

FUNDACION ALZHEIMER

Notas a los Estados Financieros Individuales

31 de diciembre de diciembre 2021-2020

Expresados en Miles de pesos Colombianos

(1) FUNDACION QUE REPORTA Y ÓRGANOS DE DIRECCIÓN

FUNDACION ALZHEIMER, (en adelante la Fundación) Nit. 805.010.463-1, Fundación sin ánimo de lucro, perteneciente al régimen especial según la legislación fiscal vigente, de nacionalidad colombiana, fue constituida mediante documento privado, inscrita en la gobernación del Valle del cauca, mediante resolución 00905 de abril de 1998, ubicada en la avenida 8 norte No 24 AN 07 de la ciudad de Cali.

El objeto principal de la fundación es prestar asistencia psicosocial a las personas diagnosticadas con la enfermedad mental ALZHEIMER, en especial a los adultos mayores, que no posean recursos o familiares que no lo puedan Asistir, en el transcurso del desarrollo de la enfermedad del Alzheimer. Se les da asistencia de vivienda, recreación y atenciones básicas.

(2) BASES DE PREPARACIÓN:

a) Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Fundación se encuentra obligada a presentar solo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 y 2496 de 2015.

Las NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante Norma para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2009.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

Durante 2016 la Fundación trabajó en el balance de transición hacia las NCIF y a partir de 2017 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes en la materia, ha preparado sus ESTADOS FINANCIEROS para el año de 2021-2020, contemplado las excepciones y exenciones previstas en la Sección 35 del anexo 2 del Decreto 2420 de 2015.

b) Bases de medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son medidos al valor razonable.

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la FUNDACION se expresan en miles de pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra expresada en miles de pesos (\$.000) y fue redondeada a la unidad de mil más cercana.

FUNDACION ALZHEIMER

Notas a los Estados Financieros Individuales

31 de diciembre de diciembre 2021-2020

Expresados en Miles de pesos Colombianos

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que estas son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

e) Modelo de Negocio

La Fundación es una entidad sin ánimo de lucro que genera algunos recursos para sostenimiento económico, pero también es beneficiada con donaciones de empresas y personas, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, el consejo toma decisiones para mantener los activos y mantenerlos productivos, respecto de sus pasivos genera adecuadamente los pagos para lograr el equilibrio económico de la misma.

f) Clasificación de Saldos en Corrientes y no Corrientes

La Fundación presenta como categorías separadas dentro del Estado de situación financiera los activos corrientes y no corrientes, así como los pasivos corrientes y no corrientes. En el estado de situación financiera se clasificarán los activos y pasivos en función de su vencimiento; serán corrientes los activos y pasivos que cumplan las siguientes condiciones:

- Se espera realizar el activo o liquidar el pasivo, en su ciclo normal de operación.
- Se mantiene el activo o pasivo, principalmente, con fines de negociación.
- Se espera realizar el activo o liquidar el pasivo dentro de los doce meses siguientes, contados a partir de la fecha de su adquisición.
- El activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que este se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un ejercicio mínimo de doce meses después del ejercicio sobre el que se informa.
- No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.

Se clasificarán todas las demás partidas como activos y pasivos no corrientes. El activo o pasivo por impuesto diferido se clasifica como no corriente

g) Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

FUNDACION ALZHEIMER

Notas a los Estados Financieros Individuales

31 de diciembre de diciembre 2021-2020

Expresados en Miles de pesos Colombianos

En la preparación y presentación de los estados financieros individuales, la materialidad de la cuantía se determinó en relación con los excedentes netos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 4% con respecto a la excedentes netos, o 0.4% de los ingresos ordinarios brutos (en caso de que se genere pérdida).

(3) POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NCIF, a menos que se indique lo contrario.

a) Moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son trasladadas a pesos colombianos usando la tasa de cambio prevaleciente en la fecha de la transacción. Activos y pasivos monetarios en moneda extranjera son convertidos a la moneda funcional usando la tasa de cambio prevaleciente en la fecha de corte del estado de situación financiera. Los ingresos y gastos incurridos en moneda extranjera, así como los flujos de efectivo, se reconocen a la tasa de cambio del día en el cual estas transacciones tienen lugar. Las ganancias o pérdidas que resulten en el proceso de conversión de transacciones en moneda extranjera son incluidas en el estado de resultados.

b) Instrumentos financieros

i. Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

ii. Activo financieros

En su reconocimiento inicial, los activos financieros se miden al valor razonable adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo con su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado.

La administración clasifica al costo amortizado un activo financiero cuando la transacción procura obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo, que son solo pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Los activos financieros que no son clasificados a costo amortizado se clasifican a valor razonable con cambios en resultados, cuyos cambios posteriores en la medición del valor razonable se reconocen en el estado de resultados como ingreso o costo financiero, según corresponda.

Una inversión en un instrumento de capital de otra entidad, que no sea mantenida para negociar, se clasifica al valor razonable con cambios en el patrimonio.

Los cambios posteriores en la medición del valor razonable se presentan en el patrimonio dentro de otro resultado integral. Sin embargo, en circunstancias concretas, cuando no es posible obtener información suficiente para determinar el valor razonable, el costo es la mejor estimación del valor razonable. Los dividendos

FUNDACION ALZHEIMER

Notas a los Estados Financieros Individuales

31 de diciembre de diciembre 2021-2020

Expresados en Miles de pesos Colombianos

procedentes de esa inversión se reconocen en el resultado del período, cuando se establece el derecho a recibir el pago del dividendo.

iii. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado, ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Con periodicidad, y siempre al cierre del año, la Fundación evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

iv. Baja en cuentas

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:

- a. Expiran los derechos contractuales que la fundación mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o
- b. Cuando no se retiene el control del mismo, independiente de que se transfieran o no de manera sustancial todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Respecto del efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido, uno cualquiera de ellos se da de baja cuando no se dispone de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, cuando expiran los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero es transferido.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en este último caso habiéndose considerado con anticipación de difícil cobro y de haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

v. Pasivos financieros

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos o pasivos financieros en condiciones que podrían ser desfavorables para la Fundación, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden en un comienzo al valor razonable. Para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

FUNDACION ALZHEIMER

Notas a los Estados Financieros Individuales

31 de diciembre de diciembre 2021-2020

Expresados en Miles de pesos Colombianos

Los pagos de dividendos sobre instrumentos financieros que se han reconocido como pasivos financieros, se reconocen como gastos; la ganancia o pérdida relacionada con los cambios en el importe en libros de un pasivo financiero se reconoce como ingresos o gastos en el resultado del ejercicio.

Los pasivos financieros solo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos o de recolocarlos).

vi. Capital social

La emisión de instrumentos de patrimonio se reconoce como un incremento en el capital social por el valor razonable de los bienes o recursos recibidos como aportes de socios benefactores

La Fundación reinvierte sus utilidades en el objeto social, y no existe distribución de dividendo.

c) Propiedad, planta y equipo

i. Reconocimiento y medición

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye: precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento.

La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

ii. Operaciones de Leasing financiero

Las compras en modalidad de leasing financiero se consideran como compras de Propiedades, Planta y Equipos reconociendo la obligación total y los intereses sobre la base de lo devengado.

Dichos bienes no son jurídicamente de propiedad de la Sociedad, por lo cual mientras no ejerza la opción de compra, no puede disponer libremente de ellos. Estos bienes se presentan en cada clase de activos a la cual pertenecen y son objeto de depreciación bajo la modalidad de línea recta en la vida útil estimada.

Las cuotas periódicas de cánones son objeto de aplicación como abonos al capital y a costo financiero conforme las condiciones contractuales de amortización e intereses.

FUNDACION ALZHEIMER

Notas a los Estados Financieros Individuales

31 de diciembre de diciembre 2021-2020

Expresados en Miles de pesos Colombianos

iii. Depreciación

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero (\$0), en los casos en que la administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor establecido o pactado con anterioridad, para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el período por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior.

Para efectos de cada cierre contable, la Fundación analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado.

Si existen evidencias de deterioro, la Entidad analiza si en efecto se presenta dicho deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un elemento de propiedades, planta y equipo, la Fundación estima el valor recuperable del activo y lo reconoce en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en períodos anteriores, y ajusta, en consecuencia, los cargos futuros en concepto de su amortización.

En ningún caso la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.

Un elemento de propiedades, planta y equipo no se clasificará como mantenido para la venta. En lugar de lo anterior, si un activo deja de ser utilizado, se evaluará su deterioro de valor. Tampoco cesará la depreciación por el hecho de que el activo esté cesante o listo para uso, pero no se hayan iniciado actividades de producción relacionadas con él. Situaciones como estas también se considerarán indicios de deterioro de valor.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

- | | |
|---------------------------|---------------|
| • Edificios | Hasta 45 años |
| • Muebles y enseres | 10 años |
| • Equipo de oficina | 5 años |
| • Equipo de cómputo y con | 5 años |

FUNDACION ALZHEIMER

Notas a los Estados Financieros Individuales

31 de diciembre de diciembre 2021-2020

Expresados en Miles de pesos Colombianos

d) Activos intangibles

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro.

Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 10 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o norma legal, y solo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que lo indique necesario.

La amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos, en las cuentas de resultados.

No se considerará ningún activo intangible como de vida útil indefinida.

i. Amortización

El valor sujeto a amortización está representado por el costo histórico del activo o el valor que lo sustituya, menos su valor residual. La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado.

El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del estado de resultados.

Para reconocer la pérdida por deterioro, el valor en libros de los intangibles es reducido a través del uso de una cuenta de deterioro y la pérdida es reconocida en resultados.

e) Activos no financieros

Para mantener los activos no financieros contabilizados por un valor que no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el valor por el que se puede recuperar a través de su utilización continua o de su venta, se evalúa en cada fecha de cierre de los estados financieros individuales o en cualquier momento que se presenten indicios, si existe evidencia de deterioro.

Si existen indicios, se estima el valor recuperable del activo el cual se mide al mayor entre el valor razonable del activo menos el costo de venderlo y el valor en uso; si el valor en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro. Dicha pérdida por deterioro del valor se reconoce de inmediato en el estado de resultados.

Si se presenta un cambio en las estimaciones usadas para determinar el valor recuperable del activo desde que se reconoció la última pérdida por deterioro, se revierte en el estado de resultados la pérdida por deterioro que se había reconocido; el valor en libros del activo es aumentado a su valor recuperable, sin exceder el valor neto de depreciación en libros que habría sido determinado, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

f) Beneficios a los empleados

FUNDACION ALZHEIMER

Notas a los Estados Financieros Individuales

31 de diciembre de diciembre 2021-2020

Expresados en Miles de pesos Colombianos

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 de 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios de sus empleados se registran como beneficios a empleados y se dividen en:

i. **Beneficios a empleados corto plazo**

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de los 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados en la medida en que se ejecuta la prestación del servicio.

Para pagos de participación en beneficios y de planes de incentivos, que vencen dentro del año, se reconoce el costo esperado como un pasivo realizando una estimación confiable de la obligación legal o implícita.

g) Provisiones

Son pasivos sobre los cuales existe una incertidumbre sobre su cuantía o vencimiento, siempre que esta incertidumbre no afecte la fiabilidad de la medición.

Se reconocerán como provisiones las obligaciones que presenten una probabilidad de sacrificio económico mayor del 50%.

Se reconoce como provisión el valor que resulta de la mejor estimación del desembolso requerido para liquidar la obligación a la fecha de cierre de los estados financieros, midiéndolo al valor presente de los gastos esperados necesarios para liquidar la obligación, usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación.

El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

h) Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la Entidad.

Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios, o para la entrega de bienes en períodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida.

El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o se realiza la venta del bien; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad cuando finaliza la obligación de entregar el bien o prestar el servicio para el cual fue entregado el anticipo.

i) Impuestos- La fundación por pertenecer al régimen tributario especial, sus utilidades son reinvertidas en el objeto social y no se calculó impuesto alguno sobre ellas., se toma el excedente como renta exenta, de acuerdo a la normatividad vigente

j) Reconocimiento de gastos

La Compañía reconocen sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período

FUNDACION ALZHEIMER

Notas a los Estados Financieros Individuales

31 de diciembre de diciembre 2021-2020

Expresados en Miles de pesos Colombianos

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

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

k) Determinación del valor razonable

El valor razonable es el precio 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 (es decir, un precio de salida).

El valor razonable es una medición basada en el mercado. Al medir el valor razonable, la Fundación utiliza los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o pasivo en condiciones de mercado presentes, incluyendo supuestos sobre el riesgo

Para medir el valor razonable, la fundación determina en primer lugar el activo o pasivo concreto a medir; para un activo no financiero, el máximo y mejor uso del activo y si el activo se utiliza en combinación, el mercado en el que una transacción ordenada tendría lugar para el activo o pasivo y, por último, las técnicas de valoración apropiadas a utilizar al medir el valor razonable.

A continuación se describen los niveles de la jerarquía del valor razonable y su aplicación a los activos y pasivos de la FUNDACION.

a. Nivel 1. Precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.

El valor razonable de los activos y pasivos comercializados en el mercado activo está basado en los precios cotizados de mercado a la fecha del balance.

Un mercado es considerado activo si los precios cotizados se encuentran inmediata y regularmente disponibles desde una bolsa de valores, un agente, un corredor, un grupo de la industria, un servicio de precios o un regulador de valores, y si esos precios representan transacciones de mercado reales y que ocurren con regularidad en igualdad de condiciones.

El precio cotizado de mercado utilizado para los activos financieros de la FUNDACION es el precio de la oferta actual.

b. Nivel 2. Entradas distintas a los precios cotizados que son observables para el activo o pasivo, ya sea de manera directa o indirecta.

Los valores razonables de los instrumentos financieros que no se negocian en un mercado activo son determinados por medio de técnicas de valorización.

Estas técnicas de valorización maximizan el uso de los datos observables de mercado, si están disponibles, y dependen lo menos posible de estimaciones específicas de la fundación.

Si todas las entradas significativas para medir un instrumento al valor razonable son observables, el instrumento es incluido en el nivel 2.

Los valores razonables de los derivados incluidos en el nivel 2 incorporan varias entradas incluyendo la calidad crediticia de las contrapartes, los tipos de cambio de contado y al plazo, y las curvas de las tasas de interés.

FUNDACION ALZHEIMER

Notas a los Estados Financieros Individuales

31 de diciembre de diciembre 2021-2020

Expresados en Miles de pesos Colombianos

Las técnicas de valoración de los demás instrumentos del nivel 2 podrían incluir modelos estándar de valoración basados en parámetros de mercado para las tasas de interés, curvas de rendimiento o tipos de cambio, cotizaciones o instrumentos similares de las contrapartes financieras, o el uso de transacciones equiparables en igualdad de condiciones y flujos de caja descontados.

c. Nivel 3. Las entradas para el activo o pasivo no están basadas en datos observables del mercado.

Se utilizan técnicas específicas de valoración, tales como análisis del flujo de caja descontado, a fin de determinar el valor razonable de los instrumentos financieros restantes.

(4) Cuentas comerciales por cobrar.

	\$	2.021	\$	2.020
Cientes - Cartera Pacientes	\$	60.835	\$	93.590
Consignaciones sin identificar	-\$	700	-\$	28.836
Anticipos	\$	7.491	\$	-
Total	\$	67.626	\$	64.754

Las consignaciones sin identificar son los pagos de clientes que han ingresado al banco y no se detecta a favor de quien está el pago para aplicar en la cartera. Para el 2020 el valor incremento considerablemente por el uso de canales virtuales a raíz de la pandemia, y no se ha contado con el recurso adecuado para la tarea de identificación de las consignaciones.

(5) Efectivo y equivalente de efectivo.

Este rubro esta compuesto del dinero en efectivo y el dinero en las cuentas de ahorros y corrientes que dispone la fundación para cubrir los costos de sus operaciones. El detalle de los valores presentados es:

	\$	2.021	\$	2.020
Caja	\$	403	\$	300
Bancos	\$	25.401	\$	36.549
	\$	25.804	\$	36.849

FUNDACION ALZHEIMER

Notas a los Estados Financieros Individuales

31 de diciembre de diciembre 2021-2020

Expresados en Miles de pesos Colombianos

(6) Inversiones.

Las inversiones relacionadas corresponden a un fondo fiduciario a favor de la fundación el cual se constituyó hace varios años para situaciones de emergencia. En el año 2019 se usó \$14.033.112 de este fondo para cubrir el pasivo de arrendamientos con los propietarios de la casa ubicada en el Oeste, y poder terminar el proceso de entrega de la misma. Las operaciones que se ejecutaban en ese lugar se ejecutan desde el mes de diciembre de 2.019 en una casa alquilada en el barrio la Flora, con una capacidad menor, pero con las condiciones idóneas para la fundación. En el año 2.020 se retiró la mayor parte de este saldo y se trasladó a la cuenta BANCOLOMBIA CORRIENTE 81015275049, debido a que el país entro en estado de emergencia sanitaria y los fondos de inversión se podían ver afectados en la generación de rendimientos. Para el año 2.021 la fundación recibió donación por \$40.000.000 los cuales fueron depositados en el mismo fondo fiduciario de Bancolombia. Esta donación tendrá una destinación específica por lo cual su contrapartida se encuentra como parte de los otros pasivos, ingresos recibidos para terceros, por valor de \$40.000.000.

(7) Activo no corriente.

Para el año 2019, se termina de depreciar todos los activos que se habían adquirido anteriormente para realizar las labores operativas y administrativas de la fundación. Aun así, muchos de estos activos aún están en uso, como por ejemplo sillas, escritorios, camas, nocheros, elementos de cocina entre otros. En este momento no existe un presupuesto estimado para invertir en activos, pero en caso de ser requeridos se adquirirán.

(8) Proveedores y cuentas por pagar.

	\$	2.021	\$	2.020
Seguros	\$	470	\$	-
Honorarios	\$	12.617	\$	-
Otros	\$	14.747	\$	21.743
Retenciones por pagar	\$	154	\$	2.002
Aportes de seguridad social	\$	4.544	\$	4.750
Total	\$	32.532	\$	28.495

(9) Ingresos actividades ordinarias.

Este saldo representa los ingresos que obtiene la fundación por el cuidado y la atención de los pacientes en los diferentes programas que ofrece. A continuación se presenta su detalle.

FUNDACION ALZHEIMER

Notas a los Estados Financieros Individuales

31 de diciembre de diciembre 2021-2020

Expresados en Miles de pesos Colombianos

	\$	2.021	\$	2019
Residencia	\$	302.975	\$	265.480
Centro dia	\$	17.277	\$	19.761
Deterioro Leve	\$	53.075	\$	60.434
Domicilios	\$	418.188	\$	358.473
Donaciones	\$	9.454	\$	15.597
Otros	\$	1.480	\$	5.680
Total	\$	802.449	\$	725.425

(10) Gastos de operación.

Este rubro incluye todos los costos y gastos en los que ha incurrido la fundación para la correcta ejecución de sus programas. Se detalla por cada año el total de cada gasto y detallando si fue gasto de administración o costo, en todo caso ambas erogaciones de dinero fueron necesarios para operar, por lo cual se agrupan en un solo rubro total.

	Gasto Admin		Costo		Total		Total	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Gastos de personal	\$ 118.226	\$ 428.183	\$ 546.409	\$ 74.110	\$ 418.575	\$ 492.685		
Honorarios	\$ 26.000	\$ 53.658	\$ 79.658	\$ 34.564	\$ 32.779	\$ 67.343		
Impuestos	\$ 3.976	-	\$ 3.976	\$ 5.486	-	\$ 5.486		
Arrendamientos	\$ 29.473	\$ 30.440	\$ 59.913	\$ 30.872	\$ 31.088	\$ 61.960		
Afiliaciones	\$ 1.609	\$ 19	\$ 1.628	\$ 1.154	\$ 3.664	\$ 4.818		
Seguros	\$ 743	\$ 9	\$ 752	\$ 727	-	\$ 727		
Servicios	\$ 21.502	\$ 29.803	\$ 51.305	\$ 1.579	\$ 50.825	\$ 52.404		
Legales	\$ 882	-	\$ 882	\$ 818	\$ 6	\$ 824		
Mantenimientos	\$ 1.362	\$ 419	\$ 1.781	\$ 50	\$ 2.469	\$ 2.519		
Adeucaciones	\$ 1.252	\$ 120	\$ 1.372	-	\$ 467	\$ 467		
Viaticos	\$ 32	-	\$ 32	-	-	-		
Depreciacion	-	-	-	-	-	-		
Diversos	\$ 3.340	\$ 32.751	\$ 36.091	\$ 6.950	\$ 42.818	\$ 49.768		
	\$ 208.397	\$ 575.402	\$ 783.799	\$ 156.310	\$ 582.691	\$ 739.001		

(11) Ingresos no operacionales

Los ingresos no operacionales incluyen todos los ingresos que se obtienen por fuentes distintas a la ejecución de los programas, por ejemplo, el reintegro de incapacidades, recuperación de costos y gastos de otros ejercicios, descuentos comerciales ganados e intereses financieros de las inversiones realizadas. Para el año 2.020, se recibió la cifra de \$5.448.000 como subsidio PAEF como apoyo a las empresas por el estado de emergencia decretado como respuesta a la pandemia generada por el virus Covid-19

FUNDACION ALZHEIMER

Notas a los Estados Financieros Individuales

31 de diciembre de diciembre 2021-2020

Expresados en Miles de pesos Colombianos

(12) Gastos no operacionales

Los gastos no operacionales son aquellos que no se requieren en la operación pero que se incurren debido a otras obligaciones, como por ejemplo los gastos bancarios, los cuales para el 2020 sumaron \$6.589.626 y para el 2021 \$10.807.150. Adicionalmente en el año 2.021 se castigo cartera por valor de 32.491.000 del cliente Coomeva, el cual ya no hay posibilidades de pago de la cartera y \$11.205.000 de clientes con carteras anteriores al año 2.021, los cuales ya no es posible generar el cobro.