



**Fundación Beato
ESTEBAN MAYA GUTIÉRREZ**
Ayudamos a crecer con dignidad
Pácora, Caldas, Colombia
2016



FUNDACION BEATO ESTEBAN MAYA GUTIERREZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022- 2021

(1) Entidad que reporta

La Fundación Beato Esteban Maya Gutierrez; Colombia, entidad jurídica de derecho privado sin ánimo de lucro , con domicilio en la Carrera 3ª No 5-35 del Municipio de Pacora (Caldas), creada desde el año 2016, por varios asociados nativos en el municipio de Pacora, y radicados en diferentes ciudades del País de Colombia y aun en el Exterior , 0853 quienes acordaron efectuar un aporte anual a la misma por la suma de DOSCIENTOS MIL PESOS M7CTE (\$200.000), convirtiéndose de esta forma en el recurso financiero principal para su funcionamiento.

A la fecha cuenta con 203 Asociados sumados los asociados Fundadores y los Asociados Adherentes, los cuales efectúan sus aportes mediante consignaciones o transferencias a cuentas bancarias que se tienen a nombre de la Fundación como son Bancolombia cta. de Ahorros No 60366896315 y Banco Davivienda cta. De Ahorros No 085300037372

El Objeto social de la Fundación es velar y colaborar en pro de la Educación y la formación de los jóvenes de escasos recursos para que puedan tener acceso a formación educativa formal, técnica, tecnológica o Profesional, en instituciones con licencia del Ministerio de educación, sobre todo los estudiantes de las áreas rurales, además se invierte en formación para programas culturales que vayan en beneficio de ellos y del municipio.

Los estatutos de la Fundación establecen que, en caso de liquidación o disolución, los bienes o productos de estos, según disponga la Junta directiva, serán trasladados una vez pagado el pasivo a favor de terceros, a una o varias instituciones sin ánimo de lucro que tengan por objeto el mismo de la fundación.

(2) Bases de preparación de los Estados Financieros

A) Marco Técnico Normativo

Los Estados Financiero de la Fundación han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 del 2009 y reglamentadas por el decreto único reglamentario 2420 del 2015 y modificado por el Decreto 2496 del 2015 y Decreto 2131 del 2016.

Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera junto con sus interpretaciones emitidas por el Concejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los Estados financieros individuales

B) Bases de Medición

Los Estados Financieros de la Fundación fueron preparados con bases reales.

C) Moneda funcional y Representativa

Los estados Financieros de la Fundación fueron expresados en la moneda del ambiente económico primario donde se opera la entidad Pesos colombianos. Los estados financieros se presentan en **“pesos colombianos”**. Que es la moneda funcional de la Fundación y la moneda de presentación.

D) Uso de Estimaciones y Juicios

La preparación de los Estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la Administración de la Fundación realice juicios, estimaciones y supuestos que afecten la aplicación de las Políticas Contables y los montos de activos, pasivos, en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados del año pueden diferir de estas estimaciones. Las revisiones y estimaciones contables son reconocidas en el periodo de su revisión y en cualquier periodo futuro

(3) Políticas Contables

En cuanto a las políticas contables, relativamente, la Fundación, en su manejo contable desde un comienzo siempre se ha caracterizado por su transparencia estricta y por consiguiente se ha venido cumpliendo con todas las normas contables establecidas en Colombia. La valorización de sus ingresos y gastos siempre se han contabilizado por su valor real, y su manejo siempre ha sido alrededor del cumplimiento de su Objeto Social.

(4) Efectivo y Equivalente en Efectivo

El siguiente es el disponible a diciembre 31 de 2023 y 2022, valores expresados en pesos colombianos.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	2023	2022
Caja General	532.408	720.969
Bancos	15.051.665	21.114.529
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	15.584.073	21.835.498

(5) Inventario

Valor correspondiente a donaciones que se reciben en especie correspondiente a Artículo y Obras religiosas, los cuales se entregan a los visitantes a cambio de donaciones en dinero; dinero que es consignado en las cuentas bancarias de la Fundación.

INVENTARIOS	2023	2022
Inventario de Artículos Religiosos	9.598.167	10.448.167

(6) Pasivos

Su saldo es como se detalla a continuación

DETALLE DE CUENTA	2023	2022
Costos y Gastos por pagar	1.415.925	1.787.825
Retención en la Fuente	0	0
Impuesto de Renta y Complementarios	166.000	166.000
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	1.581.925	1.953.825

(7) Patrimonio

En esta cuenta se refleja el recaudo de las donaciones en dinero que recibe la Fundación realizada bien fuere por los asociados o particulares.

DETALLE DE CUENTA	2023	2022
Donaciones en Dinero	15.736.487	15.736.487
Donaciones para instrumentos Musicales	2.604.000	2.604.000
Excedente de ejercicios Anteriores 2021	5.485.550	5.503.520
Excedente del Ejercicio 2022	201.929	7.394.360
Excedente del Ejercicio 2023	314.875	0
TOTAL PATRIMONIO	24.342.787	31.238.367

(8) Ingresos

A continuación, se relaciona los ingresos que percibió la fundación correspondiente a los aportes que realizaron los asociados y no asociados mediante consignación a las respectivas cuentas de la Fundación y las donaciones en especie. Se tiene un concepto de Ingresos por consignaciones pendientes por Identificar, esto corresponde al dinero que ha ingresado a las cuentas de la Fundación, pero no ha sido posible identificar a quien corresponde.

INGRESOS OPERACIONALES	2023	2022
Aportes Asociados	18.406.256	22.400.000
Donaciones en Dinero y Especie	14.101.599	9.639.003
Donaciones en Dinero - Museo	0	0
Donaciones en Dinero - Artículos Religiosos y Otros	0	809.000
Consignaciones por Identificar y cuantías menores	1.300.000	497.000
Entradas al museo	752.100	705.000
Eucaristía	1.595.000	0
INGRESOS OPERACIONALES	36.154.955	34.050.003

INGRESOS NO OPERACIONALES	2023	2022
Financieros. Intereses	15.002	18.166
Subsidio del PAEF: Pandemia 2020; COVID 19	0	0
Venta de Artículos Religiosos	450.000	905.000
TOTAL DE INGRESOS NO OPERACIONALES	465.002	923.615

(9) Costos y Gastos

Corresponden a los gastos administrativos, Actividades Comunitarias y gastos no Operacionales en que incurre la fundación en el cumplimiento de Objeto social. En este Ítem se está incluyendo la Aplicación del Beneficio Neto o Excedente que le había quedado a la Fundación en el año 2021

COSTOS	2023	2022
Costo de Artículos Religiosos vendidos	450.000	150.000
Actividades comunitarias realizadas	26.786.558	21.650.000
GASTOS DE ADMINISTRACION	15.712.665	26.909.879
Gastos de Personal		
Honorarios – Instructor Música - Otros	1.000.000	0
Impuestos	0	0
Servicios	4.486.256	4.165.410
Legales	384.000	423.500
Mantenimiento	1.871.599	15.000
Adecuación e Instalaciones	659.700	50.000
Publicidad y Propaganda	0	0
Aplicación del Beneficio o Excedente Neto 2020	7.210.400	22.255.969
Aseo y Cafetería	100.710	0
Papelería y Fotocopias	0	0
TOTAL COSTOS + GASTOS DE ADMINISTRACION	42.949.223	48.709.879

GASTOS NO OPERACIONALES	2023	2022
Gastos Bancarios	314.480	309.480
Comisiones	44.272	14.400
No deducibles 4 x 1000	20.756	22.509
Otros Extraordinarios	20.756	22.509
Provisión Impuesto de Renta y complementarios	166.000	1.478.872
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	566.264	1.847.770

Manizales, Febrero 15 2024


JOSE ANCIZAR JIMENEZ
Representante Legal


MARIA ALICIA GUTIERREZ G
Revisora Fiscal TP 9944-T