NIT: 900.289.634-1

g) Obligaciones laborales:

Representa las obligaciones que tiene la Fundación con los empleados como: nomina, cesantías, intereses a las cesantías y vacaciones.

h) Impuestos gravámenes y tasas

Representan obligaciones a transferir al estado efectivo por concepto de impuesto de renta, impuesto de industria comercio y avisos, entre otros. Como entidad perteneciente al Régimen Tributario se encuentra exenta de pago en a título de renta.

i) Otros pasivos

Corresponde a ingresos recibidos por anticipado

j) Ingresos

Los ingresos son registrados en el momento que se reciben, y están representados en las donaciones que recibe la Fundación para el desarrollo del giro normal de sus actividades, reflejan el flujo de entrada de recursos que allegan los benefactores de esta.

k) Causación costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen y registran por el sistema de causación; es decir, se registran una vez conocida su existencia. Éstos corresponden a todas las erogaciones financieras y operativas para el desarrollo normal del objeto social de la Fundación.



Fundación Corazón Misericordioso
NIT: 900.280.634-4

II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA No 3. DISPONIBLE

El saldo que poseía la Fundación a 31 de diciembre de 2024 es:

SALDO CORRIENTE		
	31 de Diciembre 2024	31 de Diciembre 2023
Bancos nacionales	16,658,415	1,384,726
Total	16,658,415	1,384,726

Dicho saldo no posee ninguna restricción.

NOTA No 4. DEUDORES

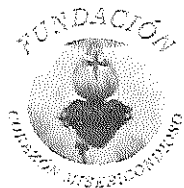
Representan los derechos a reclamar en efectivo, por concepto de la prestación de servicios a sus Proveedores, anticipos y avances, anticipo de impuestos, entre otros:

SALDO CORRIENTE		
	31 de Diciembre 2024	31 de Diciembre 2023
Anticipos y avances a proveedores	50,860,830	23,157,910
Total	50,860,830	23,157,910

NOTA No 5. PROVEEDORES

Representa las obligaciones que tiene la Fundación con los proveedores:

SALDO CORRIENTE		
	31 de Diciembre 2024	31 de Diciembre 2023
Proveedores	99,820	-
Total	99,820	-



Fundación Corazón Misericordioso
NIT: 900.280.634-4

NOTA No 6. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Representa las obligaciones que se contrae con terceros incluye retenciones practicadas por concepto de Renta, Industria y Comercio, retenciones y aportes de nómina y otros acreedores:

SALDO CORRIENTE		
	31 de Diciembre 2024	31 de Diciembre 2023
Retención en la fuente a título de renta	1,357,000	1,213,000
Retención en la fuente industria y cio.	101,000	55,000
Aportes de nómina	2,689,300	2,399,500
Fondos de pensiones	1,995,700	1,753,600
Otros acreedores	236,688	353,038
Total	6,379,688	5,774,138

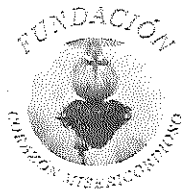
NOTA No 7. OBLIGACIONES LABORALES

Representa las obligaciones que tiene la Fundación con los empleados como: nómina, cesantías, intereses a las cesantías y vacaciones:

SALDO CORRIENTE		
	31 de Diciembre 2024	31 de Diciembre 2023
Salarios por pagar	11,942,790	8,638,260
Cesantías por pagar	12,041,733	11,436,098
Intereses a cesantías por pagar	1,445,008	1,372,334
Vacaciones por pagar	1,872,164	2,254,995
Total	27,301,695	23,701,687

NOTA No 8. PATRIMONIO

Corresponde al valor de capital con el cual fue constituida la Fundación y al valor del resultado del ejercicio del periodo a 31 de diciembre de 2024.



Fundación Corazón Misericordioso
NIT: 900.280.634-4

SALDO CORRIENTE		
	31 de Diciembre 2024	31 de Diciembre 2023
Aporte social	50,000	50,000
Resultado del ejercicio	38,671,231	(6,193,021)
Resultado de ejercicios anteriores	(4,983,189)	1,209,832
Total	33,738,042	(4,933,189)

NOTA No 9. INGRESOS

Están representados en las donaciones que recibe la Fundación para el desarrollo del giro normal de sus actividades, reflejan el flujo de entrada de recursos que allegan los benefactores de la misma.

Operacionales

SALDO CORRIENTE		
	31 de Diciembre 2024	31 de Diciembre 2023
Servicios educativos	26,437,406	-
Donaciones	394,614,246	317,716,472
Total	421,051,652	317,716,472

No operacionales

SALDO CORRIENTE		
	31 de Diciembre 2024	31 de Diciembre 2023
Intereses Financieros	5,094	-
Ajuste al peso realizados	2,008	1,111
Total	7,102	1,111

NOTA No 10. GASTOS

Corresponde a las erogaciones realizadas por conceptos de operacionalidad de la Fundación, tales como: gastos de servicios, gastos legales, de viajes, entre otros.



Fundación Corazón Misericordioso
NIT: 900.280.634-4

Operacionales

SALDO CORRIENTE		
	31 de Diciembre 2024	31 de Diciembre 2023
Servicios	2,465,998	2,474,432
Gastos legales	317,800	359,200
Gastos diversos	276,000	40,255
Total	3,059,798	2,873,887

No operacionales

SALDO CORRIENTE		
	31 de Diciembre 2024	31 de Diciembre 2023
Gastos bancarios, 4 x mil, otros	4,842,588	3,567,630
Retenciones asumidas	1,349,904	307,987
Diversos	473,603	889
Total	6,666,095	3,876,506

NOTA No 11. COSTOS

Corresponden a las erogaciones financieras y operativas para el desarrollo normal del objeto social de la Fundación, entre las cuales se encuentran: Carga laboral del cuerpo docente y sostenimiento del Colegio María Reina de la Paz, Construcciones eclesíásticas, actividades sociales con niños y niñas de sectores vulnerables de Cartagena y sus alrededores, donaciones para actividades de las parroquias que lo soliciten, entre otras.



Fundación Corazón Misericordioso
NIT: 900.280.634-1

SALDO CORRIENTE		
	31 de Diciembre 2024	31 de Diciembre 2023
Carga laboral personal docente	217,952,143	207,431,724
Arriendo escuela	12,928,000	11,502,486
Servicio medico	144,020	1,813,000
Otros gastos de la escuela	26,583,843	1,919,600
Actividades culturales, recreativas escuela	82,401,281	4,390,359
Actividades sociales con la poblacion infantil	32,652,343	90,103,042
Total	372,661,630	317,160,211



Fundación Corazón Misericordioso
NIT: 900.280.634-4

Certificación de Estados Financieros Separados

Nosotros el Representante Legal, Contador y Revisor Fiscal de Fundación Corazón Misericordioso, certificamos que hemos preparado los Estados Financieros: Estado de la Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambio en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo, a diciembre 31 de 2024 y 2023, de acuerdo con la Normas Internacionales de Información Financiera aplicables en Colombia, aseverando que presentan razonablemente la posición financiera y que, además:

- a. Las cifras han sido fielmente tomadas de los libros oficiales de contabilidad y de sus auxiliares respectivos.
- b. No tenemos conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o a empleados, y que puedan tener incidencia en los Estados Financieros de la Sociedad.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos, acumulaciones y compensaciones contables de las transacciones en el ejercicio 2024, valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e. La empresa ha cumplido con las normas de seguridad social de acuerdo con el decreto 1406 de 1999.
- f. En cumplimiento del artículo 1 de la 603 de 2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.
- g. No ha sucedido ningún acontecimiento con posterioridad a la fecha del Estado de Situación Financiera que pudiera requerir ajuste o revelación en los estados financieros al 31 de diciembre de 2024.


GLADYS AVENDAÑO DE AMIN
Representante Legal


MARIA DEL PILAR HERNANDEZ
Contador
TP 190880-T


ERIKA OCAMPO PALANQUE
Revisor Fiscal
TP 169513-T