

Fundación Ellen Riegner de Casas
Estados Financieros
31 de Diciembre de 2023

Fundación Ellen Riegner de Casas
Estados Financieros 31 de diciembre de 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

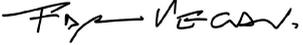
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

<u>Activo</u>	Notas	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Activo corriente:			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	6	1.327.266	1.229.894
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	7	3.887	11.568
Total activo corriente		1.331.153	1.241.462
Activo a largo plazo:			
Activos no corrientes Disponibles para la venta	8	48.458	53.733
Construcciones y Edificación	9	833.954	844.510
Total activo a largo plazo		882.412	898.243
Total activo		2.213.565	2.139.705
<u>Pasivo</u>			
Pasivo corriente:			
Impuestos por pagar	10	15.476	10.410
Beneficios a empleados	11	29.525	24.861
Total pasivo		45.001	35.271
<u>Patrimonio</u>			
Fondo social		2.168.564	2.104.434
Total patrimonio		2.168.564	2.104.434
Total pasivo + patrimonio		2.213.565	2.139.705

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.


Diana Esperanza Rivera Rodríguez
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)


Rosa Helena Cardozo Mozo
 Contadora
 TP. 146918-T
 (Ver certificación adjunta)


Fabio Vega Veloza
 Revisor Fiscal
 TP. 4341-T
 (Ver informe adjunto)

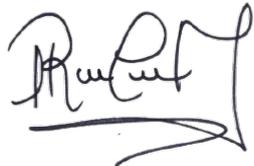
Fundación Ellen Riegner de Casas
Estados Financieros 31 de diciembre de 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS INTEGRALES	Nota	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Ingresos:			
Ingresos	12	1.002.468	758.416
Ingresos financieros	13	135.334	49.089
Total Ingresos		<u>1.137.802</u>	<u>807.505</u>
Egresos:			
Costos Gestión social	14	497.393	96.647
Ejecución Excedentes	14	73.022	271.288
Costos Realización de eventos	15	179.963	94.846
Gastos Administrativos	16	322.538	267.040
Gastos Financieros	17	756	4.662
Total egresos		<u>1.073.672</u>	<u>734.483</u>
Excedente (Déficit) antes de impuesto de renta	18	64.130	73.022
Excedente (Déficit) del ejercicio		<u>64.130</u>	<u>73.022</u>

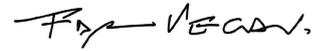
Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.



Diana Esperanza Rivera Rodríguez
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)



Rosa Helena Cardozo Mozo
Contadora
TP. 146918-T
(Ver certificación adjunta)



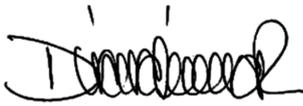
Fabio Vega Veloza
Revisor Fiscal
TP. 4341-T
(Ver informe adjunto)

Fundación Ellen Riegner de Casas
Estados Financieros 31 de diciembre de 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL FONDO SOCIAL

	Fondo social	Superávit de Capital	Asignaciones permanentes	Excedentes para uso en actividad meritoria	Excedente del ejercicio	Total Fondo social
Saldos a 31 de diciembre de 2021	14.000	127.064	774.550	0	271.288	1.186.902
Asignación de los excedentes del ejercicio				271.288	(271.288)	-
Movimiento del periodo		844.510				844.510
Excedente del Ejercicio					73.022	73.022
Saldos a 31 de diciembre 2020	14.000	971.574	774.550	271.288	73.022	2.104.434
Asignación de los excedentes del ejercicio				73.022	(73.022)	0
Movimiento del periodo						
Resultado del Ejercicio					64.130	64.130
Saldos a 31 de diciembre 2021	14.000	971.574	774.550	344.310	64.130	2.168.564

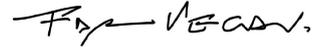
Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.



Diana Esperanza Rivera Rodriguez
Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)



Rosa Helena Cardozo Mozo
Contadora
 TP. 146918-T
 (Ver certificación adjunta)



Fabio Vega Veloza
Revisor Fiscal
 TP. 4341-T
 (Ver informe adjunto)

Fundación Ellen Riegner de Casas
Estados Financieros 31 de diciembre de 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

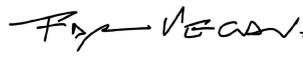
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
(Déficit) excedente del ejercicio	64.130	73.022
Conciliación entre los excedentes del ejercicio y el efectivo		
Neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciación	10.556	
Cambios en activos y pasivos:		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	7.681	24.136
Impuestos, gravámenes y tasas	5.066	(7.367)
Beneficios a empleados	4.664	1.763
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>92.097</u>	<u>91.554</u>
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Retiro de otros activos disponible para la venta	<u>5.275</u>	<u>0</u>
Efectivo neto provisto usado en las actividades de inversión	<u>5.275</u>	<u>-</u>
Aumento neto en efectivo y equivalentes de efectivo	97.372	91.554
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	<u>1.229.894</u>	<u>1.138.340</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>1.327.266</u>	<u>1.229.894</u>

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.


Diana Esperanza Rivera Rodriguez
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)


Rosa Helena Cardozo Mozo
Contadora
TP. 146918-T
(Ver certificación adjunta)


Fabio Vega Veloza
Revisor Fiscal
TP. 4341-T
(Ver informe adjunto)

Escriba el texto aquí

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Fundación Ellen Riegner de Casas se constituyó mediante Acta Constitutiva del 10 de marzo de 2005, inscrita en la Cámara de Comercio el 28 de abril de 2005 bajo el número 84377 del libro de las entidades sin ánimo de lucro. La inspección, control y vigilancia es ejercida por la Alcaldía Mayor de Bogotá. Su duración legal es indefinida.

Su objeto social consiste en la realización de actividades en el área de la salud, mediante el desarrollo de planes, programas y proyectos de prevención primaria, secundaria y terciaria, y asistencia directa dirigida a personas de bajos recursos y enfermas de cáncer.

Para cumplir sus objetivos, la Fundación realiza diversas estrategias de recolección de fondos, cooperación técnica y financiera, nacional e internacional, y organización de eventos. En desarrollo de su objeto, la Fundación puede realizar y celebrar todos los actos y contratos que sean necesarios para tal fin; en consecuencia, puede:

- Gestionar la consecución de fondos ante organismos nacionales e internacionales.
- Apoyar con recursos propios, obtenidos de otros organismos o mixtos, a las personas beneficiarias, bien sea mediante la entrega de apoyo financiero y/o donación de bienes.
- Formular y desarrollar individualmente o en cooperación con otras entidades, proyectos acordes con su objeto social, tanto para la obtención de recursos como para su utilización.
- Apoyar el desarrollo de infraestructuras y dotación de equipos.
- Apoyar con participación de entidades nacionales o internacionales la celebración de eventos de divulgación, charlas, videoconferencias y seminarios que tiendan a la difusión de conocimientos, estudios o investigaciones en áreas de interés para el cumplimiento de los objetivos fundacionales.

Cumplimiento del Objeto social

La Dirección Ejecutiva ha modelado una serie de escenarios diferentes considerando un período de 12 meses desde la fecha de autorización de estos estados financieros. Los supuestos modelados se basan en el impacto de la toxicidad Financiera del cáncer como un efecto secundario del tratamiento en las poblaciones más vulnerables, las cuales por este motivo enfrentan una ruina económica subsecuente a la enfermedad. Se espera que la Fundación continúe teniendo suficiente margen de maniobra con el soporte de la financiación disponible que permita mitigar los efectos antes expuestos.

Estos estados financieros han sido preparados sobre una base de negocio en marcha y no incluyen

Fundación Ellen Riegner de Casas
Estados Financieros 31 de diciembre de 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

ningún ajuste a los valores en libros y clasificación de activos, pasivos y gastos reportados que de otra manera podrían ser requeridos si la base de negocio en marcha no fuera apropiada.

2. BASES DE PREPARACIÓN

Los estados financieros de la Entidad se han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) en el año 2015.

Los estados financieros fueron autorizados para su emisión por la Directora Ejecutiva de la Fundación el 3 de febrero de 2023. Los mismos pueden ser modificados y deben ser aprobados por los miembros de la Asamblea de Fundadores.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables están aplicadas en la preparación de los estados financieros fueron aprobadas en el acta número 48 de la Junta Directiva del 14 de diciembre de 2015 que se detallan a continuación, las políticas se encuentran publicadas en la página Web de la Fundación. En diciembre de 2022 la Dirección Ejecutiva revisó con el área contable de la Fundación las políticas contables, evidenciando que no era necesaria realizar ninguna modificación de las mismas.

3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, depósitos a la vista y otras inversiones de alta liquidez a corto plazo, con vencimiento original en tres meses o menos.

3.2. Instrumentos financieros

3.2.1. Activos financieros

3.2.1.1 Clasificación

La Fundación clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados, cuentas por cobrar y préstamos, mantenidas hasta su vencimiento, y activos financieros disponibles para la venta.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Dirección Ejecutiva determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

- a) Activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados: Los activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados son activos que se mantienen para ser negociados. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si es adquirido principalmente para efectos de ser vendido en el corto plazo. Los instrumentos financieros derivados también se clasifican como negociables a menos que se les designe como de cobertura. Los activos en esta categoría se clasifican como activos corrientes.
- b) Cuentas por cobrar y préstamos: Las cuentas por cobrar y préstamos son activos financieros

Fundación Ellen Riegner de Casas
Estados Financieros 31 de diciembre de 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se presentan en el activo corriente, excepto aquellos con vencimiento mayor a 12 meses después del período de reporte, los cuales se clasifican como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

- c) **Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento:** Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento corresponden a activos financieros no derivados con vencimientos y pagos fijos o determinables que la Dirección Ejecutiva de la Entidad tiene la intención y capacidad de mantener hasta su vencimiento. Si la Entidad vendiera un monto más que insignificante de activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, toda la categoría se afectaría y los elementos no vendidos tendrían que reclasificarse a la categoría de activos financieros al valor razonable a través del estado de resultados. Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento se muestran como activos no corrientes, excepto por aquellos cuyos vencimientos son menores de 12 meses contados desde la fecha del período de reporte y que se clasifican como activos corrientes.
- d) **Activos financieros disponibles para la venta:** Los activos financieros disponibles para la venta son activos financieros no derivados que se designan en esta categoría o que no clasifican para ser designados en ninguna de las otras categorías. Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que la Gerencia tenga la intención expresa de vender el activo dentro de los 12 meses contados a partir de la fecha del período de reporte.

3.2.1.2 Reconocimiento y medición

Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen en la fecha de la negociación, que es la fecha en la cual la Fundación se compromete a comprar o vender el activo. Los activos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción en el caso de todos los activos financieros que no se miden posteriormente a valor razonable.

Los activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados y los activos financieros disponibles para la venta se registran posteriormente a su valor razonable. Las cuentas por cobrar y préstamos y las inversiones mantenidas hasta su vencimiento se registran posteriormente a su costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

Las ganancias y pérdidas que surgen de cambios en el valor razonable de “activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados” se incluyen en el estado de resultados en la cuenta de “otros (gastos)/ingresos, netos”, en el período en el que se producen los referidos cambios en el valor razonable. Los ingresos por dividendos de activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados se reconocen en el estado de resultados en el rubro otros ingresos cuando se ha establecido el derecho de la Entidad a percibir los pagos por los dividendos.

Los cambios en el valor razonable de títulos valores monetarios y no monetarios clasificados como disponibles para la venta se reconocen en el patrimonio. Los dividendos de instrumentos de capital disponibles para la venta se reconocen en el estado de resultados como parte de otros ingresos cuando se establece el derecho de la Entidad recibir los pagos.

Los intereses de títulos disponibles para la venta calculados utilizando el método del interés efectivo se reconocen en el estado de resultados como parte de los (costos)/ingresos financieros.

Fundación Ellen Riegner de Casas
Estados Financieros 31 de diciembre de 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Los valores razonables de los activos financieros con cotización bursátil se basan en su precio de cotización vigente. Si el mercado para un instrumento financiero no es activo (o el instrumento no cotiza en bolsa) la Entidad establece su valor razonable usando técnicas de valuación. Estas técnicas incluyen el uso de los valores observados en transacciones recientes efectuadas bajo los términos de libre competencia, la referencia a otros instrumentos que son sustancialmente similares, análisis de flujos de efectivo descontados y modelos de opciones haciendo máximo uso de información de mercado y depositando el menor grado de confianza posible en información interna específica de la entidad.

En el caso de las cuentas por cobrar comerciales si se espera el recaudo en un año o menos, se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro.

Baja de activos financieros

Los activos financieros se eliminan del estado de situación financiera cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones expiran o se transfieren y la Entidad ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad.

Cuando los activos financieros clasificados como disponibles para la venta se venden o se deterioran, los ajustes a valor razonable acumulados en el patrimonio neto se transfieren al estado de resultados.

Compensación de instrumentos financieros

Activos y pasivos financieros se compensan y su monto neto se presenta en el estado de situación financiera cuando existe un derecho legalmente exigible de compensar los importes reconocidos y la Dirección Ejecutiva tenga la intención de liquidar la cantidad neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

3.2.1.3 Deterioro del valor de los activos financieros

Activos contabilizados al costo amortizado

La Entidad evalúa al final de cada ejercicio si existe evidencia objetiva del deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado y se ha incurrido en pérdidas por deterioro del valor, si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un "evento de pérdida") y que ese evento de pérdida (o eventos) tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que pueden calcularse de forma fiable.

La evidencia de deterioro puede incluir indicadores sobre un deudor o un grupo de deudores que están experimentando dificultades financieras significativas, que no han efectuado sus pagos o que tienen retrasos en el pago de intereses o del principal, que existe la probabilidad de que sufran quiebra u otra reorganización financiera, y que los datos observables, tales como condiciones económicas relacionadas con atrasos, indican que existe una disminución medible de los flujos futuros de efectivo estimados.

Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son dificultades financieras del

Fundación Ellen Riegner de Casas
Estados Financieros 31 de diciembre de 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

deudor, la probabilidad que el deudor vaya a iniciar un proceso de quiebra o de reorganización financiera y el incumplimiento o falta de pago (más de 720 días de vencidos).

Para las categorías de instrumentos financieros medidos al costo amortizado, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido), descontados al tipo de interés efectivo original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y el importe de la pérdida se reconoce en el estado de resultados. Si el instrumento financiero tiene una tasa de interés variable, el tipo de descuento para valorar cualquier pérdida por deterioro es el tipo de interés efectivo actual determinado bajo las condiciones acordadas. Como recurso práctico, la entidad puede medir el deterioro de la base del valor razonable de un instrumento utilizando un precio de mercado observable.

Si, en un periodo posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede ser objetivamente relacionada con un evento posterior al reconocimiento del deterioro, la reversión de la pérdida por deterioro reconocida previamente se reconoce en el estado de resultados.

Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra la respectiva provisión para cuentas de cobranza dudosa. La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce con crédito a la cuenta de “gastos de ventas y de comercialización” en el estado de resultados.

Activos clasificados como disponibles para la venta

La Entidad evalúa en la fecha de cada balance si existe evidencia objetiva de la desvalorización o deterioro en el valor de un activo financiero o grupo de activos financieros clasificados como disponibles para la venta. Para los instrumentos de deuda, la Entidad utiliza los criterios mencionados arriba para los instrumentos financieros contabilizados al costo amortizado. En el caso de instrumentos de patrimonio clasificados como disponibles para la venta, una disminución significativa o prolongada en el valor razonable del activo por debajo de su costo se considera para determinar si dichos instrumentos se han deteriorado. Si existe tal evidencia respecto de los instrumentos disponibles para la venta, la pérdida acumulada, que corresponde a la diferencia entre el costo de adquisición y el valor razonable, menos cualquier pérdida por deterioro en el activo financiero previamente reconocida en el estado de resultados, se retira del patrimonio neto y se reconoce en el estado de resultados. Si, en un periodo posterior, el valor razonable de un instrumento de deuda clasificado como disponible para la venta aumenta y el incremento puede ser objetivamente relacionado con un evento ocurrido después del reconocimiento de la pérdida por deterioro en el estado de resultados, la pérdida por deterioro se revierte contra el estado de resultados. En el caso de los instrumentos de patrimonio las pérdidas por deterioro reconocidas en el estado de resultados no se revierten a través del estado de resultados.

3.3. Propiedad planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se expresa al costo histórico menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles para colocar el activo en su ubicación y condición necesarias para que pueda operar de la forma esperada por la Dirección Ejecutiva.

La depreciación de otros activos se carga para asignar el costo de activos menos su valor residual

Fundación Ellen Riegner de Casas
Estados Financieros 31 de diciembre de 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

durante sus vidas útiles estimadas, utilizando el método de línea recta. El rango de vidas útiles estimadas es de la siguiente manera:

Equipo de cómputo 3-5 años
Muebles y equipos 3 - 8 años
Construcciones y edificaciones 50 -80 años

Los valores residuales, las vidas útiles y los métodos de depreciación del activo se revisan, y se ajustan de manera prospectiva si es el caso, cuando hay un indicio de un cambio significativo desde la última fecha de reporte.

El importe en libros de un activo se reduce inmediatamente a su importe recuperable si el importe en libros del activo es mayor que su importe recuperable estimado.

Las ganancias y las pérdidas por disposiciones se determinan comparando los ingresos con el importe en libros y se reconocen en el estado de resultados en otros (gastos)/ingresos, netos.

3.4 Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar se reconocen inicialmente al precio de la transacción y posteriormente se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

3.5 Provisiones y Contingencias

Las provisiones se reconocen cuando la Fundación tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable. No se reconocen provisiones para futuras pérdidas operativas.

Las provisiones se valoran por el valor presente de los desembolsos que se espera sean 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.

3.6 Ingreso de actividades ordinarias

La Fundación reconoce el ingreso cuando el importe del ingreso puede ser medido confiablemente; es probable que los beneficios económicos futuros entrarán a la Fundación; y se cumplen criterios específicos para cada una de las actividades, como se describe a continuación:

3.6.1. Donaciones

Los ingresos asociados a donaciones en dinero se reconocerán en el estado de resultados cuando la entidad efectuó el desembolso en las cuentas bancarias que la Fundación tiene para tal fin.

Las donaciones en especie, si corresponden a bienes consumibles, se registran como ingreso el momento de recibirse y si corresponde a activos fijos se reconocen como partida del patrimonio. La Fundación solicita a la revisoría fiscal la emisión de los certificados de donación correspondientes, previa revisión de los documentos de ley, una vez emitidos se envían a los donantes.

Fundación Ellen Riegner de Casas
Estados Financieros 31 de diciembre de 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

3.6.2. Ingresos financieros

Los ingresos financieros se reconocen cuando es probable que la fundación obtenga beneficios económicos asociados a la transacción, y cuando el importe de los intereses pueda ser medido de forma fiable.

3.6.3. Venta de activos disponibles para la venta

Las ventas de los bienes se reconocen cuando la Fundación vende un producto a un cliente cuando el control pasa al cliente en el día en el que se realizó la transacción.

4. CAMBIOS NORMATIVOS

Durante el año 2023 no se incluyeron cambios a las NIIF para las Pymes que están incluidas en el Anexo técnico del Decreto 2420 del 2015.

5. ESTIMADOS CONTABLES CRÍTICOS

La Dirección de la Fundación hace estimaciones y supuestos que afectan el monto reportado de los activos y pasivos en años futuros. Dichas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados basados en experiencias pasadas y otros factores, incluyendo expectativas de futuros eventos que se esperan bajo circunstancias actuales.

El siguiente es un resumen de los principales estimados contables y juicios hechos por la entidad en la preparación de los estados financieros:

a. Deterioro de activos no monetarios

La Entidad evalúa anualmente si sus propiedades, planta y equipos y otros activos, han sufrido deterioro en su valor de acuerdo con su política. La Entidad no ha identificado eventos o cambios en circunstancias económicas que indiquen que el valor en libros de los activos no es recuperable.

b. Vidas útiles y valores residuales de propiedades, planta y equipo

La determinación de la vida útil económica y los valores residuales de las propiedades, planta y equipo está sujeta a la estimación de la administración de la entidad respecto del nivel de utilización de los activos, así como de la evolución tecnológica esperada. La entidad revisa regularmente la totalidad de sus tasas de depreciación y no ha determinado valores residuales.

c. Valor razonable de instrumentos financieros

El valor razonable de los activos y pasivos financieros a efectos de su reconocimiento inicial y de presentación de información financiera se estima descontando los flujos contractuales futuros de efectivo al tipo de interés corriente del mercado del que puede disponer la Entidad para instrumentos financieros similares.

Dado que no se consideraron indicios de deterioro, se asume que el importe en libros del valor de las cuentas a cobrar es su valor razonable.

Fundación Ellen Riegner de Casas
Estados Financieros 31 de diciembre de 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

d. Deterioro de cuentas por cobrar

La Fundación revisa al menos anualmente sus cuentas por cobrar para evaluar su deterioro. Para determinar si una pérdida por deterioro debe ser registrada en los resultados, la Fundación realiza juicios sobre si hay alguna información observable que indique un deterioro y si es posible hacer una medición fiable de los flujos de efectivo futuros estimados. Esta evidencia puede incluir datos observables que indiquen que se ha producido un cambio adverso en el estado de pago de las contrapartes, o condiciones económicas nacionales o locales que se correlacionen con los impagos de los activos de la Fundación.

e. Provisiones

La Fundación realiza estimaciones de los importes a liquidar en el futuro, incluyendo las correspondientes obligaciones contractuales, litigios pendientes u otros pasivos.

Dichas estimaciones están sujetas a interpretaciones de los hechos y circunstancias actuales, proyecciones de acontecimientos futuros y estimaciones de los efectos financieros de dichos acontecimientos.

6. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Caja	0	1.000
Bancos nacionales	87.259	197.912
Cuentas de Ahorro	127.890	280.292
Gestores de pago	219	6.548
Fondos de Inversión en moneda nacional	1.111.898	744.142
Total	1.327.266	1.229.894

No existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo.

7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Bonos Sociales	1.219	1.336
Torneo	0	8.175
Anticipos de impuestos	2.668	2.056
Total	3.887	11.567

(1) Corresponde al saldo a favor en renta y retención en la fuente practicada a la Fundación.

Fundación Ellen Riegner de Casas
Estados Financieros 31 de diciembre de 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

8. ACTIVOS NO CORRIENTES DISPONIBLES PARA LA VENTA

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Obras de arte	44.421	45.321
Pañoletas	3.520	6.600
Fotografías Frida Khalo	0	150
Artesanías	0	1.055
Dijes	517	597
Mugs	0	10
total	48.458	53.733

9. CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Construcciones y edificaciones	844.510	844.510
Depreciación acumulada	(10.556)	
Total	833.954	844.510

Las construcciones y edificaciones corresponden al Edificio recibido como legado de la señora Sonia Restrepo Estrada el cual quedo a nombre de la Fundación en el año 2022. Mediante acuerdo privado firmado el 17 de enero de 2020 se establecieron las condiciones a cumplir para poder enajenar este inmueble las cuales son:

Que la oferta recibida para ello tenga como fin la compra del inmueble

Que la Junta Directiva de la Fundación. Previo análisis de conveniencia concluya que los frutos que dejarán de percibir por la enajenación del inmueble, serán inferiores (en términos financieros) frente a la nueva renta que percibirán de la enajenación del inmueble.

En caso de que la Fundación enajene el inmueble, el capital proveniente de la venta y los frutos que ese capital produzca se destinarán, exclusivamente, en cuentas especiales de la contabilidad de la Fundación, a la atención de pacientes.

Fundación Ellen Riegner de Casas
Estados Financieros 31 de diciembre de 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

10. IMPUESTOS POR PAGAR

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Impuesto industria y comercio ICA	1.037	457
Retención en la fuente renta	987	894
Retención de ICA	538	188
IVA	12.914	8.871
Total	15.476	10.410

Los saldos relacionados fueron cancelados en su totalidad en enero y febrero de 2024 a las entidades correspondientes.

11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Aportes a EPS	2.030	1.726
Aportes a ARL	77	58
Fondo de Pensiones y Cesantías	2.712	2.307
Aportes parafiscales	1.462	1.243
Cesantías (1)	15.696	13.923
Intereses sobre Cesantías	1.832	1.671
Vacaciones	5.716	3.933
Total	29.525	24.861

Fundación Ellen Riegner de Casas
Estados Financieros 31 de diciembre de 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

12. INGRESOS

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Torneo de Golf	171.369	203.715
Donantes Ocasionales	328.225	94.417
Pink Day	22.400	12.680
Pink Palm	0	68.493
Donantes recurrentes	19.778	21.000
Villa de Leyva	5.050	12.028
Regalías de libros y canciones	1.488	5.337
Incansables	105.433	93.413
Elipse	700	0
Camisas Intervenidas	0	1.500
Bonos sociales	20.622	35.572
Venta de materiales	1.970	394
Arrendamientos (Legado Sonia Restrepo)	69.257	87.804
Ingresos ordinarios en especie (1)	256.176	122.063
Total	1.002.468	758.416

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
(1) Gestión Social		
Subsidio de alimentación y Alojamiento	194	0
Artículos de aseo	52.153	259
Artículos de vestuario	1.585	0
Insumos Médicos	95.837	78.985
Servicio Exequial	74.300	0
Capacitaciones	242	0
Torneo de Golf	23.400	32.176
Incansables	6.428	8.725
Total Ingresos Donaciones en especie para la Gestión Social	254.139	120.145

Fundación Ellen Riegner de Casas
Estados Financieros 31 de diciembre de 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Gestión Administrativa		
Instagram	0	180
YouTube	0	300
Papelería	1.138	0
Alegra	899	1.438
Total Ingresos Donaciones en especie para la Gestión Administrativa	2.037	1.918
(1) Total Ingresos Donaciones en especie	256.176	122.063

13. INGRESOS FINANCIEROS

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Intereses Financieros (1)	135.334	49.089
Total	135.334	49.089

(1) Los intereses financieros causados se registraron mensualmente estos intereses corresponden al dinero que se tiene en el Fondo de Inversión, a 31 de diciembre, no quedaron títulos vigentes.

14. COSTOS GESTIÓN SOCIAL

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Apoyo en Dinero y especie (1)	278.522	239.663
Costo Entrega Donaciones de Terceros en Especie (2)	224.311	79.244
Costos operativos (3)	57.026	49.028
Total	559.859	367.935

Fundación Ellen Riegner de Casas
Estados Financieros 31 de diciembre de 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Apoyo en Dinero y especie (1)	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Subsidio de atención médica	16.656	14.594
Subsidio de transporte	100.164	87.973
Subsidio de alimentación y alojamiento	306	821
Subsidio Familiar	24.210	8.575
Navegación Oncológica	31.707	30.800
Hospital la Samaritana	7.364	7.692
Villa de Leyva	8.039	7.677
Implementos de apoyo físico	468	991
Bonos de alimentación diaria	3.177	448
Insumos Médicos	119	168
Artículos de aseo	46.377	22.075
Artículos de vestuario	323	0
Capacitaciones	1.993	1.632
Agua	1.404	1.022
Recarga a celular	440	420
Educación a pacientes	1.392	3.025
Legado Sonia Restrepo (Propios del Inmueble)	33.561	51.750
Gastos Bancarios	822	0
Total	278.522	239.663

Costo Entrega Donaciones de Terceros en Especie Cert. (2)	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Subsidio de alimentación y alojamiento	194	0
Insumos médicos	95.837	78.985
Artículos de vestuario	1.585	0
Artículos de Aseo	52.153	259
Servicio Exequial	74.300	0
Capacitaciones	242	0
Total	224.311	79.244

Fundación Ellen Riegner de Casas
Estados Financieros 31 de diciembre de 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Costos Operativos (3)	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Costos de personal	56.838	48.872
Transporte de Gestión	27	21
Papelería Gestión	161	135
Total	57.026	49.028

15. COSTOS REALIZACION EVENTOS

El detalle de Costos realización eventos otros es el siguiente:

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Torneo de Golf	45.944	22.050
Pink Day	1.121	671
Incansables	54.720	30.900
Camisas Intervenidas	0	324
Elipse	30	0
Impuestos	23.640	0
Gastos Bancarios	24.680	0
Total	150.135	53.945

**Costo Entrega Donaciones de Terceros en
Costo de realización de eventos Cert.**

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Torneo de Golf	23.400	32.176
Incansables	6.428	8.725
Total	29.828	40.901

Total costo realización de eventos

179.963	94.846
----------------	---------------

En los diferentes rubros del presupuesto de Costos de Gestión social que son de desarrollo del objeto social de la Fundación se realizó la ejecución de la reinversión de los excedentes del 2022 por valor de \$73.022.

Fundación Ellen Riegner de Casas
Estados Financieros 31 de diciembre de 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

16. GASTOS ADMINISTRATIVOS

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Honorarios	23.090	18.974
Arrendamientos	52.309	29.190
Impuestos	2.323	4.953
Gastos de personal	224.481	197.861
Costo donaciones en especie administración	2.037	1.918
Mantenimiento y reparaciones	2.070	112
Página Web y redes sociales	9.093	8.606
Diversos	2.082	1.534
Servicios Públicos	2.497	1.982
Legales	2.556	1.910
Total Gastos Administrativos	322.538	267.040

17. GASTOS FINANCIEROS

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Financieros		
Cuatro por mil	110	440
Gastos Bancarios	646	4.222
Total Financieros	756	4.662

18. PROVISIÓN PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Ingresos	1.137.802	807.505
Más - Ejecución de excedentes	73.022	271.288
Menos - Egresos	1.063.116	734.483
Más Egresos no procedentes	238	220
Excedente (Déficit) antes de impuesto de renta	147.946	344.530

La Fundación esta acogida al sistema de renta especial el cual paga una tasa del 20%, pero si sus excedentes son reinvertidos en programas afines a su objeto social no paga impuesto.

Fundación Ellen Riegner de Casas
Estados Financieros 31 de diciembre de 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Conforme a las modificaciones establecidas en la Ley 1819 del 29 de diciembre 2016 y el Decreto Reglamentario 2150 del 20 de diciembre de 2017, la Fundación debe atender varias modificaciones en materia fiscal, de las cuales se hace mención de las más representativas a continuación:

- Los pagos a directivos no excedieron el treinta por ciento (30%) del gasto total anual.
- La fundación actualizó el RUT el 25 de marzo de 2023 para el trámite de permanencia ante la Dian.
- Se solicitó la Permanencia en el régimen tributario especial ante la DIAN el 18 de mayo de 2023, la cual quedo aceptada por parte de la DIAN.
- Se envió información Financiera y Contable del año 2023 a la Alcaldía mayor de Bogotá el 19 de mayo de 2023.
- La Fundación participo en el ejercicio anual de rendición social pública de cuentas “RSPC – del año 2023” el 30 de octubre de 2023.

19. CUMPLIMIENTO DE COMPROMISOS DE INVERSION

La Fundación dio cumplimiento a los compromisos de inversión de excedentes de acuerdo con lo aprobado por la Asamblea de Fundadores por valor de \$271.288 para 2022 y \$73.022 para 2023

20. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

Los directivos de la Fundación no reportan la necesidad de reconocer provisiones, pues no se conocen procesos en curso de orden legal.

21. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 1 de enero de 2024 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido eventos significativos que pudieran afectar la situación financiera de la Fundación.