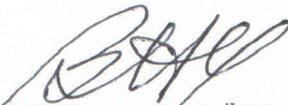


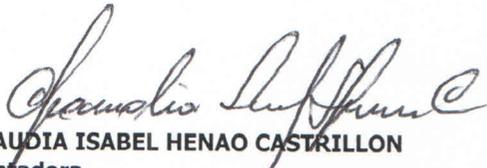
ASOCIACION LUISAS DE MARILLAC
NIT. 890.801.362-8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022

	NOTA	2023	2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ACTIVO CORRIENTE					
Caja		1.671.797	1.503.311	168.486	11,21%
Bancos		13.026.255	10.448.476	2.577.780	24,67%
Derechos Fiduciarios		260.363.257	24.658.156	235.705.101	955,89%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIV DE EFECTIVO	3	275.061.309	36.609.943	238.451.367	651,33%
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR					
Anticipo impuestos y contribuciones		2.151.109	3.729.103	-1.577.994	-42,32%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4	2.151.109	3.729.103	-1.577.994	-42,32%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		277.212.418	40.339.046	236.873.373	587,21%
ACTIVO NO CORRIENTE					
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO					
Acciones		76.846.880	76.846.880	-	0,00%
Certificados de depósito a término		562.796.000	803.340.606	-240.544.606	100,00%
TOTAL INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	5	639.642.880	880.187.486	-240.544.606	-27,33%
PROPIEDADES DE INVERSION					
Construcciones y edificaciones		523.462.667	523.462.667	-	0,00%
Depreciación acumulada		-189.989.050	-170.164.535	-19.824.514	11,65%
TOTAL PROPIEDADES DE INVERSION	6	333.473.617	353.298.132	-19.824.514	-5,61%
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO					
Construcciones y edificaciones		397.302.397	397.302.397	-	0,00%
Maquinaria y Equipo de cocina		21.937.056	21.937.056	-	0,00%
Equipo de Oficina		6.590.466	6.590.466	-	0,00%
Equipo de computación y comunicación		4.153.000	4.153.000	-	0,00%
Depreciación acumulada		-256.069.651	-230.051.846	-26.017.804	11,31%
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	7	173.913.268	199.931.073	-26.017.804	-13,01%
OTROS ACTIVOS					
Otras inversiones		35.342.052	42.978.916	-7.636.864	-17,77%
TOTAL OTROS ACTIVOS	8	35.342.052	42.978.916	-7.636.864	-17,77%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.182.371.818	1.476.395.605	-294.023.788	-19,91%
TOTAL ACTIVOS		1.459.584.236	1.516.734.651	-57.150.415	-3,77%

ASOCIACION LUISAS DE MARILLAC
NIT. 890.801.362-8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022

	2023	2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
Otros costos y gastos por pagar	5.593.449	-	5.593.449	100%
Retención en la fuente por pagar	242.570	215.723	26.847	12,45%
Retenciones y aportes de nómina	2.040.100	1.851.600	188.500	10,18%
Acreedores varios	1.154.000	943.900	210.100	22,26%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9.030.119	3.011.223	6.018.896	199,88%
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS				
Impuesto de industria y comercio	1.919.000	1.321.000	598.000	45,27%
TOTAL IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	1.919.000	1.321.000	598.000	45,27%
BENEFICIOS A EMPLEADOS				
Cesantías consolidadas	6.961.336	8.487.199	-1.525.863	-17,98%
Intereses sobre cesantías consolidadas	792.988	969.044	-176.056	-18,17%
Vacaciones consolidadas	3.872.382	4.608.663	-736.281	-15,98%
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	11.626.706	14.064.906	-2.438.200	-17,34%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	22.575.825	18.397.129	4.178.696	22,71%
TOTAL PASIVO	22.575.825	18.397.129	4.178.696	22,71%
PATRIMONIO				
APORTES SOCIALES	1.501.685.519	1.501.685.519	-	0,00%
SUPERAVIT DE CAPITAL: DONACIONES	224.152.204	224.152.204	-	0,00%
PERDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANT	-493.984.884	-335.965.692	-158.019.193	47,03%
AJUSTE DE ADOPCION POR PRIMERA VEZ NIIF	266.484.684	266.484.684	-	0,00%
EXCEDENTE (PERDIDA) DEL EJERCICIO	-61.329.112	-158.019.194	96.690.082	-61,19%
TOTAL PATRIMONIO	1.437.008.411	1.498.337.522	-61.329.111	-4,09%
TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO	1.459.584.236	1.516.734.651	-57.150.415	-3,77%

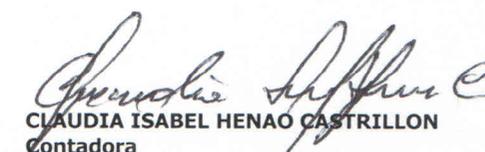

BEATRIZ HENAO MUÑOZ
Representante Legal


CLAUDIA ISABEL HENAO CASTRILLON
Contadora
TP.85267-T
Auditorías y Consultorías S.A.S

ASOCIACION LUISAS DE MARILLAC
NIT. 890.801.362-8
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARADO A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022

		2023	2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
INGRESOS OPERACIONALES	13	201.283.311	196.614.333	4.668.978	2,37%
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES		41.623.311	37.634.333	3.988.978	10,60%
OTROS INGRESOS: BONOS DE APOYO		159.660.000	158.980.000	680.000	0,43%
INGRESOS NO OPERACIONALES	13	182.745.005	25.932.098	156.812.907	604,71%
INTERESES		125.418.776	20.805.962	104.612.814	100,00%
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES		6.458.652	3.047.136	3.411.516	111,96%
REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS-INCAPACIDADES		9.490.532	366.800	9.123.732	2487,39%
OTROS		40.000.000	-	40.000.000	100,00%
APROVECHAMIENTOS		1.377.045	1.712.200	-335.155	-19,57%
TOTAL INGRESOS		384.028.316	222.546.431	161.481.885	72,56%
GASTOS					
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	14	437.306.222	371.231.253	66.074.969	17,80%
GASTOS DE PERSONAL		203.965.736	164.518.852	39.446.884	23,98%
HONORARIOS		40.982.860	30.238.064	10.744.796	35,53%
IMPUESTOS		12.609.954	12.152.932	457.022	3,76%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		1.144.300	879.800	264.500	30,06%
SEGUROS		2.015.832	1.772.332	243.500	13,74%
SERVICIOS		24.421.402	21.020.734	3.400.668	16,18%
GASTOS LEGALES		1.906.600	2.029.100	-122.500	-6,04%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		120.000	3.146.300	-3.026.300	-96,19%
ADECUACIONES E INSTALACIONES		13.011.866	9.238.230	3.773.636	40,85%
DEPRECIACIONES		45.842.319	43.917.408	1.924.912	4,38%
DIVERSOS		91.285.352	82.317.501	8.967.851	10,89%
GASTOS NO OPERACIONALES	14	8.051.207	9.334.372	-1.283.166	-13,75%
FINANCIEROS		2.748.889	2.955.452	-206.563	-6,99%
PERDIDA INVERSIONES		-	-	-	100,00%
IMPUESTOS ASUMIDOS		1.569.573	1.545.162	24.411	1,58%
GASTOS DIVERSOS		3.645	2.352.759	-2.349.114	-99,85%
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		3.729.100	2.481.000	1.248.100	50,31%
TOTAL GASTOS		445.357.428	380.565.625	64.791.803	17,03%
EXCEDENTE (DEFICIT) NETO	15	-61.329.112	-158.019.194	96.690.082	61,19%

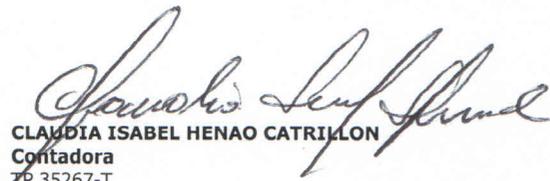

BEATRIZ HENAO MUÑOZ
Representante Legal


CLAUDIA ISABEL HENAO CASTRILLON
Contadora
TP.35267-T
Auditorías y Consultorías S.A.S

ASOCIACION LUISAS DE MARILLAC
NIT. 890.801.362-8
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022

	2023	2022
GENERACION INTERNA DE RECURSOS		
Excedente del ejercicio	-61.329.112	-158.019.194
Generación interna de recursos \$	-61.329.112	-158.019.194
ACTIVIDADES OPERACIONALES		
POR VARIACION DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS		
CUENTAS POR COBRAR CCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.577.994	-1.885.981
CUENTAS POR PAGAR CCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	6.018.896	-40.241
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	598.000	-54.000
BENEFICIOS A EMPLEADOS	-2.438.200	2.831.645
Generación de recursos operacionales \$	-55.572.422	-157.167.771
Efectivo total generado por operación \$	-55.572.422	-157.167.771
ACTIVIDADES DE INVERSION		
POR VARIACION EN LOS ACTIVOS		
INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	240.544.606	-803.340.606
PROPIEDADES DE INVERSION	19.824.514	19.024.515
OTRAS INVERSIONES	7.636.864	-
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	26.017.804	-39.158.504
Total generación por actividades de inversión \$	294.023.788	-823.474.595
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
VARIACION DE PASIVOS Y PATRIMONIO		
APORTES DE CAPITAL	-	-
GANANCIAS ACUMULADAS	-	-
RESERVAS	-	-
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	-	-
Total generación por actividades definanciación \$	-	-
TOTAL FLUJO DE FONDOS DEL PERIODO	238.451.366	-980.642.366
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL 01 ENE	36.609.943	1.017.252.309
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL 31 DIC	275.061.309	36.609.943


BEATRIZ HENAO MUÑOZ
 Representante Legal


CLAUDIA ISABEL HENAO CATRILLON
 Contadora
 TP.35267-T
 Auditorías y Consultorías S.A.S

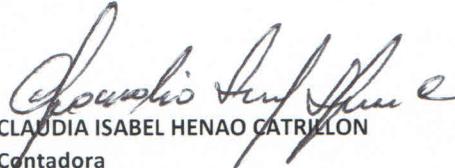
ASOCIACION LUISAS DE MARILLAC

NIT. 890.801.362-8

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022

	FONDOS SOCIALES	SUPERAVIT DONACIONES	EXCEDENTES	ADOPCIÓN 1RA VEZ	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 1 DE ENERO DE 2022	1.501.685.519	224.152.204	-335.965.690	266.484.684	1.656.356.717
RESULTADO INTEGRAL					
APLICACIÓN EXCEDENTES DEL EJERCICIO			-158.019.194		-158.019.194
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	1.501.685.519	224.152.204	-493.984.884	266.484.684	1.498.337.522
RESULTADO INTEGRAL					
APLICACIÓN EXCEDENTES DEL EJERCICIO			-61.329.112		-61.329.112
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	1.501.685.519	224.152.204	-555.313.996	266.484.684	1.437.008.410


 BEATRIZ HENAO MUÑOZ
 Representante Legal


 CLAUDIA ISABEL HENAO PATRILLON
 Contadora
 TP.35267-T
 Auditorías y Consultorías S.A.S

ASOCIACION LAS LUISAS DE MARILLAC
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022

NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA ASOCIACION LAS LUISAS DE MARILLAC

La Asociación de Las Luisas de Marillac es una Entidad privada, de utilidad común, sin ánimo de lucro y autónoma, constituida de acuerdo con las leyes colombianas por escritura pública No. 249 del 29 de septiembre de 1949. El domicilio de la Asociación es la ciudad de Manizales y tiene una duración indefinida.

La Asociación tiene por objeto la prestación de asistencia social en habitación y alimentación, complementada con programas de tipo social encaminados a alcanzar la calidad de vida integral a adultos mayores del sexo femenino.

NOTA 2. PRINCIPALES PRÁCTICAS Y POLITICAS CONTABLES

La Asociación de Las Luisas de Marillac, sigue las disposiciones tributarias establecidas para las entidades pertenecientes al régimen tributario especial.

La naturaleza de entidad sin ánimo de lucro está establecida por el hecho que los excedentes de cada ejercicio no pueden distribuirse a los miembros de la entidad.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales, se aplicó la base de causación.

a) Bases de Presentación

De conformidad con lo previsto en la Ley 1314 de 2009, Decreto Reglamentario 2706 y el Decreto 3019 de 2013, La Asociación pertenece al Grupo 2 de preparadores de la información financiera. El período obligatorio de transición comienza el 1 de enero de 2015 y la emisión de los primeros estados financieros comparativos bajo el Marco Técnico Normativo de Información para PYMES, es el 31 de diciembre de 2016.

b) Periodos Contables

La Asociación tiene definido efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre del periodo respectivo.

c) Unidad Monetaria

La unidad monetaria utilizada por la Entidad es el peso colombiano.

d) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

e) Propiedad, Planta y Equipo

Para el Estado de Situación Financiera de Apertura-ESFA, se reconocieron a valor razonable las edificaciones, estableciendo con ello la nueva vida útil económica de las construcciones a fin del recalcular de la depreciación.

Los demás activos de propiedad, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

f) Propiedades de Inversión

La Asociación reconocerá como propiedades de inversión los terrenos y edificaciones que se mantienen en arrendamiento, con destino a la obtención de rentas, plusvalías ó ambas. La entidad medirá al valor razonable siempre que se pueda medir de forma viable ni esfuerzo desproporcionado en un contexto de negocio en marcha.

Cualquier cambio en el valor razonable de las propiedades de inversión se reconocerá contra el estado de resultados.

Para el ESFA ó Estado de situación Financiera de apertura, se reconocerán al valor razonable.

g) Inversiones en instrumentos de patrimonio

Corresponden a los instrumentos de Patrimonio representados en títulos accionarios y certificados de depósito a término para mantener por un tiempo indefinido, pero que se podrán vender ante una necesidad de liquidez ó ante cambios en las condiciones del mercado. Posterior al reconocimiento inicial, las inversiones financieras se miden por su valor razonable y las ganancias y pérdidas no realizadas se reconocen en el resultado integral.

h) Impuestos, Gravámenes y Tasas

Por ser una entidad perteneciente al régimen tributario especial el porcentaje de renta es del 20% sobre los egresos procedentes.

De conformidad con el decreto 2201 del año 2016, La Asociación Luisas de Marillac no es sujeto responsable de la autorretención especial de renta.

i) Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos y gastos se reconocen mediante el cumplimiento de las normas de realización, asociación y asignación, de tal manera que se logre el cómputo correcto del resultado neto del año.

j) Estado de Flujos de Efectivo

La Entidad prepara el estado de flujos de efectivo bajo el método indirecto, clasificando como equivalente de efectivo las inversiones temporales si las hubiere.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se consideran efectivo tanto los fondos en caja como en depósitos bancarios a la vista, las inversiones a corto plazo de gran liquidez y libre disposición. El riesgo de cambio en su valor es poco significativo en relación a sus vencimientos que no ascienden a más de tres meses.

A diciembre 31, se componían de la siguiente forma:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	dic-23	dic-22
Caja	1.671.797	1.503.311
Bancos	13.026.255	10.448.476
Derechos fiduciarios	260.363.257	24.658.156
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	275.061.309	36.609.943

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

Las cuentas y documentos por cobrar representan los derechos a reclamar efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia de préstamos y de anticipos de impuestos y contribuciones.

CUENTAS POR COBRAR CCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	dic-23	dic-22
Anticipo de impuestos y contribuciones	2.151.109	3.729.103
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.151.109	3.729.103

NOTA 5. INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO

Están representadas en títulos o documentos de fácil negociación. Las inversiones negociables se contabilizan bajo el método del costo.

Se encuentran representadas en acciones, corresponden a inversiones en CDT, sobre dichas inversiones no se tiene gravamen y las mismas incorporan recursos propios. Los rubros que la componen son los siguientes:

INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	dic-23	dic-22
Acciones	76.846.880	76.846.880
Certificados	562.796.000	803.340.606
TOTAL INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	639.642.880	880.187.486

NOTA 6. PROPIEDADES DE INVERSION

En aplicación de la norma, se reconoce como propiedad de inversión, los terrenos y edificaciones que se mantienen bajo arrendamiento destinados a obtener rentas, plusvalías o ambas. La composición de la cuenta es la siguiente:

PROPIEDADES DE INVERSION	dic-23	dic-22
Construcciones y Edificaciones		
Edificio Madeleine Apto 302	133.936.029	133.936.029
Edificio Versalles Apto 513	161.526.638	161.526.638
Edificio Paseo de Versalles Apto 301	228.000.000	228.000.000
Depreciación acumulada	(189.989.050)	(170.164.535)
TOTAL PROPIEDADES DE INVERSION	333.473.617	353.298.132

NOTA 7. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Los saldos de los activos de propiedades, planta y equipo se detallan a continuación:
Las vidas útiles estimadas para cada grupo son:

Construcciones y edificaciones	20 años
Maquinaria y equipo	10 años
Equipo de cómputo	3 años

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	dic-23	dic-22
Construcciones y Edificaciones		
Casa Luisas Marillac	397.302.397	397.302.397
Maquinaria y Equipo de cocina	21.937.056	21.937.056
Equipo de Oficina	6.590.466	6.590.466
Equipo de cómputo y comunicación	4.153.000	4.153.000
Depreciación acumulada	(256.069.651)	(230.051.846)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	173.913.268	199.931.073

NOTA 8. OTROS ACTIVOS

Corresponde a derechos en provisiones Exequiales en Prever SA. Manizales.

OTROS ACTIVOS	dic-23	dic-22
Otras inversiones	35.342.052	42.978.916
TOTAL OTROS ACTIVOS	35.342.052	42.978.916

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Representa el universo de obligaciones contraídas por la Asociación, orientadas a suplir sus requerimientos; dichas partidas obedecen a compromisos de corto plazo, los cuales serán asumidos con los recursos ubicados en el disponible.

CUENTAS POR PAGAR CCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	dic-23	dic-22
Otros costos y gastos por pagar	5.593.449	-
Retención en la fuente por pagar	242.570	215.723
Retenciones y aportes de nómina	2.040.100	1.851.600
Acreedores varios	1.154.000	943.900
TOTAL CUENTAS POR PAGAR CCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9.030.119	3.011.223

NOTA 10. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Corresponde al valor a cancelar por concepto de impuesto de industria y comercio de la vigencia 2023

IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	dic-23	dic-22
Impuesto de industria y comercio por pagar	3.729.100	2.481.000
TOTAL IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	3.729.100	2.481.000

NOTA 11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponden a las prestaciones sociales de ley a las que tienen derecho los empleados de la Asociación conforme a la normatividad laboral vigente.

BENEFICIOS A EMPLEADOS	dic-23	dic-22
Cesantías consolidadas	6.961.336	8.487.199
Intereses sobre cesantías consolidadas	792.988	969.044
Vacaciones consolidadas	3.872.382	4.608.663
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	11.626.706	14.064.906

NOTA 12. PATRIMONIO

El patrimonio de la Asociación Las Luisas de Marillac está constituido por donaciones recibidas durante la existencia de esta y por los excedentes sociales resultantes en cada periodo, después de sufragar los gastos de funcionamiento.

La conformación del Patrimonio es el siguiente:

PATRIMONIO	dic-23	dic-22
Aportes sociales	1.501.685.519	1.501.685.519
Superávit de capital: donaciones	224.152.204	224.152.204
Ajuste de adopción por primera vez NIIF	(493.984.884)	(335.965.692)
Pérdidas acumuladas de ejercicios ant	266.484.684	266.484.684
Resultados del Ejercicio	(61.329.112)	(158.019.194)
TOTAL PATRIMONIO	1.437.008.411	1.498.337.522

INGRESOS Y EGRESOS

Los Ingresos y los Egresos son registrados y clasificados de acuerdo a su origen, oportunidad y siempre conservando su causalidad con el objeto social de la Entidad.

NOTA 13. INGRESOS

Los ingresos operacionales se derivan de los valores recibidos por concepto de arrendamiento de propiedades de la Asociación y por los aportes recibidos para la manutención de las señoras residentes.

Los ingresos no operacionales corresponden a los rendimientos financieros recibidos por parte de Valores Bancolombia.

INGRESOS OPERACIONALES	dic-23	dic-22
Arrendamiento de bienes inmuebles	41.623.311	37.634.333
Otros ingresos: bonos de apoyo	159.660.000	158.980.000
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	201.283.311	196.614.333

INGRESOS NO OPERACIONALES	dic-23	dic-22
Financieros	125.418.776	20.805.962
Dividendos y participaciones	6.458.652	3.047.136
Reintegro de costos y gastos	9.490.532	366.800
Otros	40.000.000	-
Aprovechamientos	1.377.045	1.712.200
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	182.745.005	25.932.098

NOTA 14. EGRESOS

Representa las erogaciones por diferentes conceptos necesarios para el desarrollo del objeto social de la Asociación como son:

GASTOS OPERACIONALES	dic-23	dic-22
Gastos de Personal	203.965.736	164.518.852
Honorarios	40.982.860	30.238.064
Impuestos	12.609.954	12.152.932
Contribuciones y afiliaciones	1.144.300	879.800
Seguros	2.015.832	1.772.332
Servicios	24.421.402	21.020.734
Gastos Legales	1.906.600	2.029.100
Mantenimiento y Reparaciones	120.000	3.146.300
Adecuación e Instalación	13.011.866	9.238.230
Depreciaciones	45.842.319	43.917.408
Diversos	91.285.352	82.317.501
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	437.306.222	371.231.253

GASTOS NO OPERACIONALES	dic-23	dic-22
Financieros	2.748.889	2.955.452
Pérdida inversiones	-	-
Impuestos asumidos	1.569.573	1.545.162
Gastos diversos	3.645	2.352.759
Impuesto de renta y complementarios	3.729.100	2.481.000
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	8.051.207	9.334.372

NOTA 15. RESULTADO DEL EJERCICIO

El Resultado final de descontarle a los ingresos obtenidos durante el año, el total de gastos y erogaciones en las cuales se incurrió para el cumplimiento del objeto social, fue un déficit por valor de \$ 61.329.112. para el año 2023 se obtuvo resultados positivos en las inversiones con que cuenta la asociación y adicionalmente se recibió una donación de la Fundación Luker, lo cual permitió compensar los gastos fijos administrativos.

NOTA 16. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

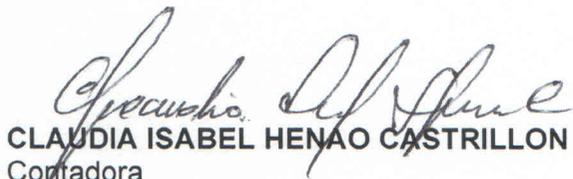
Los estados financieros individuales y las notas que los acompañan fueron aprobados por la Junta Directiva, para ser presentados a la Asamblea General para su aprobación, la cual podrá aprobarlos o modificarlos.

NOTA 17. EVENTOS POSTERIORES

Desde el 31 de diciembre de 2023 a la fecha de emisión de este informe no se han presentado eventos que afecten los resultados del ejercicio presentados o la posición financiera presentada en los estados financieros.



BEATRIZ HENAO MUÑOZ
Representante Legal



CLAUDIA ISABEL HENAO CASTRILLON
Contadora
TP 35267-T

Manizales, Febrero 13 de 2024

A las Señoras
DE LA ASOCIACION LUISAS DE MARILLAC
Ciudad. -

ASUNTO: Informe del Fiscal – Período del 1º de Enero al 31 de diciembre de 2023

Respetadas señoras:

1. NORMAS DEL CODIGO DE COMERCIO

El presente informe se elabora y remite con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 207 y 208 del Código de Comercio, por lo tanto, este Fiscal expide el presente informe, basado en los resultados de la Auditoría generalmente aceptados en Colombia.

El presente informe no tiene restricciones con su circulación, por tanto, puede ser conocido por terceros de forma indeterminada.

2. ESTADOS FINANCIEROS

En mi calidad de Fiscal, he examinado los Estados Financieros separados de la ASOCIACION LUISAS DE MARILLAC, con corte al 31 de diciembre de 2023, que corresponde. Estado de Situación Financiera; Estado de Resultados y las respectivas revelaciones EN LAS Notas a los Estados Financieros. Los Estados Financieros Básicos, fueron debidamente certificados por la señora Gerente BEATRIZ HENAO MUÑOZ y la contadora pública – CLAUDIA ISABEL HENAO CASTRILLON. Dichos informes fueron preparados bajo la responsabilidad de la administración. Una de mis obligaciones, es la de expresar

una opinión sobre dichos Estados Financieros con base en un proceso de auditoría.

3. APLICACIÓN DE LAS NORMAS DE AUDITORIA

Efectúe mis pruebas de acuerdo con las normas de Auditorías establecidas en Colombia para la revisión de Estados Financieros, por consiguiente, se obtuvo la información y el conocimiento de los procedimientos utilizados en la preparación de dichos Estados Financieros, mediante las investigaciones con los funcionarios responsables, procedimientos analíticos de revisión, pruebas de los documentos y registros de contabilidad, aplicando las normas De auditoría de general aceptación en Colombia.

4. ALCANCE DE LA AUDITORIA

En el ejercicio de las funciones de Fiscal, no se presentó ninguna limitante ni restricciones en el alcance de las pruebas, por lo tanto, considero que mi Auditoría proporciona una base razonable, con evidencias suficiente en cantidad que me permiten expresar mi opinión, que los estados financieros están libres de errores de importancia relativa.

5. OPINION

En mi opinión, los Estados Financieros antes mencionados, son fielmente tomados de los libros de contabilidad y presentan razonablemente la situación financiera de la ASOCIACION LUISAS DE MARILLAC a 31 de diciembre de 2023, de conformidad con normas de Información Financiera para el grupo tres.

6. SITUACION FINANCIERA DE LA ENTIDAD

Los indicadores financieros de la ASOCIACION LUISAS DE MARILLAC reflejan la solidez económica y financiera de la misma, evidenciándose que la entidad a la fecha no presenta cuentas o hechos significativos que puedan poner en riesgo la

solidez financiera. Así mismo, no se tiene conocimiento de posibles hechos por demandas o embargos laborales, civiles o comerciales que pongan en peligro el patrimonio de la Entidad.

7. EL CONTROL INTERNO

Las medidas de Control interno adoptadas para la conservación y custodia de sus bienes en general y el cumplimiento de normas legales, han venido siendo implementadas por la Administración de esta entidad.

8. SISTEMA DE INFORMACION

La ASOCIACION LUISAS DE MARILLAC, maneja su información Financiera, Contable a través del aplicativo CONTAPYME.

9. INFORME DE GESTION

El informe de Gestión de la Administración, guarda debida concordancia entre este y los Estados Financieros Básicos. El informe consta de una exposición sobre la evolución de los servicios y la situación económica, administrativa y jurídica de la ASOCIACION LUISAS DE MARILLAC. Los recursos obtenidos por la entidad fueron utilizados de una forma lícita y adecuada en el normal desarrollo de la Entidad. Es claro para la administración de la asociación es conocedora de que en los tres últimos años la asociación ha generado resultados negativos que van en contra del crecimiento económico, es por ello que el objetivo primordial de la administración es propender por crear estrategias que permitan generar excedentes positivos que aumenten el crecimiento patrimonial de la asociación.

10. OTRAS MANIFESTACIONES

Los actos de la administración de la entidad se ajustan a los Estatutos y a las disposiciones legales que regulan la actividad. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los

libros de actas de registro de las reuniones de Junta Directiva y la Asamblea General se llevan y conservan en forma adecuada.

11. SEGURIDAD SOCIAL

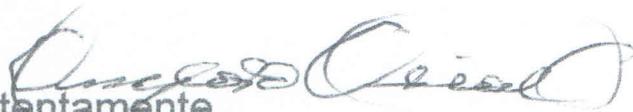
De acuerdo con los artículos 3.2.1.5 y 3.2.1.6 del Decreto Único reglamentario 780 de 2016, manifiesto que la información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social correspondiente al año auditado y en particular la relativa a las afiliadas y la correspondiente a sus ingresos base de cotización, han sido tomadas de los registros contables. LA ASOCIACION LUISAS DE MARILLAC no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social.

12. PROPIEDAD INTELECTUAL

El programa de CONTAPYME utilizados por la entidad, tiene licencia y cumple por lo tanto con las normas relacionadas con los derechos de autor como lo establece la Ley 603 de 2000.

13. NORMAS DE LAS ENTIDADES DE SUPERVISION

La ASOCIACION LUISAS DE MARILLAC viene cumpliendo con los reportes de Información y demás requerimientos realizados por los organismos de Vigilancia y Control. Las obligaciones tributarias de la Entidad se encuentran al día.


Atentamente,
MARIA AMPARO ARIAS OROZCO
FISCAL
c.c. 24.298.413 de Manizales
T.P. 11.213-T