



ASOCIACION COLOMBIANA DE ESCLEROSIS LATERAL AMIOTROFICA – NIT 900226477-5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)


ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE	NOTA	2021	2020
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3	130.408.512	53.077.903
INVERSIONES	4	41.879.395	81.436.938
DEUDORES			
ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDO A FAVOR	5	7.682.586	6.678.626
TOTAL, ACTIVO CORRIENTE		179.970.493	141.193.467
 ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES Y EQUIPO	6	92.394.276	92.394.276
DEPRECIACION ACUMULADA		-56.179.584	-46.954.794
TOTAL, PROPIEDADES Y EQUIPO		36.214.692	45.439.482
 TOTAL, ACTIVO NO CORRIENTE		36.214.692	45.439.482
 TOTAL, ACTIVO		216.185.185	186.632.949
 PASIVO			
PASIVO CORRIENTE	NOTA	2021	2020
CUENTAS POR PAGAR	7	2.301.823	2.958.436
FONDO DE APOYO A PACIENTES		104.460.548	106.284.834
 TOTAL, PASIVO CORRIENTE		106.762.371	109.243.270
 PATRIMONIO			
CUOTAS DE AFILIACIÓN		35.053.050	23.228.050
EXCEDENTE DEL AÑO		74.369.764	54.161.629
TOTAL, PATRIMONIO		109.422.814	77.389.679
 TOTAL, PASIVO Y PATRIMONIO		216.185.185	186.632.949

1

Los suscritos representante legal y contador público certificamos que las cifras arriba anotadas fueron verificadas previamente conforme a lo reglamentado y han sido tomadas fielmente de los libros oficiales de contabilidad. Las notas 1 a 9 son parte integral de los estados financieros.

María del Rocío Reyes Manjarrés
Representante legal
CC 31949863



Ramón Hernández Lozada
Contador TP 8880-T
CC 19131432

ASOCIACION COLOMBIANA DE ESCLEROSIS LATERAL AMIOTROFICA - ACELA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

	NOTA	2021	2020
INGRESOS OPERACIONALES			
CUOTAS DE SOSTENIMIENTO		8.860.000	12.972.100
DONACIONES		72.596.966	46.652.388
TOTAL, INGRESOS OPERACIONALES		<u>81.456.966</u>	<u>59.624.488</u>
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	8	<u>9.224.790</u>	<u>9.224.730</u>
EXCEDENTE OPERACIONAL		<u>72.232.176</u>	<u>50.399.758</u>
OTROS INGRESOS			
NO OPERACIONALES	9	<u>2.137.588</u>	<u>3.761.871</u>
TOTAL, INGRESOS NO OPERACIONALES		<u>2.137.588</u>	<u>3.761.871</u>
EXCEDENTE DEL AÑO		<u><u>74.369.764</u></u>	<u><u>54.161.629</u></u>

2

Los suscritos representante legal y contador público certificamos que las cifras arriba anotadas fueron verificadas previamente conforme a lo reglamentado y han sido tomadas fielmente de los libros oficiales de contabilidad. Las notas 1 a 9 son parte integral de los estados financieros.



María del Rocío Reyes Manjarrés
Representante legal
CC 31949863




Ramón Hernández Lozada
Contador TP 8880-T
CC 19131432

ASOCIACION COLOMBIANA DE ESCLEROSIS LATERAL AMIOTROFICA - ACELA
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE
(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

CONCEPTO	SALDOS 2019	INCREMENTO	DISMINUCION	SALDOS 2020
CUOTAS DE AFILIACION	16.223.000	7.005.050	-	23.228.050
EXCEDENTE ACUMULADO EJERCICIO ANTERIOR	75.507.812		75.507.812	-
(DÉFICIT) EXCEDENTE DEL AÑO		54.161.629		54.161.629
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE 2020	91.730.812	61.166.679	75.507.812	77.389.679
	SALDOS 2020	INCREMENTO	DISMINUCION	SALDOS 2021
CUOTAS DE AFILIACION	23.228.050	11.825.000	-	35.053.050
EXCEDENTE ACUMULADO EJERCICIO ANTERIOR	54.161.629		54.161.629	-
(DÉFICIT) EXCEDENTE DEL AÑO		74.369.764		74.369.764
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE 2021	77.389.679	86.194.764	54.161.629	109.422.814

3

Los suscritos representante legal y contador público certificamos que las cifras arriba anotadas fueron verificadas previamente conforme a lo reglamentado y han sido tomadas fielmente de los libros oficiales de contabilidad. Las notas 1 a 9 son parte integral de los estados financieros.




María del Rocío Reyes Manjarrés
Representante legal
CC 31949863





Ramón Hernández Lozada
Contador TP 8880-T
CC 19131432


ASOCIACION COLOMBIANA DE ESCLEROSIS LATERAL AMIOTROFICA - ACELA
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE
(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

	2021	2020
Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación		
EXCEDENTE DEL AÑO	74.369.764	54.161.629
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
Depreciaciones	9.224.790	9.224.730
Cuotas de afiliación	11.825.000	7.005.050
	95.419.554	70.391.409
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Deudores	656.613	-
Impuestos, Gravámenes y Tasas - Activo	1.003.960	-91.370
Impuestos, Gravámenes y Tasas - Pasivo	4.540	
Cuentas por pagar		272.161
Obligaciones Laborales	2.476.359	2.242.936
Pasivos Estimados y Provisiones		
Efectivo Neto Provisto en Actividades de Operación	99.561.026	72.815.136
Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión		
(Aumento) de Equipo	-	-3.753.900
Aplicación de reservas	54.161.629	75.507.812
Incremento cuotas de afiliación	11.825.000	7.005.050
Disminución (Aumento) de Inversiones	-39.557.543	-2.752.483
Flujo de efectivo Neto Provisto en Actividades de Inversión	26.429.086	76.006.479
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiación		
Aumento Obligaciones Financieras		
Aumento (Disminución) Superávit de Capital		
Flujo de efectivo Neto provisto en Actividades Financiación		
Variación Neta del Disponible	77.330.609	11.125.697
Disponible Inicio de Año	53.077.903	41.952.206
DISPONIBLE AL FINAL DEL AÑO	130.408.512	53.077.903

4

Los suscritos representante legal y contador público certificamos que las cifras arriba anotadas fueron verificadas previamente conforme a lo reglamentado y han sido tomadas fielmente de los libros oficiales de contabilidad. Las notas 1 a 9 son parte integral de los estados financieros.



María del Rocío Reyes Manjarrés
 Representante legal
 CC 31949863


Ramón Hernández Lozada
 Contador TP 8880-T
 CC 19131432

ASOCIACION COLOMBIANA DE ESCLEROSIS LATERAL AMIOTROFICA – ACELA
RESUMEN DE GASTOS DEL AÑO 2021 CON CARGO AL FONDO DE APOYO A PACIENTES A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

GASTOS DE PERSONAL

25.105.747

SUELDOS	15.884.108
AUXILIO DE TRANSPORTE	1.277.448
CESANTIAS	1.434.958
INTERESES SOBRE CESANTIAS	172.195
PRIMA DE SERVICIOS	717.479
VACACIONES	717.479
DOTACION A TRABAJADORES	199.000
APORTES A PENSIONES	1.932.890
APORTES ARL	77.000
APORTES EPS	1.376.490
APORTES CAJA COMPENSACION	585.200
APORTES ICBF	424.219
APORTES SENA	307.281

ARRENDAMIENTOS

3.892.740

CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES

4.714.600

SERVICIOS

13.585.281

TEMPORALES	418.200
PROCESAMIENTO DE DATOS	887.980
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	754.468
ENERGIA ELECTRICA	1.409.150
TELEFONO	1.082.635
SERVICIO INTERNET	2.700.703
CORREO	983.650
TRANSPORTES	4.910.925
GAS	437.570

GASTOS LEGALES

1.202.650

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

1.221.000

EQUIPO MEDICO

1.221.000

GASTOS DE REPRESENTACION

737.800

ELEMENTOS DE ASEO

-

PAPELERIA

1.070.484

BUSES Y TAXIS

1.256.108

GASTOS BANCARIOS

3.197.005

OTROS GASTOS

2.500

TOTAL, GASTOS

55.985.915

TOTAL, INGRESOS

83.594.554

TOTAL, EXCEDENTES

27.608.639

NOTA: Para efectos de presentación de estados financieros y de acuerdo con directrices tributarias, los gastos del periodo se cargan contra la cuenta del FONDO DE APOYO A PACIENTES, excepto lo referente a la depreciación (\$ 9,224,790,00)



María del Rocío Reyes Manjarrés
Representante legal
CC 31949863




Ramón Hernández Lozada
Contador TP 8880-T
CC 19131432

Nota No. 1 Información General

La Asociación Colombiana de Esclerosis Lateral Amiotrófica - ACELA, es una entidad sin ánimo de lucro, establecida de acuerdo con las normas colombianas en el año de 2.008, identificada con NIT 900.226.477-5 con domicilio en la ciudad de Bogotá ubicada en la carrera 65 No.100 – 15 Torre 5 apartamento 2101, fue creada el 27 de mayo de 2008 mediante documento privado No.1000000.

El objeto principal de la entidad es Asesorar y apoyar a pacientes, familiares y cuidadores, para enfrentar la enfermedad Esclerosis Lateral Amiotrófica “ELA”, con la mejor calidad de vida posible para el paciente y quienes lo rodean.

Nota No. 2 Bases de elaboración y políticas contables

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el Decreto Reglamentario 2267 de 2014 y DUR 2420 de 2015, el cual fue modificado mediante Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015, mediante el cual se reglamentan las Normas de Contabilidad de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información y se dictan otras disposiciones.

I. Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias

6

Los ingresos se generan por donaciones recibidas y cuotas de sostenimiento y se llevan a resultados por el sistema de causación.

II. Efectivo y equivalentes

Corresponde al efectivo en caja y recursos depositados en entidades financieras (Cuentas de ahorro) y depósitos a la vista (Fondo de inversión colectiva)

III. Propiedades, planta y equipo

La propiedad planta y equipo se contabilizan al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado; la venta y retiro de tales activos se descargan al costo neto respectivo y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto se llevan a resultados.

Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos son cargados a los resultados del periodo, en tanto las mejoras y adiciones se agregan al valor de los mismos.

La depreciación se calcula sobre el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de la vida útil estimada aplicando el sistema de línea recta. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se registrará de forma retrospectiva.

IV. PASIVOS

Son las obligaciones de la Asociación generadas con terceros a raíz de sucesos pasados las cuales deberán ser canceladas a su vencimiento.

V. FONDO DE APOYO A PACIENTES

Corresponde al fondo constituido con los excedentes de cada año y contra el cual se cancelan los gastos incurridos en el objeto social de la Asociación.

VI. PERIODO

El periodo contable para ACELA es anual entre el 1 de enero y el 31 de diciembre.

VII. MONEDA FUNCIONAL

Las transacciones económicas que se registran en la contabilidad de ACELA se valoran al peso colombiano.

VIII. Importancia relativa o materialidad

En los estados financieros y sus notas se revelan de manera integral los hechos económicos que en los años 2021 y 2020 afectaron la situación financiera de la Asociación. No existen hechos de tal naturaleza, no revelados, que pudieran alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información mencionada.

IX. Tributación

De acuerdo con el Decreto 124 de 1.997 en su artículo 1 se define claramente qué clase de contribuyentes pertenecen al Régimen Tributario Especial el cual es el caso de la Asociación Colombiana de Esclerosis Lateral Amiotrófica. El tratamiento especial implica que el exceso de ingresos sobre egresos está exento de impuestos si se destina a programas que desarrollen su objeto social, en caso contrario, tributa a la tarifa del 20%.

Las obligaciones tributarias son cumplidas a cabalidad por parte de la Asociación, es retenedora de impuestos a favor del estado y son consignados debidamente a la Administración Especial de Impuestos.

Nota No. 3 Efectivo y equivalentes

El efectivo y equivalente de efectivo están representados por el disponible en bancos y entidades financieras, así como el saldo en caja general que posee ACELA a 31 de diciembre.

CUENTAS	2021	2020
Caja General	670.235	1358835
Banco de Occidente	10.421.774	9.932.556
Pay U	2.320.477	1.222.854
Bancolombia	116.996.005	39.773.597
Banco de Occidente - PAEF	21	790.061
Saldo Total	130.408.512	53.077.903

Nota No. 4 Inversiones

CUENTA	2021	2020
Fideicomiso de Inversion Banco de Occidente	41.879.395	81.436.938
Saldo Total	41.879.395	81.436.938

Nota No. 5 Deudores

CUENTA	2021	2020
Retención en la fuente	-	35.400
Iva descontable	7.682.586	6.643.226
Saldo Total	7.682.586	6.678.626

Nota No.6 Propiedades, Planta y Equipo

8

CUENTA	2021	2020
Equipo de oficina	146.976	146.976
Equipo de computacion	80.523.900	80.523.900
Equipo medico-cientifico	11.723.400	11.723.400
Menos:Depreciacion acumulada	- 56.179.584	- 46.954.794
Saldo Total	36.214.692	45.439.482

Nota No. 7 Cuentas por pagar

CUENTA	2021	2020
Costos y gastos por pagar	-	593.000
Retenciones y aportes de nomina	-	122.500
Prestaciones sociales	2.301.823	2.242.936
Saldo Total	2.301.823	2.958.436

Nota No. 8 Gastos Operacionales de Administración

CUENTA	2021	2020
Depreciación causada en el año	9.224.730	9.224.730
Saldo Total	9.224.730	9.224.730

Nota No. 9 Ingresos No Operacionales

CUENTA	2021	2020
Intereses financieros	724.497	2.902.751
Reintegro costos y gastos	1.409.905	859.120
Ajuste al peso	3.186	
Saldo Total	2.137.588	3.761.871

9




María del Rocío Reyes Manjarrés
Representante legal
CC 31949863



Ramón Hernández Lozada
Contador TP 8880-T
CC 19131432