

2023

**ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE
DIFERENCIAS CONGÉNITAS
CRANEOFACIALES**

**INFORME FINANCIERO CON CORTE AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2022. LEY 1314 DEL 2009 NIF.**

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Señores

ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE DIFERENCIAS CONGENITAS CRANEOFACIALES

NIT 901.499.255-1

Apreciados Señores:

Nosotros el representante legal y contador general Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado en la Situación Financiera y Estado Integral acumulado a diciembre 31 de 2022, de acuerdo con la Ley 222 de 1995, la ley 1314 de 2009 y el decreto reglamentario 2706 de 2012, Circular 016 de 2022 de la secretaria jurídica distrital alcaldía mayor de Bogotá, incluyendo sus correspondientes revelaciones que forman un todo indivisible con éstos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa al 31 de diciembre de 2022; así como los Resultados de sus Operaciones, y además:

- a) Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos, a partir de los saldos iniciales debidamente parametrizado en el sistema contable.
- b) No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- c) Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2022 valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- d) Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e) Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas revelaciones, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros; y,
- f) No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las revelaciones subsecuentes.
- g) El programa contable es suministrado por la Contadora Patricia Torres, está debidamente licenciado como SIIGO NUBE.

Dado en Bogotá a los veintiún (21) días del mes de febrero del año 2023.

Cordialmente,



MARIA HILDE TORRES RIVAS
Representante Legal



PATRICIA TORRES PINZÓN
Contadora Pública
T.P. 95509 –T

**ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE DIFERENCIAS CONGÉNITAS CRANEOFACIALES
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NIT. 901.499.255-1
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

REVELACION No.1 INFORMACION GENERAL

La Asociación Colombiana de Diferencias Congénitas está establecida de acuerdo con las normas establecidas. De acuerdo con el marco Normativo de las normas Internacionales de Información Financiera, estamos catalogados en el grupo 3. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Bogotá D.C. Carrera 9 No. 53 - 58 CS 304.

REVELACION No. 2 POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma contable de Información emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 de 2016, Decretos reglamentarios 2129 y 2267 de 2014 y el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, actualizado con el Decreto 2496 de 2016, y Decreto 2706 de 2012.

Para la elaboración de los Estados Financieros se utilizó la base contable de causación, es decir, las partidas se reconocieron como Activos, Pasivos, Patrimonio Neto, Ingresos y Gastos, cuando satisficieron las definiciones y los criterios de reconocimiento bajo las NIIF. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios civiles se reconocen cuando se transfieran los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes y servicios al comprador.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de dicha contraprestación deberá tener en cuenta el importe de cualquier descuento comercial, descuentos por pronto pago y rebajas en ventas que sean practicadas por la compañía.

COSTOS POR PRÉSTAMOS

Los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del resultado por el impuesto corriente por pagar.

ARRENDAMIENTOS

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del acuerdo transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocieron como activos de la compañía, al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos del contrato de arrendamiento) al inicio del contrato.

El correspondiente pasivo con el arrendador se incluyó en el estado de situación financiera como un pasivo por el arrendamiento financiero. Los pagos del contrato de arrendamiento se reparten entre los gastos financieros y la reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo.

Los gastos financieros se reconocieron en el estado de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyeron en propiedades, planta y equipo, y la depreciación se realizó de la misma forma que para los activos que son propiedad de la compañía.

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros observan los lineamientos dados por principios de Las Normas Internacionales de Información Financiera.

A continuación, se describen las principales políticas contables:

ACTIVO FIJO Y DEPRECIACIÓN

El activo fijo se contabiliza al costo, la depreciación se calcula sobre el costo por el método de línea recta con base.

OBLIGACIONES LABORALES

Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales vigentes de conformidad con el Código Sustantivo del Trabajo.

REVELACION No. 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata total o parcial con la que cuenta la Asociación y puede utilizar en fines generales o específicos dentro de los cuales podemos mencionar la caja, los depósitos en bancos y otras entidades financieras.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2022	2021	VARIACION
Bancolombia – 20300001263	37.520.022	3.357.870	34.162.152
TOTAL EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFEC	37.520.022	3.357.870	34.162.152

REVELACION No. 4 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Registra los valores a favor de la Asociación y a cargo de clientes nacionales de cualquier naturaleza, por concepto de prestación membresía en desarrollo del objeto social, así como la financiación de los mismos.

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	2022	2021	VARIACION
CLIENTES	0	500.000	-500.000

REVELACION No. 5 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar representan obligaciones de la copropiedad que por lo general son exigibles en el corto plazo. Estos pasivos se contabilizan por su costo (precio de la transacción) o por el valor acumulado de los saldos por pagar.

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2022	2021	VARIACION
Retención en la fuente ICA	26.508	63.560	-37.052
TOTAL	26.508	63.560	-37.052

Esta Cuantía corresponde a las obligaciones adquiridas con la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN y La Secretaria de Hacienda de Bogotá D.C.

REVELACION No. 6 INGRESOS RECIBIDO PARA TERCEROS

Esta cuantía corresponde a valores recibidos para la realización del 1er. CONGRESO DE DIFERENCIAS CONGÉNITAS CRANEOFACIALES VISIÓN INTEGRAL CURSO DE VIDA 2023.

Pasivos recibidos para terceros	2022	2021	VARIACION
Patrocinios eventos	29.021.096	0	29.021.096
TOTAL VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS	29.021.096	0	29.021.096

A continuación, se detalla los valores recibidos por Patrocinio Eventos Congreso 2023:

PATROCINADOR	VALOR
ROTAPLAST INTERNATIONAL INC	33.705.630
HILDA MARIA MONTES OCHOA	90.000
LILIANA MARIA DUQUE RESTREPO	90.000

CLAUDIA PATRICIA RESTREPO MUÑETON	90.000
TORRES RIVAS MARIA HILDE	90.000
TOTAL	34.065.630

MENOS GASTO

PARQUE COMERCIAL EL TESORO PH - ALQUILER AUDITORIO (ANTICIPO)	5.044.534
---	-----------

SALDO	29.021.096
--------------	-------------------

REVELACION No. 7 PATRIMONIO

Su composición a 31 de Diciembre de 2022 es:

PATRIMONIO	2022	2021	VARIACION
Capital Emitido	4.550.000	4.550.000	0
Déficit del ejercicio año 2021	-846.172	0	-846.172
Excedente del ejercicio	4.768.590	-846.172	5.614.762
TOTAL PATRIMONIO	8.472.418	3.703.828	4.768.590

REVELACION No. 8 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS Y NO ORDINARIAS

Corresponde a los recaudos efectuados por la Membresía facturadas por la Asociación.

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	2022	2021	VARIACION
Ingresos Asociados (1)	35.203.144	17.737.000	17.466.144
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	35.203.144	17.737.000	17.466.144

INGRESOS NO ORDINARIOS	2022	2021	VARIACION
Rendimientos Bancarios	11.837	1.770	10.067
Aportes Eventos (2)	3.000.000	0	3.000.000
Diferencia en cambio (3)	1.386.770	0	1.386.770
TOTAL INGRESOS NO ORDINARIOS	4.398.607	1.770	4.396.837

TOTAL INGRESOS	39.601.751	17.738.770	21.862.981
-----------------------	-------------------	-------------------	-------------------

1. Se anexa cuadro membresías año 2022.
2. Corresponde a los aportes para los eventos SIMPOSIO VIRTUAL 2022 AYUDANDO A RECUPERAR SONRISAS por parte de las empresas ALKAMEDICA SAS \$1.000.000, QUIRURGICOS LTDA \$1.000.000, y ACFO \$1.000.000 evento inaugural de Manizales.
3. Diferencia en cambio, corresponde a la diferencia en el pago de las facturas N.109 de Rotaplast International Inc valor \$1.343.370 y de la factura N.102 del segundo año de Membresía del Dr. Fernando José Morales valor \$43.400.

REVELACION No 9 EGRESOS

Los gastos operacionales de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de la Asociación y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa.

GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2022	2021	VARIACION
Honorarios - Revisoría fiscal	8.255.000	3.900.000	4.355.000
Asesoría Contable	8.400.000	4.000.000	4.400.000
Tramite DIAN. Régimen Especial	700.000	0	700.000
Servicios - Procesamiento electrónico de datos	1.729.429	1.600.000	129.429
Servicios públicos - Celular	121.000	78.000	43.000
Servicios Administrativos	9.000.000	8.260.107	739.893
Divulgación y comunicaciones	4.000.000	0	4.000.000
Impulso a Proyectos de la Asociación	2.055.866	0	2.055.866
Correo	0	81.900	-81.900
Registro mercantil	103.000	171.686	-68.686
Útiles papelería y fotocopias	0	193.831	-193.831
Taxis y buses	15.018	83.200	-68.182
Casino y restaurante	0	26.000	-26.000
Parqueaderos	0	11.028	-11.028
Ajuste al peso	111	0	111
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION ORDINARIOS	34.379.424	18.405.752	15.973.672

GASTOS NO ORDINARIOS	2022	2021	VARIACION
Gastos bancarios	353.103	121.632	231.471
GMF	100.634	57.557	43.077
TOTAL GASTOS NO ORDINARIOS	453.737	179.189	274.548

TOTAL GASTOS	34.833.161	18.584.941	16.248.220
---------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Las revelaciones y los estados financieros forman un todo indivisible.



PATRICIA TORRES PINZON

Contadora
TP 95509-T

