

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Nosotros, el Representante legal, el Revisor Fiscal y Contador Público de la FUNDACION ALZHEIMER, certificamos que hemos preparado un conjunto completo de Estados Financieros que incluye un Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo a Diciembre 31 de 2022 y 2023, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables por los preparadores de información pertenecientes al grupo 3, incluyendo sus correspondientes revelaciones que forman un todo indivisible con estos. Los procedimientos de valuación, valoración y presentación reflejan razonablemente la Situación Financiera de la FUNDACION ALZHEIMER al 31 de Diciembre de 2022 y 2023; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y además:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
2. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
3. 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 2023, valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
5. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.
6. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
7. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con la legislación vigente.
8. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Cali a los 06 días del mes de Marzo de 2024.

Jacqueline Arabia Buraye
Representante legal
31929773

Javier R. Castrilon Gomez
Contador
1144029071
227587-T

Piedad Gallego Pelaez
Revisor fiscal
31860063
45313-T

	NOTAS	2023	2022	Análisis vertical 2023 (%)
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y equivalentes de efectivo		\$ 54,267,027	\$ 9,904,583	31.00%
Caja general		\$ 400,000	\$ 500,000	0.74%
Banco De Bogota CTA CTE No. 568051932		\$ 4,031,437	\$ 2,360,241	7.43%
Bancolombia CTA CTE No. 81000000192		\$ 35,676,991	\$ 7,014,594	65.74%
Banco De Bogota CTA CTE No. 568052302		\$ 7,097,796	\$ 27,599	13.08%
Banco De Bogota CTA AHO No. 568345177		\$ 2,149	\$ 2,149	0.00%
Bancolombia CTA AHO No. 81015275049		\$ 7,058,654	\$ -	13.01%
Otros Activos Financieros Corrientes		\$ 91,556,449	\$ 44,473,962	52.30%
CDT 6 Meses Bancolombia CTA AHO No. 81015275049		\$ 42,250,000	\$ -	46.15%
Fiduciaria Sura No. 018000100002772	<u>1</u>	\$ 49,306,449	\$ 44,473,962	53.85%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes		\$ 20,750,838	\$ 10,435,000	11.85%
Terapias Centro Dia Santa Monica		\$ 15,732,160	\$ 5,340,000	75.81%
Domicilio Cuidado En Casa (Home Quer)		\$ 2,468,678	\$ 2,620,000	11.90%
Cursos Virtuales		\$ 200,000	\$ 200,000	0.96%
Terapia Domiciliaria 2023 - Residencia la Flora 2022		\$ 2,350,000	\$ 2,275,000	11.32%
Anticipos y Contribuciones Tributarias		\$ 8,485,870	\$ -	4.85%
Autorretencion de Renta 2023 1.1%	<u>2</u>	\$ 8,485,870	\$ -	100.00%
Total ACTIVO CORRIENTE		\$ 175,060,184	\$ 64,813,545	25.41%
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedades Planta y Equipo		\$ 511,606,875	\$ -	99.57%
Construcciones y Edificaciones - Sede Pal San Fernando	<u>3</u>	\$ 524,725,000	\$ -	102.56%
Depreciacion Acumulada	<u>4</u>	\$ 13,118,125	\$ -	-2.56%
Otros activos no financieros no corrientes		\$ 2,233,326	\$ 1,365,900	0.43%
Gastos Diferidos Arrendamiento Software	<u>5</u>	\$ 2,233,326	\$ 1,365,900	100.00%
Total ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 513,840,201	\$ -	74.59%
Total ACTIVO		\$ 688,900,385	\$ 66,179,445	100.00%
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados		\$ 35,019,194	\$ 33,984,013	6.00%
Salarios Por Pagar		\$ 8,073,754	\$ 13,650,939	23.06%
Cesantias Consolidadas Por Pagar		\$ 14,854,407	\$ 13,844,299	42.42%
Intereses de Cesantias Consolidadas Por Pagar		\$ 1,745,842	\$ 1,644,934	4.99%
Vacaciones Consolidadas Por Pagar		\$ 6,793,391	\$ 4,843,841	19.40%
Prima de Servicios Consolidadas Por Pagar		\$ -	\$ -	-
Planilla de Seguridad Social Por Pagar		\$ 3,551,800	\$ -	10.14%
Cuentas Comerciales Por Pagar y Otras Cuentas Por Pagar		\$ 502,042,515	\$ 8,368,731	86.07%
Honorarios Por Pagar		\$ 27,570,580	\$ 4,751,500	5.49%
Servicios Publicos Por Pagar		\$ 18,819,421	\$ 1,827,876	3.75%
Otras Cuentas Por Pagar		\$ 69,674,499	\$ 1,559,355	13.88%
Prestacion De Servicios Especializados con el Alzheimer	<u>6</u>	\$ 77,000,000	\$ -	15.34%
Prestacion De Servicios Enfermeria Por Pagar	<u>7</u>	\$ 154,244,785	\$ 230,000	30.72%
Costos y Gastos por Pagar Adecuacion Sede Principal		\$ 154,733,230	\$ -	30.82%
Pasivos Por Impuestos Corrientes		\$ 46,218,741	\$ 318,000	7.92%
Retencion En La Fuente Por Pagar		\$ 2,005,000	\$ 318,000	4.34%
Provision Impuesto de Renta Por Pagar 35%		\$ 44,213,741	\$ -	95.66%
Total PASIVO CORRIENTE		\$ 583,280,450	\$ 42,670,744	100.00%
PASIVO NO CORRIENTE		\$ -	\$ -	-
Otros Pasivos		\$ -	\$ -	-
Total PASIVO		\$ 583,280,450	\$ 42,670,744	84.67%
PATRIMONIO				
PATRIMONIO				
Capital emitido		\$ 15,230,000	\$ 15,230,000	14.42%
Reserva legal		\$ 12,860,000	\$ 12,860,000	12.18%
Resultado del Ejercicio		\$ 82,111,234	\$ 5,381,738	77.74%
Ganancias acumuladas		\$ 4,581,299	\$ 800,439	-4.34%
Total PATRIMONIO		\$ 105,619,935	\$ 23,508,701	15.33%
Total PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 688,900,385	\$ 66,179,445	100.00%

Jacqueline Arabia Buraye
Representante legal
31929773

Javier R. Castrillon Gomez
Contador
1144029071
227587-T

Piedad Gallego Pelaez
Revisor fiscal
31860063
45313-T

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
DE 01 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2023
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTAS	2023	2022	Análisis vertical 2023 (%)
VENTAS OPERACIONALES				
Terapias Centro Día Santa Monica		\$ 368,150,082	\$ 26,900,000	46.08%
Domicilio Cuidado en Casa		\$ 456,006,295	\$ 691,109,000	57.08%
Terapias Domiciliarias, Cursos Virtuales y demas Servicios		\$ 28,535,000	\$ 69,920,000	3.57%
(-) Devoluciones en Ventas		-\$ 53,796,262	-\$ 15,851,000	-6.73%
= VENTAS NETAS		\$ 798,895,115	\$ 772,078,000	100.00%
COSTOS		\$ 659,214,389	\$ 499,732,000	82.52%
Mano de Obra Directa Enfermeras	<u>8</u>	\$ 85,422,428	\$ 71,428,000	12.96%
Contratos de Servicios Aux Enfermería	<u>9</u>	\$ 379,131,436	\$ 246,469,000	57.51%
Prestacion Servicios Especializados Doctora		\$ 77,000,000	\$ -	11.68%
Contratos de Servicios Terapeutas	<u>10</u>	\$ 64,995,000	\$ 104,578,000	9.86%
Costos Por Honorarios de Operación	<u>11</u>	\$ 52,665,525	\$ 77,257,000	7.99%
.- UTILIDAD BRUTA		\$ 139,680,726	\$ 272,346,000	17.48%
GASTOS OPERACIONALES		\$ 539,995,391	\$ 267,928,000	67.59%
GASTOS DE ADMINISTRACION				
Gastos de personal	<u>12</u>	\$ 192,960,022	\$ 126,430,000	35.73%
Honorarios Adecuacion Sede Principal		\$ 21,420,000	\$ -	3.97%
arrendamientos		\$ 77,013,418	\$ 42,325,000	14.26%
Seguros Poliza Exequial		\$ 781,600	\$ 2,530,000	0.14%
Servicios Publicos, Celular y Triple Play y Demas Servicios		\$ 37,368,458	\$ 56,940,000	6.92%
Servicios Prestados Adecuacion Sede Principal		\$ 26,720,430	\$ -	4.95%
Mantenimiento, Reparaciones, Adecuaciones y Notariales		\$ 34,724,332	\$ 6,320,000	6.43%
Mantenimiento y Reparaciones Sede Principal		\$ 68,296,000	\$ -	12.65%
Adecuaciones e Instalaciones Sede Principal		\$ 38,296,800	\$ -	7.09%
Depreciacion Acumulada Oficina Principal		\$ 13,118,125	\$ -	2.43%
Diversos En Administracion		\$ 29,296,206	\$ 33,383,000	5.43%
.- UTILIDAD OPERACIONAL		-\$ 400,314,665	\$ 4,418,000	-50.11%
OTROS GASTOS		\$ 13,270,871	\$ 9,799,738	1.66%
Comisiones, Disfon, Iva, Gastos Bancarios		\$ 8,002,035	\$ 5,680,000	60.30%
Gravamen Financiero		\$ 3,768,070	\$ 4,119,738	28.39%
Sanciones Dian e Intereses Moratorios	<u>13</u>	\$ 1,500,766	\$ -	11.31%
OTROS INGRESOS		\$ 539,910,511	\$ -	67.58%
Donacion Sede Principal San Fernado		\$ 524,725,000	\$ -	97.19%
Ventas de Mercado y Actividades recuperaciones y demas		\$ 12,865,531	\$ -	2.38%
		\$ 2,319,980	\$ -	0.43%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		\$ 126,324,975	-\$ 5,381,738	15.81%
.- Provision impuesto de renta 35%		\$ 44,213,741	\$ -	
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS		\$ 82,111,234	-\$ 5,381,738	
.- Reserva Legal 10%		\$ -	\$ -	
.- UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS		\$ 82,111,234	-\$ 5,381,738	10.28%

Jacqueline Arabia Buraye
Representante legal
31929773

Javier R. Castrilon Gomez
Contador
1144029071
227587-T

Piedad Gallego Felaez
Revisor fiscal
31860063
45313-T

**FUNDACION ANZHEIMER**

NIT 805.010.463 - 1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL

Para el Periodo Terminado en 31 Diciembre de 2022 y 2023

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

COMPONENTE	APORTE INICIAL	RESERVAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL PATRIMONIO
SALDO A 31 DICIEMBRE 2022	\$ 15,230,000.00	\$ 12,860,000.00	-\$ 5,381,738.00	\$ 800,439.00	\$ 23,508,701.00
APROPIACIONES	\$ -	\$ -	\$ 82,111,234.00	-\$ 5,381,738.00	\$ 76,729,496.00
AUMENTOS O (DISMINUCION)	\$ -	\$ -	\$ 5,381,738.00		\$ 5,381,738.00
SALDO A 31 DICIEMBRE 2023	\$ 15,230,000.00	\$ 12,860,000.00	\$ 82,111,234.00	-\$ 4,581,299.00	\$ 105,619,935.00

Jacqueline Arabia Buraye
Representante legal
31929773

Javier R. Castrilon Gomez
Contador
1144029071
227587-T

Piedad Gallego Pelaez
Revisor fiscal
31860063
45313-T

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL - INDIRECTO

Para el Periodo Terminado en 31 Diciembre 2023

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	2023
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
(+/-) UTILIDAD (PERDIDA) DEL PERIODO	\$ 82,111,234.00
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	\$ 13,118,125.00
(+) DEPRECIACION	\$ 13,118,125.00
=EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	\$ 95,229,359.00
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES	
(+/-) DISMINUCION EN DEUDORES	-\$ 10,315,838.00
(+/-) DISMINUCION EN INVENTARIOS	\$ -
(+/-) AUMENTO EN IMPUESTOS X PAGAR	\$ 1,687,000.00
(+/-) AUMENTO EN PROVEEDORES	\$ -
(+/-) AUMENTO EN CUENTAS POR PAGAR	\$ 493,673,784.00
(+/-) AUMENTO EN OBLIGACIONES LABORALES	\$ 1,035,181.00
(+/-) AUMENTO PASIVOS ESTIMADOS	\$ 44,213,741.00
(+/-) AUMENTO EN OTROS PASIVOS	-\$ 615,499.00
= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 529,678,369.00
ACTIVIDADES DE INVERSION	
(+/-) ADQUISICION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-\$ 524,725,000.00
(+/-) AUMENTO DE GASTOS PAGADOS X ANTICIPADO	-\$ 2,233,326.00
(+/-) DISMINUCION DE DIFERIDOS	\$ -
(+/-) AUMENTO EN OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$ -
(+/-) AUMENTO EN INVERSIONES	-\$ 47,082,487.00
(+/-) AUMENTO DE CAPITAL	\$ -
= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-\$ 574,040,813.00
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
(+/-) DISMINUCION EN OBLIGACIONES FRAS CORRIENTES	\$ -
(+/-) DISMINUCION EN OBLIGACIONES FRAS NO CORRIENTES	\$ -
= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	\$ -
= AUMENTO EN EL EFECTIVO	-\$ 44,362,444.00
SALDO INICIAL DISPONIBLE A 01/01/2023	\$ 9,904,583.00
SALDO FINAL DISPONIBLE A 31/12/2023	\$ 54,267,027.00
(+/-) AUMENTO EN EL EFECTIVO	-\$ 44,362,444.00

Jacqueline Arabia Buraye
Jacqueline Arabia Buraye
Representante legal
31929773

Javier R. Castrilon Gomez
Javier R. Castrilon Gomez
Contador
1144029071
227587-T

Piedad Gallego Pelaez
Piedad Gallego Pelaez
Revisor fiscal
31860063
45313-T

(1) FUNDACION QUE REPORTA Y ORGANOS DE DIRECCION

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 Alzheimer 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 NIIF, definido mediante la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 y 2496 de 2015.

Las NIIF (Normas Internacionales 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 Fundación Alzheimer trabajó en el balance de transición hacia las NIIF 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 2023-2022, 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 FUNDACIÓN se expresan en 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 pesos (\$) y fue redondeada a la unidad de peso más cercana.

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF, 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

Fundación Alzheimer 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.

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 los 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 NIIF, 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.

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

d) 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, Fundación Alzheimer evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

e) Baja en cuentas

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

a. Expiran los derechos contractuales que Fundación Alzheimer 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.

f) 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 Fundación Alzheimer , 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.

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).

g) 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

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

h) 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.

j) 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 ya costo financiero conforme las condiciones contractuales de amortización e intereses.

k) 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, dichos 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, Fundación Alzheimer 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, Fundación Alzheimer 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

l) 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.

m) 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.

n) 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.

o) Beneficios a los empleados

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:

p) 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.

q) 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.

r) 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.

s) Impuestos

Fundación Alzheimer por pertenecer al régimen ordinario de tributación, 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.

t) Reconocimiento de gastos

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

u) 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, Fundación Alzheimer 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, Fundación Alzheimer 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 organización.

a. Nivel 1. Precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos 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 organización 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 valoración.

Estas técnicas de valoración maximizan el uso de los datos observables de mercado, si están disponibles, y dependen lo menos posible de estimaciones específicas de Fundación Alzheimer.

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.

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.

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2023.

NOTA 1.

Este rubro corresponde a FIDUCIA adquirida con SURA en el año inmediatamente anterior, el valor reportado esta de acuerdo a su valoracion a 31 Dic 2023 en el extracto del mismo.

<div style="background-color: black; color: white; padding: 5px; margin-bottom: 5px;">INVESTMENTS</div> <div style="background-color: #cccccc; padding: 5px; margin-bottom: 5px;">FIDUCIARIA</div>		<div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <p style="margin: 0;">FUNDACION ALZHEIMER</p> <p style="margin: 0;">8050104631</p> <p style="margin: 0;">AV 8 NORTE 24 AN 07</p> <p style="margin: 0;">CALI - VALLE DEL CAUCA</p> <p style="margin: 0;">Periodo: 20231001 Al 20231031</p> </div> <p style="text-align: right; font-size: small;">Page 1 of 2</p>
80 FIC SURA MULTIESTRATEGIA CREDITO COLOMBIA		
RESUMEN	1	FIC SURA MULTIESTRATEGIA CREDITO COLOMBIA-A
Saldo Inicial		48,810,350.79
+ Capitalizacion		496,098.21
Saldo Final		49,306,449.00
Remuneración Fiduciaria %E.A.		2.80
Rentabilidad despues de Comisión %E.A.		12,640
Rendimientos entregados susceptibles de retención en la fuente		0.00

NOTA 2.

Corresponde a los anticipos realizados durante el periodo 2023 por concepto de Autorretencion de Renta presentado en el formulario 350 de retencion en la fuente mensual.

FUNDACION ALZHEIMER					
VALOR AUTORENTA DEL 2023					
MES	AÑO	VALOR AUTORENTA	VALOR FACTURACION		
ENERO	2023	\$ 397,000	\$ 49,597,000		
FEBRERO	2023	\$ 507,000	\$ 63,379,000		
MARZO	2023	\$ 834,000	\$ 75,777,000		
ABRIL	2023	\$ 740,000	\$ 67,289,000		
MAYO	2023	\$ 733,000	\$ 66,643,000		
JUNIO	2023	\$ 716,000	\$ 65,071,000		
JULIO Y AGOSTO	2023	\$ 1,425,000	\$ 129,546,000		
SEPTIEMBRE	2023	\$ 829,000	\$ 75,377,000		
OCTUBRE	2023	\$ 796,000	\$ 72,367,000		
NOVIEMBRE	2023	\$ 753,000	\$ 68,491,000		
DICIEMBRE	2023	\$ 755,000	\$ 68,659,000		
TOTALES		\$ 8,485,000	\$ 802,196,000		

NOTA 3.

Corresponde a la donacion recibida el mes de Julio 2023 correspondiente a construcciones y edificaciones ubicada en el barrio San Fernando Cali - Valle, Se evidencia avaluo comercial de la propiedad a valor de mercado.

AVALÚO N° 23 – 171

Carrera 26A N° 4 – 08, Barrio San Fernando, Municipio de Cali, Valle del Cauca:

DESCRIPCIÓN Mat. Inmobiliaria: 370 - 333673	AREA (m ²)	VALOR (\$/m ²)	TOTAL
TERRENO:	207,15	\$ 1.500.000	\$ 310.725.000
CONSTRUCCION:	214,0	\$ 1.000.000	\$ 214.000.000
VALOR TOTAL AVALUADO:			\$ 524.725.000

SON: QUINIENTOS VEINTICUATRO MILLONES SETECIENTOS VEINTICINCO MIL PESOS

Anthony Halliday Beron S.A.S.
AVALUOS

A. Halliday
ANTHONY HALLIDAY
Gerente
Matricula N° 150
RAA AVAL – 16607759



Francisco Franco
FRANCISCO FRANCO
Director de Avalúos
Matricula N° 798
RAA AVAL – 16684952

Cali, Julio 12 de 2023

NOTA 4.

Corresponde a la depreciacion acumulada fiscal de la propiedad ubicada en el barrio San Fernando de Cali mediante el metodo de linea recta, vida util 240 meses, depreciacion 6 meses año 2023

FUNDACION ALZHEIMER

DEPRECIACION ACUMULADA OFICINA SAN FERNANDO CALI

DETALLE	AÑO	COSTO DE MERCADO PROPIEDAD	VR DEPRECIACION
DEPRECIACION ACUMULADA JULIO - DIC 2023	2023	\$524,725,000.00	\$ 13,118,125.00

NOTA 5.

Corresponde a los gastos pagados por anticipado con relacion al arrendamiento del software contable para una periodicidad de 12 meses para el año 2024.

Balance de prueba por tercero

FUNDACION ALZHEIMER

805010463-1

De Enero 2023 a Diciembre 2023

Nivel	Cuenta	Nombre cuenta contable	Saldo final
Clase	1	Activo	
Grupo	17	Otros activos no financieros	
Cuenta	1705	Gastos Diferidos Arrendamiento Software	
Subcuenta	170505	Arrendamiento Software Contable y Nomina	
Auxiliar	17050501	Gastos Diferidos - Licencia de Software Premium 20	\$ 2,233,326.00

Procesado en: Febrero 29 2024 15:40

NOTA 6.

Corresponde a cuentas por pagar en cabeza de la representante legal por concepto de prestación de servicio especializado en el tratamiento del Alzheimer, eventos diagnosticos y conferencias presentadas en el periodo fiscal por la Doctora.

Balance de prueba por tercero**FUNDACION ALZHEIMER****805010463-1****De Enero 2023 a Diciembre 2023**

Nivel	Cuenta	Nombre cuenta contable	Saldo final		
Clase	2	Pasivo			
Grupo	23	Cuentas Por Pagar			
Cuenta	2335	Costos y Gastos Por Pagar			
Subcuenta	233595	Otros Costos y Gastos Por Pagar			
Auxiliar	23359599	CXP Prestacion de Serv. Especializados en el Alzhei	\$ 77,000,000.00		
		DCTO	FECHA		
			VR CREDITO		
			SALDO		
MOVIMIENTO DETALLE		DS-1-861	30/09/2	14,592,000.00	-14,592,000.00
		DS-1-926	31/10/2	12,000,000.00	-26,592,000.00
		DS-1-927	31/10/2	12,000,000.00	-38,592,000.00
		DS-1-974	30/11/2	12,000,000.00	-50,592,000.00
		CC-12-57	15/12/2	12,000,000.00	-62,592,000.00
		CC-12-58	31/12/2	14,408,000.00	-77,000,000.00
Procesado en: Febrero 29 2024 16:29					

NOTA 7.

Corresponde a cuentas por pagar en cabeza de las las Auxiliares de Enfermeria, Terapeutas, Psicologos, y demas personal que intervienen en la prestacion del servicio enfocado en el tratamiento del Alzheimer.

Balance de prueba por tercero**FUNDACION ALZHEIMER****805010463-1****De Enero 2023 a Diciembre 2023**

Nivel	Cuenta	Nombre cuenta contable	Saldo final
Clase	2	Pasivo	
Grupo	23	Cuentas Por Pagar	
Cuenta	2335	Costos y Gastos Por Pagar	
Subcuenta	233595	Otros Costos y Gastos Por Pagar	154,244,785.00
Auxiliar	23359501	CXP Auxiliares de Enfermeria	\$135,239,785.00
Auxiliar	23359502	CXP Terapeutas	\$ 14,925,800.00
Auxiliar	23359503	CXP Psicologia	\$ 4,079,200.00
Procesado en: Febrero 29 2024 16:42			

NOTA 8.

Corresponde a los costos relacionados con la operacion realizada por las auxiliares de enfermeria que estan directamente contratadas por la Fundacion y todo su factor prestacional, salarios, auxilios, prestaciones sociales, seguridad social.

**Balance de prueba por tercero
FUNDACION ALZHEIMER
805010463-1
De Enero 2023 a Diciembre 2023**

Nivel	Cuenta	Nombre cuenta contable	Saldo final
Clase	7	Costos de producción	85,422,428.00
Grupo	72	Mano de obra directa	85,422,428.00
Cuenta	7205	Mano de obra directa	85,422,428.00
Subcuenta	720506	Sueldos	41,798,668.00
Subcuenta	720515	Horas extras y recargos	13,751,608.00
Subcuenta	720524	Incapacidades	309,333.00
Subcuenta	720527	Auxilio de transporte	5,061,815.00
Subcuenta	720530	Cesantías	5,440,260.00
Subcuenta	720533	Intereses sobre cesantías	647,831.00
Subcuenta	720536	Prima de servicios	5,440,260.00
Subcuenta	720539	Vacaciones	2,011,507.00
Subcuenta	720568	Aportes a administradora de riesgos laborales	1,015,058.00
Subcuenta	720569	Aportes a entidades promotoras de salud eps	70,344.00
Subcuenta	720570	Aporte a fondos de pensión y/o cesantías	7,423,619.00
Subcuenta	720572	Aportes cajas de compensación familiar	2,452,125.00

Procesado en: Febrero 29 2024 16:58

NOTA 9.

Corresponde a los costos relacionados con la operacion realizada por las auxiliares de enfermeria que estan Prestando el servicio por medio de contratacion indirecta o por contrato de Prestacion de Servicios.

**Balance de prueba por tercero
FUNDACION ALZHEIMER
805010463-1
De Enero 2023 a Diciembre 2023**

Nivel	Cuenta	Nombre cuenta contable	Saldo final
Clase	7	Costos de producción	
Grupo	73	Costos indirectos	
Cuenta	7305	Costos indirectos Prestacion de Servicios	
Subcuenta	730505	Prestacion de Servicios en Cuidado	
Subcuenta	73050595	GASTOS AUX DE ENFERMERIA	379,131,436.35

Procesado en: Febrero 29 2024 17:08

NOTA 10.

Corresponde a los costos relacionados con la operacion realizada por Terapeutas Profesionales que se desplazan hasta la sede Principal de la Fundacion a presentar servicio Profesional en terapias Centro día, generando cuenta de cobro y elaboracion de DSE mensual.

Balance de prueba por tercero**FUNDACION ALZHEIMER****805010463-1****De Enero 2023 a Diciembre 2023**

Nivel	Cuenta	Nombre cuenta contable	Saldo final
Clase	7	Costos de producción	
Grupo	73	Costos indirectos	
Cuenta	7305	Costos indirectos Prestacion de Servicios	
Subcuenta	730511	Serv. Terapeutas.	64,995,000.00
Auxiliar	73051105	MILADY MICOLTA ASTUDILLO	12,325,000.00
Auxiliar	73051105	SANDRA MARCELA ORTIZ CAICEDO	4,715,000.00
Auxiliar	73051105	MARIA ISAAC MUÑOZ URIBE	6,225,000.00
Auxiliar	73051105	LEONARDO ENRIQUE GUTIERREZ PEÑALOZA	200,000.00
Auxiliar	73051105	MIGUEL ANDRES ESTELA QUINTERO	2,850,000.00
Auxiliar	73051105	FRANCISCO JAVIER RODRIGUEZ VALERO	3,130,000.00
Auxiliar	73051105	JACQUELINE ARABIA BURAYE	5,700,000.00
Auxiliar	73051105	CUANTIAS MENORES	11,142,000.00
Auxiliar	73051105	FRANCISCO VASQUEZ	60,000.00
Auxiliar	73051105	NAILA MARULANDA GUEVARA	550,000.00
Auxiliar	73051105	SANDRA ISABEL BURAYE COLMENARES	2,930,000.00
Auxiliar	73051105	CUANTIAS MENORES	7,428,000.00
Auxiliar	73051105	ALEXANDRA CONSTANZA ALFARO GUZMAN	4,860,000.00
Auxiliar	73051105	Diana Maria Rios Gonzalez	2,100,000.00
Auxiliar	73051105	Maria Isabel Troncoso	780,000.00

Procesado en: Febrero 29 2024 17:23

NOTA 11.

Corresponde a los costos relacionados con la operacion realizada Por concepto de Honorarios Administrativos y Operacionales, Juridicos, tributrios y legales con la contratacion del servicio.

Balance de prueba por tercero**FUNDACION ALZHEIMER****805010463-1****De Enero 2023 a Diciembre 2023**

Nivel	Cuenta	Nombre cuenta contable	Saldo final
Clase	7	Costos de producción	
Grupo	73	Costos indirectos	
Cuenta	7305	Costos indirectos	
Subcuenta	730510	Honorarios Administrativos y Operacionales	52,665,525.00
Auxiliar	73051095	FRANCIA CECILIA LASSO RONDEROS	2,980,000.00
Auxiliar	73051095	HEBERT GALVIS NAVIA	6,200,000.00
Auxiliar	73051095	MARTHA TORRES CORONADO	500,000.00
Auxiliar	73051095	CESAR ANDRES GONZALEZ DAVILA	975,000.00
Auxiliar	73051095	PIEDAD GALLEGO PELAEZ	756,500.00
Auxiliar	73051095	MARIA ISABEL SINISTERRA BODENSIEK	7,000,000.00
Auxiliar	73051095	JAVIER CASTRILLON	19,300,000.00
Auxiliar	73051095	CUANTIAS MENORES	13,654,025.00
Auxiliar	73051095	YADIRA FRANCO GALINDEZ	250,000.00
Auxiliar	73051095	JOSHUA ZAPATA SOLANO	1,050,000.00

Procesado en: Marzo 04 2024 16:37

NOTA 12.

Corresponde a los costos relacionados a la administracion, coordinacion y direccion de los colaboradores de la fundacion cuyo contrato es directo con la fundacion y se relacionan todos los conceptos salariales y prestacionales de Ley.

**Balance de prueba por tercero
FUNDACION ALZHEIMER
805010463-1
De Enero 2023 a Diciembre 2023**

Nivel	Cuenta	Nombre cuenta contable	Saldo final
Clase	5	Gasto	192,960,022.00
Grupo	51	Administrativos	192,960,022.00
Cuenta	5105	Gastos de personal	192,960,022.00
Subcuenta	510506	Sueldos	134,665,334.00
Subcuenta	510524	Incapacidades	102,223.00
Subcuenta	510527	Auxilio de transporte	5,043,068.00
Subcuenta	510530	Cesantías	11,026,407.00
Subcuenta	510533	Intereses sobre cesantías	1,323,176.00
Subcuenta	510536	Prima de servicios	11,026,407.00
Subcuenta	510539	Vacaciones	5,315,397.00
Subcuenta	510545	Auxilios	4,912,000.00
Subcuenta	510566	Gastos deportivos y de recreación	1,850,000.00
Subcuenta	510568	Aportes a administradora de riesgos laborales	664,745.00
Subcuenta	510569	Aportes a entidades promotoras de salud eps	20,844.00
Subcuenta	510570	Aporte a fondos de pensión y/o cesantías	11,857,892.00
Subcuenta	510572	Aportes cajas de compensación familiar	5,152,529.00

Procesado en: Marzo 04 2024 17:12

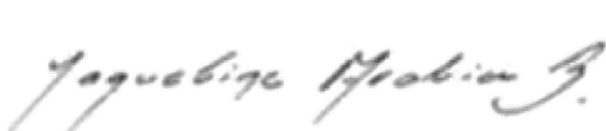
NOTA 13.

Corresponde a Sanciones contraidas con la Dian por procesos tributarios presentados a destiempo por el eptartamento contable anterior, rubros como rete fuente Dic 2022 y Declaracion de Renta Año 2019. con sus respectivos intereses.

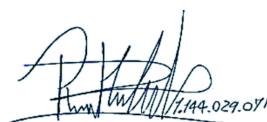
**Balance de prueba por tercero
FUNDACION ALZHEIMER
805010463-1
De Enero 2023 a Diciembre 2023**

Nivel	Cuenta	Nombre cuenta contable	Saldo final
Clase	5	Gasto	
Grupo	53	Otros gastos de actividades ordinarias	
Cuenta	5395	Gastos diversos	1,500,766.00
Subcuenta	539520	Multas sanciones y litigios	1,500,766.00
Auxiliar	53952001	Sanción Dian Rete Fuente Dic 2022	424,000.00
Auxiliar	53952002	Pago Impuesto de Renta Año 2019 Interes	1,076,766.00

Procesado en: Marzo 04 2024 17:38



Jacqueline Arabia Buraye
Representante legal
31929773



Javier R. Castrillon Gomez
Contador
1144029071
227587-T



Piedad Gallego Pelaez
Revisor fiscal
31860063
45313-T