

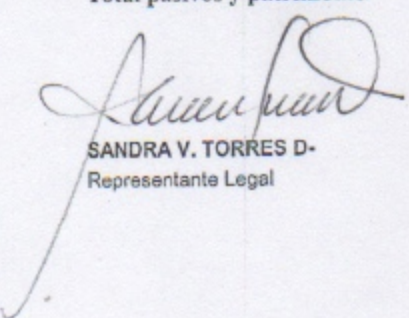
FUNDACION PARA LA ASESORIA A PROGRAMAS DE SALUD Y DESARROLLO SOCIAL-FUNDAPS

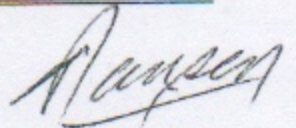
NIT.800168871-2

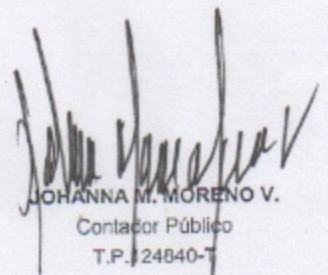
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Nota	2023	2022
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	-	1.117.247
Deudores comerciales y otros	5	3.642.000	2.899.000
Total activos corrientes		3.642.000	4.016.247
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	6	24.000.000	24.000.000
Total activos no corrientes		24.000.000	24.000.000
Total activos		27.642.000	28.016.247
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Acreeedores Varios	7	23.028.687	17.403.235
Total pasivos corrientes		23.028.687	17.403.235
Total pasivos		23.028.687	17.403.235
Patrimonio			
Capital Social		150.000	150.000
Ganancias acumuladas por adopción NIF microempresas		97.039.981	97.039.981
Resultado del ejercicio	-	5.999.699	2.653.599
Perdida Ejercicio Anteriores	-	86.576.969	89.230.568
Total patrimonio		4.613.313	10.613.012
Total pasivos y patrimonio		27.642.000	28.016.247


SANDRA V. TORRES D-
Representante Legal


LUIS C. HANSEN E.
Revisor Fiscal
T.P.2129-T


JOHANNA M. MORENO V.
Contador Público
T.P. 24840-T

FUNDACION PARA LA ASESORIA A PROGRAMAS DE SALUD Y DESARROLLO SOCIAL

FUNDAPS

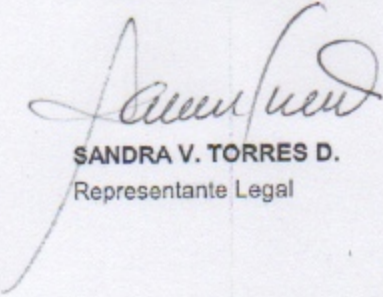
NIT.800168871-2

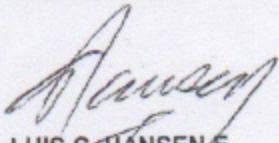
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

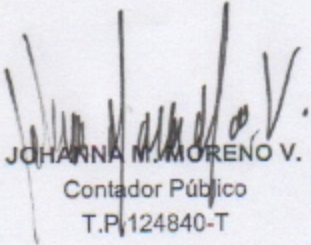
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ingresos de actividades ordinarias	8	-	-
Otros ingresos	8	268	12.188.677
Egresos Operacionales	9	(5.882.720)	(9.309.268)
Total Egresos Operacionales		(5.882.720)	(9.309.268)
Otros Egresos	9	(117.247)	(225.810)
Deficit operacional		(5.882.720)	(9.309.268)
Excedente del período/Deficit	-	5.999.699	2.653.599


SANDRA V. TORRES D.
Representante Legal


LUIS C. HANSEN E.
Revisor Fiscal
T.P.2129-T


JOHANNA M. MORENO V.
Contador Público
T.P.124840-T

**FUNDACION PARA LA ASESORIA A PROGRAMAS DE SALUD Y DESARROLLO SOCIAL-
FUNDAPS
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023 y 2022**

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

NOTA 1 – Información General

La entidad se denomina FUNDACION PARA LA ASESORIA A PROGRAMAS DE SALUD Y DESARROLLO SOCIAL, aunque puede girar simplemente bajo la denominación FUNDAPS, tiene carácter privado, es de utilidad común, sin ánimo de lucro, tiene patrimonio propio y personería reconocida por las siguientes resoluciones:

1. Resolución No. 369 expedida por la Gobernación del Valle, del 03 de Septiembre de 1.990 con reconocimiento de la personería jurídica el 11 de Mayo de 1.992.
2. Resolución No. 1054 del 26 de Diciembre de 2002 emitida por la Gobernación del Valle del Cauca.

Su domicilio principal se encuentra en el municipio de Santiago de Cali en el Departamento del Valle del Cauca de la república de Colombia, pero podrá desarrollar programas y proyectos en todo el territorio nacional.

La FUNDACION PARA LA ASESORIA A PROGRAMAS DE SALUD Y DESARROLLO SOCIAL, tendrá duración indefinida.

La Fundación tiene como objetivo general prestar asesoría y asistencia técnica, colaborará y Contribuirá al desarrollo de conceptos, modelos, planes y estrategias para el establecimiento, la administración, ejecución y evaluación de programas en los campos de atención primaria en salud y desarrollo social. En el caso de los programas de salud, la Fundación no prestará servicios de atención médica curativos, preventivos, ni de ninguna otra índole, toda vez que su función es de asesoría a nivel técnico. Como objetivos específicos tiene:

- a. Brindar asesoría y cooperación en las áreas de la administración, la planificación, el análisis de información estadística, las metodologías de intervención, la sistematización de Experiencias y los sistemas de evaluación a entidades oficiales y privadas, con o sin ánimo de lucro, que lleven a cabo programas de salud y/o desarrollo social.
- b. Crear y administrar un centro de documentación e información de programas de salud y áreas a fines que estará al servicio de entidades nacionales e internacionales.
- c. Asesorar y ejecutar programas, alianzas y estrategias de desarrollo social en los ámbitos cultural, ambiental, investigativo, de participación ciudadana, concertaciones hacia la promoción de la convivencia, la seguridad y la paz, y la formación del recurso humano tanto con entidades del sector público como del sector privado y comunitario, con o sin ánimo de lucro, para poder dar una respuesta integral acorde con los nuevos planteamientos de la salud pública.
- d. Realizar estudios e investigaciones interdisciplinarias en las áreas de salud y desarrollo social que permitan enriquecer cada una de estas dos áreas aprovechando al máximo las potencialidades individuales.
- e. Apoyar económicamente y/o a nivel de asesoría proyectos comunitarios productivos en los campos social solidario, cultural y científico, asociados o relacionados con programas de atención primaria en salud y/o desarrollo social, que permitan potenciar y fortalecer el propio desarrollo de estos programas y, por ende, mejorar el nivel de vida de los beneficiados.
- f. Cualquier otra actividad que tienda a mejorar el desarrollo conceptual de los programas de salud y/o desarrollo social o los conocimientos sobre estos a todo nivel en una comunidad, entendiéndose por comunidad cualquier agrupación humana a nivel urbano o rural. La Fundación podrá cumplir su objeto social bien directamente o prestando su ayuda a otras entidades o instituciones sin o con ánimo de lucro dedicadas al fomento y desarrollo de programas de salud y desarrollo social.

NOTA 2 - Declaración de cumplimiento con las NIF para las Microempresas

Los estados financieros de la FUNDAPS, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022 han sido preparados de conformidad con el Marco Técnico Normativo de Información Financiera para las Microempresas. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

NOTA 3 - Resumen de políticas contables

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que la fundación ha adoptado en concordancia con el Marco Técnico Normativo de Información Financiera para las Microempresas (NIF microempresas):

Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los Servicios se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta con base en la vida útil probable de los activos.

Activos intangibles

Los activos intangibles, programas informáticos y licencias de software adquiridos. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan bajo el método lineal a lo largo de la vida estimada.

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del periodo se incluyen en los gastos de administración y ventas.

Deterioro del valor de los activos

Los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Beneficios a Empleados

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la fundación espera pagar. La Fundación tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la fundación por los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

Prestación de Servicios

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios en el país se reconocen cuando se prestan.

NOTA 4 - Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2023 y 2022 incluyen los siguientes componentes:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
CAJA	0	1.085.133
BANCOS	0	32.113
DERECHOS FIDUCIARIOS	0	0
TOTAL	0	1.117.246

NOTA 5 - Deudores Comerciales y Otros

Los deudores comerciales y otros comprenden:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES IVA	3.642.000	2.899.000
TOTAL	3.642.000	2.899.000

NOTA 6 - Propiedades, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre comprendía:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
MAQUINARIA Y EQUIPO	0	0
EQUIPO DE OFICINA	3.000.000	3.000.000
EQUIPOS DE COMPUTO/COMUNICACIÓN	2.000.000	2.000.000
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	19.000.000	19.000.000
DEPRECIACION ACUMULADA	0	0
TOTAL	24.000.000	24.000.000

NOTA 7 - Cuentas por Pagar e Impuestos Corrientes por Pagar

Las Cuentas por Pagar e Impuestos Corrientes por Pagar al 31 de diciembre comprendían:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	0	0
RETEICA	0	0
ACREEDORES VARIOS	23.028.687	17.403.235
TOTAL	23.028.687	17.403.235

NOTA 8 – Ingresos

Los Ingresos al 31 de diciembre comprendían:

Ingresos de actividades ordinarias	2023	2022
SERVICIOS DE ASESORIA	0	0

Otros ingresos

FINANCIEROS	268	1.653
DIFERENCIA EN CAMBIO	0	187.023
DONACIONES	0	12.000.000

TOTAL INGRESOS 268 12.188.676

NOTA 9 – Egresos

Los Egresos al 31 de diciembre comprendían:

Egresos Operacionales	2023	2022
GASTOS DE PERSONAL	0	74.500
HONORARIOS	1.000.000	2.451.000
IMPUESTO	0	2.792
SEGUROS	3.909.120	4.069.698
SERVICIOS	178.000	1.624.416
GASTOS LEGALES	686.000	871.800
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0	0
ADECUACION E INSTALACION	0	0
DIVERSOS	109.600	215.062
TOTAL	5.882.720	9.309.268

Egresos No Operacionales	2023	2022
Financieros-Gastos bancarios	32.114	225.810
Iva Descontable por prorrateo	0	0
Diferencia por cambio	85.133	0
VALOR EGRESOS NO OPERACIONALES	117.247	225.810
TOTAL EGRESOS	5.999.967	9.535.078

Para el año 2023 el valor por gastos de intereses es igual a cero.

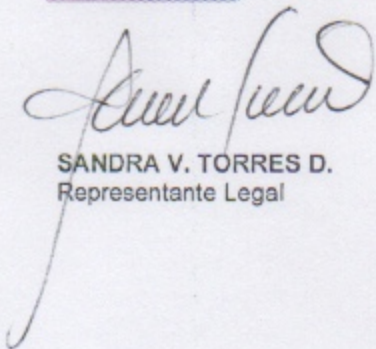
NOTA 10 -Eventos subsecuentes

A -No se ha presentado eventos posteriores al cierre de los estados financieros a diciembre 31 de 2023 que los modifique o necesiten aclaración adicional.

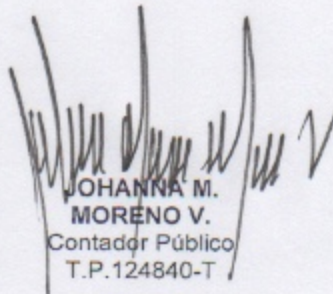
B -Preservando el objeto social de la Fundación y buscando consolidar el trabajo de acercamiento y exploración que durante los dos últimos años se ha realizado en el área rural en las temáticas de salud escolar, soberanía alimentaria y emprendimiento social, se proyecta la integración de nuevas organizaciones comunitarias, nuevos líderes sociales del área rural. Este esfuerzo implica importantes transformaciones en la estrategia de trabajo para adaptarse a las condiciones propias de un contexto rural.

NOTA 11 -Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo Directivo y autorizados para su publicación el 6 de Marzo de 2024.



SANDRA V. TORRES D.
Representante Legal



**JOHANNA M.
MORENO V.**
Contador Público
T.P.124840-T



LUIS C. HANSEN E.
Revisor Fiscal
T.P.2129-T