

FUNDACION ALEJANDRA VELEZ MEJIA

NIT 810.000.574-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023 PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

INFORMACION GENERAL

FUNDACION ALEJANDRA VELEZ MEJIA es una entidad sin ánimo de lucro, constituida el 12 de febrero del año 1996.

El objeto social de la Fundación es gestionar y brindar atención y capacitación a los pacientes pediátricos con leucemia y otros tipos de cáncer, sus familias, y al personal encargado de su atención; destinar Ingresos para realizar las adecuaciones en pabellones oncológicos y la sede de la Fundación Alejandra Vélez Mejía en el caso de tenerla, hacia el mejor estar espiritual y físico de los niños. Teniendo siempre en cuenta la atención integral a los niños, lo cual significa tener sitios adecuados y atención psicológica y somática, aspectos tales como trabajo social y nutrición, dotación hospitalaria y tecnológica en pabellones de Hemato-oncología, o en aquellos servicios en donde se atiendan pacientes pediátricos con esta patología.

Actividades secundarias

- Gestionar la atención sanitaria, educativa, psicológica y social de los niños(as) y adolescentes enfermos de cáncer y sus familias, considerando su integridad como personas.
- Contribuir al aumento de las expectativas de vida de los niños enfermos y conseguir niveles dignos de calidad para ellos y sus familias.
- Gestionar los recursos necesarios para garantizar el transporte del paciente para asistencia al tratamiento, el 98% de las familias pertenecen a estrato económico bajo.
- Difundir a la sociedad en general la existencia del cáncer infantil y los conflictos y problemas que genera.
- Brindar apoyo psicosocial antes y durante el duelo.
- Brindar a las familias, asesorías precisas referente a los trámites respectivos que exigen los tratamientos.
- Asesorar y orientar a las familias respecto al antes, el hoy y el después de la enfermedad teniendo en cuenta las alteraciones que conlleva la situación específica. .
- Consolidar grupos de trabajo tanto para las familias de los pacientes oncológicos.
- Capacitar y entrenar al personal que trabaja en Unidad de Oncología.
- Promover y generar espacios de investigación sobre el cáncer.

La Fundación tendrá duración indefinida; pero podrá extinguirse por las causales expresamente señaladas en la Ley para este tipo de entidades y por las especiales que prevén los presentes estatutos.

En términos tributarios para impuestos nacionales, la entidad pertenece al Régimen Tributario especial, motivo por el cual cada año la asamblea debe autorizar a la representante legal, solicitar a la DIAN permanencia o la calificación para continuar en el régimen especial adjuntando la documentación requerida, de no cumplir será registrada de oficio como régimen ordinario para impuesto a la renta.

Con respecto a los impuestos municipales declara y paga en el municipio de Manizales.

En términos legales la Fundación, renueva su representación legal en la Gobernación de Caldas, con los registros correspondientes de representación legal y revisoría fiscal.

Su domicilio principal será la ciudad de Manizales.

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES

En diciembre del año 2020 se inició el proceso de pasar de las NIF para microempresas a NIIF para pymes. También se realizó por primera vez el Balance de Situación Financiera de Apertura - ESFA

La contabilidad y los estados financieros han sido preparados de conformidad, con las Normas de Información Financiera para Pymes adoptadas en Colombia mediante el decreto 2420 de 2015, anexo 2, sus políticas contables internas, la orientación 14 del consejo técnico de la contaduría para las ESAL, expedida en octubre de 2015.

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, siendo la moneda funcional de la Fundación.

Es importante que informar que el estado de situación financiera de apertura fue presentado a la junta directiva para su estudio y aprobación.

Se adjunta a continuación:

HOJA DE TRABAJO - PREPARACIÓN DE ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE APERTURA ESFA

ACTIVOS NIIF	SALDOS Contabilidad A 31/12/2020	Reclasificaciónes por Convergencia a NIIF Debitos	Reclasificaciónes por Convergencia a NIIF Créditos	SALDOS NIIF A 31/12/2020	NOTAS NÚMERO	NOTA CONTENIDO
Efectivo y equivalentes al efectivo	319,439,443.74	35,492,695		354,932,138.55	Nota 1	Existe una Fiducia Davivienda en Inversiones se debe reclasificar como efectivo y equivalentes, por ser de vencimiento inferior a 90 días
Inversiones	35,492,694.81		35,492,695	0.00	Nota 2	Se puede observar que Inversiones queda en cero
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	21,295,652		20,000,000	1,295,652	Nota 3	Se reclasifica la Donación por cobrar a Mauricio Salazar en Cuenta por cobrar a Largo plazo
Cuentas por cobrar a largo plazo	-	20,000,000		20,000,000	Nota 4	Como se puede observar en esta cuenta quedan los \$ 20,000,000
Propiedad, planta y equipo	331,585,098	43,370,500		374,955,598	Nota 5	Se registrar el terreno de la Sede por su avalúo \$245,437,500, se incrementa la cuenta de patrimonio Resultados por convergencia por \$ 43.370.500(Saldo diciembre 31 \$ 202.067.000 mas 43.370.500 avalúo \$ 245.437.500
TOTAL ACTIVOS	707,812,889	98,863,195	55,492,695	751,183,389		
PASIVOS NIIF	SALDOS Contabilidad A 31/12/2020	RECLASIFICACIONES POR CONVERGENCIA A A NIIF DEBITOS	RECLASIFICACIONES POR CONVERGENCIA A A NIIF CREDITOS	SALDOS NIIF A 31/12/2020	NOTAS NÚMERO	NOTA CONTENIDO
Proveedores	20,673,840			20,673,840	Nota 6	No se afecta
Cuentas por pagar	87,904,540	83,537,000	-	4,367,540	Nota 7	Se retira la cuenta por pagar a Mauricio Salazar por falta de documento con fecha cierta. Se incrementa la cuenta de Patrimonio Resultados acumulados por Convergencia \$ 83.537.000.
Beneficio a los empleados	7,177,134			7,177,134	Nota 8	No se afecta
TOTAL PASIVOS	115,755,514	83,537,000	-	32,218,514		
PATRIMONIO NIIF	SALDOS Contabilidad A 31/12/2020	RECLASIFICACIONES POR CONVERGENCIA A A NIIF DEBITOS	RECLASIFICACIONES POR CONVERGENCIA A A NIIF CREDITOS	SALDOS NIIF A 31/12/2020	NOTAS NÚMERO	NOTA CONTENIDO
Resultado del Ejercicio 2020	70,939,747			70,939,747	Nota 9	No se afecta
Resultados de ejercicios anteriores	521,117,628			521,117,628	Nota 10	No se afecta
Resultados acumulados por convergencia a NIIF	-		126,907,500	126,907,500	Nota 11	Valores como \$ 43.370.500 mas 83.537.000 suman \$ 126.907.500
TOTAL PATRIMONIO	592,057,375	-	126,907,500	718,964,875		
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	707,812,889			751,183,389		
SUMAS IGUALES	-	0		-		0

RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

Consideraciones generales:

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de los estados financieros, se resumen a continuación:

Según requerimientos de las NIIF para Pymes, se debe incluir en las revelaciones la declaración expresa del cumplimiento de las NIIF, en circunstancias extremas, cuando la administración no puede cumplir con alguna norma NIIF lo debe revelar.

Los estados financieros se presentan bajo la hipótesis de negocio en marcha.

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, siendo la moneda funcional de la Fundación.

La Fundación Alejandra Vélez presentará un juego completo de estados financieros comparativos al menos una vez año, con corte a una fecha determinada, de acuerdo con la legislación colombiana se determina la vigencia del 1 de enero al 31 de diciembre. En caso de presentarse cambios significativos de un año a otro, deben

revelarse.

Estados financieros a presentar: estado de situación financiera, estado de resultados integral, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujo de efectivo, notas a los estados financieros.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la Fundación tiene disponibles para su uso inmediato en caja y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal. Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado. Si la entidad posee uso restringido sobre algún elemento de este grupo se revela en las notas respectivas, luego de un año se reclasifica al largo plazo.

Conversión de moneda extranjera

La moneda funcional de la entidad es el peso colombiano. Cualquier moneda distinta a la moneda funcional se considera moneda extranjera.

Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevaletentes en las fechas de las operaciones (tipo de cambio spot). Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros. Las cuentas no monetarias, que se miden a su costo histórico, no se reconvierten.

Activos financieros corrientes

Títulos de renta variable

Comprende inversiones en acciones y en carteras colectivas cerradas o cuyo vencimiento excede los tres meses. Se reconocen inicialmente al precio de transacción sin tener en cuenta los costos de transacción y su medición posterior se realiza a valor razonable con cambios en resultados.

Instrumentos financieros Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales comprenden: todas las partidas por cobrar de corto y largo plazo derivados de las operaciones de prestación de servicios por parte de la FUNDACIÓN ALEJANDRA VÉLEZ MEJÍA.

Las otras cuentas por cobrar comprenden: cuentas por cobrar a trabajadores, a terceros.

Se consideran documentos y cuentas por cobrar corrientes aquellos cuya

exigibilidad no sea superior a 360 días. Todos los documentos y cuentas por cobrar que sobrepasen este período y se conozca su vencimiento o expectativa de cobro, se reconocerán como partidas de largo plazo. Si el vencimiento o la expectativa de cobro son inciertos, se mantendrán como corrientes hasta definir su cobro, sin embargo, serán objeto de un análisis de deterioro.

Existen en la fundación Alejandra Vélez Mejía cuentas por cobrar que se generan ante el anuncio de una donación, por lo tanto no generan financiación y se reconocen en los estados financieros al precio de la transacción, porque no existen tarifas legalmente fijadas o acuerdos contractuales que representen costos de transacción.

Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar corresponden a todas las partidas por pagar de corto y largo plazo derivadas de las compras de bienes o servicios relacionados directamente a la actividad de la entidad. Para La FUNDACIÓN ALEJANDRA VÉLEZ MEJÍA, las mismas están integradas por: proveedores, cuentas por pagar por honorarios, arrendamientos, gastos financieros, servicios públicos, gastos de viaje, seguros, retenciones y aportes de nómina, y otros pasivos.

La política de pago de La FUNDACIÓN ALEJANDRA VÉLEZ MEJÍA, dependerá de los términos contractuales y será aprobado por la Dirección.

Para bienes o servicios comprados a un proveedor a crédito a corto plazo, se reconocerá la cuenta por pagar al importe de la factura.

Esta política también incluye a las otras cuentas por pagar derivadas de actividades no ordinarias a las cuales se deberá aplicar los mismos principios señalados anteriormente. Estos instrumentos se medirán al costo amortizado.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Las adquisiciones de los activos reconocidos como propiedad, planta y equipo serán aprobadas por la Junta Directiva y la Dirección.

Para el caso de la FUNDACION ALEJANDRA VELEZ MEJIA, se reconocen en Propiedad, planta y equipo activos por un monto superior a un SMMLV, de no cumplir se registran en el gasto.

Depreciación:

La depreciación debe ser vista como la distribución del importe depreciable del activo a través del tiempo, por lo tanto, corresponde al uso previsto por la entidad en términos de año o porcentaje de acuerdo con el siguiente detalle:

	Porcentaje anual	Vida útil
Edificio	2%	50 años
Muebles y Enseres	20%	5 años
Maquinaria y Equipo	10%	10 años
Vehículos	20%	5 años
Equipos de Cómputo	33.33%	3 años

La vida útil y el valor residual de las propiedades, planta y equipo se evaluarán cuando las circunstancias representen un cambio significativo de estos componentes

La depreciación comenzará cuando el activo se encuentre en las condiciones previstas para ser usado independientemente de la fecha en la cual efectivamente se comience a usar. Durante los períodos en los cuales no se espere utilizar el activo no cesará la depreciación, sin embargo, se analizará la posibilidad de deterioro de los activos.

El método de depreciación utilizado para distribuir el importe depreciable será la línea recta.

En los casos en los que se reconozca como propiedad, planta y equipo el costo derivado de la sustitución de una parte del elemento, deberá darse de baja el valor en libros de la parte sustituida, independientemente si esta parte se hubiera amortizado de forma separada. De no poder determinarse adecuadamente el valor en libros del elemento sustituido, se utilizará el costo del nuevo elemento como indicativo de cuál sería el costo del elemento reemplazado, en el momento en el que fue adquirido o construido.

Los costos derivados del mantenimiento de un elemento de propiedad, planta y equipo se deberán reconocer directamente a resultados, ya que no cumplen con los criterios de reconocimiento.

Los terrenos y los edificios son activos separados, y se contabilizarán como tales, incluso si han sido adquiridos de forma conjunta y acorde a la clasificación establecida.

Intangibles

Los activos intangibles incluyen las marcas, programas informáticos y licencias de software adquiridos. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Se amortizan bajo el método lineal a lo largo de la vida estimada del intangible. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en el estado de resultados. Las amortizaciones del periodo se incluyen en los gastos de administración y ventas.

Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, cuentas por cobrar, activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor, sin superar el valor que había sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en el estado de resultados

Pasivos contingentes

Un pasivo contingente es aquel cuyo monto es determinable o no en forma confiable pero su desenlace es incierto o remoto. También se incluyen como pasivos contingentes aquellos cuyo desenlace es probable pero su monto no es determinable en forma confiable.

La **FUNDACIÓN ALEJANDRA VÉLEZ MEJÍA** no reconocerá contablemente un pasivo contingente; de existir dichos pasivos (posibles) se informarán en notas a los estados financieros, salvo en el caso de que la posibilidad de tener una salida de recursos, que incorporen beneficios económicos, se considere remota.

Será política contable de **La FUNDACIÓN ALEJANDRA VÉLEZ MEJÍA** la evaluación de forma anual, de los pasivos contingentes con el fin de asegurar que su evolución se refleja apropiadamente en los estados financieros, y para determinar si se ha convertido en probable la eventualidad de salida de recursos en el futuro para el reconocimiento de la correspondiente provisión.

Activos contingentes

Un activo contingente representa la probabilidad de que la FUNDACIÓN ALEJANDRA VÉLEZ MEJÍA obtenga beneficios económicos futuros producto de demandas, pleitos y litigios a su favor y cuyo desenlace futuro confirmará o no la existencia del activo.

Los activos contingentes surgidos de sucesos inesperados o no planificados, de los cuales nace la posibilidad de una entrada de beneficios económicos en la FUNDACIÓN ALEJANDRA VÉLEZ MEJÍA, no se registrarán en los Estados Financieros, ni se revelarán en las notas; sólo se hará en el momento en que sea totalmente seguro que se van a recibir dichos beneficios económicos.

Los activos contingentes han de ser objeto de evaluación de forma anual, con el fin de asegurar que su evolución se refleja apropiadamente en los Estados Financieros.

En el caso de que la entrada de beneficios económicos a la FUNDACIÓN ALEJANDRA VÉLEZ MEJÍA pase a ser prácticamente cierta, se procederá al reconocimiento del ingreso y del activo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio haya tenido lugar.

Otros pasivos no financieros corrientes

La entidad reconoce como pasivos no financieros de naturaleza acreedora (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados por

anticipos de clientes

Los impuestos

El impuesto de renta de las entidades calificadas en el Régimen Tributario especial es del 20%, adicionalmente a esa tarifa especial, tienen la posibilidad de gozar de la exención del impuesto de renta en la medida que la entidad cumpla con los requisitos del artículo 358 del estatuto tributario

Si no se cumple con el artículo 358 del estatuto tributario se tributa al 20%, y si la entidad es excluida del régimen especial, tributa a la tarifa general del impuesto a la renta aplicable a las sociedades comerciales.

En caso de no cumplir requisitos debe preparar la declaración de renta con el régimen ordinario y reconocer el impuesto de renta en la vigencia correspondiente.

Los impuestos distintos al impuesto de renta, se reconocen directamente en el estado de Resultados en el periodo gravable a que correspondan de acuerdo con la legislación fiscal.

Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

La Fundación reconocerá un Ingreso de actividades ordinarias, cuando es probable que los beneficios económicos futuros, fluyan a la FUNDACIÓN ALEJANDRA VÉLEZ MEJÍA y estos puedan ser valorados con fiabilidad.

LA FUNDACIÓN ALEJANDRA VÉLEZ MEJÍA reconocerá como ingreso ordinario el generado en el cumplimiento del objeto social que consiste en gestionar y brindar atención y capacitación a los pacientes pediátricos con leucemia y otros tipos de cáncer, sus familias, y al personal encargado de su atención.

Ingreso de actividades ordinarias

Se considerarán como ingreso de actividades ordinarias, las transacciones originadas en servicios prestados por la Fundación, eventos y adicionalmente las donaciones.

Ingresos por Donaciones

Se reconocen las donaciones cuando existe una razonable seguridad del cumplimiento de las condiciones asociadas a ella y que por tanto recibirá una forma predeterminada, el hecho de recibir la donación no constituye que las condiciones asociadas a la misma han sido o serán cumplidas.

La forma concreta de la recepción de la donación no afecta al método contable a adoptar en relación con la misma. Las donaciones se pueden recibir no sólo de

parte del gobierno sino de parte de particulares.

Ingresos por rendimientos financieros, intereses y dividendos

Corresponden a los valores que se reciben por el uso de efectivo, de equivalentes al efectivo o por el portafolio de inversiones.

La FUNDACIÓN ALEJANDRA VÉLEZ MEJÍA reconocerá los ingresos de actividades ordinarias procedentes del uso por terceros de activos de la entidad que producen intereses y dividendos, cuando:

- (a) sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados con la transacción; y
 - (b) el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable.
- Los intereses se reconocerán utilizando el método del interés efectivo.
 - Los dividendos se reconocerán cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del socio.

Consideraciones específicas

NOTA 1.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:

ACTIVO CORRIENTE		dic-23	dic-22	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	1	6,560,634	26,100,915	-19,540,281
Caja			244,107	-244,107
Efectivo restringido		6,439,816	1,078,622	5,361,194
Bancos		120,818	24,778,186	-24,657,368

Se puede observar en este rubro una variación significativa entre el año 2022-2023, corresponde a una disminución del 75%

Para el año 2023, las cuentas de efectivo se presentaron conciliadas con el extracto bancario cada periodo. Como se puede observar a continuación, fueron cuatro cuentas que cerraron con saldo, las dos tres primeras son de utilización en la operación. Las dos últimas fueron creadas para el uso exclusivo de la sede de la Fundación aplica la restricción.

11. Bancos		
112005	Davivienda cuenta de ahorros	77,871
112005	Bancolombia cuenta de ahorros	42,947
111505	Fiducuenta Bancolombia -sede	145,314
111505	Bancolombia - sede	6,294,503

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

		dic-23	dic-22
CUENTAS POR COBRAR	2	1,155,537	1,268,724
Clientes		0	0
Avances y anticipos entregados		894,439	1,006,379
Anticipo de impuestos			
Otros		261,098	262,345
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		7,716,171	27,369,639

La disminución año 2022-2023 en las cuentas por cobrar fue del 9%. Siendo importante aclarar que los \$261.098, son cuentas por cobrar a empleados por concepto de mayor valor pagado en nómina, en el mes de diciembre.

Otro valor significativo son los \$ 894.439 que corresponde a un saldo de los anticipos realizados a Conacero por \$891.379 y un anticipo por un transporte de familias por \$3.060

NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

ACTIVO NO CORRIENTE		dic-23	dic-22	
CUENTAS POR COBRAR	3	20,000,000	20,000,000	0
Cuentas corrientes comerciales LP		20,000,000	20,000,000	0

En este rubro se encuentra el valor que adeuda el Ingeniero Mauricio Salazar de una donación para la Teletón de años anteriores.

NOTA 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

		dic-23	dic-22	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4	1,193,469,033	1,166,121,888	27,347,145
Terrenos		245,437,500	245,437,500	0
Construcciones en Curso - En dinero		919,545,027	892,197,882	27,347,145
Construcciones en Curso - En especie		28,486,506	28,486,506	0
Equipo de Computación y Comunicación		2,762,266	2,762,266	0
Depreciación Acumulada Eq de Comput y Comunic.		-2,762,266	-2,762,266	0
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1,213,469,033	1,186,121,888	27,347,145

La propiedad planta y equipo presenta un aumento del 2% en las cuentas de Construcciones en curso.

. NOTA 5.

CUENTAS POR PAGAR:

PASIVO CORRIENTE		dic-23	dic-22	
CUENTAS POR PAGAR	5	223,144,799	203,817,836	19,326,963
Proveedores		220,108,057	200,635,099	19,472,958
Servicios públicos		153,511	153,511	0
Retención en la fuente			22,800	-22,800
Retenciones y aportes de nómina		1,434,500	2,805,126	-1,370,626
Acreeedores varios		1,448,731	201,300	1,247,431

Las cuentas por pagar aumentan en un 10% del año 2022 al 2023, este rubro básicamente corresponde a los proveedores que se adeudan por la construcción de la sede por valor de \$220.108.057 discriminados a continuación:

PROVEEDOR	VALOR
TRANSPORTES PEREZ VARELAS SAS	1,892,880.00
MINERIA SOSTENIBLE S.A.S.	460,163
SILVIO HERNAN SALAZAR SERNA	1,980,329
CAMARA DE COMERCIO DE MANIZALES POR CALDAS	5,900
OSCAR HUMBERTO SALAZAR SERNA	2,811,765
INGENIERIA Y EQUIPOS INGEQUIPOS SAS	4,732,893
DIANA CAROLINA PEREZ GARCIA	278,743
CONACERO INGENIERIA SAS	122,639,730
BLANCA ROCIO EUSSE	123,900
ASCENSORES SHINDLER DE COLOMBIA SAS	49,170,617
CELAR LTDA	35,902,086
GERMAN ALBERTO ARANGO MORALES	109,050
	220,108,057

Las retenciones y aportes de nómina por los pagos de la seguridad social: fondos de pensiones, EPS, ARL, caja de compensación familiar, ICBF y SENA, correspondieron a \$ 1.434.500, planillas que se deben pagar en el año 2024.

El siguiente cuadro nos muestra discriminado el rubro de acreedores varios

ACREEDORES VARIOS	
SANTIAGO GIRALDO SANTACOLOMA	197,400
AD PUBLICIDAD	310,500
BANCO DE BOGOTA	261,207
EMPRESA ARAUCA	571,000
DISPAPELES	18,445
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	83,679
PAPELERIA LA NORMA	6,500
	1,448,731

NOTA 6. OBLIGACIONES LABORALES:

El comparativo muestra una disminución en el año 2023, debido a que algunos empleados solicitaron total y parcialmente las cesantías e intereses de cesantías en el mismo año.

OBLIGACIONES LABORALES	6	885,719	5,373,683	-4,487,964
Salarios				0
Cesantías		720,606	4,765,001	-4,044,395
Intereses sobre las cesantias		165,113	606,016	-440,903
Prima				0
Vacaciones			2,666	-2,666

NOTA 7.

PATRIMONIO:

Durante el año 2023 se presentan las siguientes variaciones en el patrimonio

PATRIMONIO	7	dic-23	dic-22	
Donaciones en bienes inmuebles-sede		150,030,000	150,030,000	0
Reserva para protección patrimonio		8,023,421	8,023,421	0
Reserva para construcción sede FAVM	8	709,990,241	687,490,241	22,500,000
Reserva para construcción sede FAVM - Especie	9	30,625,941	28,486,506	2,139,435
Excedentes conversión NIIF año 2020		126,907,500	126,907,500	0
Resultado del ejercicio AÑO 2021	10	-33,917,630	-33,917,630	0
Resultado del ejercicio AÑO 2022		-30,820,396		-30,820,396
Resultado de ejercicios anteriores		68,100,366	68,100,366	0
Resultados del ejercicio		-31,784,757	-30,820,396	-\$ 964,361
TOTAL PATRIMONIO		997,154,687	1,004,300,008	-7,145,322

NOTA 8.

RESERVA PARA CONSTRUCCION SEDE FUNDACION

Está conformado por reservas relacionadas con la sede. Los dineros que allí ingresan son donaciones en dinero de empresas o de personas naturales que se quieren vincular con la sede.

Las donaciones que se recibieron para la sede en el año fueron de \$22.500.000

DONANTES VARIOS	2,000,000.00
ITALCO S.A	20,000,000.00
FABIO MEJIA ARANGO	500,000.00

NOTA 9.

RESERVA PARA CONSTRUCCIONSEDE FUNDACION – ESPECIE

En este rubro se encuentra la donación en especie de materiales de construcción para la sede, realizada por la empresa Armetales S.A. por valor de \$2.139.435

N

OTA 10.

RESULTADOS DEL EJERCICIO

El año 2023, la Fundación Alejandra Vélez Mejía presentó un déficit por \$ 31.784.757.

Nota 11.

INGRESOS:

Los ingresos por actividades ordinarias se disminuyeron en un 26% entre el año 2022-2023.

	NOTA	dic-23	dic-22	VARIACIÓN
Radio teletón donaciones		62,081,200	75,842,240	-13,761,040
Oficina FAVM donaciones		23,043,759	23,379,850	-336,091
Oficina navidad niños Fundación			15,970,000	-15,970,000
INGRESOS NETOS	11	85,124,959	115,192,090	-30,067,131

Los otros ingresos se presentan por un valor de \$ 93.735 corresponden a intereses recibidos de entidades bancarias.

NOTA 12. GASTOS OPERACIONALES:

Los gastos operacionales se registraron por un valor de **\$96.726.850**.

El gasto de personal por valor de \$ 81.600.128, correspondió a los salarios de los empleados con pagos a la seguridad social y las prestaciones sociales correspondientes.

El gasto de honorarios por \$ 8.823.384, corresponde al pago de la revisoría fiscal, que se necesitan en el cumplimiento del objeto social.

Seguros por \$ 83.679, se registran en este rubro algunas pólizas de cumplimiento.

Servicios por \$ 4.497.664, corresponden a los servicios de teléfono, agua, luz y servicio de nómina electrónica y otras asesorías en procesamiento electrónico de datos.

Reparaciones por \$274.000 reparaciones de celular de la Fundación y compra teclado para la administración.

Los gastos diversos por \$ 1.447.995, se encuentra elementos de útiles y papelería, elementos de aseo y cafetería, transportes, buses y asesorías en SGSST y en presentación de información exógena.

Los gastos financieros corresponden a \$ 2.843.716, por conceptos gastos bancarios.

NOTA 13. COSTOS:

El acumulado a diciembre 31 del 2023, del costo por las diferentes actividades directas con el objeto social de la Fundación, asciende a la suma de \$17.314.140.

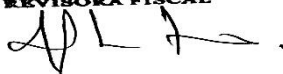
Las actividades relacionadas con el cumplimiento del objeto social con los niños y las familias, incluyen el servicio de la trabajadora social, el Psicólogo, talleres y eventos.

Para celebrar la navidad, se hizo la novena en el hospital infantil y se entregaron regalos, se realizaron actividades recreativas con niños hospitalizados y con los niños en tratamiento.

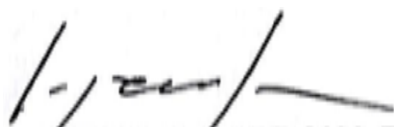


Gloria Cecilia Betancurt Marín
No. de cédula 24.319.407
REPRESENTANTE LEGAL

Mercedes Cataño O.
REVISORA FISCAL



Mercedes Cataño Orozco
No. de cédula 24.621.497
REVISORA FISCAL
TP. 18330-T



Esperanza Cardona Rendón
No. de cédula 30.315.468
CONTADORA
TP. 171223-T