



**SANTAMARIA FUNDACION**  
NIT. 900.057.443-1  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**DE ENERO A DICIEMBRE 2023**

Expresado en pesos Colombianos

<b>ACTIVOS</b>	<b>NOTA</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>%</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>%</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo	2	943.536.745	71,6	1.037.258.943	75,3
Cuentas por cobrar comerciales neto y Otras cuentas por Cobrar	3	15.049.270	1,1	2.089.843	0,2
Activos por impuestos corrientes	4	9.765.657	0,7	7.416.394	0,5
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>968.351.672</b>	<b>73,5</b>	<b>1.046.765.180</b>	<b>76,5</b>
<b>No corriente</b>					
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>					
Propiedad planta y Equipo	5	349.630.025	26,5	330.230.469	24,0
Impuesto Diferido		-	-	-	-
<b>Total Activo no Corriente</b>		<b>349.630.025</b>	<b>26,5</b>	<b>330.230.469</b>	<b>24,0</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1.317.981.697</b>	<b>100,0</b>	<b>1.376.995.649</b>	<b>100</b>
<b>PASIVO</b>					
<b>Corriente</b>					
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	6	5.409.305	0,4	3.979.596	0,3
Aportaciones a la seguridad social	7	830.500	0,1	871.902	0,1
Otros beneficios a los empleados a corto plazo		-	-	-	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	1.621.420	0,1	-	-
Cuentas comerciales por pagar corrientes		-	-	-	-
Pasivos por impuestos corrientes	9	82.192.275	6,2	14.888.500	1,1
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>90.053.500</b>	<b>6,8</b>	<b>19.739.998</b>	<b>1,4</b>
<b>Pasivo no corriente</b>					
Otros Pasivos	10	789.260.811	59,9	977.777.743	71,0
<b>Total Pasivo no Corriente</b>		<b>789.260.811</b>	<b>59,9</b>	<b>977.777.743</b>	<b>71</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>879.314.312</b>	<b>66,7</b>	<b>997.517.741</b>	<b>72,4</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
Fondo Social		500.000	0,0	500.000	0,0
Efectos en Convergencia		35.919.000	2,7	35.919.000	2,6
Reajuste Fiscal Activos Fijos		22.056.828	1,7	10.919.777	0,8
Donaciones bienes Muebles		25.570.517	1,9	28.083.290	2,0
Inversion Excedentes netos		285.597.091	21,7	285.597.091	20,7
Fondo Social Para Reinversion Excedentes		10.604.149	0,8	-	0,0
Excedentes Acumulados		-	-	14.560.716	1,1
Excedentes neto del ejercicio	11	58.419.800	4,4	3.898.033	0,3
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>438.667.385</b>	<b>33,3</b>	<b>379.477.907</b>	<b>27,6</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.317.981.697</b>	<b>100,0</b>	<b>1.376.995.649</b>	<b>100,0</b>

  
**CARLOS ANDRES GONZALEZ GARCIA**  
Representante Legal

  
**ANA MARIA PEREA VALENCIA**  
Contador General  
T.P 221071-T

  
**DIANA PATRICIA MONTEALEGRE L.**  
Revisor Fiscal  
T.P. 178592-T



**SANTAMARIA FUNDACION**  
NIT. 900.057.443-1  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL TOTAL**  
**DE ENERO A DICIEMBRE 2023**

Expresado en pesos Colombianos

	<u>NOTA</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>%</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>%</u>
Ingresos por Donaciones (Subvenciones)	12	409.138.356	100,0	425.797.275	100,0
Ventas Netas		<b>409.138.356</b>	<b>100,0</b>	<b>425.797.275</b>	<b>100,0</b>
Gastos de Administracion	13	413.829.939	101,1	429.094.178	100,8
Gasto Depreciacion	13	5.547.243	1,4	5.246.112	1,2
<b>Total Gastos de Estructura</b>		<b>419.377.182</b>	<b>102,5</b>	<b>434.340.290</b>	<b>102,0</b>
<b>Exedentes Netos</b>		<b>(10.238.826)</b>	<b>-2,5</b>	<b>(8.543.015)</b>	<b>(2,0)</b>
Otros Ingresos	12	131	0,0	132.692	0,0
Ingresos Financieros	12	134.709.514	32,9	29.106.040	6,8
Gastos Financieros	13	7.359.855	1,8	2.676.384	0,6
<b>Total Ingresos y Gastos Financiero</b>		<b>127.349.789</b>	<b>34,7</b>	<b>26.562.348</b>	<b>4,2</b>
<b>Exedentes Reinvertidos</b>		<b>8.814.443</b>		<b>-</b>	
<b>Excedente Antes Impuestos</b>		<b>108.296.520</b>	<b>28,6</b>	<b>18.019.333</b>	<b>4,2</b>
Impuesto de renta		49.876.719	12,2	15.063.265	3,5
<b>Excedente Neto del Ejercicio</b>		<b>58.419.800</b>	<b>16,4</b>	<b>2.956.069</b>	<b>0,7</b>
<b>Resultado Integral Total</b>		<b>58.419.800</b>	<b>16,4</b>	<b>2.956.069</b>	<b>0,7</b>

  
**CARLOS ANDRES GONZALEZ GARCIA**  
Representante Legal

  
**ANA MARIA PEREA VALENCIA**  
Contador General  
T.P 221071-T

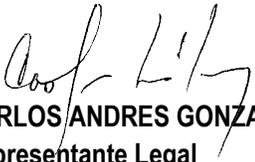
  
**DIANA PATRICIA MONTEALEGRE L.**  
Revisor Fiscal  
T.P. 178592-T



**SANTAMARIA FUNDACION**  
**NIT. 900.057.443-1**  
**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**DE ENERO A DICIEMBRE 2023**

Expresado en pesos Colombianos

DESCRIPCION	A DIC 2023
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Resultado del Ejercicio	58,419,800
Depreciacion	5,547,243
<b>Cambios en Activos y Pasivos Operacionales</b>	
Cuentas Comerciales Por Cobrar y Otras CXC	(12,959,427)
Activos por impuestos	(2,349,263)
Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras CXP	3,009,727
Pasivos por Impuestos Corrientes	67,303,775
Otros pasivos	(188,516,931)
<b>Efectivo Provisto por Actividades de Operación</b>	<b><u>(69,545,076)</u></b>
<b>Flujo de Efectivo Usado en las Actividades de Inversion</b>	
Adquisiciones de Propiedad Planta y Equipo	(19,399,556)
Activos intangibles distintos de la plusvalia	
<b>Efectivo Provisto por Actividades de Inversion</b>	<b><u>(19,399,556)</u></b>
<b>Flujo de Efectivo Usado en las Actividades de de Financiacion</b>	
Inversion en Activos Fijos	
Reinversion	(7,290,339)
Donacion Bienes Inmuebles	2,512,773
<b>Efectivo Provisto por Actividades de Financiacion</b>	<b><u>(4,777,566)</u></b>
<b>Aumento (Disminucion) en Efectivo y equivalentes de efectivo durante el periodo</b>	<b>(93,722,198)</b>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo a Comienzo de año	1,037,258,943
<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo a Final de Año</b>	<b>943,536,745</b>

  
**CARLOS ANDRES GONZALEZ GARCIA**  
Representante Legal

  
**ANA MARIA PEREA VALENCIA**  
Contador General  
T.P 221071-T

  
**DIANA PATRICIA MONTEALEGRE L.**  
Revisor Fiscal  
T.P. 178592-T

**SANTAMARIA FUNDACION  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
BAJO NIIF PARA PYMES  
A DICIEMBRE 31 DE 2023 - 2022  
(Cifras expresadas en pesos)**

## **1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

### **INFORMACIÓN GENERAL**

**Santamaria fundación**, la fundación tendrá como objetivo la realización de programas de desarrollo integral de índole social, cultural, educativa, y salud dirigidos a las comunidades de diversidades sexuales y géneros y demás grupos pertenecientes a las minorías sexuales y a sus familias; y los demás que se relacionen con el objeto social, abarcando aspectos tales como accesibilidad comunicativa y cultural, inserción laboral y social, campañas de salud encaminadas a la prevención y capacitación en temas como i.t.s (infecciones de transmisión sexual), v.i.h / sida (virus de inmunodeficiencia humana) (síndrome de inmunodeficiencia adquirida) y cualquiera otra que se relacionase con nuestro objeto en aras de un integrado de bienestar social. Formación ocupacional, promoción de cultura, investigación en temas afines y demás, esto con el fin de mejorar su calidad de vida y propender por el desarrollo humano y social de dicha población; en el respeto de sus derechos como ciudadanos(as) colombianos(as). Brindará asistencia pública y social; fortalecerá programas enfocados a dar protección de la vejez; la infancia; la caridad y de ayuda mutua y en general ejercitará toda suerte de actividades caritativas, de asistencia y ayuda social, culturales o educativas, sin ánimo de lucro, la constitución plena o coparticipativa, la creación, organización y/o administración de centros de desarrollo, la capacitación y actualización del recurso humano, apoyar el desarrollo de potenciales cadenas productivas de la región y del país. Promocionar la internacionalización de su modelo social y productivo, prestar servicios como entidad capacitadora de educación no formal (ecaps), anunciarse o inscribirse ante las diferentes entidades de orden municipal, departamental, nacional o internacional, pública o privadas, como ONG, como entidad capacitadora (ecaps), en cumplimiento de su objetivo, la fundación podrá adelantar entre otros programas y/o acciones en los siguientes campos: 1) la organización y desarrollo de planes y programas de asesoría tecnológica, de investigación científica y educacional. 2) la investigación y fomento en todas las áreas, las cuales se determinan de acuerdo al tipo de organización que solicite la asesoría. 3) la capacitación del recurso humano. 4) el desarrollo social de interés general, al cual tenga acceso la comunidad, especialmente en acciones que redunden en la igualdad participativa de las políticas públicas orientadas a la inclusión y equidad social en general. 5) el desarrollo de actividades agropecuarias, invertir sobrantes de capital de trabajo encaminados a desarrollar su objeto social principal. 6) apoyar a los diversos grupos vulnerables tales como: mujeres cabeza de familia, jóvenes en la parte media vocacional y tecnológica, jóvenes en riesgo, desplazados, reincorporados, niñez, grupos étnicos, adultos mayores, discapacitados y rehabilitados. Para cumplir con su objeto social Santamaría fundación, desarrollará las siguientes actividades: a. Gestionar recursos nacionales e internacionales para fomentar programas sociales. B. Coordinar la vinculación técnico - económica de la empresa privada y organismos internacionales y nacionales que tengan relación con el objeto de la fundación. C. Adquirir bienes muebles e inmuebles a cualquier título, gravarlos dar y recibir dinero en mutuo acuerdo, recibir donaciones (siempre y cuando no comprometan su autonomía e independencia) y celebrar toda clase de actos comerciales y jurídicos. D. Fomentar el desarrollo de actividades que apunten hacia el mejoramiento de las condiciones de vida de los grupos de diversidades sexuales y géneros y los beneficiados del programa, independiente a qué grupo social pertenece. E. Promover la fundación con fines directamente sociales, buscando su visibilización ante la sociedad afectada principalmente. F. Vincular los servicios de

**SANTAMARIA FUNDACION**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023 - 2022**  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

personas naturales, jurídicas u organizaciones científicas, nacionales o internacionales para desarrollar programas que tengan relación con el objeto social de la fundación. G. Generar proyectos y programas para la conservación de la organización y en general la biodiversidad propia de los ecosistemas, la tecnología en el mundo moderno y la convivencia pacífica de los grupos de diversidades sexuales y géneros.

## 1. Principales políticas contables

Las políticas contables más significativas seguidas por **SANTAMARIA FUNDACION** en la preparación de sus estados financieros, se presentan a continuación:

### a) Bases de presentación

Los estados financieros por 12 meses al 31 de diciembre de 2023 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB), adoptadas en Colombia según la ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios aplicables 2420 de 2015 y decreto 3022 de 2013.

Los estados financieros intermedios han sido preparados sobre la base del costo histórico. En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

### b) Primera aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES)

De conformidad con las normas legales, **SANTAMARIA FUNDACION** preparó el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero de 2015, y su periodo de transición es el 2015. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 serán los primeros estados financieros preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES, adoptadas en Colombia según la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios aplicables, que corresponden al decreto 3022 de 2013 y 2420 de 2015.

Antes de la aplicación de las NIIF para **SANTAMARIA FUNDACION** aplicaba las normas emitidas por Concejo Técnico de la Contaduría Pública y lo establecido en el decreto reglamentario 2649 de 1993.

La adopción por primera vez de las NIIF para PYMES requiere que la Entidad aplique las normas vigentes de forma retroactiva. Lo anterior implica, regresar al momento de reconocimiento inicial de una partida de activos, pasivos y patrimonio y ajustarla a los requerimientos de las NIIF para PYMES desde ese momento hasta el estado de situación financiera de apertura. La norma prohíbe la aplicación retroactiva de algunas normas y establece exenciones de carácter voluntario a ese principio de retroactividad.

Para la elaboración del Estado de Situación Financiera de Apertura, se hizo uso de las siguientes excepciones y exenciones contenidas en la Sección 35 de las NIIF

**SANTAMARIA FUNDACION**

para PYMES:

Exenciones/Excepciones	Aplica		Descripción
	SI	NO	
<b>Exenciones Voluntarias</b>			
Combinaciones de Negocios		X	No aplica esta exención
Transacciones con pagos basados en acciones		X	No aplica esta exención
Valor razonable (Como Costo Atribuido) Para propiedades planta y equipo, intangibles y propiedades de inversión.		X	No se aplica esta exención
Revaluación (Como Costo Atribuido) Para propiedades planta y equipo, intangibles y propiedades de inversión.	X		No se aplica esta exención
Diferencias de conversión acumulada.		X	No se aplica esta exención
Estados Financieros Separados.		X	No se aplica esta exención
Instrumentos financieros compuestos.		X	No se aplica esta exención
Impuestos Diferidos		X	No se aplica esta exención
Acuerdos de concesión de servicios.		X	No se aplica esta exención
Actividades de extracción		X	No se aplica esta exención
Acuerdos que contienen un arrendamiento		X	No se aplica esta exención
Pasivos por retiro de servicios incluidos en el costo de propiedades planta y equipo.		X	No se aplica esta exención
<b>Excepciones Obligatorias</b>			
Baja en cuentas	X		A la fecha de transición a la normatividad Internacional no se dio de baja a ningún activo y pasivo financiero causado por la venta del mismo o por deterioro de valor
Contabilidad de Coberturas		X	A la fecha de transición <b>SANTAMARIA FUNDACION</b> no presentaba instrumentos financieros con carácter de cobertura; por tanto, no se hizo ningún ajuste de carácter retroactivo ni prospectivo.
Estimaciones Contables	X		Los asientos relativos a los cambios en estimados se hicieron de forma prospectiva.

SANTAMARIA FUNDACION

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023 - 2022  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Exenciones/Excepciones	Aplica		Descripción
	SI	NO	
Operaciones Discontinuas		X	A la fecha de la transición no se presentaban estas operaciones.
Medición de participaciones no controladoras		X	A la fecha de la transición no se presentaban estas operaciones.

La siguiente es la conciliación patrimonial de las principales diferencias entre la norma local y las NIIF para PYMES surgidas en la elaboración del Estado de Situación Financiera de Apertura bajo NIIF con corte al 1 de enero de 2015:

**PATRIMONIO NORMA LOCAL** **\$ 53.776.557**

Partidas que disminuyen el patrimonio

Ajuste de anticipos	\$ 3.261.059
Ajuste de depreciaciones	\$ 11.725.505
Ajuste de cuentas por pagar	\$ 859.737
<b>Total partidas que disminuyen el patrimonio</b>	<b>\$ 15.846.301</b>

**PATRIMONIO BAJO NIIF A 1 DE ENERO DE 2015** **\$ 37.930.256**

#### c) Moneda Funcional

La moneda funcional para preparar los estados financieros de la empresa es el Peso Colombiano.

#### d) Negocio en marcha

Los estados financieros se preparan bajo la hipótesis de negocio en marcha. Ésta hipótesis está apoyada por el estudio y conocimiento de la Administración en el momento en que se prepara dicha información para propósitos generales. La evaluación de la Administración se realiza sobre la información disponible del negocio para el próximo periodo a partir de la fecha sobre la que se informa. Cualquier condición que refleje la existencia de incertidumbres significativas en el proceso de evaluación se revela en notas anexas a los estados financieros.

#### e) Permanencia

Los estados financieros preparados de acuerdo a las NIIF para PYMES permanecerán cumpliendo con este marco de referencia durante un término no inferior a tres (3) años, contados a partir de su estado de situación financiera de apertura, independientemente de si en ese término dejan de cumplir las condiciones para pertenecer a dicho grupo. Lo anterior implica que presentarán por lo menos dos periodos de estados financieros comparativos de acuerdo con el marco

SANTAMARIA FUNDACION

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023 - 2022  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

normativo. Cumplido este término evaluarán si deben pertenecer al Grupo correspondiente de NIIF para PYMES.

#### **f) Clasificación de partidas en el Estado de Situación Financiera**

Las partidas presentadas en el Estado de Situación Financiera se deben revelar como corrientes y no corrientes, para activos y pasivos. La categoría corriente para los activos está vinculada con la realización en el ciclo normal de las operaciones en un período no mayor a un año o que sean mantenidos para fines de negociación; en cuanto a los pasivos, lo esperado es que se liquiden en el transcurso normal de las operaciones de la Entidad en el mismo plazo, no mayor a un año. Todos los activos o pasivos que no reúnan el requisito indicado se clasifican en la categoría no corriente.

Entenderemos como activo, los recursos controlados por La Entidad, como resultado de sucesos pasados, del que la misma, espera obtener beneficios económicos en un futuro, sin tener en cuenta la tangibilidad del mismo.

Por pasivo, entenderemos las obligaciones presentes, que tenga la Entidad surgidas a raíz de un suceso pasado, sea legal o implícito.

La diferencia entre el activo y el pasivo será entendida como patrimonio.

#### **g) Flujos de efectivo**

La Entidad, prepara el estado de flujos de efectivo bajo el **método indirecto**, para su preparación se ajusta el resultado antes de impuestos y reservas, obtenido en el estado de resultados con los efectos de los cambios en los inventarios, derechos por cobrar, obligaciones por pagar, depreciaciones, provisiones, impuestos diferidos, ingresos devengados no percibidos y otras partidas que tengan un efecto monetario en los flujos de efectivo de la fundación. Los componentes del flujo de efectivo deben estructurarse de acuerdo a la Sección 7 de la NIIF para PYMES.

#### **h) Efectivo y equivalentes de efectivo**

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la empresa. Así mismo incluye las inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Ejemplo: Encargos fiduciarios y CDT'S cuyo plazo no exceda de 90 días.

Los efectivos y equivalentes de efectivo que no se encuentren disponibles para uso inmediato por parte de la Entidad, bien sea por restricciones legales o económicas, se presentan y revelan como un Efectivo Restringido.

#### **i) Cuentas por cobrar comerciales**

Los servicios que presta la entidad se realizan bajo condiciones normales de crédito a corto plazo, por lo anterior las cuentas por cobrar comerciales están registradas al

valor indicado en la factura, que se aproxima a su valor razonable. Al final de cada periodo sobre el que se informa, se revisa si existe evidencia objetiva de deterioro de valor; si la hay, se reconoce una pérdida por deterioro en los resultados y el importe en libros de las cuentas comerciales por cobrar se reduce en consecuencia.

#### **j) Préstamos bancarios**

Los préstamos se miden al costo amortizado empleando el método del interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

#### **k) Cuentas por pagar y préstamos por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones que han surgido tras la adquisición de bienes o la contratación de servicios bajo condiciones normales de crédito a corto plazo. Las cuentas comerciales por pagar se miden al importe no descontado de efectivo que debe pagarse.

Para las cuentas por pagar que se encuentran en acuerdo de reestructuración se actualizarán al final del periodo al valor presente, reconociendo el efecto del valor del dinero en el tiempo utilizando la tasa para créditos bancarios establecida por el banco de la República.

#### **l) Provisiones**

Al tiempo de formular los estados financieros, La Gerencia diferencia entre:

- **Provisiones:** Saldos acreedores que cubren obligaciones presentes a la fecha del estado de situación financiera, surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Fundación, concretos en cuanto a su naturaleza, pero indeterminados en cuanto a su cuantía y/o momento de cancelación. Las provisiones se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso y se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas.
- **Pasivo contingente:** Obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Fundación.

Los estados financieros de la Fundación recogen todas las provisiones significativas con respecto a las cuales se estima una alta probabilidad de que se tenga que atender la obligación. Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros, sino que se revela información sobre los mismos, conforme a los requerimientos de la Sección 21 de las NIIF para las PYMES.

#### **m) Beneficios a empleados**

La Entidad concede a sus empleados los beneficios establecidos por las leyes en Colombia, estos son los siguientes, para empleados asalariados:

SANTAMARIA FUNDACION

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023 - 2022  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

- Salarios
- Cesantías
- Intereses de cesantías
- Prima de servicio de junio y diciembre: 15 días por semestre
- Vacaciones (descanso remunerado): 15 días hábiles
- Pagos de seguridad social (salud y pensión a los fondos respectivos)

Los beneficios a empleados son a corto plazo, se reconocen de forma mensual y se ajustan al cierre del periodo con base en las normas legales vigentes.

#### **n) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los ingresos, costos y gastos se registran con base en el principio de causación. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

La Entidad reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados de forma sistemática en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

#### **o) Uso de Juicios y Estimaciones**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera requiere que la Gerencia realice, juicios, estimaciones y supuestos que afectan las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente por la Gerencia. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Los estados financieros presentados contienen estimaciones que se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en próximos períodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

## NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

### 2. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre de 2023 está conformado así:

<b>DETALLE</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Bancos	943.536.745	1.037.258.943
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>943.536.745</b>	<b>1.037.258.943</b>

Los efectivos y equivalentes del efectivo no presentan restricciones o limitaciones para su uso.

### 3. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2023 están conformadas así:

<b>DETALLE</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Clientes	10.000.000	0
Otras cuentas por cobrar	5.049.270	2.089.843
<b>Cuentas por cobrar comerciales netos y Otras cuentas por Cobrar</b>	<b>15.049.270</b>	<b>2.089.843</b>

### 4. ACTIVOS POR IMPUESTOS

Los Anticipos por retenciones practicadas por impuestos están conformadas así:

<b>DETALLE</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Sobrante en Liquidación privada	1.781.000	6.168.000
Auto-Renta	5.982.000	
Retenciones en la Fuente	2.002.657	1.248.394
<b>Total, Activos por Impuestos</b>	<b>9.765.657</b>	<b>7.416.394</b>

### 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo al 31 de diciembre del año 2023 la propiedad planta y equipo de la siguiente forma:

<b>DETALLE</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Edificios (Sede)	308.871.748,00	303.533.112,00
Maquinaria y Equipo	-	-

SANTAMARIA FUNDACION

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023 - 2022  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Equipo de Oficina	68.861.096,00	50.044.577,00
Equipo de comunicación y computo	49.720.981,00	49.720.981,00
Equipo Médico y científico	92.000,00	92.000,00
Envases y empaques	65.698,00	65.698,00
Depreciación acumulada	-77.981.498,00	-73.225.900,00
<b>Total, Propiedad planta y equipo</b>	<b>349.630.025,00</b>	<b>330.230.468,00</b>

Para el reconocimiento inicial de los elementos de propiedad, planta y equipos, se consideraron los siguientes criterios:

La depreciación se reconoce y se lleva a resultados el costo sobre sus vidas útiles utilizando el método de línea recta. La vida útil estimada, el valor residual y el método de depreciación se revisan al final de cada año, y el efecto de cualquier cambio en la estimación se realiza de manera prospectiva.

Las vidas útiles utilizadas para el cálculo de la depreciación son:

Clase de activo	Vida útil en años
Edificios	50 años
Maquinaria y equipo	Entre 10 y 15 años
Muebles y enseres	Entre 5 y 10 años
Equipo de computación	Entre 5 y 8 años

Durante el período actual la fundación efectuó una revisión del monto recuperable de su propiedad planta y equipo, dicha revisión no arrojó indicios que puedan representar una pérdida por deterioro en el período.

La fundación no posee compromisos contractuales para la adquisición de propiedad, planta y Equipo, para la adquisición de la nueva sede fueron utilizados los excedentes netos acumulados.

Los títulos de propiedad de los activos de la Fundación se encuentran libres de cualquier tipo de pignoración y no garantizan préstamos a entidades financieras ni cualquier otra transacción comercial.

## 6. PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre las provisiones por beneficios a empleados están distribuidas de la siguiente manera:

<b>DETALLE</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Cesantías	3.901.818	3.351.528
Intereses a la cesantía	468.219	402.192
Vacaciones	1.039.268	225.876

SANTAMARIA FUNDACION

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023 - 2022  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

<b>Total, Provisiones por beneficios a empleados</b>	<b>5.409.305</b>	<b>3.979.596</b>
--	------------------	------------------

## 7. APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2023 los aportes a la seguridad social presentan los siguientes saldos Por pagar.

<b>DETALLE</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Aportes a entidades promotoras de salud	139.600	188.001
Aportes a administradoras de riesgos	11.300	15.900
Aportes a caja de compensación	122.500	120.000
Aportes fondos de pensiones	557.100	548.000
<b>Total, aportaciones a la seguridad social</b>	<b>830.500</b>	<b>871.901</b>

## 8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CXP

Los proveedores y cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2023 - 2022 están conformados así:

<b>DETALLE</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Costos y gastos por pagar	1.621.420	0
<b>Total, Cuentas por pagar y otras cxp</b>	<b>-</b>	<b>0</b>

## 9. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2022 - 2021 estaban conformados así:

<b>DETALLE</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Retención en la fuente	4.069.000	767.200
Retención de Ica	29141	0
Impuesto de renta y complementarios	78.094.134	14.121.300
<b>Total, pasivos por impuestos</b>	<b>82.192.275</b>	<b>14.888.500</b>

## 10. OTROS PASIVOS

SANTAMARIA FUNDACION

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023 - 2022  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Los Otros pasivos contienen los recursos recibidos para la ejecución de proyectos que al 31 de diciembre de 2022-2021 aún se encuentran en ejecución:

<b>DETALLE</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
The Guide House	7.311.342	7.311.342
Fondo Mujer	-	273.738
Sharp Sharp Consulting	4.157.396	-
Ministerio de Cultura	38.850.000	
Astraea Foundations	125.599.336	128.309.216
Open society	613.342.737	841.883.447
<b>Total, pasivos por impuestos</b>	<b>789.260.811</b>	<b>977.777.743</b>

#### 11. EXCEDENTES NETOS DEL EJERCICIO

Los Excedentes acumulados al 31 de diciembre de 2023 se destinarán a: **“los excedentes serán reinvertidos en atender la crisis en salud, social económica y política que afecta la población trans en general”**.

<b>DETALLE</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Excedentes acumulados	58.419.800	18.458.749
<b>Total, pasivos por impuestos</b>	<b>58.419.800</b>	<b>18.458.749</b>

#### NOTAS ESTADO DE RESULTADOS

#### 12. INGRESOS

Los ingresos de Santamaría Fundación a diciembre 31 de 2023 - 2022 se compone de la siguiente manera:

<b>DETALLE</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Servicios sociales	409.138.357	425.797.275
Financieros	134.709.514	29.106.040
Servicios	0	0
Diversos	131	132.692
<b>Total, Ingresos</b>	<b>543.848.001</b>	<b>455.036.007</b>

#### 13. GASTOS DEL EJERCICIO

<b>DETALLE</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
----------------	-------------	-------------

SANTAMARIA FUNDACION

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023 - 2022  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Gastos de Personal	61.332.377	55.102.898
Honorarios	250.697.233	241.468.776
Impuestos tasas y Contribuciones	7.709.229	4.924.602
Arrendamientos	0	6.900.000
Contribuciones y Afiliaciones	45.584	574.553
Seguros	75.000	55.959
Servicios	26.937.294	28.883.257
Gastos Legales	1.942.000	1.820.700
Mantenimiento y reparaciones	660.000	3.630.424
Adecuaciones e instalaciones	3.064.698	4.413.264
Gastos de Viaje	8.676.250	17.075.160
Depreciaciones	5.547.243	5.246.112
Diversos	52.688.474	64.244.584
Financieros	2.556.222	2.380.522
Otros gastos	132.434	295.862
Impuesto de renta y complementarios	4.673.000	0
<b>Total, gastos del ejercicio</b>	<b>426.737.038</b>	<b>437.016.673</b>

#### 14. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

A la fecha de emisión de este informe, la administración no tiene hechos relevantes que informar.

#### 15. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La aprobación de estos estados financieros fue realizada por la asamblea de Fundadores y autorizados para su publicación según reunión del mes de marzo de 2024.



**CARLOS ANDRÉS GONZALEZ**  
Representante Legal



**ANA MARIA PEREA VALENCIA**  
Contador Público  
TP. 221071-T



**DIANA PATRICIA MONTEALEGRE LOSADA**  
Revisora Fiscal  
TP. 178592 - T

SANTAMARIA FUNDACION

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023 - 2022  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)