

FUNDACION RED DE VIH/SIDA DEL VALLE DEL CAUCA

**ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021**

FUNDACION RED DE VIH/SIDA DEL VALLE DEL CAUCA

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

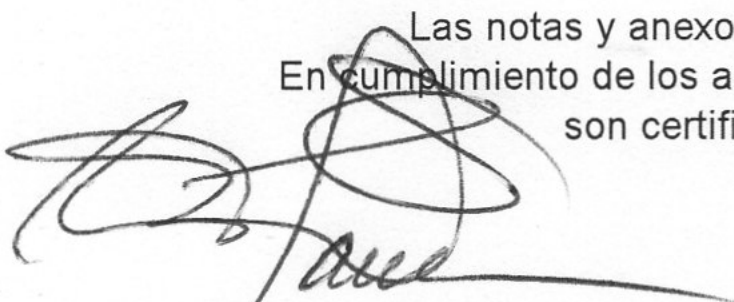
CONTENIDO	Pagina
Estados financieros :	
Estado de situacion financiera	1
Estado de resultados Integral	2
Estado de cambios en el patrimonio	3
Estado de flujo de efectivo	4
Anexos a los estados financieros :	
Anexo No.1 - Indices financieros de importancia	5
Anexo No.2 - Ingresos y otros ingresos	6
Anexo No.3 - Gastos y otros egresos	7
Notas a los estados financieros :	
Nota 1 - Informacion general	8
Nota 2 - Principales politicas y practicas contables	9 11
Nota 3 - Efectivo y equivalente al efectivo	12
Nota 4 - Deudores y otras cuentas por cobrar	12
Nota 5 - Propiedad planta y equipo	12
Nota 6 - Obligaciones Financieras	12
Nota 7 - Acreedores y otras cuentas por pagar	13
Nota 8 - Impuestos, gravámenes y tasas	13
Nota 9 - Asignaciones permanentes	13
Nota 10- Excedentes del ejercicio	13
Nota 11- Ingresos Operacionales y no operacionales	13
Nota 12 - Gastos operacionales y no operacionales	14
Nota 13 - Eventos subsecuentes	14
Nota 14 - Aprobación de los estados financieros	14

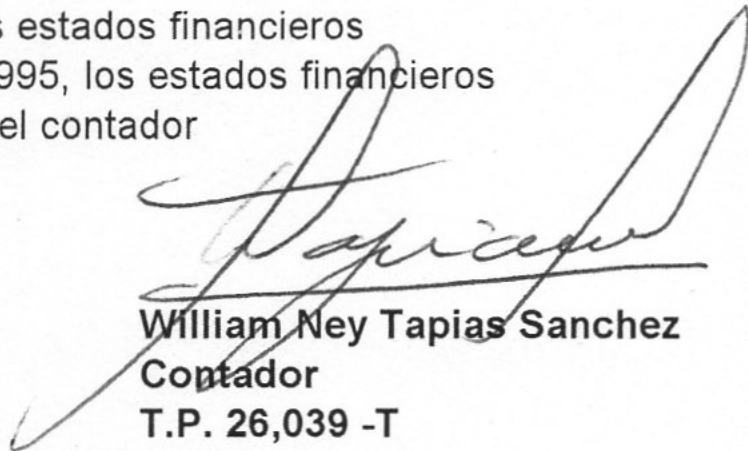
FUNDACION RED DE VIH/SIDA DEL VALLE DEL CAUCA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	NOTAS	Año terminado el 31 de diciembre de	
		2022	2021
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y equivalente al efectivo	3	289.678.005	475.010.345
Deudores y Otras cuentas por cobrar	4	193.134.940	104.274.080
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		482.812.945	579.284.425
Propiedad, planta y equipo, neto depreciación	2 Y 5	0	0
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE		0	0
TOTAL ACTIVO		482.812.945	579.284.425
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO			
Obligaciones financieras	6	51.386	126.500
Acreeedores y otras cuentas por pagar	7	18.134.885	1.117.534
Impuestos, gravámenes y tasas	2 y 8	24.610.000	34.542.000
TOTAL PASIVO		42.796.271	35.786.034
PATRIMONIO			
Aportes		200.000	200.000
Asignaciones Permanetes	9	536.562.400	517.647.300
Excedentes (Perdidias) del ejercicio	10	-96.745.726	25.651.091
TOTAL PATRIMONIO		440.016.674	543.498.391
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		482.812.945	579.284.425

Las notas y anexos adjuntos son parte integral de los estados financieros
En cumplimiento de los artículos 37 y 38 de la Ley 222 de 1995, los estados financieros
son certificados por el representante legal y el contador


Ernesto Martinez Buitrago
Representante legal - Presidente


William Ney Tapias Sanchez
Contador
T.P. 26,039 -T

FUNDACION RED DE VIH/SIDA DEL VALLE DEL CAUCA

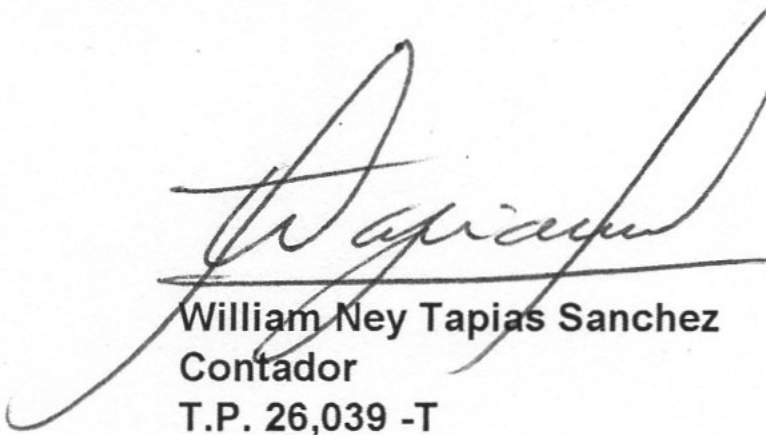
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

ESTADO DE RESULTADOS	Notas	Año terminado el 31 de diciembre de	
		2022	2021
Ingresos operacionales (anexo 2)	2 y 11	302.746.677	370.105.318
Gastos de administración (anexo 3)	2 y 12	<u>393.735.688</u>	<u>339.218.499</u>
EXCEDENTE (DEFICIT) BRUTO		-90.989.011	30.886.819
Otros ingresos (anexo 2)	2 y 11	1.748.641	1.679.644
Otros egresos (anexo 3)	2 y 12	5.105.356	5.065.372
Impuesto de renta	2	<u>2.400.000</u>	<u>1.850.000</u>
EXCEDENTE (DEFICIT) NETO POR EL AÑO		<u>-96.745.726</u>	<u>25.651.091</u>

Las notas y anexos adjuntos son parte integral de los estados financieros
En cumplimiento de los artículos 37 y 38 de la Ley 222 de 1995, los estados financieros
son certificados por el representante legal y el contador



Ernesto Martínez Buitrago
Representante legal - Presidente




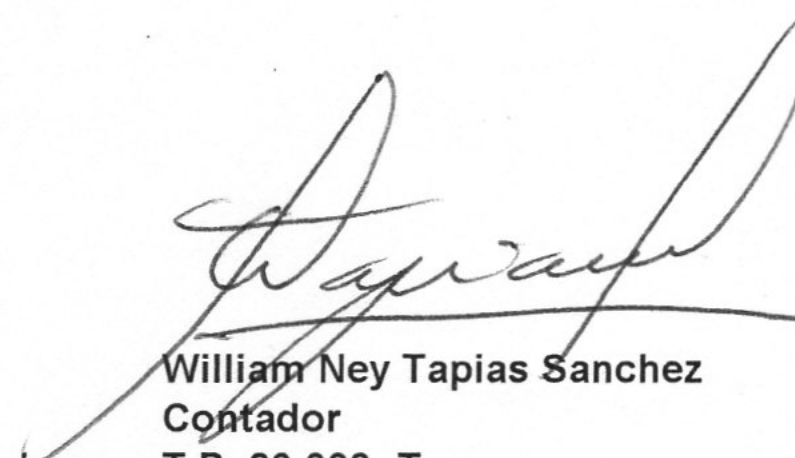
William Ney Tapias Sanchez
Contador
T.P. 26,039 -T

FUNDACION RED DE VIH/SIDA DEL VALLE DEL CAUCA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	Aportes	Asignaciones Permanentes	Perdidas y exced Ejercicios	Total Patrimonio
AÑO 2021				
Saldo inicial	200.000	376.782.374	140.864.926	517.847.300
Aumento	0	140.864.926	25.651.091	166.516.017
Disminución	0	0	140.864.926	140.864.926
Saldo final	<u>200.000</u>	<u>517.647.300</u>	<u>25.651.091</u>	<u>543.498.391</u>
AÑO 2022				
Saldo inicial	200.000	517.647.300	25.651.091	543.498.391
Aumento	0	25.651.091	0	25.651.091
Disminución	0	6.735.991	122.396.817	129.132.808
Saldo final	<u>200.000</u>	<u>536.562.400</u>	<u>-96.745.726</u>	<u>440.016.674</u>


Ernesto Martínez Buitrago
 Representante legal - Presidente


William Ney Tapias Sanchez
 Contador
 T.P. 26,039 -T

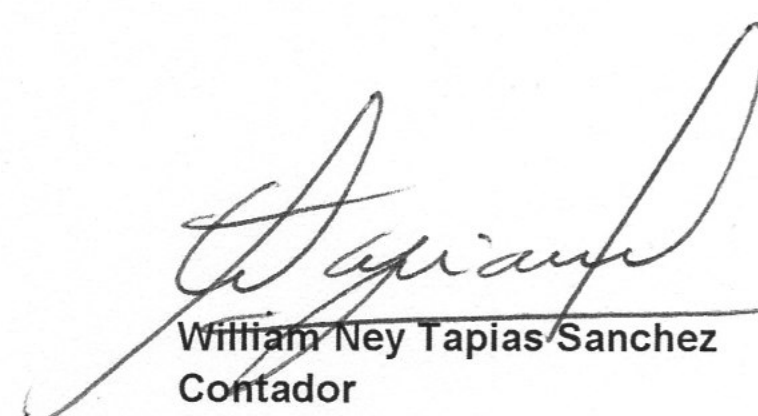
FUNDACION RED DE VIH/SIDA DEL VALLE DEL CAUCA

ESTADO FLUJO DE EFECTIVO

	Año terminado el 31 de diciembre de	
	2022	2021
ACTIVIDADES DE OPERACION		
Excedente por el año	-96.745.726	25.651.091
Depreciación que no afecta el capital de trabajo		0
Traslado asignaciones Permanentes	6.735.991	0
CAMBIOS EN CUENTAS DE BALANCE QUE AFECTAN LA OPERACION		
Deudores y otras cuentas por cobrar	-88.860.860	72.081.524
Obligaciones financieras	-75.114	126.500
Acreedores y otras cuentas por pagar	17.017.351	731.534
Impuestos, gravámenes y tasas	-9.932.000	7.246.364
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LA OPERACION	-185.332.340	105.837.013
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Aumento en propiedad, planta y equipo	0	0
DISMINUCION NETO EN EL EFECTIVO	-185.332.340	105.837.013
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIV.	475.010.345	369.173.332
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIV.	289.678.005	475.010.345



Ernesto Martinez Buitrago
Representante legal - Presidente



William Ney Tapias Sanchez
Contador
T.P. 26,039 -T

FUNDACION RED DE VIH/SIDA DEL VALLE DEL CAUCA

INDICES FINANCIEROS DE IMPORTANCIA

	Año terminado el 31 de diciembre de	
	2022	2021
1. INDICES DE LIQUIDEZ		
1.1 Indice de liquidez corriente		
$\frac{\text{Activo corriente}}{\text{Pasivo corriente}}$	11,28	16,19
1.2 Capital de trabajo (miles de \$)		
Activo corriente - pasivo corriente	440.017	543.498
2. INDICES DE ENDEUDAMIENTO		
2.1 Indice de solvencia		
$\frac{\text{Activo total}}{\text{Pasivo total}}$	11,28	16,19
2.2 Indice de endeudamiento		
$\frac{\text{Pasivo total}}{\text{Activo total}}$	8,86%	5,07%

FUNDACION RED DE VIH/SIDA DEL VALLE DEL CAUCA

INGRESOS Y OTROS INGRESOS

	Año terminado el 31 de diciembre de		Variación	
	2022	2021	\$	%
INGRESOS OPERACIONALES				
Ingresos operaciones	370.105.318	481.191.900	-111.086.582	-23,09
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	370.105.318	481.191.900	-111.086.582	-23,09
OTROS INGRESOS				
Financieros	2.419.452	2.419.452	0	0,00
financieros y Descuentos	2.419.452	2.419.452	0	0,00
Diversos	1.226	1.226	0	0,00
TOTAL OTROS INGRESOS	2.420.678	2.420.678	0	0,00

FUNDACION RED DE VIH/SIDA DEL VALLE DEL CAUCA

GASTOS Y OTROS EGRESOS

	Año terminado el 31 de diciembre de		Variación	
	2022	2021	\$	%
GASTOS DE ADMINISTRACION				
Honorarios	259.038.747	238.484.549	20.554.198	8,62
Impuestos	1.999.784	670.900	1.328.884	198,07
Arrendamientos - Alquiler Espacios y Auditorios	400.000	400.000	0	0,00
Servicios Asistencia Técnica	14.762.709	11.780.342	2.982.367	25,32
Servicios Proces.electron (Pag. Web y Otros)	13.171.724	33.215.677	-20.043.953	-60,34
Correo y Portes, transporte	1.045.650	643.996	401.654	62,37
Otros Servicios	32.861.728	31.699.825	1.161.903	3,67
De gastos legales	1.736.950	1.425.750	311.200	21,83
Alojamiento y Manutención	4.880.434	595.000	4.285.434	720,24
Pasajes aereos	25.175.451	5.671.210	19.504.241	343,92
Otros (Peajes viaticos)	1.708.280	0	1.708.280	NA
Cargos diferidos	220.000	0	220.000	NA
Utiles, papelería y fotocopias-Cafeteria	2.789.358	405.664	2.383.694	587,60
Empaques y envases	1.109.518	2.067.807	-958.289	NA
Taxis, Buses	2.059.869	530.000	1.529.869	288,65
Casino y restaurante-Eventos	26.002.017	2.813.300	23.188.717	824,25
Diversos (otros)	4.773.469	8.814.479	-4.041.010	-45,85
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	393.735.688	339.218.499	54.517.189	16,07
OTROS EGRESOS				
Financieros	3.195.872	3.312.340	-116.468	-3,52
Gastos Bancarios y Comisiones	3.195.872	3.312.340	-116.468	-3,52
Gastos intereses financieros	84	97.108	-97.024	-99,91
Gastos extraordinarios y Diversos	1.909.400	1.655.924	253.476	15,31
TOTAL OTROS EGRESOS	5.105.356	5.065.372	39.984	0,79

FUNDACION RED DE VIH/SIDA DEL VALLE DEL CAUCA

NIT 900.647.027-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE 2021

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1- INFORMACION GENERAL

La **FUNDACION RED DE VIH/SIDA DEL VALLE DEL CAUCA** identificada con el NIT 900.647.027 es una Entidad sin ánimo de lucro, de nacionalidad colombiana, con domicilio en la ciudad de Cali, constituida de conformidad con las disposiciones legales aplicables a este género de Instituciones. Inscrita en la cámara de comercio de Cali el 21 de agosto de 2013.

OBJETO DE LA ORGANIZACION

La Entidad Fundación red de VIH/SIDA del Valle del Cauca tiene como objeto: Garantizar una cohorte de pacientes con infección por VIH asistidos en centros médicos especializados en Cali, Colombia que permita abordar el compromiso con el VIH/SIDA desde una perspectiva científica.

Para el desarrollo del objeto social y el cumplimiento de sus fines REVIVA se propone cumplir con los siguientes objetivos específicos:

- A. Caracterizar una cohorte de pacientes que viven con VIH que permitan describir el comportamiento de la epidemia en nuestra población.
- B. Crear con REVIVA una base de datos que permita generar procesos de investigación en VIH/SIDA de la región.
- C. Promover la interacción entre los centros asistenciales y profesionales especializados en el VIH/SIDA que permita establecer trabajo en red, conocimiento y asistencia mutua entre los participantes.
- D. Utilizar herramientas de informática y redes destinadas al desarrollo de la investigación.
- E. Reunir evidencia que conduzca a la generación de recomendaciones sobre el manejo de la infección a nivel clínico y terapéutico ante instituciones de salud, sociedades científicas y entidades gubernamentales.
- F. Desarrollar protocolos de investigación que mejoren el conocimiento del VIH/SIDA en la región y en Colombia.
- G. Realizar actividades de educación médica continua.
- H. Ofrecer servicios especializados de atención en VIH/SIDA a pacientes ambulatorios y hospitalizados de los centros asociados y de la región.

Los órganos de dirección, gobierno y control de la entidad son los siguientes: Asamblea, Junta Directiva, presidente respectivamente.

NOTA 2 - PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

En su contabilidad y en la preparación de sus estados financieros la Entidad **FUNDACION RED DE VIH/SIDA DEL VALLE DEL CAUCA** observa las normas de información financiera para Microempresas, contenidos en el decreto 2706 de 2012, y otras normas que lo modifican, adicionan, complementan o sustituyen. Las principales son:

BASE DE RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Los ingresos, costos y gastos se contabilizan sobre la base de la causación.

Los ingresos de actividades ordinarias proceden en su gran mayoría de las donaciones recibidas de empresas que ayudan para cumplir con el objeto social.

Los otros ingresos proceden de rendimientos financieros en las cuentas bancarias, y de otras rentas diversas.

Los gastos operacionales y no operacionales lo constituyen las cuentas representativas de los recursos utilizados por la Fundación en la adquisición de bienes o servicios necesarios para su operación y funcionamiento, teniendo en cuenta la realización, asociación y asignación.

Dentro de los gastos se encuentran los de honorarios, servicios de asistencia técnica, alquiler de espacios y auditorios para las conferencias, papelería, Insumos de laboratorio, pasajes aéreos, depreciaciones, gastos financieros, entre otros.

ACTIVOS

Los activos son recursos controlados por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la Entidad espera obtener en el futuro beneficios económicos. Los activos son necesarios para el cumplimiento de las obligaciones, funciones y responsabilidades operativas, financieras, administrativas y de control de la Entidad, entre los cuales los más relevantes son los activos financieros, tales como, el efectivo y equivalentes de efectivo, las cuentas por cobrar, y otros deudores.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

El efectivo comprende tanto el efectivo en caja como los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes de efectivo son inversiones a corto plazo, de gran liquidez, fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, que tienen un riesgo poco significativo de cambio en su valor, y en general se tienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo.

DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por su costo, esto es el valor registrado en la factura o documento equivalente. La mayoría de los saldos

deudores corresponden a partidas corrientes adeudadas por los clientes y otros deudores.

Cuando no se tenga certeza de poder recuperar una cuenta por cobrar, debe establecerse una cuenta que muestre el deterioro (provisión) que disminuya las respectivas cuentas por cobrar.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Entidad evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro o de recuperación del valor de los activos. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la Entidad reconocerá inmediatamente en cuentas de resultado una pérdida por deterioro del valor.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Es valorado al costo de adquisición. La depreciación se calcula sobre el costo histórico, usando la normatividad tributaria donde los activos depreciables adquiridos sean iguales o inferiores a la cifra fijada anualmente por el Gobierno nacional, podrán depreciarse en el mismo año en que se adquieren, sin consideración de la vida útil de los mismos. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas: Construcciones y Edificaciones 5% anual, Muebles y enseres 10% anual, Equipos 10% anual. Equipos de computación 20% anual. La Entidad distribuirá el valor depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil. El método adoptado como política es la depreciación lineal.

OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Gastos pagados por anticipados

Los nuevos principios de contabilidad requieren que los distintos componentes de los estados financieros se separen por su función y naturaleza en los estados financieros o en las notas. Las partidas de distinta función y naturaleza, cuyo valor sea significativo, deben ser presentadas por separado en los estados financieros. (Otros activos financieros)

PASIVOS

Los pasivos representan obligaciones presentes de la Entidad, surgidas a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de las cuales la Entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Una de las características esenciales de los pasivos es que la Entidad tiene una obligación presente de actuar de una forma determinada.

ACREEDORES COMERCIALES Y OBLIGACIONES ACUMULADAS

Los acreedores comerciales son cuentas por pagar por bienes o servicios que han sido suministrados o recibidos por la Entidad, y además han sido objeto de facturación o acuerdo formal con el acreedor. Las obligaciones acumuladas (devengadas) son cuentas por pagar por el suministro o recepción de bienes o servicios que no han sido pagados, facturados o acordados formalmente con el acreedor, e incluyen las partidas que se deben a los empleados. Las obligaciones acumuladas (o devengadas) se presentan, en los estados financieros integrando la

partida correspondiente a los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, mientras que las provisiones se presentan de forma separada.

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

La Entidad es sin ánimo de lucro, contribuyente del régimen tributario especial en el impuesto sobre la renta y complementarios.

ESTIMADOS Y PROVISIONES

Una provisión es un pasivo cuya cuantía o vencimiento es incierto. Por lo general, las provisiones se distinguen de otros pasivos, tales como los acreedores comerciales y otras obligaciones acumuladas (o devengadas) que son objeto de estimación, por la existencia de incertidumbre acerca de la cuantía y la fecha de vencimiento o de la cuantía de los desembolsos futuros necesarios para proceder a su cancelación. Dependiendo del período en el que vayan a ser utilizadas las provisiones pueden presentarse como parte de los pasivos corrientes o no corrientes. Algunas subclasificaciones de las provisiones son las siguientes:

Provisiones por garantías, Provisiones por reestructuraciones, provisiones por procesos legales, provisiones por reembolsos, Provisiones por contratos onerosos, Provisiones por prestaciones sociales y otros beneficios de los empleados y otras provisiones.

OTROS PASIVOS

En este rubro se agrupan los pasivos contingentes, fondo para una destinación específica, entre otros.

PATRIMONIO

Corresponde al valor neto acumulado a través del tiempo de los excedentes presentados en cada uno de los ejercicios contables anteriores no apropiados por la asamblea en una cuenta denominada asignaciones permanentes.

En el desarrollo de la actividad principal de la Entidad pueden generarse excedentes, los cuales entrarán a formar parte del patrimonio de la Entidad, ya sea mediante apropiaciones de los excedentes, que hayan sido establecidos en los estatutos o por apropiaciones aprobadas por la Asamblea General de la Entidad. Por lo tanto, el patrimonio de la Entidad estará representado por los resultados de cada período (Excedentes o pérdidas acumuladas), las reservas que sobre estas se designen, las donaciones o revaluaciones que hayan generado incrementos o disminuciones patrimoniales, entre otros.

CONTROL INTERNO CONTABLE Y ADMINISTRATIVO

Durante los años 2022 y 2021 no hubo modificación importante en las políticas contables ni en el control interno, y administrativo de la entidad. La contabilidad de la Entidad se registra de acuerdo con lo estipulado en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

	<u>31 de dic de</u> <u>2022</u>	<u>31 de dic de</u> <u>2021</u>
Caja	0	0
Bancos Cta Ahorros (Bancolombia)	289.678.005	475.010.345
TOTAL EFECTIVO Y EQUIV. AL EFECT.	<u>289.678.005</u>	<u>475.010.345</u>

NOTA 4 - DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>31 de dic de</u> <u>2022</u>	<u>31 de dic de</u> <u>2021</u>
Clientes	193.012.553	97.617.280
Anticipo impuestos de renta y complem.	122.387	0
Impuestos a las ventas retenidos	0	0
Deudores Varios	0	6.656.800
TOTAL DEUDORES Y OTRAS CXC	<u>193.134.940</u>	<u>104.274.080</u>

NOTA 5 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	<u>31 de diciembre de</u>			
	<u>2022</u>		<u>2021</u>	
	\$	\$	\$	\$
Equipo de computación	5.151.879	5.151.879	5.151.879	5.151.879
	<u>5.151.879</u>	<u>5.151.879</u>	<u>5.151.879</u>	<u>5.151.879</u>
Propiedad, planta y equipo neto		0		0

En el año 2022 no hubo compras de activos fijos.

NOTA 6 – OBLIGACIONES FINANCIERAS

A diciembre de 2022 quedo un saldo de \$51.386 de las tarjetas de crédito de Bancolombia, terminada en 1319 y 1320.

NOTA 7 - ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	31 de diciembre de	
	2022	2021
Retencion en la fuente	1.561.000	1.058.020
Retencion de ica	96.000	59.514
TOTAL ACREEDORES Y OTRAS C X P	1.657.000	1.117.534

NOTA 8 - IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

En el año 2022 se presentaron las tres declaraciones cuatrimestrales del IVA. El saldo por pagar a diciembre es de \$ 22.210.000 y la provisión de impuesto de renta esta estimada en \$2.400.000.

En cuanto a la declaración de renta de la Fundación la renta líquida gravable se aplica a la tarifa del 20%. El valor de la provisión para la declaración de renta es de \$ 2.400.000.

9. ASIGNACIONES PERMANENTES

Corresponde a las apropiaciones de excedentes y a la creación de las reservas patrimoniales. Estatutariamente se define los traslados de los saldos de la reserva como asignaciones permanentes. En el presente año se ejecuto el 100% de las asignaciones permanente del año 2018.

En el año 2022 esta suma se destinaron para el pago de conferencistas nacionales e internacionales que nos apoyaron con la presentación de algunos temas del curso de actualización y los simposios regionales: Julián Andrés Hoyos por \$1.700.000, Álvaro Andrés Herrera por \$2.023.000, Andrea González por \$2.866.747 (USD 500) y edificadora Continental por alojamiento para el Dr. Gustavo Campillo conferenciaste invitado al " foro Inter sectorial del respuesta al VIH en la ciudad de Cali.

NOTA 10 - EXCEDENTE (PERDIDAS) DEL EJECICIO

	31 de dic de	31 de dic de
	2022	2021
Excedente y/o deficit del año	-94.345.726	25.651.091
TOTAL EXCEDENTE(DEFICIT) DEL AÑO	-94.345.726	25.651.091

NOTA 11 – INGRESOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES

El detalle se puede ver en el anexo No. 2 de presente informe.

NOTA 12 – GASTOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES

El detalle se puede ver en el anexo No. 3 del presente informe.

NOTA 13 EVENTOS SUBSECUENTES

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022 que puedan afectar de manera significativa los estados financieros de la Fundación.

NOTA 14 – APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros fueron aprobados por la junta directiva para su presentación y publicación el 02 de marzo de 2023 en asamblea general.