

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE	NOTA	2022	2021
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3	42.065.212	130.408.512
INVERSIONES DEUDORES	4	133.887.050	41.879.395
ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDO A FAVOR	5	10.441.427	7.682.586
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		186.393.689	179.970.493
ACTIVO NO CORRIENTE			
1 PROPIEDADES Y EQUIPO	6	92.394.276	92.394.276
DEPRECIACION ACUMULADA		-65.404.374	-56.179.584
TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPO		26.989.902	36.214.692
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		26.989.902	36.214.692
TOTAL ACTIVO		213.383.591	216.185.185

PASIVO

PASIVO CORRIENTE	NOTA	2.022	2021
RETENCION ICA		15.447	0
CUENTAS POR PAGAR	7	2.571.376	2.301.823
FONDO DE APOYO A PACIENTES		105.969.532	104.460.548
TOTAL PASIVO CORRIENTE		108.556.355	106.762.371
PATRIMONIO			
CUOTAS DE AFILIACIÓN		45.528.050	35.053.050
EXCEDENTE DEL AÑO		59.299.186	74.369.764
TOTAL PATRIMONIO		104.827.236	109.422.814
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		213.383.591	216.185.185

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
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE
(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

	NOTA	2022	2021
INGRESOS OPERACIONALES			
CUOTAS DE SOSTENIMIENTO		7.175.000	8.860.000
DONACIONES		55.259.896	72.596.966
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		<u>62.434.896</u>	<u>81.456.966</u>
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	8	<u>-9.224.790</u>	<u>9.224.790</u>
EXCEDENTE OPERACIONAL		<u>53.210.106</u>	<u>72.232.176</u>
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	9	<u>6.089.080</u>	<u>2.137.588</u>
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		<u>6.089.080</u>	<u>2.137.588</u>
EXCEDENTE DEL AÑO		<u><u>59.299.186</u></u>	<u><u>74.369.764</u></u>

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



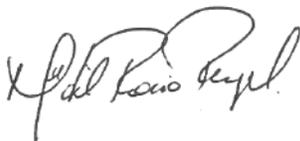
Ramón Hernández Lozada
Contador TP 8880-T
CC 19131432

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

CONCEPTO	SALDOS 2020	INCREMENTO	DISMINUCION	SALDOS 2021
CUOTAS DE AFILIACION EXCEDENTE ACUMULADO EJERCICIO ANTERIOR	23.228.050	11.825.000	-	35.053.050
(DÉFICIT) EXCEDENTE DEL AÑO		74.369.764	54.161.629	74.369.764
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE 2021	77.389.679	86.194.764	54.161.629	109.422.814
	SALDOS 2021	INCREMENTO	DISMINUCION	SALDOS 2022
CUOTAS DE AFILIACION EXCEDENTE ACUMULADO EJERCICIO ANTERIOR	35.053.050	10.475.000	-	45.528.050
(DÉFICIT) EXCEDENTE DEL AÑO		59.299.186	74.369.764	59.299.186
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE 2022	109.422.814	69.774.186	74.369.764	104.827.236

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
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE
(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

5

	2022	2021
Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación		
EXCEDENTE DEL AÑO	59.299.186	74.369.764
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
Depreciaciones	9.224.790	9.224.790
	68.523.976	83.594.554
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Deudores		656.613
Impuestos, Gravámenes y Tasas - Activo	2.758.841	1.003.960
Impuestos, Gravámenes y Tasas - Pasivo	16.000	4.540
Cuentas por pagar		
Obligaciones Laborales	767.046	2.476.359
Pasivos Estimados y Provisiones		
Efectivo Neto Provisto en Actividades de Operación	3.541.887	87.736.026
Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión		
(Aumento) de Equipo		-
Aplicación de reservas	74.369.764	54.161.629
Incremento cuotas de afiliación	10.475.000	11.825.000
Disminución (Aumento) de Inversiones	92.007.655	-39.557.543
Flujo de efectivo Neto Provisto en Actividades de Inversión	176.852.419	26.429.086
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiación		
Aumento Obligaciones Financieras		
Aumento (Disminución) Superavit de Capital		
Flujo de efectivo Neto provisto en Actividades Financiación		
Variación Neta del Disponible	-88.343.300	77.330.609
Disponible Inicio de Año	130.408.512	53.077.903
DISPONIBLE AL FINAL DEL AÑO	42.065.212	130.408.512

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 **27.227.252**

SUELDOS	16.720.133
AUXILIO DE TRANSPORTE	1.331.854
CESANTIAS	1.526.172
INTERESES SOBRE CESANTIAS	183.141
PRIMA DE SERVICIOS	1.526.172
APORTES A PENSIONES	2.605.670
APORTES ARL	67.620
APORTES EPS	1.431.590
APORTES CAJA COMPENSACION	730.000
APORTES ICBF	547.500
APORTES SENA	365.000
GASTOS MEDICOS Y DROGAS	192.400

ARRENDAMIENTOS **5.817.737**

CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES **6.269.517**

SERVICIOS **9.259.342**

TEMPORALES	460.300
PROCESAMIENTO DE DATOS	599.595
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	1.216.159
ENERGIA ELECTRICA	1.814.690
TELEFONO	1.272.310
SERVICIO INTERNET	1.652.206
CORREO	1.773.962
GAS	470.120

GASTOS LEGALES **1.307.500**

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES **104.956**

EQUIPO DE COMPUTACION **104.956**

PASAJES AEREOS **4.048.298**

GASTOS DE REPRESENTACION **176.900**

PAPELERIA **1.141.100**

ENVASES Y EMPAQUES **171.633**

BUSES Y TAXIS **4.790.000**

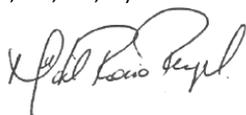
GASTOS CAMINATA **9.502.000**

GASTOS BANCARIOS **2.732.685**

OTROS GASTOS **311.860**

TOTAL GASTOS 72.860.780

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

7

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

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), depósitos a la vista (Fondo de inversión colectiva) y CDT's

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.

8 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 2022 y 2021 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.

X. NORMATIVIDAD CONTABLE UTILIZADA PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La Asociación adoptò las NIIF bajo el grupo 3

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.

9

CUENTAS	2022	2021
Caja General	1.815.113	670235
Banco de Occidente	7.631.084	10.421.774
Pay U	7.066.293	2.320.477
Bancolombia	25.552.700	116.996.005
Banco de Occidente - PAEF	21	21
Saldo Total	42.065.211	130.408.512

Nota No. 4 Inversiones

CUENTA	2022	2021
Fideicomiso de Inversion Banco de Occidente	23.887.050	41.879.395
CDT Banco de Occidente	110.000.000	
Saldo Total	133.887.050	41.879.395

Nota No. 5 Deudores

	2022	2021
Iva descontable	10.441.427	7.682.586
Saldo Total	10.441.427	7.682.586

Nota No.6 Propiedades, Planta y Equipo

CUENTA	2022	2021
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	- 65.404.374	- 56.179.584
Saldo Total	26.989.902	36.214.692

10

Nota No. 7 Cuentas por pagar

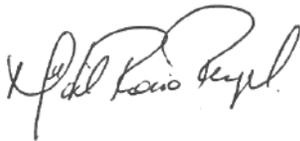
CUENTA	2022	2021
Retenciones y aportes de nomina	359.800	-
Prestaciones sociales	2.211.576	2.301.823
Saldo Total	2.571.376	2.301.823

Nota No. 8 Gastos Operacionales de Administración

CUENTA	2022	2021
Depreciacion 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	2022	2021
Intereses financieros	5.978.882	724.497
Reintegro costos y gastos	109.120	1.409.905
Ajuste al peso	1.078	3.186
Saldo Total	6.089.080	2.137.588



11

María del Rocío Reyes Manjarrés
Representante legal
CC 31949863



Ramón Hernández Lozada
Contador TP 8880-T
CC 19131432