ASOCIACION COLOMBIANA DE PACIENTES CON ERRORES INNATOS DEL METABOLISMO (ACPEIM).
N.I.T 900.278.337-5
Estados financieros (individuales)
Por el periodo comprendido al 31 de diciembre de 2022, con
Cifras comparativas a 31 de diciembre de 2021.

ASOCIACION COLOMBIANA DE PACIENTES CON ERRORES INNATOS DEL METABOLISMO (ACPEIM).
N.I.T 900.278.337-5

CONTENIDO

1. Estado de situación financiera comparativo
2. Estado de resultados y de otros resultados integrales comparativos
3. Estado de cambios en el patrimonio neto
4. Estado de flujos de efectivo
5. Notas a los estados financieros

ASOCIACION COLOMBIANA DE PACIENTES CON ERRORES INNATOS DEL METABOLISMO (ACPEIM)

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

AÑO 2.022 Y AÑO 2.021

ACTIVO

	AÑO 2.022	AÑO 2.021	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	85,127	55,844	52%
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	11,544	-	100%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**96,671**	**55,844**	**73%**
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	10,256	4,827	112%
DEPRECIACION ACUMULADA	(1,169)	(1,169)	0%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**9,087**	**3,658**	**148%**
TOTAL ACTIVO	**105,758**	**59,502**	**78%**

PASIVO

PASIVO CORRIENTE			
PASIVOS POR IMPUESTOS	931	123	100%
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	7,380	5,600	32%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**8,311**	**5,723**	**45%**
TOTAL PASIVOS	**8,311**	**5,723**	**45%**

PATRIMONIO

FONDO SOCIAL	200	200	0%
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO	95,928	50,455	90%
EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,319	3,124	-58%
TOTAL PATRIMONIO	**97,447**	**53,779**	**45%**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**105,758**	**59,502**	**78%**
	-	**-**	

GINA PAOLA GAMA BALLEN
REPRESENTANTE LEGAL

JOHN JAIRO CARDENAS MOYANO
CONTADOR PÚBLICO
C.P.T. MAT. 154.641 - T

ASOCIACION COLOMBIANA DE PACIENTES CON ERRORES INNATOS DEL METABOLISMO (ACPEIM)

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO
AÑO 2.022 Y AÑO 2.021

	AÑO 2.022	AÑO 2.021	VARIACION
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
DONACIONES	266,938	240,694	11%
ACTIVIDADES MENORES	-	-	0%
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	**266,938**	**240,694**	**11%**
COSTOS DE FUNCIONAMIENTO			
DONACIONES	52,765	88,581	-40%
OTROS COSTOS	22,987	28,538	-19%
TOTAL COSTOS DE FUNCIONAMIENTO	**75,752**	**117,119**	**-35%**
GANANCIA BRUTA	**191,186**	**123,575**	**55%**
OTROS INGRESOS	38	27	41%
GASTOS ADMINISTRATIVOS	93,072	72,570	28%
GANANCIA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**98,152**	**51,032**	**92%**
GASTOS FINANCIEROS	2,224	577	285%
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	**95,928**	**50,455**	**90%**

GINA PAOLA GAMA BALLEN
REPRESENTANTE LEGAL

JOHN JAIRO CARDENAS MOYANO
CONTADOR PÚBLICO
C.P.T. MAT. 154.641 - T

ASOCIACION COLOMBIANA DE PACIENTES CON ERRORES INNATOS DEL METABOLISMO (ACPEIM)
NIT 900.278.337-5

Estado de Cambios en el Patrimonio

Con corte a 31 de Diciembre de 2021 y 2022
Expresado En Miles De Pesos (COP)

	Fondo Social	Reservas	Excedente Del Ejercicio	Ganancias Por Efecto de Convergencia	Total patrimonio
Saldo al 1 de enero de 2021	**200**	**-**	**7,278**	**-**	**7,478**
Utilidad (pérdida) neta			50,455		**50,455**
Constitución de Reservas					
Aplicación De Excedentes		-	4,154	-	**4,154**
Gastos de Periodos Anteriores			-		**-**
Otros resultados integrales					
Total resultados integrales	**200**	**-**	**53,579**	**-**	**53,779**
Emisión de acciones	-	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo al 31 de diciembre de 2021	**200**	**-**	**53,579**	**-**	**53,779**
Utilidad (pérdida) neta			95,928		**95,928**
Constitución de Reservas					**-**
Aplicación De Excedentes		-	52,260	-	**52,260**
Gastos de Periodos Anteriores			-		**-**
Otros resultados integrales					**-**
Total resultados integrales	**200**	**-**	**97,247**	**-**	**97,447**
Emisión de acciones	-				**-**
Saldo al 31 de Diciembre de 2022	**200**	**-**	**97,247**	**-**	**97,447**

GINA PAOLA GAMA BALLEN
REPRESENTANTE LEGAL

JOHN JAIRO CÁRDENAS MOYANO
CONTADOR PÚBLICO
C.P.T. MAT. 154.641 - T

ASOCIACION COLOMBIANA DE PACIENTES CON ERRORES INNATOS DEL METABOLISMO (ACPEIM)
NIT 900.278.337-5
FLUJO DE EFECTIVO
Con corte a 31 De Diciembre de 2022
Cifras en Pesos Colombianos

	Año 2.022
FLUJOS DE EFECTIVOS GENERADOS POR LAS OPERACIONES DEL AÑO:	
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	95,928
MAS O MENOS GASTOS O INGRESOS QUE NO AFECTAN EL CAPITAL DE TRABAJO	
Depreciación	-
Amortización de otros activos	-
Gastos de vigencias anteriores	-
Impuesto Corriente	-
Impuesto Diferido	-
Provision De Cartera	-
Recuperación de deterioro de deudores	-
Perdida en venta o retiro de Propiedad, planta y equipo, inventarios y otros	-
	95,928
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
Inversiones	-
Cuentas Comerciales Por Cobrar y Otras Cuentas Por Cobrar	(11,544)
Inventarios	-
Activos por impuesto corriente	-
Activos por impuesto diferido	-
Obligaciones Financieras Corrientes	-
Cuentas Por Pagar Comerciales	-
Pasivos por impuesto corriente	808
Beneficios a Empelados	-
Otros pasivos	1,780
Deudas Con Partes Relacionadas	-
Pasivos por Impuesto Diferido	-
EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	86,972
Intereses pagados	
Impuesto sobre las ganancias pagados	-
EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	86,972
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Aumento de propiedad, planta y equipo	(5,429)
Aumento de otros activos	
Aumento de Capital	-
Aumento de Reservas	-
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(5,429)
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Aumento de operaciones de financiamiento	-
Pago de operaciones de financiamiento	-
Reversión Efectos de Convergencia	-
Venta de acciones readquiridas	-
Aplicacion de excedentes	(52,260)
EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(52,260)
AUMENTO O DISMINUCION NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	29,283
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DE AÑO	55,844
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO	85,127

El efectivo y equivalentes de efectivo al corte del año 2022 corresponden:

Efectivo	85,127

GINA PAOLA GAMA BALLEN
REPRESENTANTE LEGAL

JOHN JAIRO CÁRDENAS MOYANO
CONTADOR PÚBLICO
C.P.T. MAT. 154.641 - T

ASOCIACION COLOMBIANA DE PACIENTES CON ERRORES INNATOS DEL METABOLISMO (ACPEIM).
N.I.T 900.278.337-5

NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE DE 2022

NOTA 1.
ENTIDAD REPORTANTE.

ASOCIACION COLOMBIANA DE PACIENTES CON ERRORES INNATOS DEL METABOLISMO (ACPEIM) es una entidad sin ánimo de lucro constituida por la asamblea general de fundadores el 30 de marzo de 2.009, inscrita el 17 de abril de 2.009.

El domicilio principal es en la ciudad de Bogotá y su dirección de notificación es Calle 11C No 73 – 82 Torre 2 Of 601.

Modificaciones y Reformas.
Desde la creación de la fundación se han efectuado las siguientes reformas:

ACTA	FECHA	ORIGEN	CIUDAD	INSCRIPCION	FECHA
0003	2012/07/07	Asamblea	BOGOTA	00212632	2012/07/07
0006	2019/09/16	Asamblea	BOGOTA	00324460	2019/12/16

NOTA 2.

BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 2.1. Normas Contables Aplicadas

ACPEIM prepara sus estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera para pequeñas y medianas empresas aceptadas en Colombia (NIIF para PYMES), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el decreto 2496 de 2015, atendiendo al hecho de que la asociación se encuentra

clasificada en el Grupo 2 donde emitirá sus estados financieros aplicando NIIF para pymes.

De igual manera se aclara que para efectos Fiscales priman las normas tributarias del país y estas tendrán una relación directa con la normatividad aplicada anteriormente, es decir que habrá un equilibrio entre la norma del Decreto 2649 de 1993 con el manejo Tributario.

Este manejo tributario aleatorio a la información financiera bajo estándar internacional se prolongara durante el término de cuatro años a partir de 2015 según lo menciona la Ley 1607 de 2012.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico y este, está basado en el valor razonable de las transacciones.

Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La asociación registra oportunamente la información mediante el sistema de causación y su periodo contable es con corte anual.

NOTA 2.2. Resumen de Políticas Contables Significativas

Las siguientes son las políticas contables significativas aplicadas para ACPEIM

2.2.1. Moneda de presentación y moneda funcional

La moneda de presentación de estos estados financieros es el peso que es la moneda funcional.

2.2.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen, efectivo en caja general, cajas menores moneda funcional, cuentas bancarias corrientes y de ahorros en moneda funcional.

El efectivo y equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago. Lo componen los recursos de liquidez inmediata con que cuenta la fundación, incluye el efectivo disponible,

2.2.3. Cuentas por cobrar

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de la Asociación, consideradas como un activo financiero al representar un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro, las cuentas por cobrar son instrumentos cuyo ciclo normal de pago no supera los 90 días

2.2.4. Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo comprenden los equipos de cómputo y comunicación necesarios para el desarrollo de las actividades. Las propiedades, planta y equipo se expresan a su costo histórico menos la depreciación. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición.

2.2.5. Cuentas por Pagar

La Asociación considera como cuentas por pagar todas las obligaciones en la que tiene el compromiso de entregar efectivo o algún instrumento financiero activo. Las cuentas por pagar son contraídas con personas naturales o jurídicas.

Las cuentas por pagar corrientes o de corto plazo (menos de 6 meses) se miden al valor de la transacción.

2.2.6. Ingresos y Otros Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias incluirán, solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos, estas actividades ordinarias se pueden clasificar en Donaciones, eventos realizados y actividades menores que se puedan generar.

2.2.7. Otros ingresos

Así mismo, existen ingresos que no provienen de las actividades ordinarias de la Asociación, denominados Otros ingresos, que se miden por el valor acordado entre las partes o el valor asignado a la operación, como los intereses provenientes de los recursos depositados en las entidades bancarias.

2.2.8. Conversión Moneda Extranjera.

La Asociación actualmente no tiene actividades que generen conversión de moneda extranjera, pero si en el futuro se llegaren a generar transacciones en moneda extranjera serán reconocidas en pesos colombianos (moneda funcional)

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Corresponde a los dineros en efectivo, en bancos y en cuentas de ahorro disponibles para atender las operaciones inmediatas, estos fueron conciliadas según arqueo entregado por la tesorería. En las conciliaciones bancarias a corte del 31 de Diciembre de Año 2022, no existe ninguna partida conciliatoria que pueda afectar los estados financieros de la fundación.

DISPONIBLE	**Año 2022**	**Año 2021**
CAJA	483,576.66	464.989,66
BANCOS	84,643,257.62	55.378.984,12

4. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar corresponden a los dineros entregados en calidad de anticipo a las entidades que prestan servicios y préstamos a las personas que apoyan a la asociación.

	Año 2022	**Año 2021**
ANTICIPOS Y AVANCES	11,544,000.00	0,00

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se determinó el modelo de costo histórico menos la depreciación acumulada y las pérdidas de deterioro. El equipo de cómputo es para uso administrativo.

	Año 2022	**Año 2021**
EQUIPOS DE TELECOMUNICACIÒN	10,256,090.00	4.827.490,00
DEPRECIACION ACUMULADA	(1,169,177.00)	(1.169.177,00)

6. PASIVOS POR IMPUESTOS

Esta cuenta está representada por el saldo generado por las retenciones a título de renta y retención de ICA.

	Año 2022	Año 2021
RETENCION EN LA FUENTE	21,000.00	79.000,00
RETENCION DE ICA POR PAGAR	910,000.00	44.000,00

7. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

El vencimiento de las cuentas por pagar se atiende dentro del periodo contable y no se generan interés, estas cuentas por pagar su tiempo máximo de pago no supera los 30 días.

	Año 2022	Año 2021
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1,100,000.00	0,00

8. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Corresponde a dineros prestado por particulares sin ningún tipo de interés. Dichos dineros serán cancelados en un plazo no mayor a 6 meses cuando la liquidez de la asociación mejore.

	Año 2022	Año 2021
ACREEDORES VARIOS	6,280,000.00	5.600.000,00

9. PATRIMONIO

Está representado por el fondo social con el cual fue creada la Asociación, los excedentes del ejercicio y excedentes de ejercicios anteriores los cuales serán aplicados conforme a los porcentajes que estime la junta directiva.

	Año 2022	Año 2021
FONDO SOCIAL	200.000,00	200.000,00
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO	1,318,829.78	50.454.820,68
EXCEDENTE O PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES	95,927,917.50	3.124.466,10

10. INGRESOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES

Los ingresos operacionales de la fundación corresponden a las diferentes actividades que se realizan para la consecución de los mismos y las donaciones efectuadas por particulares.

Los ingresos no operacionales corresponden a los rubros de reintegro de costos y gastos, descuentos comerciales y rendimientos financieros.

INGRESOS	**Año 2022**	**Año 2021**
INGRESOS OPERACIONALES		
• DONACIONES	266,937,566.40	240.694.260,00
• CUOTAS DE SOSTENIMIENTO	0,00	0,00
• ACTIVIDADES MENORES	0,00	0,00
INGRESOS NO OPERACIONALES	37,964.10	27.759,68

11. COSTO DE OPERACION

El costo de operación está representado por los pagos efectuados por conceptos de donaciones y los costos en los cuales incurre la fundación como preparación y logística en los diferentes eventos.

	Año 2022	**Año 2021**
COSTO DE VENTA		
• DONACIONES	52.765.277.00	88.581.290,00
• OTROS COSTOS	22,986,904.00	28.538.095,00

12. GASTOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES

Los gastos se registran cumpliendo los señalamientos de ley con relación a las características de facturas, cuenta de cobro, entre otras, y se contabilizan mediante el sistema de causación.

En estos gastos encontramos los gastos de administración en los cuales se contabilizan las erogaciones relacionadas con la parte administrativa de la fundación como son honorarios, capacitaciones, arrendamientos, servicios, mantenimientos entre otros. Se observa que han dado resultado la aplicación de medidas de control encaminadas al mejoramiento y optimización de gasto.

La otra cuenta de gastos que es representativa son los gastos no operacionales o financieros que reflejan las erogaciones por los intereses los bancarios, la contribución por emergencia económica, costo chequeras comisiones por transferencias bancaria, todos estos gastos son con entidades financieras legalmente constituida en Colombia.

	Año 2022	Año 2021
GASTOS OPERACIONALES ADMINISTRACIÓN		
GASTOS ADMON * HONORARIOS	1,464,145.00	0,00
GASTOS ADMON * IMPUESTOS	5,802,199.00	375.404,00
GASTOS ADMON * ARRENDAMIENTOS	5,161,345.00	0,00
GASTOS ADMON * SERVICIOS	63,449,278.00	51.288.511,00
GASTOS ADMON * LEGALES	3,987,125.00	2.966.119,00
GASTOS ADMON * MANTENIMIENTOS	340,000.00	869.797,00
GASTOS ADMON * VIAJE	538,700.00	0,00
GASTOS ADMON * DEPRECIACIONES	0,00	785.568,00
GASTOS ADMON * DIVERSOS	12,329,039.00	16.284.980,00
GASTOS NO OPERACIONALES		
GASTOS BANCARIOS	0,00	0,00
GRAVAMEN AL MOVIMIENTO FINANCIERO (4x1000)	333,789.00	243.335,00
COMISIONES	386,750.00	332.100,00
INTERESES	1.000,00	2.000,00
DESCUENTOS COMERCIALES	2,062.00	0,00
GASTOS EXTRAORDINARIOS	1,500,000.00	0,00

13. CONTROL INTERNO CONTABLE Y ADMINISTRATIVO.

Durante el año 2022 la Asociación incremento los controles y la verificación para el otorgamiento de ayudas y donaciones. En busca de la mejora continua la Asociación implementara políticas internas para la optimización del gasto. Los dineros de la Asociación existentes en caja están bajo la absoluta responsabilidad del funcionario asignado para ello en este caso el tesorero de la Asociación y el arqueo de la caja es de su responsabilidad al igual que del Representante legal.

La documentación soportes de la contabilidad de la Asociación, está autorizada y revisada por el área de tesorería y la gerencia, posteriormente es registrado por el departamento de contabilidad, en el programa contable, el cual está debidamente legalizado y con sus licencias al día.

Durante el periodo contable en mención no se han observado ni efectuado actividades que vayan en perjuicio del estado, ni de terceros, ni actividades ilícitas o en contra de la ley.

14. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los mismos y hasta la fecha de su aprobación que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Asociación reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2022.

GINA PAOLA GAMA BALLEN	**JOHN JAIRO CARDENAS MOYANO**
REPRESENTANTE LEGAL	**CONTADOR PÚBLICO**
	MAT 154.641 – T