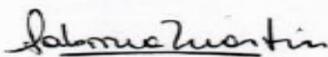
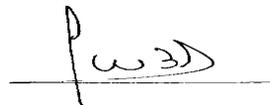


**FUNDACION MADRE JANER**  
**ESTADO SITUACION FINANCIERA**  
**A DICIEMBRE DE 2024**

<b>ACTIVO</b>		<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>CORRIENTE</b>			
EFFECTIVO	4	46.743.675	21.925.354
DEUDORES			2.445.753
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>46.743.675</b>	<b>24.371.107</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>PTOPRIDAD PLANTA EQUIPO</b>			
MAQUINARIA Y EQUIPO		17.051.440	17.051.440
MUEBLES Y ENSERES		12.208.000	6.990.000
EQUIPO DE COMPUTO		4.796.652	4.796.652
VEHICULO		36.449.000	36.449.000
DEPRECIACION ACUMULADA	-	21.010.614	13.483.398
<b>TOTAL PROPEIDAD PLANTA EQUIPO</b>		<b>49.494.478</b>	<b>51.803.694</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>			
MEJORA PROPIEDADES AJENAS	5	46.750.942	79.348.962
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>		<b>46.750.942</b>	<b>79.348.962</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>96.245.420</b>	<b>131.152.656</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>142.989.095</b>	<b>155.523.763</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>CORRIENTE</b>			
RETENCION FUENTE		-	162.297
APORTES SEGURIDAD SOCIAL		2.459.559	3.774.407
INDUSTRIA Y COMERCIO			26.030
IVA		50.338	-
OBLIGACIONES LABORALES			21.302.072
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>2.509.897</b>	<b>25.264.806</b>
<b>NO CORRIENTE</b>			
OBLIGACIONES	6	72.793.237	72.793.237
<b>TOTAL NO CORRIENTE</b>		<b>72.793.237</b>	<b>72.793.237</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>75.303.134</b>	<b>98.058.043</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
APORTES		250.000	250.000
UTILIDAD DEL EJERCICIO		25.293.813	15.073.572
UTILIDADES ACUMULADAS		42.142.148	42.142.148
<b>PATRIMONIO</b>		<b>67.685.961</b>	<b>57.465.720</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>142.989.095</b>	<b>155.523.763</b>



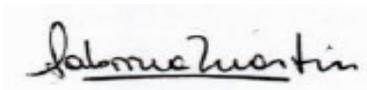
Martin Sabrina Valeria  
Representante Llegal  
CE 520097



Luis Guillermo Betancur A  
Contador Publico  
TP 59.386-T  
CC 98588111

**FUNDACION MADRE JANER  
ESTADO DE RESULTADOS  
ACUMULADO A DICIEMBRE 2024**

		<b>2024</b>	<b>2023</b>
INGRESOS VENTA	7	11.859.500	21.075.968
INGRESOS DONACIONES	7	603.230.915	413.370.907
COSTOS		73.845.514	60.868.485
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>541.244.901</b>	<b>373.578.390</b>
GASTOS OPERACIONALES	8	268.988.070	243.831.878
<b>UTILIDAD OPERATIVA</b>		<b>272.256.831</b>	<b>129.746.512</b>
OTROS INGRESOS		-	-
OTROS EGRESOS	9	246.963.018	114.672.940
<b>UTILIDAD EJERCICIO</b>		<b>25.293.813</b>	<b>15.073.572</b>



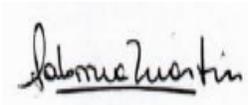
Martin Sabrina Valeria  
Representante Llegal  
CE 520097



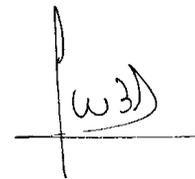
Luis Guillermo Betancur A  
Contador Publico  
TP 59.386-T  
CC 98588111

FUNDACION MADRE JANER  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
 Enero 1 a Diciembre 31 de 2024

Periodo Enero 1 a Diciembre 31 de 2024			
Capital Social	Reinversion Utilidades	Resultados del Ejercicio	Total
\$250.000			\$250.000
Utilidades Acumuladas \$57.215.720	(\$15.073.572)	\$25.293.813	\$67.435.961
Saldo al Final del periodo <b><u>\$57.465.720</u></b>	<b><u>(\$15.073.572)</u></b>	<b><u>\$25.293.813</u></b>	<b><u>\$67.685.961</u></b>



Martin Sabrina Valeria  
 Representante Llegal



Luis Guillermo Betancur A  
 Contador Publico  
 TP 59.386-T

FUNDACION MADRE JANER  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

Enero 1 a Diciembre 31 de 2024

GENERACION INTERNA DE FONDOS		
UTILIDAD DEL EJERCICIOS		25.293.813
DEPRECIACION		7.527.216
VARIACION CAPITAL DE TRABAJO		- 20.309.156
DEUDORES		2.445.753
RETENCION FUENTE	-	162.297
APORTES SEGURIDAD SOCIAL	-	1.314.848
INDUSTRIA Y COMERCIO	-	26.030
IVA		50.338
OBLIGACIONES LABORALES	-	21.302.072
<b>EFFECTIVO GENERADO OPERACIÓN</b>		<b>12.511.873</b>
EFFECTIVO GENERADO FINANCIACION		-
<b>EFFECTIVO GENERADO FINANCIACION</b>		<b>-</b>
MUEBLES Y ENSERES	-	5.218.000
PROPIEDADES AJENAS		32.598.020
REINVERSION UTILIDADES	-	15.073.572
<b>EFFECTIVO GENERADO INVERSION</b>		<b>12.306.448</b>
<b>AUMENTO DEL EFECTIVO</b>		<b>24.818.321</b>
<b>SALDO INICIAL</b>		<b>21.925.354</b>
<b>EFECTIVO</b>		<b>46.743.675</b>

Martin Sabrina Valeria  
Representante Llegal

Luis Guillermo Betancur A  
Contador Publico  
TP 59.386-T

**NOTA 1: ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL**

La fundación MADRE JANER tendrá como objeto actividades enmarcadas en el artículo 359 del estatuto tributario; entre otras las siguientes: 1. Brindar espacios de acompañamiento en favor de la vida en sus diferentes etapas, de prevención de situaciones de riesgo, contención y orientación a personas y familias con consumos problemáticos y/o en condición de vulnerabilidad para la realización de un proyecto de vida que posibilite la inclusión social y el desarrollo integral de la persona, fundamentado en los valores del evangelio según el carisma de Ana María Janer, religiosa, fundadora de la comunidad de la sagrada familia de Urgell, canónicamente constituida en la arquidiócesis de Medellín, por decreto arzobispal No. 17 del 13 de Marzo de 1970

**GRUPO NIFF : 3**

**VIGENCIA:** Que la persona jurídica no se halla disuelta y su duración es indefinida

**NOTA 2: PERÍODO CONTABLE**

La información se a Diciembre 31 de 2024

**NOTA 3. BASES DE PRESENTACIÓN**

**2.1. Bases para la Preparación de los Estados Financieros**

**2.1.1 Declaración de cumplimiento Los estados financieros**

han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting

Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB”; adicionalmente, no existen excepciones o exenciones al cumplimiento de la normatividad o Leyes adicionales que se apliquen dentro del marco técnico normativo.

### **2.1.2 Bases de Medición**

**Valor razonable:** La entidad reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

**Valor neto realizable:** Es el precio estimado de venta de un activo, en el curso normal de las operaciones, menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

**Valor Realizable o de Liquidación:** Los activos se llevan contablemente por el importe de efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que podrían ser obtenidos, en el momento presente, por la venta no forzada de los mismos. Los Pasivos se llevan a su valor de realización.

**Costo histórico:** Para los activos de la entidad, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda en el curso normal de la operación.

**Costo amortizado:** El costo amortizado de un activo financiero o de un pasivo financiero, es la medida inicial de dicho activo o pasivo menos los reembolsos del principal que se tengan lugar en la efectividad de la transacción, más o menos la amortización acumulada. Para la debida valoración

se utiliza el método de la tasa de interés efectiva.

## **PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

### **CLASIFICACION DE ACTIVOS Y PASIVOS**

Los activos y pasivos se clasifican de acuerdo con el uso a que se destinan o según su grado de realización, disponibilidad, exigibilidad o liquidación en términos de tiempo y valores.

Para el efecto se entiende como activos corrientes aquellas sumas que serán realizables o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y como pasivo corriente, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables también en un plazo no mayor a un año.

### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE**

Se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgo poco significativo de cambios en su valor. Estos depósitos son usados por la Entidad en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

### **DEUDORES**

Representan los recursos que otorgan la facultad de reclamar a un tercero la satisfacción del derecho que incorporan, sea en dinero, bienes o servicios, según lo acordado entre las partes, como consecuencia de un negocio jurídico con modalidad de pago a crédito.

Las cuentas por cobrar se contabilizan bajo el método del costo el cual, cuando sea el caso, se ajusta de acuerdo con la unidad de medida o moneda funcional pactada para su pago.

Al cierre del período se evalúa técnicamente su recuperabilidad y se reconocen las contingencias de pérdida de su valor.

### **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO – DEPRECIACIÓN**

Las propiedades planta y equipo representan los activos tangibles adquiridos contabilizados al

costo y las depreciaciones se calcularon por el método de línea recta sobre el costo histórico.

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo de adquisición

La depreciación se calcula por el método de línea recta tomando como base el costo ajustado por inflación y utilizando las siguientes tasas:

Maquinaria y equipo	10%	anual
Equipo de oficina y muebles y enseres	10%	anual
Equipos de cómputo y comunicación	20%	anual
Flota y equipo de transporte	10%	anual
Bienes raíces (excepto terrenos)	2.2%	anual

Las erogaciones realizadas para mantenimiento y las relacionadas con la conservación de los activos fijos se contabilizan como gastos del ejercicio en el período en que se realizan.

Las adiciones y mejoras que aumenten significativamente la vida útil de los activos se registran como mayor valor de estos.

Algunos gastos de mantenimiento, repuestos y accesorios se difieren a dos o más meses, según criterio de la gerencia.

## **CAUSACIONES**

La empresa emplea el sistema de causación para las compras, gastos o ingresos en el momento en que se realiza la operación, así no se haya cancelado las respectivas facturas.

## **CUENTAS POR PAGAR**

Representan obligaciones a cargo de la compañía originadas en bienes o servicios recibidos. Se registran por separado en orden a su importancia. Las cuentas por pagar se contabilizan según lo pactado para su pago.

## **PASIVO LABORAL**

Dentro del sistema de causación se encuentra el pasivo laboral, para el cual mensualmente se realiza la provisión para el pago de prestaciones sociales del personal y el pago de aportes parafiscales y de seguridad social.

Cálculo de la provisión para prestaciones sociales, mensual:

Cesantías, un mes de salario al año	8.33%
Prima de servicios un mes de salario al año	8.33%
Vacaciones 15 días salario al año	4.16%
Intereses a las cesantías 12 % anual	<u>1.00%</u>
Total provisión prestaciones sociales	21.82%

#### **APORTES PARAFISCALES**

I C B F	3.00%
SENA	2.00%
Caja de compensación familiar	<u>4.00%</u>
Total aportes parafiscales	9.00%

Según el artículo 25 de la ley 1607 de 2012 las empresas que sean sujetos pasivos del impuesto sobre la renta CREE estarán exonerados de los porcentajes correspondientes al ICBF (3%) Y SENA (2%), sobre las personas que individualmente considerados devenguen hasta 10 salarios mínimos legales vigentes, dicha exoneración se aplicó a partir del 1 de julio de 2013.

#### **APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL**

Sistema de salud

P.O.S O E.P.S.	
TOTAL	12.5%
Empleado	4.00%
Patrono	8,5 %

#### **SISTEMA GENERAL DE PENSIONES**

Total	16%
Trabajador	4%
Patrono	12%

#### **TRABAJADORES CON MÁS DE 4 SALARIOS MÍNIMOS**

Adicional	1%
-----------	----

#### **SISTEMA GENERAL DE RIESGOS LABORALES**

Existen 5 categorías de riesgos a saber:

<b>Clase de riesgo</b>	<b>TARIFA</b>	<b>ACTIVIDADES</b>
<b>I</b>	<b>0.522%</b>	Financieras, trabajos de oficina, administrativos, centros educativos, restaurantes.
<b>II</b>	<b>1.044%</b>	Algunos procesos manufactureros como fabricación de tapetes, tejidos, confecciones y flores artificiales, almacén por departamentos, algunas labores agrícolas.
<b>III</b>	<b>2.436%</b>	Algunos procesos manufactureros como la fabricación de agujas, alcoholes y artículos de cuero
<b>IV</b>	<b>4.350%</b>	Procesos manufactureros como fabricación de aceites, cervezas, vidrios, procesos de galvanización, transportes y servicios de vigilancia privada.
<b>V</b>	<b>6.960%</b>	Areneras, manejo de asbesto, bomberos, manejo de explosivos, construcción y explotación petrolera.

## NOTAS SOBRE ACTIVOS

### ACTIVOS CORRIENTES

#### NOTA 3: EFECTIVO

Se Registran los recursos de liquidez inmediata con que cuenta el ente económico y puede utilizar para fines generales o específicos. Al final del año se presenta un saldo de la cuenta de bancos en la entidad caja social

2024	2023	Variacion	
46.743.675	21.925.354	24.818.321	113,19%

#### NOTA 5: PROPIEDADES AJENAS

Corresponde a la propiedad donde funciona la Fundación, bien que pertenece a la Comunidad de la Sagrada Familia de Urgel, el cual se encuentra en comodato por tiempo indefinido, donde la fundación deberá responder por las mejoras y mantenimiento del bien.

Para el año de 2024 corresponde a mejoras realizadas por :

2024	2023	Variacion	
46.750.942	79.348.962	- 32.598.020	-41.08%

	2.024	2.023	Variacion	
Maria isabel vasquez Muñoz	6.000.000	6.000.000	0	0,00%
Pedro antonio ruiz josa	24.710.000	24.710.000	0	0,00%
Jorge Enrique Garzon Vento	18.797.000	18.797.000	0	0,00%
Zingal s.a.s	2.100.000	2.100.000	0	0,00%
Modulostand sas	41.000.000	41.000.000	0	0,00%
Grupo escom sas	1.255.450	1.255.450	0	0,00%
Comercializadora Anelim sas	24.514.000	24.514.000	0	0,00%
Fundacion madre janer	(71.625.508)	(39.027.488)	(32.598.020)	83,53%

## NOTAS SOBRE PASIVOS

### PASIVOS CORRIENTES

#### CUENTAS POR PAGAR

Comprende las obligaciones contraídas por el ente económico a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras.

**NOTA 6:  
OBLIGACIONES**

Corresponde a préstamos otorgados por la COMUNIDAD DE LA SAGRADA FAMILIA DE URGEL para su Funcionamiento, el cual cuando la operación sea viable se comenzará a cancelar esta

<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>VARIACION</b>	
72.793.237	72.793.237	0	-0%

**NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS**

**NOTA: 7 INGRESOS OPERACIONALES**

Comprende los valores recibidos por Ingresos a diciembre 31 de 2024.  
Conformado por :

2024	2023	Variacion	
11.859.500	21.075.968	- 9.216.468	-43,73%
603.230.915	413.370.907	189.860.008	45,93%

<b>ELABORACION PRODUCTOS PANADERIA</b>		
Edwar cristancho	420.000	
Comunidad franciscana provincia de la santa fe	3.929.500	
Parroquia san ramon nonato	4.200.000	
Estrategia en seguros ltda	1.260.000	
Parroquia nuestra señora del portal	1.000.000	
Vicaria episcopal territorial de san pablo	1.050.000	
<b>Total</b>		<b>11.859.500</b>
<b>DONACIONES</b>		
Plan padrino belmira	7.386.000	
Plan padrino andres quintero	2.440.000	
Plan padrinos casa san jose	7.015.700	
<b>Donaciones personas naturales</b>		
Samara milena solano huertas	11.931.000	
Carolina peña	200.000	
Belkys garcia	990.000	
Daniel andres campos galindo	5.000.000	
Marlio ignacio campos ramos	5.471.000	
Marlio andres campos	2.000.000	
Ivan dario olaya	320.000	
Padre rodrigo	2.000.000	
Grupo esperanza viva	600.000	
Ramiro sanchez	1.000.000	

<b>Donaciones de organizaciones</b>		
Adveniat	108.736.000	
Fundacion roviralta	25.401.665	
Instituto de hermanas de la sagrada familia de urgel españa	57.374.967	
Fundacion fuente	16.082.000	
Fundacion san antonio	77.998.783	
Manos unidas andorra	60.693.427	
Fundacion para la solidaridad buen samaritano	60.000.000	
Comunidad de la sagrada familia de urgel	71.171.879	
Varios	79.418.494	
<b>Total</b>		<b>603.230.915</b>

### **NOTA: 8 GASTOS OPERACIONALES**

Corresponde a los gastos Generados en el funcionamiento de la fundación en el año de 2024

<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>Variacion</b>	
251.463.622	243.831.878	7.631.744	3,13%

	<b>2.024</b>	<b>2023</b>	<b>Variacion</b>	
Gastos de personal	210.222.448	182.940.018	27.282.430	14,9%
Honorarios	5.080.000	20.790.000	-15.710.000	-75,6%
Impuestos	11.592.180	6.582.104	5.010.076	76,1%
Arrendamientos	0	531.862	-531.862	-100,0%
Seguros	3.490.921	1.975.220	1.515.701	76,7%
Servicios	426.200	127.830	298.370	233,4%
Gastos legales	1.075.600	2.358.000	-1.282.400	-54,4%
Mantenimiento y reparaciones	247.035	2.537.574	-2.290.539	-90,3%
Depreciaciones	7.527.216	6.334.668	1.192.548	18,8%
Amortizaciones	17.524.448	17.524.488	0	0%
Elementos de aseo y cafeteria	0	1.441.980	-1.441.980	-100,0%
Utiles papeleria y fotocopias	7.123.860	0	7.123.860	100,0%
Casino y restaurante	0	477.000	-477.000	-100,0%
Otros	4.678.162	211.134	4.467.028	2115,7%
<b>Total</b>	<b>268.988.070</b>	<b>243.831.878</b>	<b>25.156.232</b>	<b>10.3%</b>

**NOTA: 9 OTROS EGRESOS**

Corresponde a Donaciones

<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>Variacion</b>	
246.963.018	114.672.940	132.290.078	115,36%

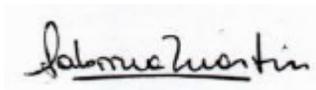
Fazenda de la esperanza	15.386.000
Hogar san jose	1.200.000
Hogar de jesus	2.000.000
Campamento vida nueva	1.870.000
Fundacion banco arquidiocesano de alimentos	216.367.795
Fundacion instituto cristiano de san pablo	243.500
Compañia de santa teresa de jesus	7.476.000
Otros	2.419.723

**EVENTOS POSTERIORES**

Al cierre de operaciones por el ejercicio comprendido entre el 1 de Enero y 31 de Diciembre de 2024 la Fundacion no tiene procesos, reclamaciones o algún evento que deba ser revelado en las notas a los estados financieros y que origine el registro de contingencias.

Los resultados expresados en cada uno de los estados financieros que conforman este informe, fueron preparados con base en todos y cada uno de los datos y operaciones que han sido conocidos y notificados por diversos medios, surtidas, causadas y registradas, con incidencia positiva o negativa en el período que culminó.

No estamos enterados de otros hechos que cambien o modifiquen sustancial o parcialmente los estados financieros y las notas explicativas.



**Sabrina Valeria Martin**  
Representante Legal



**Luis Guillermo Betancur A.**  
Contador Público  
T.P. 59.386-T