

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE	NOTA	2024	2023
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3	52.786.422	40.836.837
INVERSIONES	4	360.000.000	200.000.000
ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDO A FAVOR	5	14.456.078	13.852.818
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		427.242.500	254.689.655
ACTIVO NO CORRIENTE			
1 PROPIEDADES Y EQUIPO		97.554.531	95.780.881
DEPRECIACION ACUMULADA		-83.853.954	-74.629.164
TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPO	6	13.700.577	21.151.717
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		13.700.577	21.151.717
TOTAL ACTIVO		440.943.077	275.841.372

PASIVO

PASIVO CORRIENTE	NOTA	2024	2023
SERVICIOS POR PAGAR		345.790	500.480
IMPUESTOS POR PAGAR		152.849	134.338
CUENTAS POR PAGAR	7	2.292.640	2.858.661
FONDO DE APOYO A PACIENTES		77.963.595	71.010.900
TOTAL PASIVO CORRIENTE		80.754.874	74.504.379

PATRIMONIO

CUOTAS DE AFILIACIÓN	61.378.050	55.833.050
EXCEDENTE DEL AÑO	298.810.153	145.503.943
TOTAL PATRIMONIO	360.188.203	201.336.993
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	440.943.077	275.841.372

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	2024	2023
INGRESOS OPERACIONALES			
CUOTAS DE SOSTENIMIENTO		16.845.000	8.600.000
DONACIONES		270.354.126	128.165.806
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		<u>287.199.126</u>	<u>136.765.806</u>
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	8	<u>-9.224.790</u>	<u>-9.224.790</u>
EXCEDENTE OPERACIONAL		<u>277.974.336</u>	<u>127.541.016</u>
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	9	<u>20.835.817</u>	<u>17.962.927</u>
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		<u>20.835.817</u>	<u>17.962.927</u>
EXCEDENTE DEL AÑO		<u>298.810.153</u>	<u>145.503.943</u>

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 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

	SALDOS 2023	INCREMENTO	DISMINUCION	SALDOS 2024
CUOTAS DE AFILIACION	55.833.050	5.545.000	-	61.378.050
EXCEDENTE ACUMULADO EJERCICIO ANTERIOR	145.503.943		145.503.943	-
(DÉFICIT) EXCEDENTE DEL AÑO		298.810.153		298.810.153
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE	201.336.993	304.355.153	145.503.943	360.188.203

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)

	2024	2023
Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación		
EXCEDENTE DEL AÑO	298.810.153	145.503.943
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
Depreciaciones	9.224.790	9.224.790
	308.034.943	154.728.733
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Deudores		
Impuestos, Gravámenes y Tasas - Activo	603.260	3.411.391
Impuestos, Gravámenes y Tasas - Pasivo	18.511	118.891
Cuentas por pagar	-154.690	787.765
Obligaciones Laborales	2.292.640	2.091.616
Pasivos Estimados y Provisiones	4.402.214	
Efectivo Neto Provisto en Actividades de Operación	7.161.935	6.409.663
Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión		
(Aumento) de Equipo	1.773.650	3.386.605
Aplicación de reservas	145.503.943	59.299.186
Incremento cuotas de afiliación	5.545.000	10.305.000
Disminución (Aumento) de Inversiones	160.000.000	66.112.950
Flujo de efectivo Neto Provisto en Actividades de Inversión	312.822.593	139.103.741
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	11.949.585	-1.228.375
Disponible Inicio de Año	40.836.837	42.065.212
DISPONIBLE AL FINAL DEL AÑO	52.786.422	40.836.837

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 2024 CON CARGO AL FONDO DE APOYO A PACIENTES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

GASTOS DE PERSONAL

35.022.705

SUELDOS	20.379.667
INCAPACIDADES	
AUXILIO DE TRANSPORTE	1.787.400
CESANTIAS	2.047.000
INTERESES SOBRE CESANTIAS	245.640
PRIMA DE SERVICIOS	2.009.084
VACACIONES	903.030
DOTACION A TRABAJADORES	218.000
APORTES A	
PENSIONES	2.618.300
APORTES ARL	107.900
APORTES EPS	1.851.800
APORTES CAJA COMPENSACION	876.400
APORTES ICBF	657.600
APORTES SENA	438.300
GASTOS MEDICOS Y DROGAS	882.584

6

HONORARIOS

10.380.000

ASESORIA JURIDICA	8.000.000
OTROS	2.380.000

ARRENDAMIENTOS

4.616.000

CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES

9.611.791

SERVICIOS

10.598.283

TEMPORALES	806.243
ASISTENCIA TECNICA	2.283.369
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	1.285.490
ENERGIA ELECTRICA	2.150.626
TELEFONO	1.815.349
CORREO	1.877.706
GAS	379.500

TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS

7.179.714

GASTOS LEGALES

1.803.200

CAMARA DE COMERCIO	1.692.000
TRAMITES Y LICENCIAS	111.200

,

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

EQUIPO DE COMPUTACION	2.065.900	2.428.370
EQUIPO MEDICO	362.470	

GASTOS DE VIAJE

ALOJAMIENTO	3.569.427	8.347.622
PASAJES AEREOS	4.418.101	
PASAJES TERRESTRES	360.094	

DIVERSOS

LICENCIA SOFTWARE CONTABLE	277.000	8.962.970
GASTOS DE REPRESENTACION	3.356.270	
PAPELERIA	221.700	
BUSES Y TAXIS	5.108.000	

GASTOS TORNEO GOLF-ELA

33.822.765

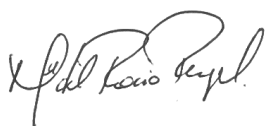
OTROS GASTOS

5.777.827

TOTAL GASTOS

138.551.247

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), 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.

VI. PERIODO

9 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 2024 y 2023 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, Acela es retenedora de impuestos a favor del estado y son consignados debidamente a la Administración de Impuestos.

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

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.

10

CUENTAS	2024	2023
Caja General	1.060.550	18.138
Banco de Occidente	-	173
Pay U	5.807.151	11.740.630
Bancolombia	45.918.721	29.077.875
Banco de Occidente - PAEF	-	21
Saldo Total	52.786.422	40.836.837

Nota No. 4 Inversiones

CUENTA	2024	2023
Fideicomiso de Inversion Banco de Occidente	-	-
CDT Bancolombia	360.000.000	200.000.000
Saldo Total	360.000.000	200.000.000

Nota No. 5 Deudores

	2024	2023
Iva descontable	14.456.078	13.852.818
Saldo Total	14.456.078	13.852.818

Nota No.6 Propiedades, Planta y Equipo

CUENTA	2024	2023
Equipo de oficina	146.976	146.976
Equipo de computacion	85.684.155	83.910.505
Equipo medico-cientifico	11.723.400	11.723.400
Menos:Depreciacion acumulada	- 83.853.954	- 74.629.164
Saldo Total	13.700.577	21.151.717

11

Nota No. 7 Cuentas por pagar

CUENTA	2024	2023
Prestaciones sociales	2.292.640	2.858.661
Saldo Total	2.292.640	2.858.661

Nota No. 8 Gastos Operacionales de Administración

CUENTA	2024	2023
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	2024	2023
Intereses financieros	20.729.257	17.850.927
Reintegro costos y gastos	106.560	112.000
Ajuste al peso	-	1.078
Saldo Total	20.835.817	17.964.005

12



María del Rocío Reyes Manjarrés
Representante legal
CC 31949863



Ramón Hernández Lozada
Contador TP 8880-T
CC 19131432