INFORME A DICIEMBRE 2022

PARA: JUNTA DIRECTIVA / DIRECCION EJECUTIVA

DE: **ESNEDA SIERRA BARBOSA (CONTADORA)**.

FECHA: SANTIAGO DE CALI, FEBRERO 25 DEL 2023

Presento a ustedes el informe de los Estados Financieros con corte a diciembre 31 de 2022

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.

ASOCUPAC

NIT 900.738.980-6

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de Diciembre de 2022

(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

ACTIVOS ACTIVOS CORRIENTES	NOTA	31 d	le Diciembre de 2022	31 0	de Diciembre de 2021		VARIACION \$
EFECTIVO Y DISPONIBLE DE EFECTIVO	No. 6	\$	99.529.805	\$	250.661.497	\$	(151.131.692)
INSTRUMENTOS FINANCIEROS, C POR COBRAR	No. 7	\$	166.724.276	\$	17.395.179	\$	149.329.096
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		\$	266.254.081	\$	268.056.676	\$	(1.802.596)
ACTIVOS NO CORRIENTES							
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	No. 8	\$	1.499.000	\$	3.499.000	\$	(2.000.000)
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		\$	1.499.000	\$	3.499.000	\$	(2.000.000)
TOTAL ACTIVOS		\$	267.753.081	\$	271.555.676	\$	(3.802.596)
PASIVOS PASIVOS CORRIENTES	No. 9				070.404		
OBLIGACIONES FINANCIERAS		\$	2.082.429	\$	978.484	\$	1.103.945
PASIVOS IMPUESTOS CORRIENTES	D DACAD	\$	17.130.665 1.554.856	\$	22.142.308	\$	(5.011.643)
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS PO ANTICIPO DE CLIENTES	IR PAGAR	\$	500.001	\$	103.990 4.467.372	\$	1.450.866 (3.967.371)
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		\$	21.267.950	\$ \$	27.692.153	\$	(6.424.203)
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		-	21.207.930	7	27.092.133	Ą	(0.424.203)
PASIVOS NO CORRIENTES Otros Pasivos Financieros no corrientes							
DONACIONES	No. 10	\$	67.775.651	\$	149.312.354	\$	(81.536.703)
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		\$	67.775.651	\$	149.312.354	\$	(81.536.703)
TOTAL PASIVOS		\$	89.043.601	\$	177.004.507	\$	(87.960.906)
PATRIMONIO							
Fondo Social	No. 11	\$	2.000.000	\$	2.000.000	\$	-
Ajustes por adopcion por primera vez en NCIF		\$	п	\$	-	\$	-
Excedentes/Deficit Acumuladas		\$	92.551.169	\$	12.369.164	\$	80.182.005
Excedente del Ejercicio Actual		\$	84.158.311	\$	80.182.005	\$	(164.340.316)
TOTAL PATRIMONIO		\$	178.709.480	\$	94.551.169	\$	84.158.311
				_			
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		\$	267.753.081	\$	271.555.676	\$	(3.802.596)

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.

ASOCUPAC

NIT 900.738.980-6

ESTADO DE RESULTADOS

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2022 (Cifras expresadas en miles de pesos)

INGRESOS ORDINARIOS	NOTA	TA 2022			2021		VARIACION \$	
Ingresos de Actividades Ordinarias Otros Ingresos Devoluciones TOTAL INGRESOS	No. 12	\$ \$ \$	232.660.414 98.036.747 (52.101.887) 278.595.274	\$ \$ \$	206.129.830 104.960.227 (46.112.604) 264.977.454	\$ \$ \$	26.530.584 (6.923.480) (5.989.284) 13.617.820	
UTILIDAD BRUTA		\$	278.595.274	\$	264.977.454	\$	13.617.820	
COSTOS Y GASTOS	No. 13							
Honorarios		\$	118.417.033	\$	114.892.007	\$	3.525.026	
Arrendamientos		\$	2.550.000	\$	1.990.059	\$	559.941	
Afiliaciones e Inscripciones		\$	576.905	\$	533.325	\$	43.580	
Seguros		\$	27.360	\$	27.653	\$	(293)	
Servicios		\$	28.193.956	\$	34.780.318	\$	(6.586.361)	
Gastos Legales		\$	1.358.000	\$	1.377.800	\$	(19.800)	
Mantenimiento y Reparacion		\$	3.087.270	\$	280.000	\$	2.807.270	
Gastos de viaje		\$	8.885.865	\$	5.340.210	\$	3.545.655	
Depreciacion		\$	2.000.000	\$	-	\$	2.000.000	
Diversos		\$	22.451.933	\$	17.349.419	\$	5.102.514	
TOTAL GASTOS ADIMINSTRACION		\$	187.548.322	\$	176.570.790	\$	10.977.532	
GASTOS FINANCIEROS	No.14	\$	6.295.841	\$	6.839.059	\$	(543.218)	
TOTAL COSTOS Y GASTOS		\$	193.844.163	\$	183.409.849	\$	10.434.314	
IMPUESTOS	No 15	\$	592.800	\$	1.385.600	\$	(792.800)	
EXCEDENTE(Deficit) DEL AÑO		\$	84.158.311	\$	80.182.005	\$	(164.340.316)	

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.

NIT 900,738,980-6

Estados de Flujos de Efectivo Indirecto Año que terminó el 31 de diciembre de 2022 (Expresados en pesos Colombianos)

2 022

2024

		2.022		2021
Flujos de efectivo de las actividades de operación:				
Excedente o deficit del ejercicio	\$	84.158.311		80.182.005
ajustes por:				
Cambios en activos y pasivos:				
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	-	149.329.096		170.958.687
Otros activos no financieros		-		-
Inventarios		-		-
Pasivos Financieros		1.103.945		972.602
Pasivos por impuestos corrientes	-	5.011.643		20.614.092
Otros pasivos no financieros		1.450.866	-	1.816.010
Otros pasivos-laborales		-		-
Otros Pasivos-Ingreso Diferido	-	85.504.075	-	56.217.000
Efectivo neto provisto por (usando en) actividades de operación	-	153.131.692		214.694.376
Flujos de efectivo por actividades de inversión:				
Adquisición de propiedad, planta y equipo		2.000.000		_
Producto de la venta de equipo		-		
Adquisición de otras inversiones		-		
Efectivo neto provisto por (usados en) las actividades de inversión		2.000.000		
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento:				
Capitalización		_		_
Dividendos pagados		_		-
Efectivo neto provisto por (usados en) actividades de financiamiento		-		-
Variación neta del efectivo y equivalentes al efectivo	_	151.131.692		214.694.376
Efectivo y equivalentes al inicio del año		250.661.497		35.967.122
	\$	99.529.805		250.661.497

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 2022 (Con cifras comparativas por el año que terminó el 31 de diciembre de 2021 (Expresados en pesos Colombianos)

	Fondo Social	Prima de emisión	Otras reservas	Excedentes acumuladas	Patrimio atribuible a la ESAL	Total patrimonio
Saldo inicial al 1 de enero de 2021 Resultado integral:	\$ 2.000.000	-	-	-	2.000.000	2.000.000
Excedente del ejercicio Otro resultado integral	-	-		92.551.169	92.551.169	92.551.169
Total resultado integral Dividendos decretados				92.551.169	92.551.169	92.551.169
Capitalizaciones				00 554 400	00 554 400	
Total transacciones con los propietarios de la compañía Saldo final al 31 de diciembre de 2021	\$ 2.000.000			92.551.169 92.551.169	92.551.169 94.551.169	92.551.169 94.551.169
Resultado integral:						
Excedente del periodo Otro resultado integral	-	- -	-	84.158.311 -	84.158.311 -	84.158.311 -
Total resultado integral Capitalizaciones	_			84.158.311	84.158.311	84.158.311
Dividendos decretados Total transacciones con los propietarios de la compañía				<u>-</u> 84.158.311	84.158.311	84.158.311
Saldo final al 31 de diciembre de 2022	\$ 2.000.000			176.709.480	178.709.480	178.709.480

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.

Notas a los Estados Financieros por los años terminados al 31 de diciembre del 2022 (Con cifras comparativas al 31 de diciembre del 2021

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 2022 (CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022)

(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 2022 y 31 de diciembre Del 2021, 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 2022 y 31 de diciembre del 2021.

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 2022 comprende:

Nota - 6		2022 2021			variacion		
Efectivo	\$	80.270	\$	36.828	\$	43.442	
Bancos- Banco de Occidente	\$	77.463.941	\$	246.337.739	-\$	168.873.798	
Paypal Recaudos	\$	21.985.593	\$	4.286.929	\$	17.698.664	
TOTAL EFECT. Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$	99.529.805	\$	250.661.497	-\$	151.131.692	

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		2022	2021	variacion		
Cuentas por cobrar-Anticipo y	av	ances				
Pontifica Universidad Javeriana	\$	-	\$ 5.845.760	-\$	5.845.760	
IPS Seguro cuidado en Casa	\$	-	\$ 1.386.000	-\$	1.386.000	
Cuidarte tu salud sas	\$	11.710.000	\$ 10.163.419	\$	1.546.581	
Asociación Mutual Ser EPS	\$	900.000	\$ -	\$	900.000	
Grunenthal Colombiana S.A	\$	30.002.280	\$ -	\$	30.002.280	
Jennifer Rodriguez Montero	\$	1.413.996	\$ -	\$	1.413.996	
Besner Hoyos Cano	\$	2.698.000	\$ -	\$	2.698.000	
TOTAL ACTIVO FINANCIERO	\$	46.724.276	\$ 17.395.179	\$	29.329.097	

Los valores que se reflejan en el 2022 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	2022	202	21	variacion		
Deposito a termino fijo						
Banco de Occidente - CDT	\$ 120.000.000	\$	-	\$ 120.000.000		
TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIERO	\$ 120.000.000	\$	-	\$ 120.000.000		

La directora ejecutiva tomo la decisión de invertir en un CDT el día 16 de junio del 2022 en el banco de Occidente por la suma de \$ 120.000.000, a un plazo de 180 días equivalente a 6 meses cuyo vencimiento es el día 2020/12/16, retomando nuevamente el CDT por otros seis meses.

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	2022			2021	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	\$ 1.499.000		\$ 3.499.000		-\$ 2.000.000		

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:

- a) **LA ASOCIACIÓN** tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado.
- b) Es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación,
- c) 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 <u>LA ASOCIACIÓN</u> 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 2022, correspondiente a las obligaciones Financieras Pertenecen a la deuda de una Tarjeta de Crédito a nombre de la Asociación.

Nota - 9		2022	2021	,	variacion
Obligaciones Financieras					
Banco de Occidente -Tarjeta Credito	\$	2.082.429	\$ 978.484	\$	1.103.945
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$	2.082.429	\$ 978.484	\$	1.103.945

Pasivos Impuestos Corriente:

Los Saldos al corte del 31 de diciembre del 2022, 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	2022			2021	,	variacion		
Pasivos Impuestos								
Retencion en la Fuente	\$	2.167.251	\$	1.307.201	\$	860.050		
Impuesto de Renta	\$	518.117	\$	1.013.458	-\$	495.341		
Impuesto a las ventas- Iva	_\$	14.445.297	\$	19.821.649	-\$	5.376.352		
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES	\$	17.130.665	\$	22.142.308	-\$	5.011.643		

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:

- a) Que el bien o servicio se ha recibido o se viene recibiendo a satisfacción y se han recibido los riesgos y beneficios del mismo.
- b) Es probable que, del pago de dicha obligación, se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios futuros.
- C) 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	2022			2021	V	variacion	
Cuentas por pagar a Proveedores							
Katerine Zuñiga	\$	234.000	\$	-	\$	234.000	
Jorge Eduardo Espinel	\$	40.000	\$	-	\$	-	
Comercializador Portable	\$	357.000					
Martha Lucia Franco	\$	923.856	\$	103.990	\$	819.866	
TOTAL CUENTAS POR PAGAR A PROVEED	\$	1.554.856	\$	-	\$	1.053.866	

Anticipo de clientes

Nota - 9	2022	2021	1	ariacion
Anticipo recibido de clientes				
Ingreso anticipo de clientes	\$ 500.001	\$ 4.467.372	-\$	3.967.371
TOTAL ANTICIPO RECIBIDO CLIENTES	\$ 500.001	\$ 4.467.372	-\$	3.967.371

Los anticipos de clientes al 31 de diciembre del 2022 corresponden a pagos realizados para para la renovación del año 2023.

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 2022, corresponden, a las donaciones aportadas por dos entidades Las cuales, serán ejecutadas de acuerdo a lo acordado

Nota - 10	2022	2021	variacion		
Donaciones-Pasivos no corrientes					
Foundation to Promete Open Society (*) \$	\$ 26.915.209	\$ 97.769.233	-\$	70.854.024	
Donación IAHCP Grant - Programa Advoca \$	\$ 4.503.988	\$ -	\$	4.503.988	
Donación SES HUC - Plan de Becas (**)	36.356.454	\$ 51.543.121	-\$	15.186.667	
TOTAL Pasivo no corrientes \$	\$ 67.775.651	\$ 149.312.354	-\$	81.536.703	

- (*) Saldo al corte del 2022 corresponde al valor pendiente por ejecutar, donado por la fundación Open Society cuantía inicialmente fue de \$ 199.101.206, se ha ejecutado desde el inicio de la Donación el 74.603% que equivale \$ 172.185.915, pendiente por ejecutar el 25.397% que equivale a \$ 26.915.209.
- (**) 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.
- (***) El Saldo en este rubro corresponde a una donación que realizaron para el programa Advocacy Magdalena, el cual será ejecutado en el año 2023

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 2022, está representado por la suma de \$ 2.000.000

Nota - 11	2022	2021	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	2022	2021		variacion
Ingresos Actividades Ordinarias				
Afiliaciones y renovaciones	\$ 22.450.000	\$ 21.465.000	\$	985.000
Participacion / Diplomados	\$ 68.117.994	\$ 83.414.282	-\$	15.296.288
talleres	\$ 122.983.999	\$ 76.250.548	\$	46.733.450
Aporte Mundifharma	\$ -	\$ 25.000.000	-\$	25.000.000
Servicios Administrativos	\$ 19.108.421	\$ -	\$	19.108.421
TOTAL Actividades ordinarias	\$ 232.660.414	\$ 206.129.830	\$	26.530.585

Durante el año 2022, los ingresos de las Actividades propias de la Asociación generaron la suma de 232.660.414

Devoluciones Ingresos Ordinarios

Nota - 12	2022	2021	variacion
Devoluciones en ingresos Ordinarios			
Devoluciones Ingresos	\$ 52.101.887	\$ 46.112.604	\$ 5.989.283
TOTAL Devoluciones	\$ 52.101.887	\$ 46.112.604	\$ 5.989.283

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	2021		variacion
Otros ingresos				
Ingresos por recuparaciones Gastos	\$ -	\$ 2.221.340	-\$	2.221.340
Ejecucion Subvencion 2 Grand Open (**)	\$ 70.854.024	\$ 87.127.493	-\$	16.273.469
Ejecucion- SES Hospital de caldas(***)	\$ 15.186.667	\$ 12.456.879	\$	2.729.788
Ejecucion - Programa Advocacy Magdalen	\$ 127.652	\$ -	\$	127.652
Descuento Comercial	\$ 210.500	\$ -	\$	210.500
Rendimientos Financieros	\$ 6.556.998	\$ 1.637.769	\$	4.919.229
ajustes al peso	\$ 4.508	\$ 772	\$	3.737
Diferencia en cambio	\$ 325.397	\$ 246.473	\$	78.924
Reclasificaciones por politicas Niif (****)	\$ 4.771.000	\$ 1.269.501	\$	3.501.499
TOTAL Otros Ingresos	\$ 98.036.747	\$ 104.960.227	-\$	6.923.480

^(**) La donación al corte del 31 de diciembre del 2022, 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 2022, 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 Niff 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	2022	2021	variacion	
Honorarios				
Asesoria Administrativa - Directora ejec	\$ 93.242.100	\$ 55.163.644	\$	38.078.456
Asesoria Contable	\$ 12.000.000	\$ 10.548.000	\$	1.452.000
Asesoria Juridica	\$ -	\$ 1.681.146	-\$	1.681.146
Periodismo	\$ -	\$ 2.500.000	-\$	2.500.000
Capacitaciones	\$ 5.674.933	\$ 660.000	\$	5.014.933
Asesoria en revision bibliografica	\$ -	\$ 1.404.000	-\$	1.404.000
Instalación, creación configuración Aula	\$ -	\$ 19.588.550	-\$	19.588.550
Edicion de Videos	\$ -	\$ 3.579.667	-\$	3.579.667
Honorarios Teleasistencia	\$ 7.500.000	\$ 19.767.000	-\$	12.267.000
Total Honorarios	\$ 118.417.033	\$ 114.892.007	\$	3.525.026

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

Nota - 13	2022	2021	variacion
Arrendamientos			
Arrendamientos	\$ 2.550.000	\$ 1.990.059	\$ 559.941
Total Arrendamientos	\$ 2.550.000	\$ 1.990.059	\$ 559.941

Durante el año 2022 se pagaron arrendamientos correspondientes a la ejecución del proyecto SES Hospital de Caldas.

Nota - 13	2022	2022 2021		va	riacion
Afiliaciones e inscripciones					
Afiliación ALCP	\$ 576.905	\$	533.325	\$	43.580
Total Afiliaciones e inscripciones	\$ 576.905	\$	533.325	\$	43.580

Nota - 13	2022 2021		V	variacion	
Seguro					
Seguro deudor TC	\$ 27.360	\$	27.653	-\$	293
Total Seguros	\$ 27.360	\$	27.653	-\$	293

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

Nota - 13	2022	2021			variacion	
Servicios						
Edicion de Videos (*)	\$ 4.260.500	\$ >	=	\$	4.260.500	
Charlas y articulo de enfermeria curso	\$ 90.000	\$ •	1.585.000	-\$	1.495.000	
correccion y fotografias graficos (**)	\$ 3.485.667	\$ •	2.000.000	\$	1.485.667	
Serv Procesamiento Electronico (***)	\$ 1.029.000	\$ >	=	\$	1.029.000	
Servicios telefonico	\$ 1.254.660	\$ •	1.200.130	\$	54.530	
Servicio de Mensajeria	\$ 13.000	\$ •	57.000	-\$	44.000	
Servicio Transporte	\$ -	\$ >	158.600	-\$	158.600	
Servicio Zoom	\$ 705.000	\$ 5	-	\$	705.000	
Montaje Plataforma Diplomado (****)	\$ 10.097.980	\$ 5	-	\$	10.097.980	
Servicio Plataforma Virtual (*****)	\$ 5.703.480	\$ >	601.050	\$	5.102.430	
Publicidad, propaganda, comunicación (***)	\$ 1.554.669	\$ 2	9.178.538	-\$	27.623.868	
Total Servicios	\$ 28.193.956	\$ 3	4.780.318	-\$	6.586.361	

^(*) **Edición de Videos:** Comprende pagos efectuados a la persona contratada para elaborar todos los Videos correspondientes a los programas establecidos durante el año 2022.

(*****) Servicio Plataforma Virtual: Costo pagado al Sr Luis Vargas la cual se le cancela mes a mes un valor Definido para la edición de los videos y mantenimiento de la plataforma del AULA VIRTUAL durante todos los Talleres/Cursos/ y diplomados que se realicen en ella.

^(**) Corrección y fotografías Gráficos: Rubro corresponde a todos los gráficos utilizados en los diferentes Programas durante el año 2022 (diseños Gráficos, Imágenes tec).

^(***) **Servicio Procesamiento electrónico**: Comprende pagos efectuados a la persona contratada por servicios para actualizar base de datos de asociados y dar apoyo para la realización de la asamblea en el mes de marzo del año 2022.

^(****) **Montaje Plataforma Diplomado:** Costo pagado al Sr Luis Vargas persona encargada de realizar El montaje para la AULA VIRTUAL correspondiente al DIPLOMADO en CUIDADO PALIATIVO SUROCCIDENTE COLOMBIANO.

Nota - 13	2022	2021	variacion
Gastos Legales			
Renovacion Camara Comercio	\$ 1.358.000	\$ 1.187.050	\$ 170.950
Radicacion Actas	\$ -	\$ 167.150	-\$ 167.150
Certificados de Camara	\$ -	\$ 23.600	-\$ 23.600
Total Gastos Legales	\$ 1.358.000	\$ 1.377.800	-\$ 19.800

Registro Mercantil: Pago efectuado en el año 2022, a la renovación de cámara de comercio.

Nota - 13	2022	2021	variacion
Mantenimiento y reparacion			
Mantenimiento - Equipo de computación y comunicació	\$ 3.087.270	\$ 280.000	\$ 2.807.270
Total Mantenimiento y reparacion	\$ 3.087.270	\$ 280.000	\$ 2.807.270

Mantenimiento – Equipo de cómputo: Comprende arreglos al equipo portátil, compra de un celular para la directora ejecutiva de ASOCUPAC y reemplazar el anterior que quedo inservible el cual fue comprado desde El año 2019.

Nota - 13	2022		2021		variacion	
Gastos de Viaje y alojamiento						
Gastos de Alojamiento (*)	\$	2.414.723	\$	1.981.180	\$	433.543
Gastos de Viaje (**)	\$	6.471.142	\$	3.359.030	\$	3.112.112
Total Gastos Viaje	\$	8.885.865	\$	5.340.210	\$	3.545.655

^(*) Gastos de Alojamiento y alimentación: Comprende pagos efectuados a las empresas como el hotel Salitre, Hoteles del Jardín s. a, hotel calle 94 SAS, Edificio Mirador de Santamaria s.as.

^(**) Gastos de viaje: Pagos realizados a las diferentes aerolíneas, para reuniones de la junta directiva en la ciudad de Bogotá, pago de Tiquetes, viajes a diferentes regiones del país con todo el equipo de trabajo.

Nota - 13	2022	2021		variacion	
Diversos					
Gastos de Representacion	\$ 1.171.321	\$ 639.170	\$	532.151	
Utiles de Papeleria y fotocopias	\$ 51.000	\$ 208.800	-\$	157.800	
Combustible y lubricante	\$ 1.474.745	\$ 1.109.320	\$	365.425	
Casino y restaurante	\$ 1.208.108	\$ 1.631.000	-\$	422.892	
Taxis y buses	\$ 426.693	\$ 334.270	\$	92.423	
Parqueaderos	\$ =	\$ 21.200	-\$	21.200	
Sitio Web	\$ =	\$ 3.685.859	-\$	3.685.859	
Auxilio Pasantia	\$ 12.120.000	\$ 9.719.800	\$	2.400.200	
Eventos CP Internacionales	\$ 3.584.167	\$ =	\$	3.584.167	
Renovacion Sowfare Contable	\$ 2.125.900	\$ =	\$	2.125.900	
Licencia Microsoft	\$ 289.999	\$ =	\$	289.999	
Total Diversos	\$ 22.451.933	\$ 17.349.419	\$	5.102.514	

Gastos Diversos: Comprende los gastos incurridos por la entidad en eventos institucionales, participación en talleres y diplomados, pasantías, Renovación de licencia De software, Antivirus, pago certificados digitales para facturar Electrónica, Membresía zoom, pagos realizado a la empresa CREATES SAS para celebrar el día Mundial de los Cuidados Paliativos en la ciudad de Manizales.

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		2022	2021		variacion	
Gastos Financieros						
Gastos Bancarios	\$	388.405	\$ 86.054	\$	302.351	
Comisiones Bancarias (Retiros, giros)	\$ 2	2.810.687	\$ 1.207.404	\$	1.603.283	
Gravamen Financiero 4 x 1000 Cta. Ahorros	\$	292.529	\$ 341.667	-\$	49.138	
Intereses /Intereses Mora TC	\$	180.771	\$ 62.983	\$	117.788	
Cuota de Manejo –Cta. Ahorros	\$	916.300	\$ 855.610	\$	60.690	
Diferencia en cambio	\$	403.383	\$ 36.533	\$	366.850	
Impuestos Asumidos	\$	70.399	\$ 4.218.926	-\$	4.148.527	
Gastos No deducibles	\$ 1	1.228.415	\$ -	\$	1.228.415	
Ajuste al peso	\$	4.953	\$ 29.881	-\$	24.929	
Total Gastos financieros	\$ (6.295.841	\$ 6.839.059	-\$	543.218	

El Rubro de Gastos NO deducibles corresponden a soportes que no están con FACTURAR ELECTRONICA emitida Por el proveedor, solo tiene el documento POS.

Nota - 15	2022	2021	variacion	
Impuesto de Renta				
Gasto Impuesto de Renta	\$ 592.800	\$ 1.385.600	-\$	792.800
Total Gasto Impuesto de Renta	\$ 592.800	\$ 1.385.600	-\$	792.800

La revelación de este rubro corresponde al impuesto de renta generado para el periodo año 2022, 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 2022 por un valor de \$ 84.158.311

MARTHA LUCIA FRANCO G. Representante Legal

CC 31.177.064

ESNEDA SIERRA BARBOSA Contador Publico TP 123381-T

