

FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA
NIT 801.001.406-7
CL 10 NORTE 17A 19 BRR PROVIDENCIA - ARMENIA (Q)
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y A DICIEMBRE 31 DE 2022
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)
VIGILADO SUPERSALUD

		NOTAS	DICIEMBRE 31 DE 2023	DICIEMBRE 31 DE 2022	VARIACION	
					\$	%
ACTIVOS						
ACTIVO CORRIENTE			680.750.623	427.952.652	226.058.960	52,82%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		5	260.054.776	136.224.968	123.829.808	90,90%
1101	CAJA		895.270	0	895.270	0%
1101	CUENTAS DE AHORRO		259.159.506	136.224.968	122.934.538	90,24%
DEUDORES COMERCIALES		6	393.956.836	291.727.684	102.229.152	35,04%
1302	CLIENTES - FACTURACION RADICADA		393.956.836	291.727.684	102.229.152	35,04%
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		7	26.739.011	0	26.739.011	0%
1313	ANTICIPOS Y AVANCES		26.739.011	0	26.739.011	0%
ACTIVO NO CORRIENTE			704.706.719	733.205.235	-34.195.516	-4,66%
DEUDORES COMERCIALES		6	6.607.905	5.283.380	1.324.525	25,07%
1302	CLIENTES - FACTURACION RADICADA		6.607.905	5.283.380	1.324.525	25,07%
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPO		7	0	4.228.580	-4.228.580	-100,00%
1313	ANTICIPOS Y AVANCES		0	4.228.580	-4.228.580	-100,00%
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES		8	500.000	0	500.000	0%
1316	OTROS PRESTAMOS A TRABAJADORES		500.000	0	500.000	0%
DEUDORES VARIOS		9	86.962	0	86.962	0%
1319	OTROS DEUDORES		86.962	0	86.962	0%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		10	694.543.254	720.353.601	-31.507.347	-4,37%
1502	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		601.462.878	601.462.878	0	0%
1502	EQUIPO DE OFICINA		20.227.557	20.227.557	0	0%
1502	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN		43.202.089	37.505.089	0	0,00%
1502	EQUIPO MEDICO-APOYO TERAPEUTICO		286.340.890	286.340.890	0	0,00%
1504	DEPRECIACION ACUMULADA		-256.690.160	-225.182.813	-31.507.347	13,99%
ACTIVOS INTANGIBLES		11	2.968.598	3.339.674	-371.076	-11,11%
1701	PROGRAMAS INFORMATICOS		17.941.421	17.941.421	0	0,00%
1703	AMOTIZACION ACUMULADA		-14.972.823	-14.601.747	-371.076	2,54%
TOTAL ACTIVOS			1.385.457.342	1.161.157.887	224.299.455	19,32%
PASIVOS						
PASIVO CORRIENTE			75.289.381	94.983.769	-23.027.058	-24,24%
ACREEDORES COMERCIALES		12	8.346.069	546.497	7.799.572	1427,19%
2105	CUENTAS POR PAGAR		8.346.069	546.497	7.799.572	1427,19%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		13	324.000	8.356.613	-8.032.613	-96,12%
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		324.000	8.356.613	-8.032.613	-96,12%
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		14	688.640	903.663	-215.022	-23,79%
2201	RETENCION EN LA FUENTE		404.640	46.663	357.978	767,16%
2404	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		284.000	857.000	-573.000	-66,86%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		15	60.712.833	71.069.360	-13.689.197	-19,26%
2301	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		18.180.216	14.847.546	3.332.670	22,45%
2301	SALARIOS POR PAGAR		0	0	0	0%
2301	CESANTIAS CONSOLIDADAS		35.069.314	30.368.664	4.700.650	15,48%
2301	PRIMA DE SERVICIOS		0	7.915.467	-7.915.467	-100,00%
2301	INTERESES SOBRE CESANTIAS		4.020.494	3.644.986	375.508	10,30%
2301	VACACIONES CONSOLIDADAS		3.442.809	14.292.697	-10.849.888	-75,91%

	OTROS PASIVOS	16	5.217.839	14.107.636	-8.889.797	-63,01%
2501	ANTICIPOS ENTIDADES		1.540.000	4.805.216	-3.265.216	-67,95%
2501	CONSIGNACIONES SIN IDENTIFICAR		3.677.839	9.302.420	-5.624.581	-60,46%
	PASIVO NO CORRIENTE		168.311.323	272.811.999	-113.010.720	-41,42%
	ACREEDORES COMERCIALES	12	600.000	1.000.000	-400.000	-40,00%
2105	CUENTAS POR PAGAR		600.000	1.000.000	-400.000	-40,00%
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	13	159.201.279	199.061.583	-39.860.304	-20,02%
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		159.201.279	199.061.583	-39.860.304	-20,02%
	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	15	0	72.750.416	-72.750.416	-100,00%
2301	SALARIOS POR PAGAR		0	32.860.947	-32.860.947	-100,00%
2301	CESANTIAS CONSOLIDADAS		0	23.686.161	-23.686.161	-100,00%
2301	PRIMA DE SERVICIOS		0	5.596.781	-5.596.781	-100,00%
2301	INTERESES SOBRE CESANTIAS		0	1.885.880	-1.885.880	-100,00%
2301	VACACIONES CONSOLIDADAS		0	8.720.647	-8.720.647	-100,00%
	OTROS PASIVOS	16	8.510.044	0	8.510.044	0%
2501	ANTICIPOS ENTIDADES		4.805.216	0	4.805.216	0%
2501	CONSIGNACIONES SIN IDENTIFICAR		3.704.828	0	3.704.828	0%
	TOTAL PASIVOS		243.600.704	367.795.768	-124.195.064	-33,77%
	PATRIMONIO					
3202	DONACIONES		129.912.429	129.912.429	0	0,0%
3501	RESULTADO DEL EJERCICIO		409.048.183	350.843.414	58.204.769	16,59%
3502	RESULTADOS ACUMULADOS		84.937.208	-215.474.108	300.411.316	-139,42%
3502	RESULTADOS ACUMULADOS INVERTIDOS		19.967.968	22.844.570	-2.876.602	-12,59%
3503	RESULTADO ADOPCION POR PRIMERA VEZ		497.990.850	505.235.815	-7.244.965	-1,43%
	TOTAL PATRIMONIO		1.141.856.638	793.362.119	348.494.518	43,93%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.385.457.342	1.161.157.887	224.299.455	19,32%

Maria Teresa Meneses R.
Representante Legal

Beatriz Stella Patiño B.
Revisor Fiscal TP 23269-T

Maria Cenelia Cardona T.
Contador Público TP 72749-T

FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA
NIT 801.001.406-7
CL 10 NORTE 17A 19 BRR PROVIDENCIA - ARMENIA (Q)
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y A DICIEMBRE 31 DE 2022
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)
VIGILADO SUPERSALUD

		NOT AS	DICIEMBRE 31 DE 2023		DICIEMBRE 31 DE 2022		VARIACION	
							\$	%
			INGRESOS ACTIVIDAD ORDINARIA					
4101	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	17	1.531.150.405	98,7%	1.189.447.855	99,27%	341.702.550	28,73%
4104	DONACIONES		20.151.216	1,3%	8.781.403	0,73%	11.369.813	129,48%
4175	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS		-190.000	0,0%		0,00%	-190.000	100,00%
			1.551.111.621	100,00%	1.198.229.258	100,00%	352.882.363	29,45%
			INGRESOS NETOS					
Menos			COSTOS					
6101	UNIDAD FUNCIONAL APOYO TERAPEUTICO	18	869.969.025	56,09%	668.888.442	55,82%	201.080.583	30,06%
			681.142.596	43,91%	529.340.816	44,18%	151.801.780	28,68%
			UTILIDAD BRUTA					
Menos			GASTOS DE ADMINISTRACION					
51		19	259.696.372	16,74%	228.463.845	19,07%	31.232.527	13,67%
			421.446.224	27,17%	300.876.971	25,11%	120.569.253	40,07%
			RESULTADO POR ACTIV. DE OPERACIÓN					
Más			OTROS INGRESOS					
4201	FINANCIEROS	20	10.916.449	0,70%	69.983.761	5,84%	-59.067.311	-84,40%
4211	RECUPERACIONES		10.426.772	0,67%	845.745	0,07%	9.581.027	1132,85%
4212	INDEMNIZACIONES		189.899	0,01%	57.672.269	4,81%	-57.482.370	-99,67%
4214	DIVERSOS		0	0,00%	11.391.234	0,95%	-11.391.234	-100,00%
			299.778	0,02%	74.513	0,01%	225.266	302,32%
Menos			OTROS GASTOS					
5305	FINANCIEROS	21	23.030.490	1,48%	19.160.318	1,60%	3.870.172	20,20%
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS		22.964.653	1,48%	6.003.744	0,50%	16.960.909	282,51%
			65.836	0,00%	13.156.574	1,10%	-13.090.738	-99,50%
			409.332.183	26,39%	351.700.413	29,35%	57.631.770	16,39%
			RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS					
Menos			IMPUESTO DE RENTA					
5405			284.000	0,02%	857.000	0,07%	-573.000	-66,86%
			409.048.183	26,37%	350.843.413	29,28%	58.204.770	16,59%
			RESULTADO DEL EJERCICIO					

Maria Teresa Meneses R.
Representante Legal

Beatriz Stella Patiño B.
Revisor Fiscal TP 23269-T

Maria Cenelia Cardona T.
Contador Público TP 72749-T

FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA

NIT 801.001.406-7

CL 10 NORTE 17A 19 BRR PROVIDENCIA - ARMENIA (Q)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

PARA EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

VIGILADO SUPERSALUD

CONCEPTO	SALDO DIC-31-2022	NOTAS	MOVIMIENTO AÑO		SALDOS DIC-31-2023
			DEBITO	CREDITO	
DONACIONES	129,912,429		0	0	129,912,429
ADOPCION POR PRIMERA VEZ	505,235,815	22	7,244,965		497,990,850
RESULTADO EJERCICIO	350,843,414		350,843,414	409,048,183	409,048,184
RESULTADOS ACUMULADOS	-215,474,108	23	50,432,098	350,843,414	84,937,207
RESULTADOS ACUMULADOS INVERTIDOS	22,844,570	24	2,876,602		19,967,968
TOTALES	793,362,119		-21,973,451	310,518,592	1,141,856,638

Maria Teresa Meneses R.
Representante Legal

Beatriz Stella Patiño B.
Revisor Fiscal TP 23269-T

Maria Cenelia Cardona T.
Contador Público TP 72749-T

FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA

NIT 801.001.406-7

CL 10 NORTE 17A 19 BRR PROVIDENCIA - ARMENIA (Q)

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

PARA EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

VIGILADO SUPERSALUD

	RESULTADO DEL EJERCICIO AÑO GRAVABLE 2023			\$ 409.048.183
Mas	Depreciacion			\$ 31.507.347
Mas	Amortizacion			\$ 371.076
	Resultado Ajustado			\$ 440.926.606
	ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Mas	ORIGENES		\$ 7.121.550	
	Acreeedores Comerciales	\$ 7.399.572		
	Impuestos Por Pasivos Corrientes	\$ (278.022)		
Menos	APLICACIONES		\$ 258.030.683	
	Deudores comerciales	\$ 103.553.677		
	Anticipos Proveedores	\$ 22.510.431		
	Cuentas por cobrar a trabajadores	\$ 500.000		
	Otros deudores	\$ 86.962		
	Otros cuentas por pagar	\$ 47.892.917		
	Beneficios a los empleados	\$ 83.106.943		
	Otros Pasivos	\$ 379.753		
	ACTIVIDADES DE INVERSION			
Menos	APLICACIONES		\$ 66.187.664	
	Adopcion por primeravez	\$ 7.244.965		
	Excedentes reinvertidos	\$ 53.245.699		
	Propiedad Planta y Equipo	\$ 5.697.000		
	Efectivo neto de las actividades de operaci3n...			\$ (317.096.798)
	Flujo neto de efectivo y equivalente de efectivo			\$ 123.829.808
	Saldo inicial de efectivo y equivalente 01/01/2023			\$ 136.224.968
	Saldo final de efectivo y equivalente 31/12/2023			\$ 260.054.776

Maria Teresa Meneses R.
Representante Legal

Beatriz Stella Patiño B.
Revisor Fiscal TP 23269-T

Maria Cenia Cardona T.
Contador Público TP 72749-T

FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA
NIT 801.001.406-7
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO GRAVABLE 2023

NOTA 1. ENTIDAD

COVIDA Es un organismo no gubernamental, sin ánimo de lucro, creado en 1990, con una metodología basada en la experiencia y en Guías Clínicas avaladas a nivel Nacional e internacional. Se formaliza con personería jurídica expedida por la Gobernación del Quindío desde 1995.

COVIDA nace de la experiencia de la familia Meneses Ramírez; donde, el padre (Licenciado en Educación Física) y la madre (Rehabilitadora -Terapeuta Ocupacional), se preparan desde 1987 para asumir el reto de rehabilitar a su hijo Juan Sebastián, su tercer hijo prematuro, quien nace con una discapacidad de origen cerebral.

COVIDA fue creada para conseguir la superación de las barreras (incluyendo el conocimiento propio) y desarrollar el potencial humano de cada uno de sus hijos siguiendo el modelo COVIDA de formación a padres co-terapeutas, donde cada padre de familia es formado y entrenado para hacer terapéutico cada momento del día.

NOTA 2. BASE PREPARACION

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros individuales.

2.1 PERIODO CONTABLE

De acuerdo con las políticas contables de la Empresa, el corte de cuentas es anual, al 31 de diciembre de cada año. Por consiguiente, los presentes estados financieros individuales cubren los siguientes periodos:

* Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

* Estados del Resultado por los períodos de doce (12) meses iniciados el 01 de enero y terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Estados de Cambios en el Patrimonio por los períodos de doce (12) meses iniciados el 01 de enero y terminados el 31 de diciembre de 2023.

* Estados de Flujos de Efectivo por el período de doce (12) meses iniciado el 01 de enero y terminado el 31 de diciembre de 2023.

* Revelaciones a los estados financieros.

Presentación de Estados Financieros:

* **Estado de Situación Financiera:**

La Fundación Social Somos Constructores de Vida ha determinado como formato de presentación de su estado de situación financiera individual la clasificación en corriente y no corriente.

* **Estado de Resultado Integral:**

La Fundación Social Somos Constructores de Vida ha optado por presentar sus estados de resultados clasificados por función.

* **Estado de Flujos de Efectivo:**

La Fundación Social Somos Constructores de Vida presenta el estado de flujos de efectivo por el método indirecto.

2.2 DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD

La administración de la Fundación Social Somos Constructores de Vida es responsable de la información contenida en estos estados financieros individuales. La preparación de los mismos con base en la NIIF para PYMES requiere el uso de juicios y estimaciones, así como la utilización del juicio de la Administración para la aplicación de las políticas contables. Estas estimaciones se han realizado utilizando la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros individuales. Sin embargo, es posible que acontecimientos futuros obliguen a modificarlas en períodos posteriores, si esto llegara a ocurrir se haría conforme a lo establecido en la Sección 10 "Políticas contables, estimaciones y errores" reexpresando la información financiera de forma retroactiva en los correspondientes estados financieros, y reconociendo los efectos del cambio de una estimación contable de manera prospectiva.

2.3. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LA NIIF PARA PYMES

Los estados financieros individuales de la Fundación Social Somos Constructores de Vida correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022 han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (sus siglas en inglés IASB), y adoptada en Colombia mediante el Decreto 3022 de 2013 compilado en el Decreto 2420 de 2015 –específicamente en el Anexo 2- modificado por los Decretos 2496 de 2015 y 2131 de 2016 que reglamentan la Ley 1314 de 2009 que regula el proceso de convergencia a las NIIF en Colombia.

2.3. ESTIMACIONES Y JUICIOS PROFESIONALES CONTABLES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

NOTA 3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

La Entidad utiliza el peso Colombiano como su moneda funcional y de presentación de Estados Financieros. Se ha determinado considerando el ambiente económico en el cual la entidad desarrolla sus operaciones.

NOTA 4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

En la preparación de estados financieros se utilizan determinadas estimaciones contables críticas, para cuantificar los activos, pasivos, ingresos y gastos.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias. LA FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.

Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en la estructura financiera de LA FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA son: la estimación de la cobranza dudosa, la estimación de la vida útil de las partidas de propiedades, planta y equipo e intangibles, revisión de valores en libros y provisión para deterioro, las hipótesis utilizadas para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros, la probabilidad de ocurrencia y el monto de los pasivos de monto incierto o contingentes e impuesto a las ganancias.

Las estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los estados financieros. Si ocurren es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro y obliguen a modificarlas (al alza o la baja) en futuros ejercicios, se trataran de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación de los correspondientes estados financieros futuros.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El saldo en Caja y Bancos, según la información contable deberá coincidir con los valores que aparecen en los arqueos de caja y en los extractos bancarios respectivamente, es decir solamente debe aparecer efectivo disponible o a la vista.

Se reconocerán como efectivo y equivalentes las partidas que estén a la vista, que sean realizables en efectivo en plazos inferiores a noventa días y cuyo valor no presente cambios significativos (originados en intereses u otros rendimientos). Entre otros se clasificarán como efectivo, depósitos a corto plazo, inversiones y otros acuerdos bancarios o con terceros, siempre que cumplan la definición de equivalentes de efectivo y los sobregiros bancarios.

CUENTAS POR COBRAR

La Entidad reconocerá las cuentas por cobrar cuando su importe pueda ser medido con fiabilidad y que sea probable que éste fluya a la empresa en forma de efectivo o equivalente de efectivo o que genere otro tipo de beneficios económicos.

Las cuentas por cobrar se registrarán en su medición inicial al costo de adquisición y la medición posterior se hará de acuerdo a las siguientes condiciones:

* Si la cuenta por cobrar no genera intereses la medición posterior se hará al costo menos el deterioro.

*Si la cuenta por cobrar genera intereses se medirá a costo amortizado menos deterioro.

Las cuentas por cobrar se presentarán en el Estado de Situación Financiera dentro del activo corriente cuando se determine que su recuperación no excederá de doce meses, cuando el plazo del crédito sea mayor a un año se presentarán dentro del activo no corriente.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Entidad reconoce como propiedades, planta y equipo los activos que cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

a) Que sea un recurso tangible controlado por LA FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA

b) Que sea probable que LA FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA obtenga

beneficios económicos futuros asociados con la partida o sirva para fines administrativos.

c) Que se espere utilizarlo en el giro normal de su operación en un período de tiempo que exceda de un (1) año.

Que LA FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA reciba los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad, lo cual se entiende cuando ya esté lista para su uso en las condiciones esperadas por el área Administrativa.

Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente. Este es usualmente el valor nominal acordado con el proveedor.

Que su valor individual sea superior a las siguientes cuantías establecidas por clase de activo:

a. Terrenos y edificaciones, siempre se activan.

b. Los equipos de comunicación cuyo valor exceda Dos (2) SMLV.

c. Los equipos de computación, cuyo valor exceda Dos (2) SMLV.

Tratándose de equipos de tecnología o de cómputo cuyo software o aplicativos están incorporados en el activo tangible y cuyo monto no es posible separar o identificar, son tratados como un mayor valor del activo.

d. Los muebles y enseres cuyo monto exceda Dos (2) SMLV.

CUENTAS POR PAGAR

Los pasivos serán presentados en el Estado de Situación Financiera como corrientes y no corrientes.

Comprende las obligaciones contraídas por el ente económico a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras tales como cuentas corrientes comerciales, a casa matriz, a compañías vinculadas, a contratistas, órdenes de compra por utilizar, costos y gastos por pagar, acreedores oficiales, retención en la fuente, retenciones y aportes de nómina, cuotas por devolver y acreedores varios.

La Entidad reconocerá las cuentas por pagar cuando exista una obligación, su importe puede ser medido con fiabilidad y es probable que se le requiera a la empresa la transferencia de recursos económicos para su liquidación al vencimiento.

El importe y el plazo de las cuentas por pagar serán pactados entre la entidad y el proveedor o acreedor; el valor que se debe registrar es el monto que consigne la documentación correspondiente que ampare la transacción, como por ejemplo: facturas, recibos, entre otros.

PROVISIÓN POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La empresa define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados, diferentes a las remuneraciones. Los beneficios a los empleados están constituidos por beneficios a corto plazo. Los beneficios a corto plazo identificados por la empresa al cierre de ejercicio, corresponden a sueldos, salarios y aportes a la seguridad social, vacaciones y gratificaciones, participaciones en las utilidades y compensación por tiempo de servicios. La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones.

INGRESOS

Esta Sección se aplicará al contabilizar ingresos de actividades ordinarias de LA FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

*La prestación de servicios terapéuticos, de los diferentes programas que ofrece la fundación.

*Donaciones

*Recaudo de copagos.

*Descuentos comerciales

*Rendimientos financieros.

Se reconocerá ingresos de actividades ordinarias de La Fundación Social Somos Constructores de

Vida cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- Haya prestado al usuario el servicio con total satisfacción.
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

Cuando se presente el recaudo de los COPAGOS, se reconocerá como ingresos de actividades ordinarias el valor estimado con fiabilidad cuando:

- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

GASTOS

Los gastos se reconocerán en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se pueda medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo de efectivo y equivalentes a 31 de diciembre es:

CONCEPTO	2023	2022
Caja General	\$ -	\$ -
Caja Menor	\$ 895.270	\$ -
Cta Ahorros Banco Davivienda	\$ 140.841.666	\$ 14.559.866
Cta Ahorros Banco BBVA	\$ -	\$ 50.000
Cta Ahorro Bancolombia	\$ 2.535.433	\$ 878.157
Cta Ahorro Bancoomeva	\$ 115.782.407	\$ 120.736.945
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 260.054.776	\$ 136.224.968

El efectivo y equivalentes al efectivo no tienen restricciones o gravámenes que limiten su disposición. Los saldos informados se encuentran conciliados a diciembre 31 de 2023.

NOTA 6. DEUDORES COMERCIALES A CORTO Y LARGO PLAZO

El saldo de Deudores comerciales a 31 de diciembre esta compuesta por las siguientes Entidades:

CONCEPTO	2023	2022
Entidades Promotoras de Salud	\$ 351.219.434	\$ 253.654.655
Empresas de Medicina Prepagadas	\$ 1.550.500	\$ -
Cajas de Compensacion	\$ 7.588.780	\$ 12.549.500
Administradoras de Riesgos Laborales	\$ 4.977.400	\$ 540.000
Aseguradoras	\$ 14.934.853	\$ 15.480.900
Entidades del regimen especial	\$ 13.685.869	\$ 9.502.629
TOTAL DEUDORES COMERCIALES CORTO PLAZO	\$ 393.956.836	\$ 291.727.684
		\$ 634.800
Administradoras de Riesgos Laborales	\$ 540.000	\$ 1.145.400
Aseguradoras	\$ 6.067.905	\$ 3.503.180
TOTAL DEUDORES COMERCIALES LARGO PLAZO	\$ 6.607.905	\$ 5.283.380

NOTA 7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

CONCEPTO	2023	2022
Anticipo trabajadores	\$ 3.154.885	\$ -
Anticipo por servicios - contratistas	\$ 19.403.736	\$ -
Seguros y finanzas	\$ 4.180.390	\$ 4.228.580
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ANTICIPO	\$ 26.739.011	\$ 4.228.580

El valor de \$4.180.390 del año 2023 corresponde al Seguro contra incendios y de responsabilidad civil adquiridos, los cuales se amortizan mensualmente , hasta terminar la vigencia del mismo. Y el valor \$19.403.736 corresponden a pagos por anticipado a contratistas de los cuales \$12,920,000 hacen parte de la mano de obra pagada por las mejoras y restauraciones realizadas en la sede como parte de la reinversion de los excedentes del periodo 2022.

NOTA 8. CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES

CONCEPTO	2023	2022
Otros prestamos a trabajadores	\$ 500.000	\$ -
TOTAL CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	\$ 500.000	\$ -

NOTA 9. DEUDORES VARIOS

CONCEPTO	2023	2022
Otros deudores	\$ 86.962	\$ -
TOTAL DEUDORES VARIOS	\$ 86.962	\$ -

NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedades, planta, equipo y depreciación se encuentra comprendía:

CONCEPTO	2023	2022
Construcciones y Edificaciones	\$ 601.462.878	\$ 601.462.878
Depreciacion	\$ (52.762.469)	\$ (46.732.793)
Total Construcciones Y Edificaciones	\$ 548.700.409	\$ 554.730.085
Equipo Oficina	\$ 20.227.557	\$ 20.227.557
Depreciacion	\$ (18.866.979)	\$ (18.465.171)
Total Equipo Oficina	\$ 1.360.578	\$ 1.762.386
Equipo de Computo y Comunicación	\$ 43.202.089	\$ 37.505.089
Depreciacion	\$ (30.753.435)	\$ (28.594.704)
Total Equipo Computo y Comunicación	\$ 12.448.654	\$ 8.910.385
Equipo Medico- Apoto terapeutico	\$ 286.340.890	\$ 286.340.890
Depreciacion	\$ (154.307.277)	\$ (131.390.145)
Total Equipo Apoyo Terapeutico	\$ 132.033.613	\$ 154.950.745
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 694.543.254	\$ 720.353.601

Las construcciones y edificaciones fueron medidos a valor razonable de acuerdo al avaluó técnico realizado en el Año 2015 de acuerdo a la Sección 17 de la NIIF para PYMES. Se depreciaron de acuerdo a las vidas útiles estimadas en el avaluó y por el método de línea recta. El equipó de oficina, el quipo de computo y el equipo de apoyo terapeutico fueron medidos al valor razonable y su metodo de depreciacion es por línea recta de acuerdo a la vidas utiles estimadas.

NOTA 11. ACTIVOS INTANGIBLES

CONCEPTO	2023	2022
Programas Informaticos	\$ 17.941.421	\$ 17.941.421
Amortizacion acumulada	-\$ 14.972.823	-\$ 14.601.747
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 2.968.598	\$ 3.339.674

El valor de 2.968.598 del año 2023 corresponde al software adquirido en el mes de diciembre de 2021 por un valor de el cual se amortiza mensualmente , hasta terminar la vigencia del mismo.

NOTA 12. ACREEDORES COMERCIALES

El saldo de Acreedores comerciales comprendía:

CONCEPTO	2023	2022
Proveedores	\$ 8.346.069	\$ 546.497
TOTAL ACREEDORES COMERCIALES CORTO PLAZO	\$ 8.346.069	\$ 546.497
Proveedores	\$ -	\$ 400.000
Atencion Fundacion Quindiana	\$ 600.000	\$ 600.000
TOTAL ACREEDORES COMERCIALES LARGO PLAZO	\$ 600.000	\$ 1.000.000

NOTA 13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de Otras cuentas por pagar comprendía:

CONCEPTO	2023	2022
Honorarios administrativos	\$ 324.000	\$ 1.602.000
Seguros	\$ -	\$ 870.619
Prestamo Gladys Ramirez	\$ -	\$ 5.883.994
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	\$ 324.000	\$ 8.356.613
Honorarios administrativos	\$ 17.601.279	\$ 43.665.679
Honorarios Terapeuticos	\$ 21.600.000	\$ -
Prestamo Gladys Ramirez	\$ -	\$ 35.395.904
Prestamo Fundacion Enrica Sesana	\$ 120.000.000	\$ 120.000.000
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	\$ 159.201.279	\$ 199.061.583

NOTA 14. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de pasivos por impuestos corrientes comprendía:

CONCEPTO	2023	2022
Retencion en la fuente	\$ 404.640	\$ 46.663
De renta y complementarios	\$ 284.000	\$ 857.000
PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES	\$ 688.640	\$ 903.663

NOTA 15. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Son las retribuciones provenientes de una relación laboral que la Fundacion proporciona a los empleados a cambio de sus servicios.

El saldo a 31 de diciembre comprende:

CONCEPTO	2023	2022
Aportes a riesgos Laborales	\$ 912.900	\$ 856.600
Aportes a Fondos de Pension	\$ 7.231.300	\$ 5.790.500
Aportes a Salud	\$ 5.565.300	\$ 4.487.100
Aportes al icbf, sena y caja	\$ 3.981.200	\$ 3.222.500
Salarios por Pagar	\$ -	\$ 32.860.947
Libranzas empleados	\$ 489.516	\$ 490.846
Cesantias por Consignar	\$ 35.069.314	\$ 54.054.825
Intereses a las Cesantias	\$ 4.020.494	\$ 5.530.866
Prima de servicios	\$ -	\$ 13.512.248
Vacaciones	\$ 3.442.809	\$ 23.013.344
TOTAL PASIVO BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 60.712.833	\$ 143.819.776

NOTA 16 OTROS PASIVOS

CONCEPTO	2023	2022
Anticipos entidades	\$ 6.345.216	\$ 4.805.216
Consignaciones sin Identificar	\$ 7.382.667	\$ 9.302.420
TOTAL OTROS PASIVOS	\$ 13.727.883	\$ 14.107.636

REVELACIONES AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**NOTA 17. INGRESOS POR ACTIVIDAD ORDINARIA**

El saldo a 31 de diciembre es:

CONCEPTO	2023	2022
Actividades Terapeuticas	\$ 1.310.465.429	\$ 913.283.448
Actividades Terapeuticas Piscina	\$ 171.300.000	\$ 228.830.000
Donaciones	\$ 20.151.216	\$ 8.781.403
Recaudo copagos	\$ 49.384.976	\$ 47.334.407
Descuentos por ventas	\$ (190.000)	\$ -
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	\$ 1.551.111.621	\$ 1.198.229.258

NOTA 18. COSTOS

El Costo a 31 de diciembre Comprendia:

CONCEPTO	2023	2022
Compra y mantenimiento Insumos Terapeutico	\$ 9.281.219	\$ 5.763.182
Beneficios a los Empleados	\$ 715.069.116	\$ 577.460.799
Honorarios Terapeutas	\$ 51.556.600	\$ 21.224.500
Honorarios Administrativos	\$ 14.729.000	\$ 10.000.000
Servicios Publicos(acueducto, energia, gas)	\$ 53.837.775	\$ 43.829.651
Mantenimiento e insumos Piscina	\$ 24.816.731	\$ 10.234.292
Servicios de Recoleccion de Residuos	\$ 678.585	\$ 376.018
TOTAL COSTOS	\$ 869.969.025	\$ 668.888.442

NOTA 19. GASTOS DE ADMINISTRACION

Los Gastos de Administracion a 31 de diciembre Comprendia:

CONCEPTO	2023	2022
Beneficios a los Empleados	\$ 86.022.074	\$ 89.220.639
Honorarios	\$ 50.870.362	\$ 35.422.000
Seguros	\$ 5.916.358	\$ 7.758.310
Arrendamientos	\$ 1.344.035	\$ 184.200
Contribuciones y afiliaciones	\$ -	\$ 119.000
Servicios	\$ 35.466.160	\$ 24.616.956
Gastos Legales	\$ 3.352.974	\$ 2.865.566
Mantenimiento y reparaciones	\$ 9.824.426	\$ 24.634.459
Gastos de Viaje	\$ 8.348.268	\$ 5.812.536
Depreciaciones	\$ 21.385.781	\$ 16.165.117
Amortizaciones	\$ 371.076	\$ 371.076
Diversos	\$ 36.794.858	\$ 21.293.986
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 259.696.372	\$ 228.463.845

NOTA 20. OTROS INGRESOS

Los otros Ingresos a 31 de diciembre Comprendia:

CONCEPTO	2023	2022
Rendimientos Financieros	\$ 10.426.772	\$ 845.745
Total Financieros	\$ 10.426.772	\$ 845.745
Recuperacion cartera	\$ 189.899	\$ 57.672.269
Total Recuperaciones	\$ 189.899	\$ 57.672.269
Reintegro de incapacidades	\$ -	\$ 11.391.234
Total indemnizaciones	\$ -	\$ 11.391.234
Diferencia en pagos	\$ 299.778	\$ 74.513
Total Ingresos Diversos	\$ 299.778	\$ 74.513
TOTAL OTROS INGRESOS	\$ 10.916.449	\$ 69.983.761

NOTA 21. OTROS GASTOS

Los otros Gastos a 31 de diciembre Comprendia:

CONCEPTO	2023	2022
Gravamen a los movimientos financieros	\$ 4.609.700	\$ 3.825.443
Otros Gastos Bancarios	\$ 1.839.251	\$ 1.395.450
Iva Servicios Bancarios	\$ 322.702	\$ 265.136
Intereses Poliza Seguro	\$ 49.251	\$ 517.715
Intereses por prestamos	\$ 16.143.750	\$ -
Total Gastos Financieros	\$ 22.964.653	\$ 6.003.744
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	\$ 22.964.653	\$ 6.003.744
Impuestos Asumidos	\$ 56.862	\$ 13.866
Copagos	\$ -	\$ 13.097.595
Total Gastos Extraordinarios	\$ 56.862	\$ 13.111.461
Gastos No deducibles	\$ 8.974	\$ 45.113
Total Gastos Diversos	\$ 8.974	\$ 45.113
TOTAL OTROS GASTOS	\$ 23.030.490	\$ 19.160.318

REVELACIONES AL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

NOTA 22. GANANCIAS RETENIDAS-ADOPCION POR PRIMERA VEZ

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 y 2015 constituyen los primeros estados financieros anuales preparados de acuerdo con el marco técnico establecido en el Anexo 2 del Decreto 2420 de 2015 por el cual se compila la reglamentación de la Ley 1314 de 2009 y que contienen el marco regulatorio de la Norma Internacional de Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES) emitida por la International Accounting Standards Board (IASB) y correspondientes interpretaciones (CINIIF).

La adopción por primera vez de la NIIF para PYMES requiere que la entidad aplique la norma e interpretaciones vigentes de forma retroactiva. Lo anterior, implica regresar al momento de reconocimiento inicial de una partida de activos, pasivos y patrimonio y ajustarlas a los requerimientos de la NIIF para PYMES desde ese momento hasta el estado de situación financiera de apertura. También, la sección 35 del citado estándar prohíbe la aplicación retroactiva de algunas secciones y establece exenciones de carácter voluntario a este principio de retroactividad.

En el siguiente cuadro se parte del valor de los activos, pasivos y patrimonios bajo PCGA anteriores a 31 de diciembre de 2014, reflejando los impactos principales en cada rubro para llegar al valor de los mismos rubros bajo NIIF en la adopción (es decir, 01 de enero de 2015). Todos los ajustes realizados afectaron las ganancias acumuladas, por lo tanto, no hay impacto en resultados ni en otros resultados integrales:

FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA
Proyecto de Convergencia e Implementación a NIIF
GANANCIAS RETENIDAS POR PROCESO DE CONVERSIÓN A NIIF
Fecha de Transición: 31 de Diciembre de 2014
Fecha de Elaboración:

1. Ajustes con efecto en la cuenta Ganancias Retenidas:	Gastos DB	Ingresos CR
Ajuste por valor Razonable Construcciones y Edificaciones		557,829,200.00
Ajuste por valor Razonable Equipo de Oficina	5,447,244.00	20,505,800.00
Ajuste por valor Razonable Equipo de Computo y Comunicación	2,559,012.00	14,759,900.00
Ajuste por valor Razonable Equipo Terapeutico	19,097,568.00	50,209,742.00
Subtotal ganancias retenidas por Ajustes de conversión	27,103,824.00	643,304,642.00
Total en ganancias retenidas (Afectación en Resultados)	27,103,824.00	643,304,642.00
TOTAL AJUSTES	27,103,824.00	643,304,642.00
TOTAL GANANCIAS RETENIDAS POR PROCESO DE CONVERSIÓN A NIIF		\$ 616,200,818.00

La cuenta de adopcion por primera vez, se va afectando a medida que las depreciaciones disminuyen los activos reconocidos, al año 2023 esta afectacion suma 118.209.968 . Quedando de la siguiente manera:

AÑO	ADOPCION POR PRIMERA VEZ	AFECTACIÓN	SALDO
2015	\$ 616.200.818	\$ -	\$ 616.200.818
2016-2017	\$ -	\$ 27.455.911	\$ 588.744.907
2018	\$ -	\$ 14.955.209	\$ 573.789.698
2019	\$ -	\$ 16.550.073	\$ 557.239.625
2020	\$ -	\$ 17.897.127	\$ 539.342.498
2021	\$ -	\$ 19.534.678	\$ 519.807.820
2022	\$ -	\$ 14.572.006	\$ 505.235.814
2023	\$ -	\$ 7.244.964	\$ 497.990.850
TOTAL	\$ 616.200.818	\$ 118.209.968	\$ 497.990.850

NOTA 23. RESULTADOS ACUMULADOS

En la asamblea celebrada en el año 2023 se aprobo la utilizacion de los excedentes del año 2022 para las mejoras y restauracion de las instalaciones de la fundacion, cubriendo inicialmente las perdidas acumuladas.

Los excedentes del año 2022 reinvertidos en el año 2023 suman \$50,432,098 los cuales se utilizaron para los siguientes rubros:

CONCEPTO	VALOR
COMPRA DE MATERIALES	\$ 40.435.698
MANO DE OBRA ARREGLOS SEDE	\$ 9.996.400
TOTAL	\$ 50.432.098

Quedando un excedente por ejecutar de \$83,937,207 mas el resultado del ejercicio del año 2023 por \$409,950,945, para un total de \$493,048,183

NOTA 24. EXCEDENTES ACUMULADOS REINVERTIDOS

Los excedentes del año 2017 fueron utilizados para realizar mejoras a la piscina, debido a que estas mejoras se reconocieron en el activo dentro del Equipo terapeutico, se llevan estos excedentes a una cuenta control la cual se disminuye a medida que se deprecian estas mejoras.

el saldo de los excedentes reinvertidos se detallan a continuacion:

FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA
NIT 801.001.406-7
APLICACIÓN EXCEDENTES DEL AÑO 2.017

Excedentes 2017 Aplicados en inversiones	\$	38.826.547
Depreciacion aplicada a excedentes reinvertidos 2018	-\$	2.218.660
Saldo excedentes Reinvertidos año 2018	\$	36.607.883
Depreciacion aplicada a excedentes reinvertidos 2019	-\$	3.327.983
Total Excedentes reinvertidos a 31 diciembre 2019	\$	33.279.900
Depreciacion aplicada a excedentes reinvertidos 2020	-\$	3.327.983
Total Excedentes reinvertidos a 31 diciembre 2020	\$	29.951.917
Depreciacion aplicada a excedentes reinvertidos 2021	-\$	3.327.983
Total Excedentes reinvertidos a 31 diciembre 2021	\$	26.623.934
Depreciacion aplicada a excedentes reinvertidos 2022	-\$	3.327.983
Total Excedentes reinvertidos a 31 diciembre 2022	\$	23.295.951
Depreciacion aplicada a excedentes reinvertidos 2023	-\$	3.327.983
Total Excedentes reinvertidos a 31 diciembre 2023	\$	19.967.968