

ASOCIACION CUIDADOS PALIATIVOS DE COLOMBIA

INFORME A DICIEMBRE 2021

PARA: JUNTA DIRECTIVA / DIRECCION EJECUTIVA

DE: ESNEDA SIERRA BARBOSA (CONTADORA).

FECHA: SANTIAGO DE CALI, ENERO 25 DEL 2022

Presento a ustedes el informe de los **Estados Financieros** con corte a diciembre 31 de 2021

ALCANCE DE LA LABOR REALIZADA:

El alcance de mi labor permitió la revisión y verificación de los siguientes documentos:

- 1) Recibos de caja – Extractos Bancarios
- 2) Recaudos de cartera
- 3) Cuentas de Cobro Cuotas de Administración
- 4) Comprobantes de Egresos
- 5) Auditoria del Manejo de la Caja Menor
- 6) Notas Internas de Contabilidad y Soportes del Mes
- 7) Conciliaciones Bancarias
- 8) Impuestos.

**ASOCIACION CUIDADOS PALIATIVOS DE COLOMBIA
ASOCUPAC
NIT 900.738.980-6**

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de Diciembre de 2021

(Con cifras Comparativas al 31 de Diciembre del 2020)

(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

ACTIVOS	NOTA	31 de Diciembre de	31 de Diciembre de	VARIACION \$
ACTIVOS CORRIENTES		2021	2020	
EFFECTIVO Y DISPONIBLE DE EFFECTIVO	No. 6	\$ 250.661.497	\$ 35.967.122	\$ 214.694.375
INSTRUMENTOS FINANCIEROS, C POR COBRAR	No. 7	\$ 17.395.179	\$ 188.353.866	\$ (170.958.687)
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>\$ 268.056.676</u>	<u>\$ 224.320.988</u>	\$ 43.735.689
ACTIVOS NO CORRIENTES				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	No. 8	\$ 3.499.000	\$ 3.499.000	\$ -
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>\$ 3.499.000</u>	<u>\$ 3.499.000</u>	\$ -
TOTAL ACTIVOS		<u>\$ 271.555.676</u>	<u>\$ 227.819.988</u>	\$ 43.735.689
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES				
OBLIGACIONES FINANCIERAS	No. 9	\$ 978.484	\$ 5.882	\$ 972.602
PASIVOS IMPUESTOS CORRIENTES	No. 9	\$ 22.142.308	\$ 1.528.216	\$ 20.614.092
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS PO	No. 9	\$ 103.990	\$ 1.920.000	\$ (1.816.010)
ANTICIPO DE CLIENTES	No.9	\$ 4.467.372	\$ 100.000	\$ 4.367.372
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>\$ 27.692.154</u>	<u>\$ 3.554.098</u>	\$ 24.138.056
PASIVOS NO CORRIENTES				
Otros Pasivos Financieros no corrientes				
DONACIONES	No. 10	\$ 149.312.354	\$ 209.896.726	\$ (60.584.372)
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		<u>\$ 149.312.354</u>	<u>\$ 209.896.726</u>	\$ (60.584.372)
TOTAL PASIVOS		<u>\$ 177.004.508</u>	<u>\$ 213.450.824</u>	\$ (36.446.316)
PATRIMONIO				
Fondo Social	No. 11	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000	\$ -
Ajustes por adopcion por primera vez en NCIF		\$ -	\$ -	\$ -
Excedentes/Deficit Acumuladas		\$ 12.369.164	\$ 100.002.717	\$ (87.633.553)
Excedente del Ejercicio Actual		\$ 80.182.005	\$ (87.633.553)	\$ 7.451.548
TOTAL PATRIMONIO		<u>\$ 94.551.169</u>	<u>\$ 14.369.164</u>	\$ 80.182.005
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>\$ 271.555.677</u>	<u>\$ 227.819.988</u>	\$ 43.735.689

Las notas djuntas son parte integral de los estados financieros.



MARTHA LUCIA FRANCO
Representante Legal
CC 31.177.064



ESNEDA SIERRA BARBOSA
Contador Publico
TP 123381-7

(*) Los suscritos Representante Legal y contador Publico Certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sidos tomados fielmente de los libros de contabilidad de la asociacion.

ASOCIACION CUIDADOS PALIATIVOS DE COLOMBIA
ASOCUPAC
NIT 900.738.980-6
ESTADO DE RESULTADOS
Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2021
(Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos)

INGRESOS ORDINARIOS	NOTA	2021	2020	VARIACION \$
Ingresos de Actividades Ordinarias	No. 12	\$ 206.129.830	\$ 87.184.748	\$ 118.945.083
Otros Ingresos		\$ 104.960.227	\$ 4.135.088	\$ 100.825.138
Devoluciones		\$ (46.112.604)	\$ (32.182.078)	\$ (13.930.526)
TOTAL INGRESOS		<u>\$ 264.977.454</u>	<u>\$ 59.137.758</u>	<u>\$ 205.839.696</u>
UTILIDAD BRUTA		<u>\$ 264.977.454</u>	<u>\$ 59.137.758</u>	<u>\$ 205.839.696</u>
COSTOS Y GASTOS	No. 13			
Honorarios		\$ 114.892.007	\$ 66.436.900	\$ 48.455.107
Arrendamientos		\$ 1.990.059	\$ -	\$ 1.990.059
Afiliaciones e Inscripciones		\$ 533.325	\$ 2.266.803	\$ (1.733.478)
Seguros		\$ 27.653	\$ 28.532	\$ (879)
Servicios		\$ 34.780.318	\$ 56.818.388	\$ (22.038.070)
Gastos Legales		\$ 1.377.800	\$ 743.400	\$ 634.400
Mantenimiento y Reparacion		\$ 280.000	\$ 2.122.480	\$ (1.842.480)
Gastos de viaje		\$ 5.340.210	\$ 7.261.431	\$ (1.921.221)
Diversos		\$ 17.349.419	\$ 9.037.713	\$ 8.311.706
TOTAL GASTOS ADIMINSTRACION		<u>\$ 176.570.790</u>	<u>\$ 144.715.647</u>	<u>\$ 31.855.144</u>
GASTOS FINANCIEROS	No.14	\$ 6.839.059	\$ 2.055.664	\$ 4.783.394
TOTAL COSTOS Y GASTOS		<u>\$ 183.409.849</u>	<u>\$ 146.771.311</u>	<u>\$ 36.638.538</u>
IMPUESTOS		\$ 1.385.600	\$ -	\$ 1.385.600
EXCEDENTE(Deficit) DEL AÑO		<u>\$ 80.182.005</u>	<u>\$ (87.633.553)</u>	<u>\$ 7.451.548</u>

Las notas djuntas son parte integral de los estados financieros.



MARTHA LUCIA FRANCO
Representante Legal
CC 31.177.064



ESNEDA SIERRA BARBOSA
Contador Publico
TP 123381-7

(*) Los suscritos Representante Legal y contador Publico Certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sidos tomados fielmente de los libros de contabilidad de la asociacion.

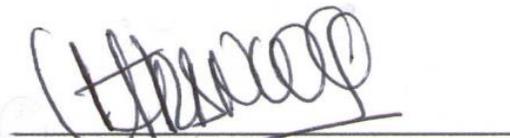
ASOCIACION CUIDADOS PALIATIVOS DE COLOMBIA

NIT 900,738,980-6

Estados de Flujos de Efectivo Indirecto
Año que terminó el 31 de diciembre de 2021

(Expresados en pesos Colombianos)

	2.021		2020
Flujos de efectivo de las actividades de operación:			
Excedente o deficit del ejercicio	\$ 80.182.005	-	87.633.553
ajustes por:			
Cambios en activos y pasivos:			
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	170.958.687		-175.864.598
Otros activos no financieros	-		-
Inventarios	-		-
Pasivos Financieros	972.602		-747.612
Pasivos por impuestos corrientes	20.614.092		1.150.749
Otros pasivos no financieros	- 1.816.010		1.556.000
Otros pasivos-laborales	-		-
Otros Pasivos-Ingreso Diferido	- 56.217.000		209.896.726
Efectivo neto provisto por (usando en) actividades de operación	<u>214.694.375</u>	<u>-</u>	<u>51.642.288</u>
Flujos de efectivo por actividades de inversión:			
Adquisición de propiedad, planta y equipo	-		-
Producto de la venta de equipo	-		-
Adquisición de otras inversiones	-		-
Efectivo neto provisto por (usados en) las actividades de inversión	<u>-</u>		<u>-</u>
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento:			
Capitalización	-		-
Dividendos pagados	-		-
Efectivo neto provisto por (usados en) actividades de financiamiento	<u>-</u>		<u>-</u>
Variación neta del efectivo y equivalentes al efectivo	214.694.375	-	51.642.288
Efectivo y equivalentes al inicio del año	<u>35.967.122</u>		<u>87.609.410</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre	<u>\$ 250.661.497</u>		<u>35.967.122</u>



MARTHA LUCIA FRANCO GARRIDO

Representante legal

C.C 31,177,064



ESNEDA SIERRA BARBOSA

Contador Publico

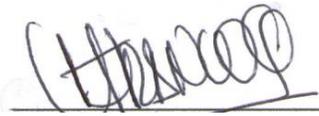
TP 123381-T

(*) Los suscritos Representante Legal y contador Publico Certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sidos tomados fielmente de los libros de contabilidad de la asociacion.

ASOCIACION CUIDADOS PALIATIVOS DE COLOMBIA
NIT 900,738,980-6

Estado de Cambios en el Patrimonio
Años que terminó el 31 de diciembre de 2021
(Con cifras comparativas por el año que terminó el 31 de diciembre de 2020
(Expresados en pesos Colombianos)

	<u>Fondo Social</u>	<u>Prima de emisión</u>	<u>Otras reservas</u>	<u>Excedentes acumuladas</u>	<u>Patrimonio atribuible a la ESAL</u>	<u>Total patrimonio</u>
Saldo inicial al 1 de enero de 2020	\$ 2.000.000	-	-	-	2.000.000	2.000.000
Resultado integral:						
Excedente del ejercicio	-	-	-	12.369.164	12.369.164	12.369.164
Otro resultado integral	-	-	-	-	-	-
Total resultado integral	-	-	-	12.369.164	12.369.164	12.369.164
Dividendos decretados						-
Capitalizaciones						-
Total transacciones con los propietarios de la compañía	-	-	-	12.369.164	12.369.164	12.369.164
Saldo final al 31 de diciembre de 2020	\$ <u>2.000.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12.369.164</u>	<u>14.369.164</u>	<u>14.369.164</u>
Resultado integral:						
Excedente del periodo	-	-	-	80.182.005	80.182.005	80.182.005
Otro resultado integral	-	-	-	-	-	-
Total resultado integral	-	-	-	80.182.005	80.182.005	80.182.005
Capitalizaciones						-
Dividendos decretados						-
Total transacciones con los propietarios de la compañía	-	-	-	80.182.005	80.182.005	80.182.005
Saldo final al 31 de diciembre de 2021	\$ <u>2.000.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>92.551.169</u>	<u>94.551.169</u>	<u>94.551.169</u>



MARTHA LUCIA FRANCO GARRIDO
Representante legal
C.C 31,177,064



ESNEDA SIERRA BARBOSA
Contador Publico
TP 123381-T

(*) Los suscritos Representante Legal y contador Publico Certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la asociación.

**ASOCIACION CUIDADOS
PALIATIVOS DE COLOMBIA**

*Notas a los Estados
Financieros por los años
terminados al 31 de
diciembre del 2021*

*(Con cifras comparativas al
31 de diciembre del 2020*

ASOCIACION DE CUIDADOS PALIATIVOS DE COLOMBIA
NIT 900.738.980-6

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL
AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE 2021
(CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020)

(Expresado en Miles de pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Nota 1: Naturaleza Jurídica y Función Social de la Asociación cuidados paliativos de Colombia

ASOCIACION DE CUIDADOS PALIATIVOS DE COLOMBIA, es una entidad sin ánimo de lucro de naturaleza civil, constituida de acuerdo a las leyes colombianas mediante Documento privado del 13 de mayo del 2014, inscrita el 09 de junio del 2014, bajo el número 1466 del libro I y el objetivo social de la asociación es el avance y la integración de los cuidados paliativos en Colombia

La sociedad posee un capital social (Fondo Social) de COP\$2.000.000.

La representación legal de la Asociación es el Director (a) Ejecutivo (a).

La Entidad tiene su domicilio principal en la ciudad de Cali departamento Valle del Cauca, Republica de Colombia

Nota 2: Marco Técnico Normativo

Con la expedición del Decreto 3022 de 2013, reglamentario de la Ley 1314 de 2009, se adoptaron las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en Colombia para los preparadores de información financiera que hacen parte del Grupo 2, estableciendo como Marco Normativo las NIIF para PYMES (Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas), emitidas por el consejo de normas internacionales de contabilidad – International Accounting Standards Board (IASB) y traducidas al español según versión del año 2009.

Nota 3: Bases para la Presentación de los Estados Financieros y Resumen de las principales Políticas contables

Los estados financieros de LA ASOCIACIÓN se presentarán según las normas internacionales de información financiera (NIIF) adoptadas para la sociedad como las normas internacionales de Contabilidad para pequeñas y medianas empresas (PYMES), y realizamos una declaración explícita y sin reservas, de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de forma uniforme.

- Periodo Cubierto por los Estados Financieros:

Corresponde a los estados de situación financiera con corte al 31 de diciembre del 2021 y 31 de diciembre del 2020, y los estados de resultado, estado de flujo de efectivo y estados de cambio en el patrimonio Para los periodos contables terminados al 31 de diciembre del 2021 y 31 de diciembre del 2020.

Nota 4: Bases de Medición de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos

Las NIIF para Pymes definen la Medición como el proceso de determinación de los importes monetarios en los que una entidad mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. La medición involucra la selección de una base de medición.

Dos bases de medición habituales son el costo histórico y el valor razonable.

Nota 5: Moneda Funcional y Presentación

La moneda funcional para Colombia es el peso colombiano “COP”, moneda que corresponde al entorno económico principal en el que LA ASOCIACIÓN realiza sus operaciones.

La moneda para la presentación de los estados financieros es el peso colombiano “COP”.

Dentro de los factores importantes que se consideraron para determinar su moneda funcional fueron:

1. El peso colombiano influye en la tasación de los ingresos recibidos por la asociación.
2. Esta moneda es del país cuyas fuerzas competitivas y regulaciones determinan la tasación de los activos, pasivos, ingresos y gastos de la Asociación.
3. El Peso colombiano es la moneda que influye fundamentalmente en los costos administrativos de la Asociación.
4. La moneda en que normalmente se conservan los valores cobrados por las actividades de operación. La moneda de presentación es la moneda en que se presentan los estados financieros de LA ASOCIACIÓN.

Nota 6: Efectivo y equivalentes al efectivo

Equivalentes de Efectivo

Son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en valores determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, que se tienen, más que para propósitos de inversión o similares, para cumplir los compromisos de pago a corto plazo.

Dentro del rubro de efectivo y equivalentes al efectivo se han incluido Efectivo, Bancos, que se mantienen Para cumplir con los compromisos de proyectos a largo y corto plazo.

El saldo del efectivo Disponible al 31 de diciembre del 2021 comprende:

Nota - 6	2021	2020	variacion
Efectivo	\$ 36.828	\$ 97.018	-\$ 60.190
Bancos- Banco de Occidente	\$ 246.337.739	\$ 35.870.104	\$ 210.467.635
Paypal Recaudos	\$ 4.286.929	\$ -	\$ 4.286.929
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$ 250.661.497	\$ 35.967.122	\$ 214.694.375

Nota 7: Instrumentos Financieros

Un instrumento financiero: es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

- **Activo Financiero:**

obligaciones negociables, facturas comerciales mantenidas, cuentas, pagarés, préstamos por cobrar, bonos e instrumentos de deuda, inversiones en acciones preferentes no convertibles y un derecho contractual de recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad.

Cuentas por Cobrar:

El objetivo es establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los saldos de las cuentas por cobrar, riesgos y rendimientos que representan derechos a favor de LA ASOCIACIÓN.

En este componente se incluyen todas las cuentas por cobrar de deudores varios, terceros derivados de préstamos de recursos, Igualmente incluye los préstamos a empleados y/o Directivos de LA ASOCIACIÓN.

Nota - 7	2021	2020	variacion
Cuentas por cobrar-Anticipo y avances			
Pontifica Universidad Javeriana	\$ 5.845.760	\$ -	\$ 5.845.760
IPS Seguro cuidado en Casa	\$ 1.386.000	\$ -	\$ 1.386.000
Cuidarte tu salud sas	\$ 10.163.419	\$ -	\$ 10.163.419
Mundipharma sas	\$ -	\$ 25.000.000	-\$ 25.000.000
Fundacion Universitaria Sanitas	\$ -	\$ 7.860.000	-\$ 7.860.000
Martha Lucia Franco	\$ -	\$ 464.100	-\$ 464.100
Banco de Occidente (1)	\$ -	\$ 2.512.949	-\$ 2.512.949
Banco de Occidente (2)	\$ -	\$ 2.187.360	-\$ 2.187.360
Dirección de Impuestos y aduanas N.	\$ -	\$ 329.457	-\$ 329.457
TOTAL ACTIVO FINANCIERO	\$ 17.395.179	\$ 38.353.866	-\$ 20.958.687

Los valores que se reflejan en el 2021, corresponden a cartera por cobrar de las actividades generadas Por la Asociación, son cuentas no mayores a 30 días.

- Otros activos Financieros

Los títulos negociables y los activos financieros son activos mantenidos de una maduración de 3 a 12 meses desde la fecha de adquisición.

Títulos negociables: acciones, depósitos a término fijo (diferentes al efectivo), otras inversiones con objeto de obtener rentabilidad

Nota - 7	2021	2020	variacion
Deposito a termino fijo			
Banco de Occidente - CDT	\$ -	\$ 150.000.000	-\$ 150.000.000
TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIERO	\$ -	\$ 150.000.000	-\$ 150.000.000

En el mes de agosto del año 2020, por recomendación de la Junta Directiva, la directora ejecutiva Martha Franco, Tramito un CDT con el Banco de Occidente por \$ 150.000.000 por un periodo inicial de 90 días,

El valor del CDT corresponde a la subvención o Grand que la entidad internacional FOUNDATION TO PROMETE OPEN SOCIETY en el mes de enero del 2020, aporto la suma de \$ 199.101.206.

Nota 8: Propiedad Planta y Equipo

Descripción y alcance:

Aplica para aquellos activos tangibles utilizados por LA ASOCIACIÓN con la intención de ser utilizados permanentemente en las actividades propias de la prestación del servicio u operación, o para propósitos administrativos, de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda de un periodo (1) año.

Nota - 8	2021	2020	variacion
Propiedad Planta y Equipo			
Computador Portatil	\$ 1.499.000	\$ 1.499.000	\$ -
Equipo de Comunicaciones -Celular	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000	\$ -
TOTAL P.PLANTA Y EQUIPO	\$ 3.499.000	\$ 3.499.000	\$ -

Nota 9 Pasivos

Un pasivo es una obligación presente de la empresa derivada de acontecimientos pasados, cuya liquidación se espera represente un flujo de salida de recursos para la empresa que incorporen beneficios económicos. E igualmente comprende las provisiones, en el evento que pueda ser estimada con fiabilidad.

- **Pasivo Corriente**

Un pasivo se clasificará como corriente cuando su liquidación esté prevista dentro de los doce (12) meses siguientes a la fecha de cierre o se espera liquidar en el curso normal del ciclo de operaciones de la entidad.

Las provisiones y las cuentas por pagar sin legalizar son pasivos, cuyo valor o fecha de pago es incierta. Tales pasivos deben reconocerse cuando se den las siguientes condiciones:

- LA ASOCIACIÓN tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado.
- Es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación, y
- Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Esta política contable aplica para las cuentas por pagar que corresponden a pasivos financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera, provenientes de las obligaciones contraídas por LA ASOCIACIÓN con personas naturales y jurídicas, a saber:

- Obligaciones Financieras,
- Préstamos a Particulares,
- Proveedores nacionales,
- Cuentas por pagar,
- Retenciones y Aportes de Nómina,
- Acreedores Varios,
- Impuestos

Aunque las estimaciones son necesarias para determinar el valor de las cuentas por pagar sin legalizar (pasivos reales sin soportes de documentación) y provisiones al cierre, la incertidumbre de las cuentas por pagar sin legalizar es menor que las provisiones.

De acuerdo con la NIIF para Pymes la distinción entre las cuentas por pagar sin legalizar y las provisiones debido a la incertidumbre debe ser presentada en el balance, es decir, las cuentas por pagar sin legalizar (como parte de acreedores comerciales y otros).

Obligaciones financieras corrientes

Para la mayoría de las cuentas que se mencionan a continuación, sólo se tiene en cuenta la porción corriente. Para las no corrientes, consultar la sección "no corrientes Pasivos financieros".

Los pasivos financieros con términos originales de más de doce (12) meses deben reclasificarse como corrientes en el momento en que su liquidación esté dentro de los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Los intereses de los pasivos corrientes, por ejemplo, préstamos a corto plazo, deben presentarse en la cuenta de gastos por intereses, si son ejecutables inmediatamente y no reconocidos como parte de la obligación.

Los saldos al corte del 31 de diciembre del 2021, correspondiente a las obligaciones Financieras Pertenecen a la deuda de una Tarjeta de Crédito a nombre de la Asociación.

Nota - 9	2021	2020	variacion
Obligaciones Financieras			
Banco de Occidente -Tarjeta Credito	\$ 978.484	\$ 5.882	\$ 972.602
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$ 978.484	\$ 5.882	\$ 972.602

Pasivos Impuestos Corriente:

Los Saldos al corte del 31 de diciembre del 2021, de las obligaciones Tributarias corresponden a A los impuestos generados en el año gravable, cuyos impuestos son pasivos corrientes, obligaciones Con vencimiento menos de un (1) año.

Nota - 9	2021	2020	variacion
Pasivos Impuestos			
Retencion en la Fuente	\$ 1.307.201	\$ 101.400	\$ 1.205.801
Impuesto de Renta año 2021	\$ 1.013.458	\$ -	\$ 1.013.458
Retencion de Industria y comercio	\$ -	\$ 48.917	-\$ 48.917
Impuesto a las ventas- Iva	\$ 19.821.649	\$ 1.377.899	\$ 18.443.750
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 22.142.308	\$ 1.528.216	\$ 20.614.092

Cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios

Las obligaciones a favor de terceros originados en contratos o acuerdos deben ser reconocidos en la medida en que se cumplan los siguientes requisitos:

- Que el bien o servicio se ha recibido o se viene recibiendo a satisfacción y se han recibido los riesgos y beneficios del mismo.
 - Es probable que, del pago de dicha obligación, se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios futuros.
 - El valor puede ser determinado en forma confiable.
- Estos pasivos se reconocerán en la medición inicial al valor razonable según los términos de compra y los acuerdos contractuales con el proveedor.

Las cuentas por pagar deberán registrarse por el valor del bien o servicio recibido incluyendo cualquier descuento.

El Saldo de las cuentas por pagar a Proveedores de Bienes y Servicios, corresponde al corte del 31 de Diciembre del 2021, por la prestación del Servicio administrativo.

Nota - 9	2021	2020	variacion
Cuentas por pagar a Proveedores			
Alexandra Maria Perez Arango	\$ -	\$ 1.920.000	-\$ 1.920.000
Martha Lucia Franco	\$ 103.990	\$ -	\$ 103.990
TOTAL CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	\$ 103.990	\$ 1.920.000	-\$ 1.816.010

Anticipo de clientes

Nota - 9	2021	2020	variacion
Anticipo recibido de clientes			
Ingreso anticipo de clientes	\$ 4.467.372	\$ 100.000	\$ 4.367.372
TOTAL ANTICIPO RECIBIDO CLIENTES	\$ 4.467.372	\$ 100.000	\$ 4.367.372

Los anticipos de clientes al 31 de diciembre del 2021 corresponden a pagos realizados para el curso que se Realizará en enero 24 del 2022, cuyos anticipos serán legalizados en el momento de realizar el Curso Virtual

Nota 10. Pasivos No Corrientes

Pasivos no corrientes son pasivos que se liquidaran 12 meses después de la fecha de la que se informa. Aquí se presentan los valores no corrientes de las disposiciones mencionadas anteriormente

- **Otros Pasivos Financieros no Corrientes**

Una ESAL reconocerá un pasivo cuando se trate de partidas de las que sea probable que en el futuro se Produzca la salida de beneficios económicos y siempre que ella pueda ser medida con fiabilidad.

Una ESAL que reciba subvenciones o donaciones con un compromiso de utilización futura, de manera que El recurso se reciba antes de su utilización y que deba satisfacer condiciones para ello, reconocerá un pasivo Así por el recurso recibido y por la parte no ejecutada.

Cuando las donaciones se reciban para ejecutar actividades específicas, estos recursos se tratarán como pasivo, y se reconocerán como ingreso solo en el momento de su ejecución.

Los Saldos al 31 de diciembre del 2020, corresponden, a las donaciones aportadas por dos entidades Las cuales, serán ejecutadas de acuerdo a lo acordado

Nota - 10	2021	2020	variacion
Donaciones-Pasivos no corrientes			
Foundation to Promete Open Society (*)	\$ 97.769.233	\$ 184.896.726	-\$ 87.127.493
Mundipharma (Colombia) SAS	\$ -	\$ 25.000.000	-\$ 25.000.000
Donación SES HUC - Plan de Becas (**)	\$ 51.543.121	\$ -	\$ 51.543.121
TOTAL Pasivo no corrientes	\$ 149.312.354	\$ 209.896.726	-\$ 60.584.372

(*) Saldo al corte del 2021 corresponde al valor pendiente por ejecutar, donado por la fundación Open Society cuantía inicialmente fue de \$ 199.101.206, se ha ejecutado se ha ejecutado desde el inicio de la Donación el 50.894704776% que equivale \$ 101.331.971, pendiente por ejecutar el 49.105295224% que equivale a \$ 97.769.233.

(**) El Saldo en este rubro corresponde a lo que está pendiente por Ejecutar de lo donado por la Dra. Liliana De Lima, para el proyecto de BECAS del Hospital de Caldas.

Nota 11: Fondo Social

Corresponde a los aportes realizados por los fundadores de la entidad, desde el momento de su creación, fondos y resultados económico del ejercicio. No pertenece ni en todo ni en parte a ninguno de los individuos que la componen.

El Fondo social a DICIEMBRE 31 DE 2021, está representado por la suma de \$ 2.000.000

Nota - 11	2021	2020	variacion
Fondo Social			
Fondo Social	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000	\$ -
TOTAL Fondo Social	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000	\$ -

Nota 12: Ingresos de Actividades Ordinarias

- Normas Aplicables

Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, modificado por el decreto 2483 de 2018, Anexo Marco Técnico Normativo Información para los Preparadores de información Financiera para PYMES Sección 23 – Ingresos de actividades ordinarias.

LA ASOCIACIÓN reconoce ingresos de actividades ordinarias procedentes de Afiliaciones y renovaciones, seminarios y diplomados, talleres, patrocinios y donaciones.

Nota - 12	2021	2020	variacion
Ingresos Actividades Ordinarias			
Afiliaciones y renovaciones	\$ 21.465.000	\$ 12.070.002	\$ 9.394.998
Participacion /Diplomados	\$ 83.414.282	\$ 7.905.042	\$ 75.509.240
talleres	\$ 76.250.548	\$ 647.059	\$ 75.603.489
Aporte Mundifharma	\$ 25.000.000	\$ -	\$ 25.000.000
Ejecucion Subvencion 2 Grand Open	\$ -	\$ 14.204.481	-\$ 14.204.481
Ejecucion- SES Hospital de caldas	\$ -	\$ -	\$ -
Donaciones Particulares	\$ -	\$ 3.500.000	-\$ 3.500.000
Servicios Administrativos	\$ -	\$ 48.858.164	-\$ 48.858.164
TOTAL Actividades ordinarias	\$ 206.129.830	\$ 87.184.748	\$ 118.945.083

Durante el año 2021, los ingresos de las Actividades propias de la Asociación generaron la suma de \$ 206.129.830

Devoluciones Ingresos Ordinarios

Nota - 12	2021	2020	variacion
Devoluciones en ingresos Ordinarios			
Devoluciones Ingresos	\$ 46.112.604	\$ 32.182.078	\$ 13.930.526
TOTAL Devoluciones	\$ 46.112.604	\$ 32.182.078	\$ 13.930.526

Las devoluciones relacionadas en los estados financieros y las Notas a los estados financieros, corresponden a facturas que se realizaron con inconsistencias y se realizaron nuevamente.

Nota - 12	2021	2020	variacion
Otros ingresos			
Ingresos por recuperaciones Gastos (*)	\$ 2.221.340	\$ -	\$ 2.221.340
Ejecucion Subvencion 2 Grand Open (**)	\$ 87.127.493	\$ -	\$ 87.127.493
Ejecucion- SES Hospital de caldas(***)	\$ 12.456.879	\$ -	\$ 12.456.879
Rendimientos Financieros	\$ 1.637.769	\$ 3.674.037	-\$ 2.036.268
Aprovechamientos	\$ -	\$ 71.827	-\$ 71.827
ajustes al peso	\$ 772	\$ 480	\$ 292
Diferencia en cambio	\$ 246.473	\$ 238.744	\$ 7.729
Reclasificaciones por politicas Niif (****)	\$ 1.269.501	\$ 150.000	\$ 1.119.501
TOTAL Otros Ingresos	\$ 104.960.227	\$ 4.135.088	\$ 100.825.138

(*) El sado de este registro corresponde al reintegro de los pasajes pagados a la entidad Aerovías del Continente americano.

(**) La donación al corte del 31 de diciembre del 2021, corresponden a la ejecución de los aportes Entregados por la institución FOUNDATION TO PROMETE OPEN SOCIETY.

(***) La donación al corte del 31 de diciembre del 2021, corresponden a la ejecución de los aportes Entregados por la Dra. Liliana De Lima para el proyecto de Becas en el Hospital de Caldas

(****) Los valores correspondientes a este registro corresponde a la reclasificación de valores no identificados Y según las políticas contables bajo Niif se reclasifican en una cuenta de Otros ingresos.

Si son mayores de 90 días y no se tiene conocimiento sobre el concepto ni a quien corresponde se registrarán con cargo a resultados del periodo.

Nota 13: Costos y gastos incurridos en la actividad de la asociación.

Nota - 13	2021	2020	variacion
Honorarios			
Asesoría Administrativa -Directora ejec	\$ 55.163.644	\$ 53.007.900	\$ 2.155.744
Asesoría Contable	\$ 10.548.000	\$ 12.069.000	-\$ 1.521.000
Asesoría Jurídica	\$ 1.681.146	\$ -	\$ 1.681.146
Periodismo	\$ 2.500.000	\$ -	\$ 2.500.000
Capacitaciones	\$ 660.000	\$ -	\$ 660.000
Asesoría en revisión bibliográfica	\$ 1.404.000	\$ 1.360.000	\$ 44.000
Instalación, creación configuración Aula	\$ 19.588.550	\$ -	\$ 19.588.550
Edición de Videos	\$ 3.579.667	\$ -	\$ 3.579.667
Honorarios Teleasistencia	\$ 19.767.000	\$ -	\$ 19.767.000
Total Honorarios	\$ 114.892.007	\$ 66.436.900	\$ 48.455.107

(*) El Rubro de asesoría administrativa corresponde el pago a la directora ejecutiva y su representación Legal de la asociación.

Nota - 13	2021	2020	variacion
Arrendamientos			
Arrendamientos	\$ 1.990.059	\$ -	\$ 1.990.059
Total Arrendamientos	\$ 1.990.059	\$ -	\$ 1.990.059

Durante el año 2021 se pagaron arrendamientos correspondientes a la ejecución del proyecto SES Hospital De Caldas.

Afiliaciones e inscripciones

Afiliación IAFH	\$ -	\$ 1.368.000	-\$ 1.368.000
Afiliación ALCP	\$ 533.325	\$ 490.613	\$ 42.712
Talleres ALCP	\$ -	\$ 338.190	-\$ 338.190
Evento Imbanaco	\$ -	\$ 70.000	-\$ 70.000
Total Afiliaciones e inscripciones	\$ 533.325	\$ 2.266.803	-\$ 1.733.478

Nota - 13	2021	2020	variacion
Seguro			
Seguro deudor TC	\$ 27.653	\$ 28.532	-\$ 879
Total Seguros	\$ 27.653	\$ 28.532	-\$ 879

Corresponde el seguro cancelado al banco de occidente por la tarjeta de crédito, a nombre de la asociación.

Nota - 13	2021	2020	variacion
Servicios			
Servicios Administrativos (*)	\$ -	\$ 10.000.000	-\$ 10.000.000
Charlas y articulo de enfermeria curso	\$ 1.585.000	\$ -	\$ 1.585.000
correccion y fotografias graficos	\$ 2.000.000	\$ -	\$ 2.000.000
Serv Procesamiento Electronico (**)	\$ -	\$ 3.000.000	-\$ 3.000.000
Servicios telefonico	\$ 1.200.130	\$ 601.733	\$ 598.397
Servicio de Mensajeria	\$ 57.000	\$ 425.000	-\$ 368.000
Servicio Transporte	\$ 158.600	\$ 24.000	\$ 134.600
Servicio Zoom	\$ -	\$ 145.654	-\$ 145.654
Servicio Plataforma Virtual	\$ 601.050	\$ -	\$ 601.050
Licencia Microsoft	\$ -	\$ 249.999	-\$ 249.999
Publicidad , propaganda, comunicaci3n (***)	\$ 29.178.538	\$ 42.372.002	-\$ 13.193.464
Total Servicios	\$ 34.780.318	\$ 56.818.388	-\$ 22.038.070

(*) **Servicios Administrativos:** Comprende pagos efectuados a la persona contratada por servicios para Dar apoyo a la directora ejecutiva, durante el periodo de Julio a noviembre del 2020.

(**) **Servicio Procesamiento electr3nico:** Comprende pagos efectuados a la persona contratada por servicios Para actualizar base de datos de asociados y dar apoyo para la realizaci3n de la asamblea en el mes de Marzo del a3o 2020.

(***) **Publicidad, propaganda, comunicaci3n:** Comprende los pagos efectuados a diferentes entidades jur3dicas Y personas naturales, que contribuyeron para que los programas de las asociaciones se llevaran a cabo. (talleres de periodismo, direcci3n y grabaci3n de microprogramas, dise3os gr3ficos, Marketing corporativo, redacci3n, caracterizaci3n de asociados, Publicidad Google, montaje del aula virtual).

Nota - 13	2021	2020	variacion
Gastos Legales			
Renovacion Camara Comercio	\$ 1.187.050	\$ 731.200	\$ 455.850
Radicacion Actas	\$ 167.150	\$ -	\$ 167.150
Certificados de Camara	\$ 23.600	\$ 12.200	\$ 11.400
Total Gastos Legales	\$ 1.377.800	\$ 743.400	\$ 634.400

Registro Mercantil: Pago efectuado en el a3o 2021, a la renovaci3n de c3mara de comercio.

Nota - 13	2021	2020	variacion
Mantenimiento y reparacion			
Mantenimiento - Equipo de computación y comunicació	\$ 280.000	\$ 2.122.480	-\$ 1.842.480
Total Mantenimiento y reparacion	\$ 280.000	\$ 2.122.480	-\$ 1.842.480

Mantenimiento –Equipo de cómputo: Comprende arreglos al equipo portátil, al celular y compra de accesorios Para las capacitaciones, reuniones virtuales durante el año 2020 y 2021

Nota - 13	2021	2020	variacion
Gastos de Viaje y alojamiento			
Gastos de Alojamiento (*)	\$ 1.981.180	\$ 3.612.401	-\$ 1.631.221
Gastos de Viaje (**)	\$ 3.359.030	\$ 3.649.030	-\$ 290.000
Total Gastos Viaje	\$ 5.340.210	\$ 7.261.431	-\$ 1.921.221

(*) Gastos de Alojamiento y alimentación: Comprende pagos efectuados a las empresas como el hotel Salitre, Hoteles del Jardín sa, Inverquinta sas

(**) Gastos de viaje: Pagos realizados a las diferentes aerolíneas, para reuniones de la junta directiva en la ciudad De Bogotá, pago de Tiquetes a la Becaria Karen Pérez, viajes a la región de Arauca con todo el equipo de trabajo

Nota - 13	2021	2020	variacion
Diversos			
Gastos de Representacion	\$ 639.170	\$ 400.400	\$ 238.770
Utiles de Papeleria y fotocopias	\$ 208.800	\$ 397.166	-\$ 188.366
Combustible y lubricante	\$ 1.109.320	\$ 1.623.840	-\$ 514.520
Casino y restaurante	\$ 1.631.000	\$ 1.260.041	\$ 370.959
Taxis y buses	\$ 334.270	\$ 603.000	-\$ 268.730
Parqueaderos	\$ 21.200	\$ 80.100	-\$ 58.900
Sitio Web	\$ 3.685.859	\$ 1.949.620	\$ 1.736.239
Auxilio Pasantia	\$ 9.719.800	\$ -	\$ 9.719.800
Becas	\$ -	\$ 723.546	-\$ 723.546
Premio periodismo	\$ -	\$ 2.000.000	-\$ 2.000.000
Total Diversos	\$ 17.349.419	\$ 9.037.713	\$ 8.311.706

Gastos Diversos: Comprende los gastos incurridos por la entidad en eventos institucionales, como el taller De periodismo, Becas entregadas por participación en talleres y diplomados, pasantías, Renovación de licencia De software, Antivirus, pago certificados digitales para facturar Electrónica, Membresía zoom.

Nota 14: Gastos Financieros: Comprende los valores pagados al banco por el manejo de la cuenta de ahorros. cuotas de Manejo de la tarjeta debito más IVA, comisiones y retiros, impuestos al gravamen financiero.

Nota - 14	2021	2020	variacion
Gastos Financieros			
Gastos Bancarios	\$ 86.054	\$ 5.613	\$ 80.441
Comisiones Bancarias (Retiros, giros)	\$ 1.207.404	\$ 467.743	\$ 739.661
Gravamen Financiero 4 x 1000 Cta. Ahorros	\$ 341.667	\$ 130.644	\$ 211.023
Intereses /Intereses Mora TC	\$ 62.983	\$ 267.998	-\$ 205.015
Cuota de Manejo –Cta. Ahorros	\$ 855.610	\$ 788.540	\$ 67.070
Diferencia en cambio	\$ 36.533	\$ 390.183	-\$ 353.650
Impuestos Asumidos	\$ 4.218.926	\$ -	\$ 4.218.926
Ajuste al peso	\$ 29.881	\$ 4.943	\$ 24.938
Total Gastos financieros	\$ 6.839.059	\$ 2.055.664	\$ 4.783.395

El rubro correspondiente a los impuestos asumidos corresponde a la retención del Sr Danilo Ezequiel Fritzel Es la persona encargada de realizar las actualizaciones a la página Web y dar apoyo.

Nota - 15	2021	2020	variacion
Impuesto de Renta			
Gasto Impuesto de Renta	\$ 1.385.600	\$ -	\$ 1.385.600
Total Gasto Impuesto de Renta	\$ 1.385.600	\$ -	\$ 1.385.600

La revelación de este rubro corresponde al impuesto de renta generado para el periodo año 2021, después De la depuración fiscal.

Nota 16: Presentación de los estados financieros

Objetivo de los estados financieros: Suministrar información acerca de la posición financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de una entidad, que sea útil para una amplia variedad de usuarios que, a la hora de tomar sus decisiones económicas, no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas.

Estado de situación financiera: Estado financiero que presenta la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio de una entidad en una fecha específica (también denominado balance).

Estado del resultado integral: Estado financiero que presenta todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en un periodo, incluyendo las partidas reconocidas al determinar el resultado y las partidas de otro resultado integral. Si una entidad elige presentar un estado de resultados y un estado del resultado integral, el estado del resultado integral comenzará con el resultado y, a continuación, mostrará las partidas de otro resultado integral.

Estado de resultados: Estado financiero que presenta todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en un periodo sobre el que se informa, excluyendo las partidas de otro resultado integral.

Estado de cambios en el patrimonio: Estado financiero que presenta el resultado de un periodo, las partidas de ingresos y gastos reconocidas directamente en el patrimonio del periodo, los efectos de cambios de políticas contables y las correcciones de errores reconocidas en el periodo y los importes de las transacciones habidas en el período con los tenedores de instrumentos de participación.

Estado de flujos de efectivo: Estado financiero que proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo de una entidad durante un periodo, mostrando por separado los provenientes de las actividades de operación, de inversión y de financiación.

Notas a los Estados Financieros: las notas contienen información adicional a la presentada en el estado de situación financiera, estado del resultado Integral, estado de resultados separado, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo. Las notas suministran descripciones narrativas o desagregaciones de partidas presentadas en esos estados e información sobre partidas que no cumplen las condiciones para ser reconocidas en ellos.

Nota 17: “Hechos Ocurridos Después del Periodo Sobre el que se Informa”

Conforme la política contable y de revelación, La Asociación Cuidados Paliativos de Colombia no presenta Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa, que amerite su revelación.

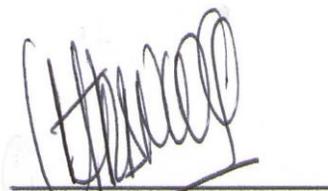
Nota 18: “Información a revelar sobre la responsabilidad Tributaria “:

Las Asociación Cuidados Paliativos de Colombia es una entidad sin ánimo de lucro, contribuyente sobre el impuesto sobre la renta y complementario a la tarifa del 20% dentro de las entidades del régimen tributario especial de conformidad con el artículo 19 del estatuto tributario.

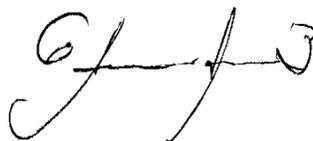
Nota 19: “Revelaciones PASIVO incluido en los estados financieros de las donaciones recibidas”

Conforme la política contable y de revelación, La Asociación Cuidados paliativos de Colombia, registrara en sus libros como un pasivo, todas las donaciones que estén destinadas para un proyecto específico, se reconoce El pasivo en razón a que los recursos se reciban con el compromiso de desprenderse de ellos en el futuro momento En el cual se reconoce el ingreso, política que se aplica a partir del 1 de enero del 2020.

Después de Detallar toda la información aquí suministrada, los informes financieros de la asociación revelan un excedente al corte del 31 de diciembre del 2021 por un valor de \$ 80.182.005



MARTHA LUCIA FRANCO G.
Representante Legal
CC 31.177.064



ESNEDA SIERRA BARBOSA
Contador Publico
TP 123381-T

HISTORICO DE INGRESOS PROPIOS CORRESPONDIENTES A LA ASOCIACION DE CUIDADOS PALIATIVOS DESDE SUS INICIOS

