

FUNDACION CENTRO MARIANA DE ALFABETIZACION

Notas y Revelaciones a los Estados Financieros

Periodo enero 1 a 31 de diciembre de 2023

comparado con el mismo período de 2024

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD REPORTANTE

FUNDACION CENTRO MARIANA DE ALFABETIZACION, es una entidad de nacionalidad colombianas sin ánimo de lucro, Registrada en cámara de comercio con Nro de matrícula 509071 el 27 de enero de 2017.

Su objeto social va orientada a promover el enriquecimiento académico para niños, niñas, adolescentes y jóvenes estudiantes de centros educativos públicos con el propósito de impulsar su desarrollo académico e integral como personas de una sociedad vulnerada por la escasez económica y falta de oportunidades, en razón de ello desarrollamos programas de apoyo académico, fortalecemos la convivencia promoviendo autoestima, comunicación asertiva, responsabilidad, crecimiento espiritual y emocional con el objetivo de formar hombres y mujeres con oportunidades globales a través de la puesta en disposición de personal capacitado tanto virtual como presencialmente.

Su domicilio principal es la ciudad de Marinilla (Antioquia), vereda la Esmeralda. El gobierno de la sociedad está constituido en orden jerárquico por la Asamblea General y Junta Directiva.

Responsabilidad de la Gerencia

La Gerencia tiene conocimiento de la responsabilidad que implica la administración de los diferentes riesgos y están debidamente enterados de los procesos y estructura de la Sociedad.

La Gerencia establece los manuales y reglamentos que se implementan, que posteriormente son dados a conocer a los diferentes comités y empleados en general.

NOTA 2. POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.

En la preparación de los Estados Financieros se han adoptado los procedimientos contables basados en el Decreto Reglamentario 2420 de 2015, donde se fija el marco técnico normativo de Información Financiera para las micro empresas.

Los Estados Financieros han sido preparados a partir de los documentos soportes, registros de Contabilidad que se llevan en pesos colombianos y sus saldo son el reflejo de los libros oficiales de la Corporación.

En concordancia con lo anterior se describen las siguientes prácticas contables:

NOTA 3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Su saldo representa el valor de los recursos de alta liquidez a disposición de La Corporación en caja, depósitos e inversiones de corto plazo y de gran liquidez en bancos y demás entidades financieras, para el desarrollo normal de sus operaciones.

CONCEPTO	2.023	2.024	VARIACION NOMINAL
Cuentas de Ahorro	200.021	0	-200.021
inversión en acciones	2.397.170	2.397.094	-76
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2.597.191	2.397.094	-200.097

NOTA 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Corresponde a los activos fijos de propiedad de la Fundación, los cuales están destinados al desarrollo de las operaciones.

A continuación, se detallan los saldos:

CUENTA	SALDO INICIAL	ADQUISICIONES	BAJAS	DEPRECIAC	SALDO FINAL
Muebles y enseres	7.307.800		0	2.923.100	4.384.700
Equipo de computación y comunicación	6.349.000		0	5.079.200	1.269.800
TOTAL	13.656.800	0	0	8.002.320	5.654.480

Sobre los activos fijos no existen gravámenes, hipotecas ni pignoraciones y se aplicaron los ajustes correspondientes a la depreciación conforme a lo establecido legalmente.

NOTA 5. OTROS ACTIVOS.

Está representado en bienes de arte y cultura.

NOTA 6. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR.

Representa los valores pendientes de pago por honorarios o servicios.

NOTA 7. CONTINGENCIAS QUE AFECTAN ACTIVOS O PASIVOS DE LA ENTIDAD

a) Sobre los activos

No existen sobre los activos de la Entidad ningún gravamen o limitación muque ponga en duda la propiedad o titularidad de los derechos y beneficios económicos que todos esos bienes representan para la Sociedad.

b) Litigios jurídicos interpuestos por la entidad

La Fundación no tiene ningún litigio a favor o en contra, en instancias administrativas o judiciales.

c) Pasivos u obligaciones contingentes

No existe ningún proceso comercial, laboral, administrativo o judicial en contra que haga suponer la eventual obligación económica con empleados, asociados, entidades, el estado o terceros.

NOTA 7. GASTOS OPERACIONALES.

Registra el valor de los gastos administrativos y de otra índole, necesarios para soportar la operación de la entidad. Se desglosan a continuación:

GASTOS ADMINISTRATIVOS	2023	2024	VARIACION
Honorarios	9.595.000	8.700.000	-895.000
Servicios	0	0	0
Diversos	0	0	0
Impuestos	35.373	29.150	-6.223
Depreciación	2.000.580	2.000.580	0
Apoyo estudiantil		1.559.775	1.559.775
TOTAL	11.630.953	12.289.505	658.552

NOTA 8. OTROS INGRESOS.

Corresponde al ingreso por donaciones

NOTA 9. AL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Muestra y explica la variación en cada una de las cuentas del patrimonio de un ente económico durante un período.

NOTA 10. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Este estado muestra como se genera el efectivo en la empresa y cómo se gasta o se consume ese efectivo. Su objetivo es determinar la capacidad que se tiene para producir efectivo, con el cual se pueda cumplir con las obligaciones y con los proyectos de inversión y expansión.

La metodología que se utilizó en la construcción del estado de flujo de efectivos fué el método directo; que combina cuentas de resultado con cuentas de balance que correspondan a un mismo concepto de flujo de efectivo, ya sea positivo o negativo.

NOTA 11. FLUJO OPERACIONAL

Representa los valores de efectivo que entraron y salieron de la entidad por razón de su actividad ordinaria. Los flujos ingresan por donación que hace la fundadora. Los flujos negativos o de salida se dan por costos y gastos generales, gastos por honorarios e impuestos.

NOTA 12. FLUJO DE INVERSIÓN

Representa los flujos de salida por compras de activos fijos usados en el giro del negocio o para renta.

BEATRIZ ACEVEDO PEMBERTHY
Representante Legal
C.C. 32.3320.890

ANGELA LOPEZ ARBELAEZ
Revisora Fiscal
TP. 95780-T

DORIS ESTHELLA BOTERO
Contadora
TP.98897-T

