

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE	NOTA	2023	2022
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3	40.836.837	42.065.212
INVERSIONES	4	200.000.000	133.887.050
ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDO A FAVOR	5	13.852.818	10.441.427
TOTAL, ACTIVO CORRIENTE		254.689.655	186.393.689
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES Y EQUIPO	6	95.780.881	92.394.276
DEPRECIACION ACUMULADA		-74.629.164	-65.404.374
TOTAL, PROPIEDADES Y EQUIPO		21.151.717	26.989.902
TOTAL, ACTIVO NO CORRIENTE		21.151.717	26.989.902
TOTAL, ACTIVO		275.841.372	213.383.591

1

PASIVO

PASIVO CORRIENTE	NOTA	2023	2022
SERVICIOS POR PAGAR		500.480	0
IMPUESTOS POR PAGAR		134.338	15.447
CUENTAS POR PAGAR	7	2.858.661	2.571.376
FONDO DE APOYO A PACIENTES		71.010.900	105.969.532
TOTAL, PASIVO CORRIENTE		74.504.379	108.556.355
PATRIMONIO			
CUOTAS DE AFILIACIÓN		55.833.050	45.528.050
EXCEDENTE DEL AÑO		145.503.943	59.299.186
TOTAL, PATRIMONIO		201.336.993	104.827.236
TOTAL, PASIVO Y PATRIMONIO		275.841.372	213.383.591

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	2023	2022
INGRESOS OPERACIONALES			
CUOTAS DE SOSTENIMIENTO		8.600.000	7.175.000
DONACIONES		128.165.806	55.259.896
TOTAL, INGRESOS OPERACIONALES		<u>136.765.806</u>	<u>62.434.896</u>
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	8	<u>-9.224.790</u>	<u>-9.224.790</u>
EXCEDENTE OPERACIONAL		<u>127.541.016</u>	<u>53.210.106</u>
OTROS INGRESOS			
NO OPERACIONALES	9	<u>17.962.927</u>	<u>6.089.080</u>
TOTAL, INGRESOS NO OPERACIONALES		<u>17.962.927</u>	<u>6.089.080</u>
EXCEDENTE DEL AÑO		<u><u>145.503.943</u></u>	<u><u>59.299.186</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 2021	INCREMENTO	DISMINUCION	SALDOS 2022
CUOTAS DE AFILIACION	35.053.050	10.475.000	-	45.528.050
EXCEDENTE ACUMULADO EJERCICIO ANTERIOR	74.369.764		74.369.764	-
(DÉFICIT) EXCEDENTE DEL AÑO		59.299.186		59.299.186
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE	109.422.814	69.774.186	74.369.764	104.827.236
	SALDOS 2022	INCREMENTO	DISMINUCION	SALDOS 2023
CUOTAS DE AFILIACION	45.528.050	10.305.000	-	55.833.050
EXCEDENTE ACUMULADO EJERCICIO ANTERIOR	59.299.186		59.299.186	-
(DÉFICIT) EXCEDENTE DEL AÑO		145.503.943		145.503.943
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE	104.827.236	155.808.943	59.299.186	201.336.993

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

	2023	2022
Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación		
EXCEDENTE DEL AÑO	145.503.943	59.299.186
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
Depreciaciones	9.224.790	9.224.790
	154.728.733	68.523.976
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Deudores		
Impuestos, Gravámenes y Tasas - Activo	3.411.391	2.758.841
Impuestos, Gravámenes y Tasas - Pasivo	118.891	16.000
Cuentas por pagar	787.765	
Obligaciones Laborales	2.091.616	767.046
Pasivos Estimados y Provisiones		
Efectivo Neto Provisto en Actividades de Operación	6.409.663	3.541.887
Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión		
(Aumento) de Equipo	3.386.605	
Aplicación de reservas	59.299.186	74.369.764
Incremento cuotas de afiliación	10.305.000	10.475.000
Disminución (Aumento) de Inversiones	66.112.950	92.007.655
Flujo de efectivo Neto Provisto en Actividades de Inversión	139.103.741	176.852.419
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	-1.228.375	-88.343.300
Disponible Inicio de Año	42.065.212	130.408.512
DISPONIBLE AL FINAL DEL AÑO	40.836.837	42.065.212

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 2023 CON CARGO AL FONDO DE APOYO A PACIENTES A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

GASTOS DE PERSONAL 31.261.987

SUELDOS	18.784.267
INCAPACIDADES	324.800
AUXILIO DE TRANSPORTE	1.626.342
CESANTIAS	1.764.606
INTERESES SOBRE CESANTIAS	211.753
PRIMA DE SERVICIOS	1.764.606
VACACIONES	758.973
DOTACION A TRABAJADORES	180.000
APORTES A PENSIONES	2.096.060
APORTES ARL	97.200
APORTES EPS	1.658.780
APORTES CAJA COMPENSACION	771.500
APORTES ICBF	579.100
APORTES SENA	385.800
GASTOS MEDICOS Y DROGAS	258.200

ARRENDAMIENTOS 5.823.400

CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES 7.895.101

SERVICIOS 8.817.278

PROCESAMIENTO DE DATOS	721.440
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	1.136.290
ENERGIA ELECTRICA	2.031.410
TELEFONO	2.594.695
CORREO	1.855.843
GAS	477.600

GASTOS LEGALES - CAMARA DE COMERCIO 1.845.600

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES 505.706

EQUIPO DE COMPUTACION	505.706
-----------------------	---------

PASAJES AEREOS

GASTOS DE REPRESENTACION 2.111.695

PAPELERIA 993.447

ENVASES Y EMPAQUES

BUSES Y TAXIS 4.555.140

GASTOS TORNEO DE GOLF 25.310.819

GASTOS BANCARIOS 4.417.485

OTROS GASTOS 720.160

TOTAL, GASTOS 94.257.818

6

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

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 Cts.

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.

8

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 2023 y 2022 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.

La Asociación adoptó las NIIF bajo el grupo 3

XI. TRATAMIENTO DE LOS GASTOS INCURRIDOS EN EL PERIODO.

Una vez la asamblea aprueba los estados financieros, los excedentes son trasladados al Fondo de Apoyo a pacientes y al finalizar el periodo anual, las partidas de gastos que muestran los estados financieros son abonadas con cargo al Fondo de apoyo a pacientes.

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	2023	2022
Caja General	18.138	1.815.114
Banco de Occidente	173	7.631.084
Pay U	11.740.630	7.066.293
Bancolombia	29.077.875	25.552.700
Banco de Occidente - PAEF	21	21
Saldo Total	40.836.837	42.067.234

Nota No. 4 Inversiones

CUENTA	2023	2022
Fideicomiso de Inversion Banco de Occiden	-	23.887.050
CDT Bancolombia	200.000.000	110.000.000
Saldo Total	200.000.000	133.887.050

Nota No. 5 Deudores

	2023	2022
Iva descontable	13.852.818	10.441.427
Saldo Total	13.852.818	10.441.427

Nota No.6 Propiedades, Planta y Equipo

CUENTA	2023	2022
Equipo de oficina	146.976	146.976
Equipo de computacion	83.910.505	80.523.900
Equipo medico-cientifico	11.723.400	11.723.400
Menos:Depreciacion acumulada	- 74.629.164	- 65.404.374
Saldo Total	21.151.717	26.989.902

10

Nota No. 7 Cuentas por pagar


CUENTA	2023	2022
Retenciones y aportes de nomina	458.500	359.800
Prestaciones sociales	2.400.161	2.211.576
Saldo Total	2.858.661	2.571.376

Nota No. 8 Gastos Operacionales de Administración

CUENTA	2023	2022
Depreciacion causada en el año	9.224.790	9.224.730
Saldo Total	9.224.790	9.224.730

Nota No. 9 Ingresos No Operacionales

CUENTA	2023	2022
Intereses financieros	17.850.927	5.978.882
Reintegro costos y gastos	112.000	109.120
Ajuste al peso	-	1.078
Saldo Total	17.962.927	6.089.080



María del Rocío Reyes Manjarrés
Representante legal
CC 31949863



Ramón Hernández Lozada
Contador TP 8880-T
CC 19131432