

FUNDACIÓN COLOMBIANA PARA ENFERMEDADES HUERFANAS O POCO FRECUENTES
NIT. 901.018.100-6
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2023
Valores expresados en pesos Colombianos

| <u>ACTIVO</u> | <u>NOTAS</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> | <u>PASIVO</u> | <u>NOTAS</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|-------------------------------------|--------------|--------------------|--------------------|----------------------------------|--------------|--------------------|--------------------|
| ACTIVO CORRIENTE | | | | PASIVO CORRIENTE | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 4 | 438.818.119 | 740.360.052 | Cuentas por pagar | 7 | 157.809.562 | 206.466.333 |
| Cuentas por cobrar | 5 | - | - | Beneficios a empleados | 8 | 125.416.872 | 120.430.689 |
| Otros activos no financieros | | - | - | Acreedores | 9 | 128.620.160 | 179.225.950 |
| Deudores varios | | - | - | Pasivos por impuestos | | 25.180.497 | 5.720.347 |
| Anticipo de impuestos | | - | - | Otros pasivos | 10 | 367.658.168 | 155.456.759 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | <u>438.818.119</u> | <u>740.360.052</u> | TOTAL PASIVO CORRIENTE | | <u>804.685.259</u> | <u>667.300.078</u> |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| Otros activos | | - | - | Acreedores | | - | - |
| Propiedad, planta y Equipo | 6 | 18.556.820 | 10.624.898 | TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | <u>-</u> | <u>-</u> |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | <u>18.556.820</u> | <u>10.624.898</u> | TOTAL PASIVO | | <u>804.685.259</u> | <u>667.300.078</u> |
| TOTAL ACTIVO | | <u>457.374.939</u> | <u>750.984.950</u> | PATRIMONIO | 11 | | |
| | | | | Fondo social | | 500.000 | 500.000 |
| | | | | Perdida del ejercicio | | 83.184.872 | 1.599.493 |
| | | | | Excedente o perdida acumulada | - | 430.995.192 | 81.585.379 |
| | | | | TOTAL PATRIMONIO | | <u>347.310.320</u> | <u>83.684.872</u> |
| | | | | TOTAL PASIVO + PATRIMONIO | | <u>457.374.939</u> | <u>750.984.950</u> |



Martha Herrera Olaya
CC. 52.103.277
Representante legal



Laura Catalina Muñoz Guerrero
CC. 1.016.099.864
TP. 264251-T
Contadora

FUNDACIÓN COLOMBIANA PARA ENFERMEDADES HUERFANAS O POCO FRECUENTES
NIT 901.018.100-6

ESTADO DE RESULTADOS A DICIEMBRE 31 DE 2023
Valores expresados en Pesos Colombianos

| | NOTAS | 2023 | 2022 |
|---|-------|-------------------------|-------------------------|
| INGRESOS NETOS OPERACIONALES | 12 | \$ 1.753.898.660 | \$ 1.732.540.532 |
| <u>COSTOS DE VENTA</u> | 13 | <u>\$ 1.575.862.799</u> | <u>\$ 1.180.236.985</u> |
| TOTAL INGRESOS | | \$ 178.035.861 | \$ 552.303.547 |
| GASTOS OPERACIONALES | 15 | | |
| Administración | | \$ 594.985.795 | \$ 540.895.632 |
| UTILIDAD O (PERDIDA) OPERACIONAL | | -\$ 416.949.934 | \$ 11.407.915 |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | 14 | \$ 229.562 | \$ 387.426 |
| GASTOS NO OPERACIONALES | 16 | \$ 14.274.820 | \$ 10.195.848 |
| <u>EXCEDENTES O (PERDIDA) BRUTA</u> | | <u>-\$ 430.995.192</u> | <u>\$ 1.599.493</u> |
| <u>EXCEDENTES O PERDIDA DEL EJERCICIO</u> | | <u>-\$ 430.995.192</u> | <u>\$ 1.599.493</u> |



Martha Herrera Olaya
CC. 52.103.277
Representante legal



Laura Catalina Muñoz Guerrero
CC. 1.016.099.864
Contadora
TP. 264251-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
FUNDACION COLOMBIANA PARA ENFERMEDADES HUÉRFANAS O POCO FRECUENTES
NIT. 901.018.100-6

A. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA NO. 1

Información General

La FUNDACION COLOMBIANA PARA ENFERMEDADES HUÉRFANAS O POCO FRECUENTES, NIT 901.018.100-6 con domicilio principal en la ciudad de Bogotá Colombia, tiene como actividades principales apoyar íntegramente a la persona afectada por enfermedades poco frecuentes en todos los aspectos de su vida personal, profesional, familiar y social. Se encuentra registrada en la cámara de comercio bajo el No. S0051513, inscrita el 13 de octubre bajo el número 00267693 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro

Misión

Somos una organización que aboga por lo pacientes y nuestros hijos con enfermedades de baja prevalencia, para derrotar la indiferencia hacia esta población, con compromiso integral, amor y fe por la dignidad humana, logrando un impacto positivo en la calidad de vida del paciente y su entorno. Promovemos y aportamos con nuestra experiencia a la gestión de políticas, la investigación y la ciencia.

Los estados financieros han sido autorizados para su publicación el 28 de marzo de 2024.

B. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES

NOTA NO. 2

Los estados financieros de la Fundación Colombiana Para Enfermedades Huérfanas o Poco Frecuentes, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022 han sido preparados de conformidad con las normas internacionales de información financiera, Decreto 2706 de 2012, Circular 115-000003 de 2012, Decreto 3019 de 2013.

C. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS EN LA VIGENCIA

NOTA NO. 3

3.1. Base de contabilidad de causación

La fundación prepara sus estados financieros, usando la base de contabilidad de causación

3.2. Importancia relativa y material

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo a su importancia relativa o material.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, inciden en las decisiones que pueden tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determino con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente, activo no corriente, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

3.3. Efectivo y equivalentes al efectivo

Su reconocimiento se hace al costo más los costos de la transacción. En esta cuenta se clasificarán el efectivo en caja, bancos, depósitos a corto plazo, inversiones y algunos otros conceptos, siempre que correspondan a equivalentes al efectivo.

El saldo en caja debe corresponder al saldo de los valores encontrados en las cajas en moneda nacional y el saldo en bancos a los saldos de los extractos bancarios. Es decir, que las partidas conciliatorias existentes, se reconocerán como parte del saldo en bancos.

3.4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El reconocimiento y medición de los saldos deudores se reconocen en el momento en que la FUNDACION COLOMBIANA PARA ENFERMEDADES HUERFANAS O POCO FRECUENTES adquiere los derechos a recibir beneficios económicos según los términos de la operación y deben ser dados de baja, cuando se reciben los beneficios económicos incorporados por cualquier mecanismo de pago o equivalente.

3.5. Propiedad, planta y equipo

La fundación reconoce como propiedad, planta y equipo aquellas erogaciones o compromisos realizados que representan bienes tangibles, cuyos beneficios económicos se obtendrán en el futuro a través de su uso, bien sea en la administración u operación del negocio, y cuyo monto es cuantificable razonablemente.

La depreciación de los grupos de la cuenta propiedades, planta y equipo se reconoce como gasto del período, usando los siguientes métodos y estimaciones:

| Grupo | Método | Vida útil |
|----------------------------------|---------------|------------------|
| Muebles y Equipo de oficina | Línea recta | 10 años |
| Equipo de cómputo y comunicación | Línea recta | 3 años |

3.6. Otros activos no financieros

Se clasificarán en este rubro los gastos pagados por anticipado siempre que se espere razonablemente que el beneficiario del pago deba reconocer un pasivo porque no ha prestado totalmente el servicio a la fundación.

Para que un pago anticipado se pueda reconocer como un activo, se requiere además que se pueda controlar el momento en el cual se legalizará la entrega de bienes o servicios por parte del beneficiario del pago, con el fin de reconocer los respectivos gastos o aumento de los activos correspondientes.

Software

Los costos asociados con el mantenimiento del software se reconocen como gasto, cuando se incurren. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada.

3.7. Cuentas por pagar comerciales

Reconocen como un pasivo las obligaciones a favor de terceros originadas en:

Prestación de servicios o la compra de bienes

Uso de activos de propiedad de terceros por parte de la compañía

Otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

Las obligaciones a favor de terceros originadas en contratos y acuerdos deben ser reconocidas en la medida en que se cumplan los siguientes requisitos.

El bien o servicio ha recibido o se viene recibiendo y se ha recibido los riesgos y beneficios del mismo.

Es probable que el pago de dicha obligación se derive de la salida de recursos que lleven incorporados beneficios futuros.

EL valor se puede determinar en forma confiable

3.8 Beneficios a los empleados

Comprenden todos los tipos de contraprestaciones que LA FUNDACION, proporciona a todos los empleados con los que tiene un contrato laboral; en retribución por sus servicios.

Los beneficios de los empleados son reconocidos como un pasivo cuando el empleado ha prestado los servicios a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro; y un gasto cuando la fundación ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleador a cambio de las retribuciones en cuestión, por el costo que normalmente es el valor nominal.

3.9. Fondo Social

Registra el valor de los aportes recibidos de cada uno de los asociados, conforme a las normas vigentes.

Excedente del ejercicio: Es la diferencia entre los ingresos menos los gastos (que incluye los costos) incurridos por la Fundación.

3.10. Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos son provenientes de las siguientes actividades:

Donaciones en efectivo o especie

La medición de ingresos debe realizarse de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir.

Los costos y gastos se llevan a la cuenta de resultado por el sistema de causación

NOTA NO. 4

Efectivo y equivalentes al efectivo

El saldo a 31 de diciembre corresponde a

| Detalle | 31 dic 2023 | 31 dic 2022 |
|---|--------------------|--------------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO | | |
| CUENTA CORRIENTE | 0 | 0 |
| CUENTAS DE AHORRO | 438.818.119 | 740.360.052 |
| TOTALES | 438.818.119 | 740.360.052 |

NOTA NO. 5

Cuentas por cobrar por cobrar

Teniendo en cuenta el nuevo marco de referencia, dentro de este concepto se clasifican todas las cuentas por cobrar a corto plazo, con excepción de la cuenta anticipo de impuestos y saldos a favor,

De acuerdo con la política contable el reconocimiento inicial de los deudores corrientes comerciales por cobrar se realiza al costo.

| Detalle | 31 Dic 2023 | 31 Dic 2022 |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| DEUDORES CORRIENTES COMERCIALES | | |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 0 | 0 |
| TOTALES | 0 | 0 |

NOTA NO. 6

Propiedad, planta y equipo

De acuerdo con el nuevo marco referencial de las NIIF para Pymes y las políticas adoptadas por la Fundación para la Propiedad, planta y equipo, Se presenta saldo, y su reconocimiento se realiza al costo histórico.

| Detalle | 31 dic 2023 | 31 dic 2022 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 18.556.820 | 10.624.898 |
| TOTAL | 18.556.220 | 10.624.898 |

Vida Útil activos fijos:

Teniendo en cuenta la política de propiedad, planta y equipo la depreciación se reconoce como gasto del período, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual (2%), usando los siguientes métodos y estimaciones.

| Grupo | Método | Vida útil |
|----------------------------------|-------------|-----------|
| Muebles y Equipo de oficina | Línea recta | 10 años |
| Equipo de cómputo y comunicación | Línea recta | 3 años |

NOTA NO. 7

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Se reclasifican a cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar los costos y gastos por pagar, acreedores varios, retenciones y aportes de nomina y otros pasivos. Se encuentra conformado así

| Detalle | 31 dic 2023 | 31 dic 2022 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| CUENTAS POR PAGAR | 157.809.562 | 206.466.333 |
| TOTAL | 157.809.562 | 206.466.333 |

NOTA NO. 8**Pasivos corrientes por beneficios a los empleados**

| Detalle | 31 dic 2023 | 31 dic 2022 |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 125.416.872 | 120.430.689 |
| TOTALES | 125.416.872 | 120.430.689 |

NOTA NO. 9**Acreeedores**

| Detalle | 31 Dic 2023 | 31 Dic 2022 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| ACREEDORES | 128.620.160 | 179.225.950 |
| TOTALES | 128.620.160 | 179.225.950 |

NOTA NO. 10**Otros pasivos**

| Detalle | 31 Dic 2023 | 31 Dic 2022 |
|----------------|--------------------|-------------------|
| OTROS PASIVOS | 392.838.665 | 161.177.106 |
| TOTALES | 155.456.759 | 78.978.783 |

NOTA NO. 11**Patrimonio**

En éste rubro se reconoce el Fondo social, los excedentes o pérdidas del ejercicio y de ejercicios anteriores.

| Detalle | 31 dic 2023 | 31 dic 2022 |
|-------------------------|---------------------|-------------------|
| FONDO SOCIAL | 500.000 | 500.000 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | -430.995.192 | 81.585.379 |
| EXCEDENTES ACUMULADAS | 83.184.872 | 1.599.493 |
| TOTALES | -347.310.320 | 83.684.872 |

NOTAS NO. 12

Ingresos

Los ingresos de la Fundación están representados en

| Detalle | 31 dic 2023 | 31 dic 2022 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| INGRESOS | 1.853.898.660 | 1.732.540.532 |
| TOTAL INGRESOS ORDINARIOS | 1.853.898.660 | 1.732.540.532 |

NOTAS NO.13

Costos

Los costos de la Fundación están representados en

| Detalle | 31 dic 2023 | 31 dic 2022 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| COSTOS | 1.575.862.799 | 1.180.236.985 |
| TOTAL COSTOS DE SERVICIOS | 1.575.862.799 | 1.180.236.985 |

NOTAS NO. 14

Otros ingresos

| Detalle | 31 dic 2023 | 31 dic 2022 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| OTROS INGRESOS | 229.562 | 387.426 |
| TOTAL OTROS INGRESOS | 229.562 | 387.426 |

NOTAS NO. 15

Gastos de Administración

Está representado por los siguientes gastos de administración.

| Detalle | 31 dic 2023 | 31 dic 2022 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| GASTOS ADM | 594.985.795 | 540.895.632 |
| TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION | 594.985.795 | 540.895.632 |

NOTAS NO. 16

Otros Gastos

Se detalla a continuación

| Detalle | 31 dic 2023 | 31 dic 2022 |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| FINANCIEROS | 14.274.820 | 10.195.848 |
| TOTAL OTROS GASTOS | 14.274.820 | 10.195.848 |



FUNDACIÓN COLOMBIANA PARA ENFERMEDADES
HUERFANAS O POCO FRECUENTES
901.018.100-6

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Las suscritas representante legal y contadora publica de la Fundación Colombiana para Enfermedades Huérfanas o Poco Frecuentes – FUNCOLEHF- certificamos que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad el conjunto completo de estados financieros: estado de situación financiera y estado de resultados, a 31 de diciembre 2023, de conformidad con el Decreto 2420 de 2015, modificado por última vez por el Decreto 2270 de diciembre 13 de 20193, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera, incluyendo sus correspondientes notas, que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la entidad a 31 de diciembre de 2023; adicionalmente:

- a) Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b) Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- c) Confirmamos la integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
- d) Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Martha Herrera Olaya
Representante Legal
CC. 52.103.277

Laura Catalina Muñoz Guerrero
Contadora Publica
CC. 1.016.099.864
TP. 264251-T