



ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA

De: ENE 1/2023 A: DIC 31/2023

NIT: 814,000,463 -1

DESCRIPCION	SALDO GRUPO	SALDO TOTAL
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		1.463.508.912,55
EFFECTIVO O EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	494.260.621,55	
INVERSIONES	0,00	
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.	915.145.952,08	
INVENTARIOS	54.102.338,92	
ACTIVO NO CORRIENTE		86.599.370,17
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	86.599.370,17	
INTANGIBLES		
INTANGIBLES	0,00	
TOTAL ACTIVO		1.550.108.282,72
PASIVO		
PASIVO NO CORRIENTE		0,00
PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	0,00	
PASIVO CORRIENTE		57.697.591,64
PROVEEDORES	54.107.816,69	
CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS CORRIENTES	2.766.924,00	
PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	822.850,95	
PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	0,00	
OTROS ACTIVOS	0,00	
TOTAL PASIVO		57.697.591,64
PATRIMONIO		
FONDO SOCIAL	63.158.304,00	
RESERVA	0,00	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(62.476.409,32)	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.491.728.796,40	
TOTAL PATRIMONIO		1.492.410.691,08
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.550.108.282,72

SANDRA ARTURO D'VRIES
Representante Legal

JESICA CAROLINA SUAREZ
Revisor Fiscal TP 268563-T

MAURICIO BASTIDAS REYES
Contador TP 174417-T



ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

De: ENE 1/2023 A: DIC 31/2023

NIT 814.000.463 -1

NOMBRE	SALDO CUENTA	SALDO GRUPO
TOTAL INGRESOS		1.501.609.358,86
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	699.894.676,00	
OTROS INGRESOS	801.714.682,86	
COSTO DE VENTAS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		357.299.262,68
UTILIDAD BRUTA		1.144.310.096,18
TOTAL GASTOS		1.206.786.505,50
GASTOS DE ADMINISTRACION	1.181.495.553,17	
GASTOS DE VENTAS	0,00	
COSTOS FINANCIEROS	15.667.952,33	
IMPUESTOS	9.623.000,00	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		(62.476.409,32)
GASTOS POR IMPUESTOS	0,00	0,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO		(62.476.409,32)

SANDRA ARTURO D'VRIES

Representante Legal

JESICA CAROLINA SUAREZ

Revisor Fiscal TP 268563-T

MAURICIO BASTIDAS REYES

Contador TP 174417-T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

NOTA 1: INFORMACION DE LA ENTIDAD REPORTANTE.

La Fundación María Fortaleza, es una organización de carácter social, sin ánimo de lucro, que contribuye con el desarrollo humano y bienestar de grupos poblacionales vulnerables, a través de la implementación de programas y proyectos, liderados por un equipo interdisciplinario.

Con más de veinte cinco años de experiencia, con un talento humano capacitado, idóneo, sensible y comprometido con la comunidad del Sur Occidente de Colombia, nos ha convertido en líderes, de la “ATENCIÓN INTEGRAL AMBULATORIA EN VIH/SIDA y SALUD SEXUAL Y REPRODUCTIVA”.

La Fundación María Fortaleza, es una organización privada de carácter social sin ánimo de lucro, realiza la prestación de servicios de salud de forma oportuna, humana y sensible, a través de los Programas en salud sexual y reproductiva, atención Integral en VIH-Sida ITS y otras patologías con enfoque diferencial.

NOTA 2: RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

2.1 Bases para la Preparación de Estados Financieros

Los presentes estados financieros de la Fundación **MARÍA FORTALEZA** han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

El estado de situación financiera, el estado de resultados integrales a 31 de diciembre de 2023, fueron originalmente preparados de acuerdo a normas recomendadas por la superintendencia de sociedades, las cuales se componen de las NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones y supuestos críticos que podrían afectar los montos reportados de ciertos activos y pasivos, así como también ciertos ingresos y gastos. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad.

Los estados financieros de Fundación **MARÍA FORTALEZA** correspondientes al periodo culminado el 31 de diciembre de 2023 fueron aprobados por la Asamblea General.



2.2 Moneda de Presentación y Moneda Funcional

Los presentes Estados financieros son presentados en Pesos Colombianos, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Fundación **MARÍA FORTALEZA**.

Los Pesos Colombianos son redondeados a los miles de Pesos más cercanos, sin embargo, en algunas cuentas como bancos, se toma también su parte decimal, debido a que el valor en libros contables esta aproximado, más en extractos bancarios no se encuentra aproximado y este es el valor real de los saldos existentes en esta cuenta.

2.3 Periodo Cubierto por los Estados Financieros

Los estados financieros, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2023.

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

El efectivo y sus equivalentes, son considerados activos financieros que representa un medio de pago y constituyen la base sobre la que se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros. Un depósito de efectivo en un banco o entidad financiera representa un derecho contractual para obtener efectivo o para girar un cheque u otro instrumento similar contra el saldo del mismo, a favor de un acreedor.

Estos activos son reconocidos en la contabilidad en el momento en que el efectivo es recibido o es transferido a una entidad financiera, cuentas corrientes o de ahorros y su valor es el importe nominal, del total de efectivo o el equivalente del mismo, de esta manera el efectivo y equivalentes al efectivo está constituido por una caja general con un saldo a la fecha de **\$481.436** m/c, una cuenta corriente en el Banco BANCOLOMBIA, con un saldo a la fecha de **\$12.422.150,7** m/c; cuenta en Banco AV VILLAS con un saldo a 31 de diciembre de **\$481.357.034,85** provenientes de la prestación de servicios ATENCIÓN INTEGRAL AMBULATORIA EN VIH/SIDA y SALUD SEXUAL Y REPRODUCTIVA, para un total de Efectivo y equivalente de efectivo por **\$494.260.624,55** m/c.



NOTA 4: CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Aplica para todas las cuentas por cobrar de Fundación **MARÍA FORTALEZA**, consideradas bajo NIIF como activos corrientes, dado que representan, un activo por cobrar inferior a un periodo de un año. En consecuencia.

Las cuentas por cobrar son provenientes de la prestación de servicios de ATENCIÓN INTEGRAL AMBULATORIA EN VIH/SIDA y SALUD SEXUAL Y REPRODUCTIVA, por tanto, la cuentas por cobrar nacionales con un saldo total a la fecha de **\$915.145.952,08** m/c, están distribuidas de la siguiente manera:

Clientes nacionales	\$ 1.250.338.144,00
Provisión de cartera	\$-335.192.191,92

NOTA 5: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Aplica para aquellos activos tangibles que la sociedad posee para la prestación del servicio, de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil exceda un (1) año, entendiendo ésta, como el tiempo estimado de uso o los factores necesarios para estimar la operatividad del bien.

La propiedad planta y equipo está constituida por.

Equipo de oficina	\$40.142.500,19
Equipo de computación y comunicación	\$63.578.400,00
Equipo medico	\$10.563.000,00
Depreciación	- \$27.684.530,02

Con un saldo a la fecha después de sus respectivas depreciaciones de **\$86.599.370,17** m/c.





La propiedad planta y equipo de la Fundación **MARÍA FORTALEZA**, se la utiliza exclusivamente para la prestación de servicios de ATENCIÓN INTEGRAL AMBULATORIA EN VIH/SIDA y SALUD SEXUAL Y REPRODUCTIVA y todas aquellas actividades que se lleven a cabo en desarrollo del objeto social de la empresa.

NOTA 6: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas por pagar o pasivos financieros bajo NIIF, provienen de las obligaciones contraídas por la Fundación **MARÍA FORTALEZA** con personas naturales y jurídicas. Estas obligaciones comprenden:

PASIVOS POR OBLIGACIONES COMERCIALES: Presenta los valores adeudados a los proveedores de Fundación **MARÍA FORTALEZA**, cuyo valor asciende a **\$54.107.816,69**

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: con un saldo a la fecha de **\$822.850,95** m/c provenientes de retenciones en la fuente practicadas.

PASIVOS POR OBLIGACIONES LABORALES: Con un saldo a la fecha de **\$2.766.924,00** m/c provenientes de aportes al sistema de seguridad social y retenciones de nómina.

NOTA 7: PATRIMONIO: El saldo del patrimonio se presenta de la siguiente manera:

Fondo Social	\$63.158.304,00
Utilidad o excedente del ejercicio	\$-62.476.409,32
Utilidades o excedentes acumulados	\$1.491.728.796,40

NOTA 8: INGRESOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES

Cuando el resultado de una transacción por la prestación de servicios, pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa. El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- b) Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- c) El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- d) Los costos incurridos en la transacción y los costos hasta completarla puedan ser medidos con fiabilidad.

Cuando el resultado de una transacción, que implique la prestación de servicios, no pueda ser estimado de forma fiable, los ingresos de actividades ordinarias correspondientes deben ser reconocidos como tales sólo en la cuantía de los gastos reconocidos que se consideren recuperables.

Los ingresos ordinarios relacionados directamente con el objeto social de la Fundación **MARÍA FORTALEZA**

Para un total de ingresos durante el periodo 2023.

Ingresos por actividades ordinarias	\$699.894.676,00
Otros ingresos	\$801.714.682,86
Total ingresos durante el periodo	\$1.501.609.358,86

Costo de ventas:

Costo de ventas para la prestación del servicio	\$357.299.262,68
---	-------------------------

NOTA 9: GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN: Corresponden a los gastos utilizados para la operación de la Fundación **MARÍA FORTALEZA**, todo lo comprendido en los gastos de personal (aportes parafiscales, prestaciones sociales y seguridad social) honorarios, servicios, mantenimiento, reparaciones, arrendamientos, transportes, entre otros.

Gastos de administración	\$1.181.495.553,17
Gastos de ventas	\$0.00
Gastos financieros	\$15.667.952,33
Gastos por impuestos	\$9.623.000.00
TOTAL GASTOS	\$1.206.786.505,50

NOTA 10: PERDIDA DEL EJERCICIO

Se obtiene como resultado una pérdida del ejercicio la cual se obtuvo por las operaciones propias de la razón social de la empresa después de quitar sus gastos y costos.

Perdida del ejercicio	\$62.476.409.,32
-----------------------	-------------------------



SANDRA ARTURO D'VRIES

Representante Legal

C.C. No. 30,723,274



JESICA CAROLINA SUAREZ

Revisor Fiscal TP 268563-T



MAURICIO BASTIDAS REYES

Contador TP 174417-T

