

**DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL**

Señores  
**ASAMBLEA GENERAL DE MIEMBROS DE  
LA FUNDACION MARIO SANTO DOMINGO**  
Barranquilla.

Señores Miembros de la Fundación.

*En cumplimiento de mis funciones y obligaciones Legales y Estatutarias, correspondientes a las actividades desarrolladas en la Entidad **FUNDACION MARIO SANTO DOMINGO** en calidad de Revisor Fiscal de la misma, presento a ustedes el Informe sobre los Estados Financieros del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2.002*

**1. INFORMACION GENERAL.**

*La revisión practicada de acuerdo a los procedimientos aconsejados por la técnica de interventoría de cuentas y para lo cuál obtuve la información necesaria para el cumplimiento de las funciones asignadas, me permite establecer que el Balance General comparativo de la **FUNDACION MARIO SANTO DOMINGO** al 31 de Diciembre de 2002y 2001 y los correspondientes Estados de Excedentes y/o Pérdida de ingresos sobre egresos, Cambios en el Patrimonio, Cambios en la Situación Financiera y de Flujos de efectivo que va a ser sometido a su consideración, son fiel reflejo de los libros de contabilidad y sus guarismos expresan en forma fidedigna, la situación financiera de la Fundación y los resultados de la gestión administrativa en cuanto a políticas y procedimientos contables, observando las prescripciones establecidas en los Estatutos y en las normas de carácter fiscal al finalizar el período social de 2.002*

*Las deficiencias de control interno encontradas en el transcurso de mi examen se han puesto en conocimiento de la administración para su respectiva aplicación o corrección.*



## 2. ALCANCE.

He auditado los Balances Generales de la **FUNDACION MARIO SANTO DOMINGO**, entidad sin ánimo de lucro, al 31 de diciembre de 2002 y 2001 y los correspondientes Estados de Excedentes o Pérdidas por el año terminado en diciembre de 2002 y 2001, así como los demás Estados Financieros básicos o de propósito general como son, Estados de Resultados, Cambios en la Situación Financiera, Cambios en el Patrimonio y Estados de Flujo de efectivo determinados por el decreto 2649/93, dichos Estados Financieros fueron preparados y certificados bajo la responsabilidad de la administración.

Una de mis obligaciones es la de expresar una opinión sobre dichos Estados Financieros con base en mi auditoría.

Mi examen fue realizado de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Esas normas requieren que una auditoría se planifique y se lleve a cabo, de tal manera que se obtenga una seguridad razonable sobre la situación financiera del ente económico.

Incluí la información necesaria para el cumplimiento de mis funciones, las pruebas de los documentos y registros de contabilidad, así como otros procedimientos de auditoría que considere necesario

Una auditoría incluye el examen, sobre una base selectiva, de la evidencia que respalda las cifras y las notas informativas en los Estados Financieros.

Una auditoría también incluye la medición de las normas o principios contable utilizados y de las principales estimaciones efectuadas por la administración, así como la evaluación de la presentación global de los Estados Financieros.

Como resultado de los procedimientos aplicados, considero que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

## 3. OPINION

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados, presentan razonablemente la situación financiera de **la FUNDACIÓN MARIO SANTO DOMINGO** al 31 de diciembre de 2002 y 2001, de conformidad con las normas o principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, aplicados uniformemente y que guardan concordancia con lo informado en las notas a los Estados Financieros.



#### 4. OTRAS DISPOSICIONES LEGALES

Además, en mi opinión la **FUNDACION MARIO SANTO DOMINGO**, ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores de la sociedad se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General y la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y registro de socios, en su caso, se llevan y se conservan debidamente; la **FUNDACION MARIO SANTO DOMINGO** ha observado medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de sus bienes y de los terceros que pueden estar en su poder.

Esta Revisoría dictamina además que la entidad ha cumplido con las normas establecidas por el sistema de seguridad social integral de acuerdo con el Decreto 1406 de 1999 "Por el cuál se adoptan disposiciones reglamentarias de la ley 100 de 1993, se reglamenta Parcialmente el artículo 91 de la Ley 488 de Diciembre 24 de 1998, se dictan disposiciones para la puesta en operación del registro de aportantes al sistema de seguridad social y se dictan otras disposiciones". Estas normas en algunos de sus articulados establece:

- a) Si el aportante ha cumplido durante el período sus obligaciones de autoliquidación y pago de los aportes al Sistema de Seguridad Social integral.
- b) Si los datos incorporados en las declaraciones de autoliquidación son correctos y se han determinado las bases de cotización.
- c) Si los datos sobre los afiliados al sistema son ciertos.
- d) Si el aportante se encuentra a paz y salvo por el pago de sus respectivos aportes al cierre del ejercicio de acuerdo a los plazos señalizados.
- e) Inexistencia de errores contables en relación con aportes al sistema, especialmente las relativas a bases de cotización, aportes laborales y aportes patronales.
- f) Las salvedades a que haya lugar cuando el aportante incurra en irregularidades por el incumplimiento de estas obligaciones.

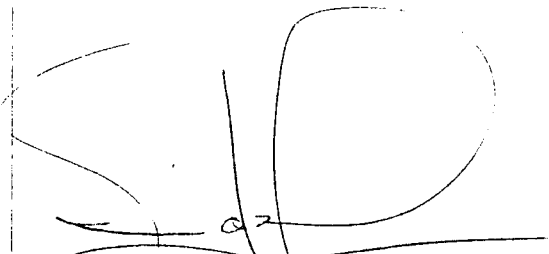
Hago constar que la administración a gestionado en lo atinente al software utilizado por la empresa, su respectiva licencia, cumpliendo por lo tanto con las normas relacionadas en cuanto a los derechos de autor como lo establece el artículo 1° de la Ley 603/2000; Aspecto sobre el cuál existe un pronunciamiento por parte del representante legal en el informe de gestión.



El informe de gestión corresponde al año 2002 y ha sido preparado por los Administradores de la **FUNDACION MARIO SANTO DOMINGO**, para dar cumplimiento a disposiciones legales y no hace parte integral de los Estados Financieros auditados por esta Revisoría.

He verificado que la información financiera citada en el informe de gestión concuerde con la de los Estados Financieros exigidos por la Ley correspondientes al año terminado al 31 de Diciembre de 2002

De los señores Miembros, cordialmente,



**ROBERTO ARAZO OSPINO**  
**REVISOR FISCAL**  
T.P. 30764-T



Barranquilla, 26 de marzo del 2003

**CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS**

EL DIRECTOR GENERAL Y CONTADOR PUBLICO DE LA FUNDACION MARIO SANTO DOMINGO, CON NIT. 890.102.129-9

**C E R T I F I C A M O S :**

QUE LA INFORMACION CONTENIDA EN EL BALANCE GENERAL Y EN LOS ESTADOS DE RESULTADO, DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO, DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA Y FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002, HA SIDO PREVIAMENTE VERIFICADA CONFORME A LOS PRINCIPIOS Y NORMAS CONTABLES DE ACEPTACIÓN GENERAL EN COLOMBIA Y QUE LAS CIFRAS HAN SIDO TOMADAS FIELMENTE DE LOS LIBROS. (ART. 31 LEY 222/95)

**MARCIANO PUCHE URIBE**  
DIRECTOR

  
**CARLOS GUERRA CHAPARRO**  
CONTADOR  
T.P. 40.679-T



# FUNDACION MARIO SANTO DOMINGO



# ESTADOS FINANCIEROS



**FUNDACION MARIO SANTO DOMINGO**  
**BALANCE GENERAL COMPARADO**  
**A 31 DE DICIEMBRE**

	NOTA	2,002	2,001
<b>A C T I V O</b>			
<b>CORRIENTE</b>			
DISPONIBLE	4	2,512,511,177 ✓	2,859,559,902 ✓
DEUDORES	5		
Cartera de Programas		15,072,717,389 ✓	17,593,178,229 ✓
Empleados y Otros		904,383,088	1,410,657,256
Provisiones de Cartera		<u>-556,843,216</u> ✓	<u>-1,444,182,243</u> ✓
		15,420,257,261	17,559,653,242
DIFERIDOS	6	<u>35,754,780</u>	<u>50,471,639</u>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>17,968,523,218 ✓</b>	<b>20,469,684,782 ✓</b>
<b>NO CORRIENTE</b>			
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>			
NO DEPRECIABLES	7	1,967,393,754	3,666,948,725
DEPRECIABLES		5,296,360,294	4,505,517,526
Menos: Depreciación Acumulada		<u>-1,712,008,191</u>	<u>-1,374,487,885</u>
		5,551,745,857 ✓	6,797,978,365 ✓
<b>INVERSIONES</b>			
Inversiones	8	3,862,991,060	2,092,621,243
Menos: Provisión		<u>-145,589</u>	<u>-145,589</u>
		3,862,845,471	2,092,475,654
<b>OTROS ACTIVOS</b>			
Obras de Arte y Cultura		137,777,293	129,285,498
<b>VALORIZACIONES</b>			
De Valores Mobiliarios		1,253,314,640	2,553,225,751
De Bienes Raices		<u>111,430,181</u>	<u>111,430,181</u>
		1,364,744,820	2,664,655,932
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>28,885,636,659 ✓</b>	<b>32,154,080,232 ✓</b>

**CUENTAS DE ORDEN**

918,897,886

310,992,801

LAS NOTAS QUE SE ACOMPAÑAN SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS

**MARCIANO PUCHE URIBE**  
DIRECTOR

**CARLOS GUERRA CHAPARRO**  
CONTADOR  
T.P. No. 40.679-T

**ROBERTO ARAZO OSPINO**  
Revisor Fiscal  
T.P. No 30764-T  
(Ver Informe Adjunto)






**FUNDACION MARIO SANTO DOMINGO**  
**BALANCE GENERAL COMPARADO**  
**A 31 DE DICIEMBRE**

	NOTA	2,002	2,001
<b>PASIVOS</b>			
<b>CORRIENTE</b>			
Otras Obligaciones	9	2,215,275,851	1,773,696,887
Costos y Gastos por Pagar	10	558,208,967	533,655,538
Retención en la Fuente por Pagar		54,117,667	43,287,653
Retenciones y Aportes de Nómina		20,677,769	313,045,842
Acreeedores Varios		3,325,992	4,862,089
Impuestos, Gravámenes y tasas		11,177,000	20,820,793
Prestaciones Sociales por Pagar	11	645,100,163	438,344,864
Ingresos Recibidos para Terceros	12	1,329,151,295	914,044,716
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>4,837,034,704</b> ✓	<b>4,041,758,382</b> ✓
<b>NO CORRIENTE</b>			
Obligaciones A Largo Plazo	13	12,029,171,007	13,645,610,440
Otros Pasivos	14	1,308,788,874	1,380,629,321
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>18,174,994,585</b> ✓	<b>19,067,998,143</b> ✓
<b>PATRIMONIO</b>			
Fondo Social-Contribución Inicial		1,269,600	1,269,600
Fondo para Asignaciones Permanentes		8,945,319,625	8,945,319,625
Superavit de capital (Donaciones)	7	1,240,213,325	2,930,942,576
Superavit Años Anteriores		758,904,094	758,904,094
Excedente y/o Pérdida de anteriores Ejercicios		-2,215,010,038	-2,563,830,669
Excedente y/o Pérdida del Presente Ejercicio		615,200,648	348,820,931
<b>SUPERAVIT DE EVALUACION</b>			
De Valores Mobiliarios	8	1,253,314,640	2,553,225,751
De Bienes Raices		111,430,181	111,430,181
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>10,710,642,074</b> ✓	<b>13,086,082,089</b> ✓
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>28,885,636,659</b>	<b>32,154,080,232</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN</b>		<b>918,897,886</b>	<b>310,992,801</b>
LAS NOTAS QUE SE ACOMPAÑAN SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS			
<b>MARCIANO PUCHE URIBE</b> DIRECTOR	<b>CARLOS GUERRA CHAPARRO</b> CONTADOR T.P. No. 40.679-T	<b>ROBERTO ARAZO OSPINO</b> Revisor Fiscal T.P. No 30764-T (Ver Informe Adjunto)	



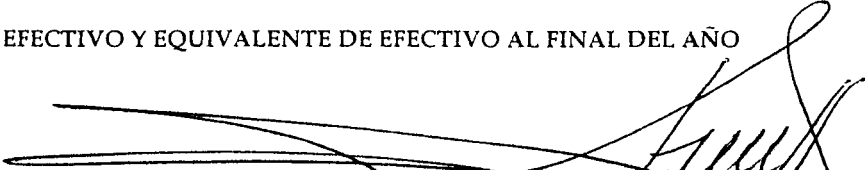
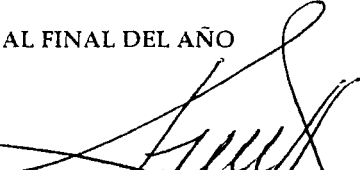
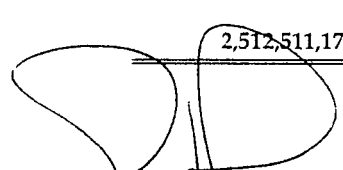
**FUNDACION MARIO SANTO DOMINGO**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS**  
**A 31 DE DICIEMBRE**

	NOTA	2002	2001
<b>INGRESOS:</b>	15		
Ingresos operacionales		2,991,955,029	3,442,482,704
Ingresos convenios		172,429,824	835,347,264
Ingresos financieros		184,595,162	117,099,562
Donaciones Empresas Aportantes		9,064,644,821	10,468,000,000
Donaciones Otras Entidades		698,855,091	483,034,811
Ingresos no operacionales		2,501,778,651	552,723,872
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>15,614,258,579</b>	<b>15,898,688,213</b>
<b>EGRESOS:</b>	16		
Gastos de personal		5,354,381,952	4,788,425,878
Honorarios		334,268,835	476,437,195
Impuestos gravámenes y tasas		174,108,056	157,806,312
Arriendos		150,599,436	155,976,426
Afiliaciones y suscripciones		45,699,942	54,960,146
Seguros		73,486,726	87,962,947
Servicios públicos		316,215,124	280,542,064
Transportes y correos		44,564,528	385,492,604
Servicios temporales		966,073,468	927,001,410
Mantenimiento		250,218,033	192,192,497
Depreciaciones y amortizaciones		412,221,095	422,639,320
Donaciones a Entidades		2,393,614,774	2,718,043,582
Gastos financieros		2,180,894,579	2,598,434,313
Promoción y desarrollo		136,811,052	709,227,650
Dotación y suministros		61,234,124	215,450,698
Provisión de cartera		468,334,811	749,885,174
Otros gastos		1,636,331,396	629,389,064
<b>TOTAL EGRESOS</b>		<b>14,999,057,930</b>	<b>15,549,867,282</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>615,200,648</b>	<b>348,820,931</b>

 <b>MARCIANO PUCHE URIBE</b> DIRECTOR	 <b>CARLOS GUERRA CHAPARRO</b> CONTADOR T.P. No. 40.679-T	 <b>ROBERTO ARAZO OSPINO</b> Revisor Fiscal T.P. No 30764-T (Ver Informe Adjunto)
--	---	--



FUNDACION MARIO SANTO DOMINGO  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
A DICIEMBRE 31 DE 2,002

		2002
<b>I) FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
EXCEDENTE Y/O PERDIDA DEL PERIODO		615,200,648
<b>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO:</b>		
Utilidad Distribucion de Acciones (Neto)	-1,717,723,215	
Provisiones	468,334,811	
Amortizaciones	57,483,395	
Depreciaciones	354,737,700	-837,167,309
<b>UTILIDAD OPERACIONAL ANTES DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>		<b>-221,966,661</b>
<b>CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES:</b>		
Aumento o disminución en Cuentas por Cobrar	2,003,273,003	
Aumento o disminución en Cuentas por Pagar	24,553,429	
Aumento o disminución en Obligaciones Laborales	-184,308,167	
Aumento o disminución en Impuestos Por Pagar	2,705,508	
Aumento o disminución de Otros Activos	14,716,859	
Aumento o disminución de Otros Pasivos	323,119,667	
Aumento o disminución de Otras Obligaciones	109,159,601	
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>	<b>2,293,219,900</b>	<b>2,293,219,900</b>
<b>SUB-TOTAL</b>		<b>2,071,253,239</b>
<b>II) FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>		
Compra de Otros Activos	-807,877,587	
Aumento o Disminución de Inversiones	-52,646,601	
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>-860,524,188</b>	<b>-860,524,188</b>
<b>SUB-TOTAL</b>		<b>1,210,729,051</b>
<b>III) FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION:</b>		
PAGO DE OBLIGACIONES CONTRAIDAS	-1,557,777,776	
OTROS PAGOS DIFERENTES A LOS DE OPERACIÓN E INV.	0	
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO GENERADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>-1,557,777,776</b>	<b>-1,557,777,776</b>
<b>AUMENTO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>		<b>-347,048,725</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO A INICIO DEL AÑO</b>		<b>2,859,559,902</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>		<b>2,512,511,177</b>
 <b>MARCIANO PUCHE URIBE</b> DIRECTOR	 <b>CARLOS GUERRA CHAPARRO</b> CONTADOR T.P. No. 40.679-T	 <b>ROBERTO ARAZO OSPINO</b> Revisor Fiscal T.P. No 30764-T (Ver Informe Adjunto)



FUNDACION MARIO SANTO DOMINGO  
ESTADO DE CAMBIO EN LA SITUACION FINANCIERA  
A DICIEMBRE 31 DE 2,002

2002

RECURSOS FINANCIEROS PROVISTOS PÓR:

RECURSOS GENERADOS POR OPERACIONES ORDINARIAS:

EXCEDENTE Y/O PERDIDA DEL PERIODO 615,200,648

PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL CAPITAL DE TRABAJO:

Utilidad Distribucion de Acciones (Neto)	-1,717,723,215	
Provisiones	468,334,811	
Amortizaciones	57,483,395	
Depreciaciones	354,737,700	-837,167,309

RECURSOS GENERADOR POR OPERACIONES ORDINARIAS: -221,966,661

RECURSOS NO GENERADOS POR OPERACIONES ORDINARIAS:

Disminución de Cuentas por Cobrar	2,003,273,003	
Aumento de Otros Pasivos	323,119,667	
Aumento de Otras Obligaciones	109,159,601	
Aumento Cuentas por Pagar	24,553,429	
Disminución de Otros Activos	14,716,859	
Aumento de Impuestos Por Pagar	2,705,508	2,477,528,067

TOTAL RECURSOS PROVISTOS: 2,255,561,406

LOS RECURSOS FINANCIEROS FUERON UTILIZADOS PARA:

Aumentode Inversiones	52,646,601	
Disminución en Obligaciones Laborales	184,308,167	
Compra de Otros Activos	807,877,587	
Disminución en Obligaciones Financieras	1,557,777,776	2,602,610,131

AUMENTO Y/O DISMINUCION DEL CAPITAL DE TRABAJO -347,048,725

MARCIANO PUCHE URIBE  
DIRECTOR

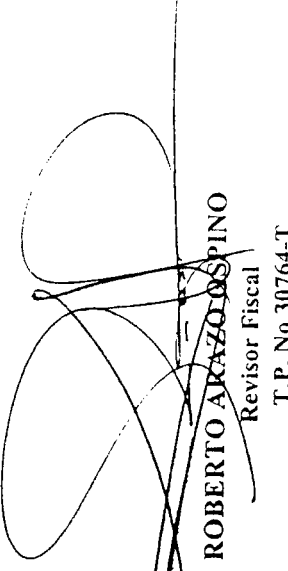
CARLOS GUERRA CHAPARRO  
CONTADOR  
T.P. No. 40.679-T

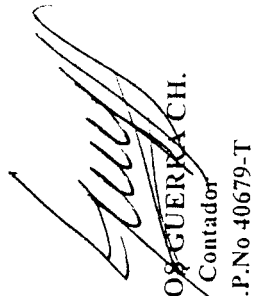
ROBERTO ARAZO OSPINO  
Revisor Fiscal  
T.P. No 30764-T  
(Ver Informe Adjunto)

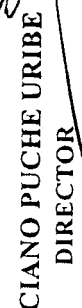


**FUNDACION MARIO SANTO DOMINGO**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2.002**

CONCEPTO	SALDO A ENERO 1	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO A DICIEMBRE 31
<b>APORTES</b>				
Fondo Social de Contribucion inicial	1,269,600	0	0	1,269,600
<b>SUPERAVIT DE CAPITAL</b>				
Donaciones	2,930,942,576	0	1,690,729,251	1,240,213,325
<b>RESERVAS</b>				
Fondo para Asignaciones Permanentes	8,945,319,625	0	0	8,945,319,625
<b>EXCEDENTE Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO</b>				
EXCEDENTE ACUMULADO	348,820,931	615,200,648	348,820,931	615,200,648
PERDIDA ACUMULADA	758,904,094			758,904,094
	-2,563,830,669	348,820,631	0	-2,215,010,038
<b>SUPERAVIT POR VALORIZACION</b>				
De Valores Mobiliarios	2,553,225,751	0	1,299,911,111	1,253,314,640
De Bienes Raices	111,430,181	0	0	111,430,181
<b>TOTALES</b>	<b>13,086,082,089</b>	<b>964,021,279</b>	<b>3,339,461,294</b>	<b>10,710,642,074</b>

  
**ROBERTO ARAZO ESPINO**  
Revisor Fiscal  
T.P. No 30764-T

  
**CARLOS GUERRA CH.**  
Contador  
T.P.No 40679-T

  
**MARCIANO PUCHE URIBE**  
DIRECTOR