

FUNDACION JAASIEL COLOMBIA
Estado de Situación Financiera Individual
31 de Diciembre de 2023
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022)
(Expresados en pesos Colombianos)

	NOTA	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Activo corriente:			
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	5	\$ 3.743.921	\$ 29.496.837
Cuentas Comerciales Por Cobrar Y Otras Cuentas Por Cobrar Corrientes	6	3.776.333	828.333
Otros Activos No Financieros	7	8.707.000	867.659
Total activo corriente		16.227.254	31.192.829
Total activo no corriente		0	0
Total Activo		16.227.254	31.192.829
Pasivo			
Cuentas Por Pagar Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar	8	\$ 2.160.000	\$ 31.586.822
Pasivos Por Impuestos Corrientes	9	10.731.000	6.848.000
Beneficios A Los Empleados	10	48.748.515	39.179.093
Total pasivo corriente		61.639.515	77.613.915
Otros Pasivos Financieros No Corrientes		0	0
Total pasivo No corriente		0	0
Total pasivo		61.639.515	77.613.915
Patrimonio			
Capital Social	11	\$ 10.000.000	\$ 10.000.000
Resultado del Ejercicio		1.008.825	152.953.258
Resultados Acumulados		(56.421.086)	(209.374.344)
Total Patrimonio		(45.412.261)	(46.421.086)
Total pasivo + Patrimonio		16.227.254	31.192.829



Héctor Elieser Vásquez Ledesma
Representante Legal
C.C. 80.773.639



Johan Alexander Bareño Cancelado
Contador T.P. 279920-T
C.C. 80.063.179

FUNDACION JAASIEL COLOMBIA
Estado de Resultados Integrales por Función
31 de Diciembre de 2023
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022)
(Expresados en pesos Colombianos)

	NOTA	2023	2022
Ingresos operacionales	12	\$ 937.993.048	\$ 824.775.909
Otros ingresos	13	510.581	10.242
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		<u>938.503.629</u>	<u>824.786.151</u>
Costo de Ventas	14	582.317.777	438.072.668
TOTAL COSTOS DE VENTAS		<u>582.317.777</u>	<u>438.072.668</u>
UTILIDAD BRUTA		<u>356.185.852</u>	<u>386.713.483</u>
Gastos de Administración	15	348.041.655	230.136.714
Operacionales de Ventas		0	0
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		<u>348.041.655</u>	<u>230.136.714</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>8.144.197</u>	<u>156.576.769</u>
Otros Gastos No Operacionales	16	7.135.372	3.623.511
UTILIDADES ANTES DE IMPUESTOS		<u>1.008.825</u>	<u>152.953.258</u>
Impuesto de renta y complementarios		0	0
Reserva legal estatutaria		0	0
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>\$ 1.008.825</u>	<u>\$ 152.953.258</u>



Héctor Elieser Vásquez Ledesma
Representante Legal
C.C. 80.773.639



Johan Alexander Bareño Cancelado
Contador T.P. 279920-T
C.C. 80.063.179

FUNDACION JAASIEL COLOMBIA
Estado de Flujos de Efectivo
31 de Diciembre de 2023
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022)
(Expresados en pesos Col)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Resultados del ejercicio	\$ 1.008.825	152.953.258
Conciliac 7 porvis 8		
Depreciación	0	0
Cambios en activos y pasivos operacionales:		
Deudores	(2.948.000)	(265.333)
Cuentas Por Pagar Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar	(29.426.822)	(148.164.796)
Otros Activos No Financieros	(7.839.341)	3.353.241
Beneficios A Los Empleados	9.569.422	14.360.289
Efectivo neto (usado en) provisto por las actividades de operación	<u>(29.635.916)</u>	<u>22.236.659</u>
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Reparticion De Utilidades	0	0
Efectivo neto (usado en) las actividades de inversión	<u>0</u>	<u>1</u>
Flujos de efectivo por las actividades de financiación:		
Otros Pasivos Financieros Corrientes	0	0
Pasivos Por Impuestos Corrientes	3.883.000	4.229.000
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de financiación	<u>3.883.000</u>	<u>4.229.000</u>
Aumento neto en efectivo y equivalentes de efectivo	(25.752.916)	26.465.660
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	29.496.837	3.031.177
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>\$ 3.743.921</u>	<u>29.496.837</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

El suscrito contador certifica que he verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados


Héctor Elieser Vásquez Ledesma
Representante Legal
C.C. 80.773.639


Johan Alexander Bareño Cancelado
Contador T.P. 279920-T
C.C. 80.063.179

FUNDACION JAASIEL COLOMBIA
Estado de Cambios en el Patrimonio
31 de Diciembre de 2023
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022)
(Expresados en pesos Coop)

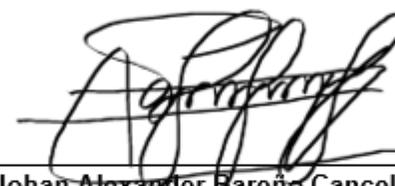
	<u>Capital social</u>	<u>Reserva Estatutaria</u>	<u>Revalorización del patrimonio</u>	<u>Resultados del ejercicio</u>	<u>de ejercicios anteriores</u>	<u>Total patrimonio</u>
Saldos al 31 de Diciembre de 2020	\$ 10.000.000	0	0	(209.374.345)	0	(199.374.345)
Capitalización	0	0	0	0	0	0
Traslado a resultados de ejercicios anteriores	0	0	0	209.374.345	(209.374.345)	0
Resultados del ejercicio	0	0	0	152.953.258	0	152.953.258
Distribucion de utilidades	0	0	0	0	1	1
Saldos al 31 de diciembre de 2021	10.000.000	0	0	152.953.258	(209.374.344)	(46.421.086)
Capitalización	0	0	0	0	0	0
Traslado a resultados de ejercicios anteriores	0	0	0	(152.953.258)	152.953.258	0
Resultados del ejercicio	0	0	0	1.008.825	0	1.008.825
Distribucion de utilidades	0	0	0	0	0	0
Saldos al 31 de diciembre de 2022	\$ 10.000.000	0	0	1.008.825	(56.421.086)	(45.412.261)

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

El suscrito contador certifica que he verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados a partir de los libros de contabilidad.



Héctor Elieser Vásquez Ledesma
Representante Legal
C.C. 80.773.639



Johan Alexander Bareño Cancelado
Contador T.P. 279920-T
C.C. 80.063.179

FUNDACIÓN JAASIEL COLOMBIA
Estados Financieros NIIF-PYMES
Al 31 de diciembre de 2023

Certificación del Art.37 de La Ley 222 de 1995

Estados Financieros

Los suscritos Hector Elieser Vasquez Ledesma, identificado con cedula de ciudadanía No. 80.773.639 de Bogotá, Johan Alexander Bareño Cancelado, Contador Público titulado, identificado con cedula de ciudadanía No. 80.063.179 de Bogotá, y Tarjeta profesional 279920-T, de la junta central de contadores de Colombia, en la condición de Representante legal y Contador Público de la empresa FUNDACIÓN JAASIEL COLOMBIA Identificada con Nit. 901.391.343-6 debidamente inscrita en la cámara de comercio de Bogotá, luego de examinar de acuerdo con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia, certificamos, de acuerdo con al Artículo 37 de la Ley 222 de 1995, que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad el conjunto completo de Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Flujo de Efectivo, Estado del Resultado Integral y el Estado de Cambios en el Patrimonio, con corte al 31 de diciembre de 2023, de conformidad con el Decreto 2420 de 2015 que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, incluyendo sus correspondientes notas, que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los Estados Financieros.

Certificamos que se han verificado las siguientes afirmaciones:

- Existencia - los activos y pasivos del ente económico existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el período.
- Integridad - todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.
- Derechos y obligaciones - los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo del ente económico en la fecha de corte.
- Valoración - todos los elementos han sido reconocidos por los importes apropiados.
- Presentación y revelación - los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Adicionalmente certificamos que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

Firmado en la ciudad de Bogotá a los veintidós (22) días del mes de marzo de dosmil veinticuatro (2024).

Atentamente,



Héctor Elieser Vásquez Ledesma
Representante Legal
C.C. 80.773.639



Johan Alexander Bareño Cancelado
Contador T.P. 279920-T
C.C. 80.063.179

FUNDACION JAASIEL COLOMBIA
Estado de situación financiera - IFRS
Al 31 de diciembre de 2023
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022)
(Expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1 - NATURALEZA Y OBJETO SOCIAL

FUNDACIÓN JAASIEL COLOMBIA tendrá como objeto general impulsar acciones que promuevan de manera efectiva aspectos relacionados con el desarrollo humano integral en lo referente a asesoría administrativa y jurídica en salud, personas viviendo y conviviendo con enfermedades de alto costo como el sida, cáncer, trasplante, diálisis, hepatitis, osteoporosis, enfermedades huérfanas, entre otras, asesoría en sistemas único de habitación en salud, asesoría en sistema único de acreditación en salud, asesoría en sistema de gestión de calidad, asesoría en sistema de gestión ambiental hospitalaria, asesoría en sistema de gestión en seguridad y salud en el trabajo, asesoría en sistema de gestión de riesgo, asesoría en programa de mejoramiento continuo de la calidad (PAMEC), asesoría en programa de seguridad del paciente y desarrollo de paquetes, asesoría en tecno vigilancia, asesoría en fármaco vigilancia, formulación de programa para reconciliación medicamentosa, asesoría en SISMED, asesoría y consultoría en enfermedades no transmisibles, asesoría en enfermedades transmitidas por vectores, asesoría y consultoría en salud mental y programas para la prevención del consumo de sustancias psicoactivas, asesoría y consultoría en salud sexual y reproductiva, asesoría en estudios de cargas laborales, asesorías en la formulación y reestructuración organizacional (cargas laborales y manuales de funciones), asesoría en la elaboración en estudios técnicos para planes de modernización institucional, asesoría en manejo del riesgo en infraestructura hospitalaria, reducción de la vulnerabilidad diseño y nuevos establecimientos, elaboración, diseño y mejora de documentos de redes, acompañamiento, asesorías y servicios jurídicos en todas las ramas del derecho administrativo; civil; laboral; tributario; comercial; contractual; sistema general de seguridad social en salud (SSSGS), asesorías administrativas y jurídicas en recuperación de cartera, respuestas de glosas, conciliaciones de cartera, conciliaciones extrajudiciales y procesos ejecutivos administrativos, formación en la defensa y protección de los derechos humanos, participación ciudadana y comunitaria, crecimiento personal e inteligencia emocional. La FUNDACIÓN JAASIEL COLOMBIA no tiene vínculos directos con entidades prestadoras de salud o similares, por lo cual no se dedicará ni realizará funciones de procesos de tratamiento y rehabilitación de la comunidad, de que trata la ley 10 de 1990 y la ley 100 de 1993, no se realizaran funciones ni prestaran servicios de bienestar familiar de los tratados en el decreto 1422 de 1996, no se realizaran actividades de educación formal y no formal establecidas

(Continúa)

FUNDACION JAASIEL COLOMBIA

Notas a los Estados Financieros

en la ley 115 de 1994. El objetivo específico de FUNDACIÓN JAASIEL COLOMBIA será: Instruir por medio de programas de educación informal o grupos de personas, en temas relacionados con la participación ciudadana, promoción y defensa de los derechos humanos, buscando con ello el mejoramiento de su calidad de vida, apoyar el fortalecimiento de los sistemas que tiene como objetivo la protección, prevención y conservación de la salud, fomentar la defensa de los derechos humanos con mayor énfasis en los grupos poblacionales más vulnerables, rescatar los valores de solidaridad, buscando la concertación y participación comunitaria, crear conciencia en la sociedad colombiana acerca de la necesidad de los mecanismos legales de participación comunitaria y defensa de los derechos humanos y el ejercicio de los mismos ante las entidades públicas territoriales o nacionales, diseñar, proponer y ejecutar programas de capacitación dirigidos a instituciones oficiales, O.N.G y la comunidad en general, implementar planes y programas intersectoriales de prevención y disminución de factores de violencia, criminalidad promoviendo la convivencia pacífica, adelantar investigaciones, divulgar sus resultados por medio de foros, seminarios, cursos y conferencias, establecer vínculos con instituciones públicas o privadas de educación superior para el cumplimiento del objeto de FUNDACIÓN JAASIEL COLOMBIA, editar folletos, periódicos, revistas, boletines, videos y afines. Para la realización de sus objetivos y en relación directa con los mismos FUNDACIÓN JAASIEL COLOMBIA podrá: A. Celebrar toda clase de actos y contratos necesarios para el desarrollo de su objeto. B. Disponer y adquirir cualquier título, bienes, muebles e inmuebles. C. Celebrar todas las operaciones financieras y de crédito nacionales e internacionales que sean necesarias para obtener los fondos o activos necesarios para el logro de su objetivo. D. Desarrollar los proyectos, publicaciones, estudios y campañas que sean necesarias para el logro de sus fines. E. Recibir donaciones, legados, auxilios, contribuciones o aportes tanto en dinero como en especie, de personas naturales o jurídicas nacionales e internacionales, siempre que no afecte sus objetivos o su autonomía. F. Colaborar con personas, grupos o acciones que necesiten de apoyo conforme a la filosofía de FUNDACIÓN JAASIEL COLOMBIA siempre y cuando sean para beneficios de la colectividad, de la ciudadanía, de una región(es) o país(es). G. Presentar quejas, reclamos y acciones administrativas judiciales o legales de defensa de los intereses de la comunidad. H. Apoyar el cumplimiento y difusión de los tratados internacionales que versen sobre derechos humanos civiles, políticos, económicos, sociales, cultural y del medio ambiente. I. Promover la capacitación para buscar el crecimiento de las personas, así como su proyección social. J. Crear las instituciones que se requieren para el desarrollo de su objeto. - En ningún caso FUNDACIÓN JAASIEL COLOMBIA podrá servir de garante o fiadora de terceros. Promover la formación de organizaciones comunitarias, solidaria y empresariales de hombres, mujeres, niños, jóvenes, adultos, adultos mayores como grupos de autoayuda, grupo y fondos auto

FUNDACION JAASIEL COLOMBIA

Notas a los Estados Financieros

gestiónales de ahorro y crédito local, diseñar, gestionar, administrar, ejecutar, asesorar, cofinanciar, difundir, apoyar, impulsar, evaluar y apoyar iniciativas, estudios, planes, programas, proyectos y empresas en áreas como generación de ingresos vivienda, salud, educación y formación, alimentación y nutrición, recreación, cultura, organización comunitaria, medio ambiente y recursos naturales, saneamiento básico, gestión empresarial, tecnología, asistencia técnica, y comercialización orientadas a solucionar necesidades y a mejorar los medios y la calidad de vida de la población, diseñar, gestionar, administrar, ejecutar, asesorar, difundir, apoyar, impulsar y coordinar iniciativas, estudios, planes, programas, proyectos, empresas y eventos dirigidos mejorar el entorno y el sector de las micro finanzas y de los servicios de desarrollo empresarial que permitan la generación de ingresos a población rural, pobre y vulnerable. Implementar, diseñar y ejecutar encuestas a nivel nacional para programas sociales.

NOTA 2 - PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES

Los estados financieros individuales de la empresa FUNDACIÓN JAASIEL COLOMBIA, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022 han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009 para preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 3, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015, 2131 de 2016 y 2170 de 2017. Las NCIF se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB).

NOTA 3 - PRINCIPALES PROCEDIMIENTOS CONTABLES

BASES PARA LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS – SECCIÓN 2

La entidad, clasificándose dentro del grupo 3 de convergencia NIIF, prepara los estados financieros utilizando como marco de referencia, las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes; adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública de Colombia, en vigencia a la fecha del cierre del ejercicio contable.

FUNDACION JAASIEL COLOMBIA

Notas a los Estados Financieros

Los estados financieros con propósito de información general se dirigen a la satisfacción de las necesidades comunes de información de un amplio espectro de usuarios, por ejemplo, accionistas, acreedores, empleados y público en general. El objetivo de los estados financieros es suministrar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de una entidad, que sea útil para esos usuarios al tomar decisiones económicas.

La empresa deberá generar un conjunto completo de estados financieros, que comprenderá: Estado de Situación Financiera ó Balance General, Estado de Resultados Integral, Estado de cambios en el Patrimonio Neto, Estado de flujos de Efectivo y Notas a los Estados Financieros que incluyen las correspondientes Políticas Contables y las demás revelaciones explicativas. Los estados financieros serán preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes. Los citados informes tendrán un periodo anual comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del correspondiente año y la moneda funcional será el peso colombiano.

Procedimientos Generales:

La información numérica incluida en los estados financieros. debe ser presentada en pesos colombianos, y en forma comparativa, respecto al período anterior.

Los estados financieros deben ser objeto de identificación clara, y en su caso, perfectamente distinguidos de cualquier otra información. Serán preparados de forma anual, en armonía con el período contable.

Cada clase de partidas similares, que posean la suficiente importancia relativa, deberán ser presentadas por separado en los estados financieros.

Las notas a los estados financieros o revelaciones se presentarán de una forma sistemática. Estas comprenderán aspectos relativos tanto a los antecedentes de la sociedad; la conformidad con la normativa internacional; y las políticas contables relacionadas con los componentes significativos que integran los estados financieros.

La responsabilidad de la preparación de los estados financieros corresponde a la Administración.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA:

La situación financiera de la entidad es la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio en una fecha concreta, tal como se presenta en el estado de situación financiera. Estos se definen como sigue:

FUNDACION JAASIEL COLOMBIA

Notas a los Estados Financieros

(a) Un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

(b) Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

(c) Patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez, deducidos todos sus pasivos.

(d) La entidad presentará sus activos y pasivos clasificándolos en el estado de situación financiera como "corrientes" y "no corrientes".

Activos:

Los beneficios económicos futuros de un activo son su potencial para contribuir directa o indirectamente, a los flujos de efectivo y de equivalentes al efectivo de la entidad. Esos flujos de efectivo pueden proceder de la utilización del activo o de su disposición.

Se clasificarán como activos corrientes, cuando:

Se espera realizar o se pretenda vender o consumir, en el transcurso del ciclo normal de la operación de la entidad.

Se mantenga fundamentalmente con fines de negociación.

Se espera realizar dentro del período de doce meses posteriores a la fecha del balance.

Se trate de efectivo u otro medio equivalente al efectivo, cuya utilización no esté restringida, para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo, al menos dentro de los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Todos los demás activos deben clasificarse como no corrientes.

Pasivos:

Una característica esencial de un pasivo es que la entidad tiene una Obligación presente de actuar de una forma determinada. La obligación puede ser una obligación legal o una obligación implícita. Una obligación legal es exigible legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato vinculante o de

FUNDACION JAASIEL COLOMBIA

Notas a los Estados Financieros

una norma legal. Una obligación implícita es aquella que se deriva de las actuaciones de la entidad.

Patrimonio:

El Patrimonio es el residuo de los activos menos los pasivos reconocidos. Se clasifica en el estado de situación financiera como capital social, utilidades/perdidas del ejercicio, utilidad/pérdida acumulada, otros fondos aportados por los asociados.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL:

El resultado integral total es la diferencia aritmética entre ingresos y gastos, no se trata de un elemento separado de los estados financieros.

La definición de ingresos incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como a las ganancias.

(a) Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad.

(b) Ganancias son otras partidas que satisfacen la definición de ingresos pero que no son ingresos de actividades ordinarias. Cuando las ganancias se reconocen en el estado del resultado integral, es usual presentarlas por separado, puesto que el conocimiento de estas es útil para la toma de decisiones económicas.

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad.

(a) Los gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, toman la forma de una salida o disminución del valor de los activos, tales como efectivo y equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo.

(b) Las pérdidas son otras partidas que cumplen la definición de gastos y que pueden surgir en el curso de las actividades ordinarias de la entidad.

Si las pérdidas se reconocen en el estado del resultado integral, habitualmente se presentan por separado, puesto que el conocimiento de estas es útil para la toma de decisiones económicas.

FUNDACION JAASIEL COLOMBIA

Notas a los Estados Financieros

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO:

Los únicos cambios en el patrimonio durante los periodos para los que se presentan los estados financieros surgen de ganancias o pérdidas, correcciones de errores de periodos anteriores, y cambios de políticas contables, la entidad puede presentar un único estado de resultados y ganancias acumuladas en lugar del estado del resultado integral y del estado de cambios en el patrimonio

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO:

El estado de flujo de efectivo debe informar acerca de los movimientos de efectivo generados durante el período, clasificándolos por actividades de operación, de inversión y de financiamiento; para informar sobre los flujos de efectivo de las actividades de operación, se utilizará el Método Indirecto.

Se presentarán por separado las principales fuentes de entradas de efectivo y las salidas o pagos en términos brutos.

La determinación de los flujos de efectivo en términos brutos por actividades de operación se efectuará ajustando la utilidad, así como otras partidas en el estado de resultados.

NOTA 4 - POLÍTICAS CONTABLES, ESTIMACIONES Y ERRORES

Son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por una entidad al preparar y presentar estados financieros, abarca los cambios en las estimaciones contables y correcciones de errores en estados financieros de periodos anteriores.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO – SECCIÓN 11

Reconocimiento:

Objetivo: esta política describe el tratamiento del disponible para operaciones de ingreso, manejo, control y salida del efectivo.

Se considera como efectivo o equivalente de efectivo, aquellos recursos que están a la vista y son de liquidez inmediata (Plazos inferiores a 90 días).

Procedimiento:

El ingreso de efectivo a la compañía proviene de las donaciones realizadas a la fundación.

FUNDACION JAASIEL COLOMBIA

Notas a los Estados Financieros

La empresa recibe el dinero por diversos medios de pago, como son: Transferencias bancarias, cheques y efectivo.

El efectivo recibido pasa a componer la caja general de la empresa.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Reconocimiento.

Los instrumentos financieros de la entidad son registrados inicialmente al valor pactado y están constituidos por efectivo o equivalentes a efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar, anticipos y deuda a corto plazo. Al 31 de diciembre se podrá re-expresar su costo, debido a la naturaleza de estos.

ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO FINANCIERO

Factores de riesgo financiero.

Debido a la naturaleza de las actividades de la entidad, esta no enfrenta un importante riesgo financiero, pues en su mayoría emplea instrumentos financieros primarios, como lo son el efectivo, cuentas por cobrar y cuentas por pagar, las cuales se saldan dentro del plazo comercial pactado.

Los riesgos financieros se resumen de la siguiente forma:

Riesgo de precios

Debido a que la entidad no posee inversiones en valores de capital mantenidas y clasificadas como disponibles para la venta a valor razonable, no se ve afectada al riesgo de cambio en los precios; y dada la actividad principal a la cual se dedica, no está expuesto a este riesgo.

Riesgo crediticio

En general, la concentración del riesgo crediticio con respecto a las cuentas por cobrar se considera prudente, debido a que su historial demuestra que el porcentaje de recuperabilidad de cartera es alto, al contar con el pago de sus clientes dentro de los plazos que se consideran normales y al recibir muchos de ellos en efectivo.

Riesgo de liquidez

La administración prudente del riesgo de liquidez mantiene un control prudente, entre los plazos de recuperación de efectivo y los plazos establecidos para cubrir sus compromisos.

FUNDACION JAASIEL COLOMBIA

Notas a los Estados Financieros

CUENTAS POR COBRAR

Reconocimiento

Las cuentas por cobrar son registradas al valor de la factura de venta. Las cuentas consideradas irrecuperables se deben dar de baja en el momento en que se identifica su total deterioro, contando con la autorización previa de la gerencia administrativa.

Procedimientos:

Por las políticas de la compañía con relación a liquidez y los compromisos generados en el desarrollo de su objeto social, los plazos otorgados no serán superiores a 90 días.

La tasa para el cálculo del valor presente neto será la certificada por la

Superintendencia Financiera de Colombia, respecto del interés bancario corriente para la modalidad de crédito de consumo y ordinario, la cual tiene una vigencia trimestral.

Deterioro de Cartera

Se reconocerá que existe deterioro en las cuentas por cobrar cuando se supere un plazo máximo de 90 días, se analizará la probabilidad de cumplimiento por parte del cliente en futuros periodos y se comenzará a reconocer la posible pérdida de los flujos de efectivo de la siguiente manera:

Antigüedad en días	porcentaje de ajuste
De 0 a 90 días	0%
De 91 a 180 días	30%
De 181 a 360 días	70%

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La entidad reconoce como propiedad, planta y equipo, los elementos que cumplen las siguientes condiciones: Son elementos tangibles. Los beneficios económicos futuros asociados con el activo fluirán a la compañía. El costo del activo se puede medir confiablemente. Son bienes que superan un costo de 50 UVT.

Para efectos de la depreciación se aplicará el método de la línea recta.

FUNDACION JAASIEL COLOMBIA

Notas a los Estados Financieros

Procedimientos

El cargo por depreciación de cada periodo se reconocerá en el resultado del periodo, salvo que se haya incluido en el importe en libros de otro activo.

El importe depreciable de un activo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil, por el método de línea recta.

Construcciones y Edificaciones	20 años
Equipo de oficina	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de Cómputo	5 años
Flota y equipo de transporte	5 años

Las mejoras y reparaciones extraordinarias que prolongan la vida útil del activo, se capitalizan; las demás reparaciones y el mantenimiento preventivo se registran en los resultados del año.

Deterioro:

La compañía al 31 de diciembre de cada año, efectuará la evaluación del deterioro, esto es primero evaluar indicadores de deterioro, y en caso de presentarse se pasará a comparar el valor neto recuperable en el mercado versus el valor en libros, sí el valor neto recuperable es inferior al valor en libros, se registrará un deterioro, en caso contrario no se efectuará registro alguno.

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Son pasivos financieros que representan las obligaciones con los proveedores que se derivan de la compra de bienes o servicios que realiza FUNDACIÓN JAASIEL COLOMBIA en desarrollo de su objeto social.

Las cuentas comerciales por pagar se formalizan a través de facturas, y otros documentos por pagar que son obligaciones por concepto de bienes o servicios adquiridos. También abarca el efectivo o sus equivalentes, entregado a proveedores a cuenta de compras posteriores y en caso de obligaciones con personas naturales, proveedores de servicios prestados en relación de independencia.

Su medición se realiza al precio de la transacción, siempre y cuando no sea una transacción de financiación, de lo contrario, el pasivo financiero se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

FUNDACION JAASIEL COLOMBIA

Notas a los Estados Financieros

PATRIMONIO

Está conformado por aportes sociales realizados por valor de diez millones (10.000.000)

En la participación residual los activos de la entidad se evidencian una vez deducidos todos sus pasivos.

El patrimonio incluye las inversiones hechas por los propietarios de la entidad, más los incrementos de esas inversiones, ganados a través de operaciones rentables y conservados para el uso en las operaciones de la entidad, menos las reducciones de las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y la reinversión de los excedentes.

TRATAMIENTO DEL IMPUESTO A LA RENTA E IMPUESTO DIFERIDO

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio u otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en el resultado integral respectivamente.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Compañía, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

El impuesto de renta diferido se provisiona de su totalidad por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos mostrados en los estados financieros. El impuesto de renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o cuando el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos de renta diferidos activos, sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

FUNDACION JAASIEL COLOMBIA

Notas a los Estados Financieros

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existen derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corriente contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

NOTA 5 - Efectivo y equivalentes al efectivo:

Se reconoce como efectivo en caja el valor contenido en monedas y billetes mantenidos en la empresa, se reconoce como saldo en bancos el efectivo mantenido en instituciones financieras debidamente autorizadas, se reconoce como equivalentes al efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Los saldos en bancos y en cuentas de entidades fiduciarias que administren efectivo de la compañía se miden por los valores reportados por las entidades financieras en los respectivos extractos. Las diferencias entre los extractos y los registros contables se reconocen como cuentas por cobrar, cuentas por pagar, ingresos o gastos, según corresponda.

Los equivalentes al efectivo están compuestos así:

El efectivo y equivalentes al efectivo de la compañía presenta un saldo de \$3,743,921.

Efectivo y Equivalentes Al Efectivo	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Caja	2.351.603	285.700
Cuentas De Ahorro	1.392.318	29.211.137
Total Efectivo y Equivalentes Al Efectivo	3.743.921	29.496.837

El efectivo en cuentas corrientes bancarias y cuentas de ahorro, son recursos disponibles y su valor libro es igual al valor razonable.

No existen restricciones legales sobre el efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2023.

NOTA 6 – Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes

La entidad reconoce cuentas por cobrar cuando se hagan préstamos a terceros, pagos o gastos anticipados y, en general, cuando se presenten derechos de cobro.

Cuando se constituya efectivamente una transacción financiera,

(Continua)

FUNDACION JAASIEL COLOMBIA

Notas a los Estados Financieros

Los deudores comerciales se discriminan así:

Cuentas Comerciales Por Cobrar Y Otras Cuentas Por Cobrar	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Cuentas Por Cobrar A Trabajadores	3.776.333	828.333
Total Cuentas Comerciales Por Cobrar Y Otras Cuentas Por Cobrar	3.776.333	828.333

No existe evidencia objetiva de deterioro de las cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2023.

NOTA 7 – Otros activos no financieros

Corresponden a desembolsos realizados por la compañía que incluyen pagos realizados a proveedores, trabajadores, por concepto de salarios y otros anticipos para compras de suministros para la ejecución de contratos de servicio.

Otros Activos No Financieros	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anticipos Y Avances	8.707.000	867.659
Total Otros Activos No Financieros	8.707.000	867.659

NOTA 8 - Cuentas Por Pagar Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar

El siguiente es un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre:

Cuentas Por Pagar Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Costos Y Gastos Por Pagar	2.160.000	31.586.822
Total Cuentas Por Pagar Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar	2.160.000	31.586.822

El saldo de cuentas por pagar registrado a 31 de diciembre, está representado por obligaciones contraídas por la entidad, originadas de la adquisición debienes y servicios.

Los plazos de vencimiento de las cuentas por pagar a proveedores se extienden hasta 30 días contados a partir de la fecha de emisión de las facturaso cuentas de cobro correspondientes y no generan intereses.

NOTA 9 – Pasivos por impuestos corrientes

La sociedad no contribuyente del impuesto de renta y complementarios, no es responsable del Impuesto a las ventas. No es contribuyente del Impuesto de Industria, Comercio y Avisos. Los saldos presentados a retenciones en la fuente y retención de ICA practicados

(Continua)

FUNDACION JAASIEL COLOMBIA

Notas a los Estados Financieros

Impuestos Corrientes Por Pagar	2023	2022
Retención En La Fuente	2.941.000	1.873.000
Impuesto De Industria Y Comercio Retenido	7.790.000	4.975.000
Total Impuestos Corrientes Por Pagar	10.731.000	6.848.000

NOTA 10 - Beneficios a los empleados

El beneficio a los empleados comprende los que proceden de contratos laborales celebrados, entendidos como tal, todas las formas de contraprestación concedida a cambio de los servicios prestados por los empleados. Este rubro representa las prestaciones sociales consolidadas a 31 de diciembre de cada año.

Las erogaciones por conceptos como gastos médicos, auxilios educativos, viajes distintos a laborales, bonificaciones y otros beneficios que se entreguen a los mismos, se presentan como gastos por beneficios a los empleados. Los bonos de pago y tarjetas de regalo adquiridos para ser entregados a los empleados se reconocen como equivalentes de efectivo, excepto cuando sean entregados al empleado en el mismo mes, caso en el cual se reconocen como un gasto por beneficios a empleados.

Beneficios A Los Empleados	2023	2022
Salarios Por Pagar	28.003.888	17.339.974
Cesantías Consolidadas	13.128.054	7.925.386
Intereses Sobre cesantías	1.228.937	733.028
Vacaciones Consolidadas	3.060.536	2.555.880
Retenciones Y Aportes De Nómina	3.327.100	10.624.825
Total Beneficios A Los Empleados	48.748.515	39.179.093

NOTA 11 – Patrimonio

I) Capital

El capital social al 31 de diciembre de 2023 es de \$10.000.000

II) Pérdidas Acumuladas

La compañía presenta a fecha 31 de diciembre las pérdidas acumuladas al período 2022 y el resultado del ejercicio 2023.

Utilidades	2023	Acumulados
2021	0	(209.374.345)
2022	0	152.953.258
2023	1.008.825	0
Total Utilidades	1.008.825	(56.421.087)

(Continúa)

FUNDACION JAASIEL COLOMBIA

Notas a los Estados Financieros

NOTA 12 - Resultados de actividades de operación

Comprende las transacciones de entrada y salida de efectivo que constituyen la principal fuente de actividades ordinarias de la entidad. La relación entre ingresos y gastos operacionales permite proyectar la capacidad de la entidad para cancelar sus pasivos, mantener la capacidad de operación y reinvertir en la entidad.

Los ingresos operacionales de la compañía se derivan del siguiente rubro:

Ingresos Operacionales	2023	2022
Donaciones	937.993.048	824.775.909
Total Ingresos Operacionales	937.993.048	824.775.909

Para el año 2023, los ingresos operacionales se mantuvieron en su generación normal frente al año inmediatamente anterior debido a la permanencia de las campañas creadas en ese período.

NOTA 13 – Otros ingresos

Un detalle de los ingresos financieros al 31 de diciembre es el siguiente:

Ingresos No Operacionales	2023	2022
Financieros	6.570	5.101
Recuperaciones	502.667	0
Diversos	1.344	5.141
Total Ingresos No Operacionales	510.581	10.242

NOTA 14 - Costos operacionales de administración

Se reconocerá todos los costos financieros como un gasto en el resultado en el periodo en el que se incurra en ellos, de acuerdo a como lo establece la sección 25 de las NIIF para Pymes.

Los costos y gastos operacionales se discriminan de la siguiente manera:

Costo De Ventas Y De Prestación De Servicios	2023	2022
Honorarios Seguimiento Pacientes	439.159.135	359.523.874
Donaciones	143.158.642	78.548.794
Total Costo De Ventas Y De Prestación De Servicios	582.317.777	438.072.668

NOTA 15 – Gastos operacionales de administración

La entidad reconoce sus gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el

(Continua)

FUNDACION JAASIEL COLOMBIA

Notas a los Estados Financieros

periodo contable correspondiente (causación), independientemente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se reconoce el gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

Gastos Operacionales De Administración	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Gastos De Personal	320.108.315	200.643.256
Honorarios	17.266.197	15.091.659
Impuestos	0	5.460
Arrendamientos	3.126.566	973.893
Servicios	1.118.530	1.225.300
Gastos Legales	1.573.674	145.000
Mantenimiento Y Reparaciones	0	250.000
Diversos	4.848.373	11.802.146
Total Gastos Operacionales De Administración	348.041.655	230.136.714

NOTA 16 – Otros gastos no operacionales

Los resultados de otros gastos no operacionales, corresponden a partidas y erogaciones que no están directamente ligadas al desarrollo de las actividades principales contenidas en el objeto social de la empresa pero que son necesarias para su ejecución.

Se relaciona saldo de otros gastos no operacionales a 31 de diciembre:

Otros Gastos No Operacionales	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Financieros	5.452.816	2.804.294
Gastos Extraordinarios	1.682.556	195.198
Gastos Diversos	0	624.019
Total Otros Gastos No Operacionales	7.135.372	3.623.511

NOTA 17 - Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Asamblea General y autorizados para su publicación.

(Continúa)