



FUNDACION SANAR NIÑOS CON CANCER
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021
e Informe del Revisor Fiscal

FUNDACION SANAR NIÑOS CON CANCER
Estados Financieros

(Por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021)

ÍNDICE

Informe del Revisor Fiscal	3
Estado de Situación Financiera.....	6
Estados de Resultados	7
Estados de Cambios en el Patrimonio neto	8
Estados de Flujo de Efectivo.....	9
Notas a los Estados Financieros	10

Informe del Revisor Fiscal

A la Asamblea General de
FUNDACIÓN SANAR NIÑOS CON CANCER

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de FUNDACIÓN SANAR NIÑOS CON CANCER, que comprenden:

- El estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022,
- El estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el ejercicio terminado en esa fecha, y
- Las notas a los estados financieros y el resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, que fueron tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de FUNDACIÓN SANAR NIÑOS CON CANCER, al 31 de diciembre de 2022, así como sus resultados y sus flujos de efectivo, por el ejercicio terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de mi informe. Soy independiente de la Fundación de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Colombia de acuerdo con la Ley 43 de 1990 y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicha Ley. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido me proporciona una base suficiente y adecuada para expresar mi opinión.

Responsabilidades de la administración y encargados de gobierno en relación con los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia; y del control interno que la administración considerará necesario para la preparación y presentación fiel de los estados financieros libres de errores materiales ocasionados por fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Fundación para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados salvo que la administración se proponga liquidar la Fundación o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que hacerlo.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros, tomados en su conjunto, están libres de errores materiales, ocasionados por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión.



Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente aceptadas en Colombia siempre detecte errores materiales cuando existan. Los errores materiales pueden estar ocasionados por fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente aceptadas en Colombia, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría, igualmente:

- Identifiqué y evalué los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evalué lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluí sobre la adecuada utilización, por parte de la administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Fundación para continuar como negocio en marcha. Si llegara a la conclusión que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Fundación no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evalué la presentación integral, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.

Comuniqué a los responsables de la administración y encargados de gobierno de la Fundación, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identifiqué durante el transcurso de mi auditoría.


Otros asuntos

Los estados financieros de la Fundación bajo Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, al 31 de diciembre de 2021 que se presentan para propósitos comparativos, fueron auditados por otro revisor fiscal designado por BDO Audit S.A.S. BIC, de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia, quien expresó su opinión sin salvedades sobre los mismos el 18 de marzo de 2022.

Otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

Además, informo que durante el año 2022, la Fundación ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la administración guarda la debida concordancia con los estados financieros, la Fundación no ha culminado la implementación del Programa de Transparencia y Ética Empresarial PTEE, por lo tanto, no me es posible adelantar mi valoración de dicho programa, la Fundación ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral, así mismo, a la fecha de emisión de los Estados Financieros la Fundación no se encuentra en mora por este último concepto. Los administradores dejaron constancia en el informe de gestión de que no entorpecieron la libre circulación de las facturas de sus proveedores de bienes y servicios.

Conforme a mis procedimientos de auditoría desarrollados en su conjunto, puedo concluir que no he observado situaciones que me hagan pensar que: a) los actos de los administradores de la Fundación no se ajustan a los estatutos y/o a las decisiones de la Asamblea de Asociados y b) no existen o no son adecuadas las medidas de control interno contable, de conservación y custodia de los bienes de la Fundación o de los de terceros que estén en su poder.



JOSE GABRIEL HERNÁNDEZ TARAZONA
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 115722 -T

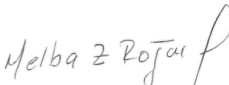
Miembro de
BDO AUDIT S.A.S. BIC

Bogotá D.C., 10 de marzo de 2023
99197-11-2973-23

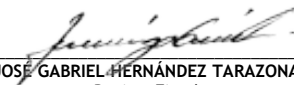
FUNDACION SANAR NIÑOS CON CANCER
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
 (Expresado en pesos Colombianos)

	Nota	2022	2021
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes en efectivo	6	170.400.876	147.630.092
Cuentas por cobrar comerciales, neto	7	45.444.041	54.000.109
Inventarios	8	32.735.574	44.569.132
Total activos corrientes		\$ 248.580.491	\$ 246.199.333
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipo	9	1.106.282.942	1.118.709.213
Obras de Arte y Cultura	10	1.870.000	1.870.000
Inversiones financieras	11	218.963.848	166.608.598
Total activos no corrientes		\$ 1.327.116.790	\$ 1.287.187.811
Total activos		\$ 1.575.697.281	\$ 1.533.387.144
PASIVOS Y PATRIMONIO NETO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones financieras	12	26.186	1.017.083
Cuentas por pagar comerciales	12	109.156.822	144.032.979
Pasivos por impuestos corrientes	13	20.615.541	21.241.630
Beneficios a empleados	15	44.083.090	36.500.623
Total pasivos corrientes		\$ 173.881.639	\$ 202.792.315
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Otros pasivos	15	914	22.313
Total pasivos no corrientes		914	22.313
Total pasivos		\$ 173.882.553	\$ 202.814.628
PATRIMONIO NETO			
Aporte social		237.685.977	237.685.977
Reservas		183.842.597	183.842.597
Adopción por primera vez		142.560.088	142.560.088
Excedentes Acumulados		980	980
Excedente del ejercicio		837.725.086	766.482.874
Total patrimonio neto	16	\$ 1.401.814.728	\$ 1.330.572.516
Total pasivos y patrimonio neto		\$ 1.575.697.281	\$ 1.533.387.144

Las notas a los estados financieros adjuntas forman parte de este estado.


 MELBA ZULIMA ROJAS LARROTA
 Representante Legal

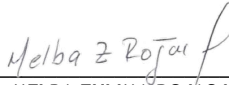

 GILTON MARÍN HIGUITA
 Contador Público
 Tarjeta profesional No. 87063-T


 JOSÉ GABRIEL HERNÁNDEZ TARAZONA
 Revisor Fiscal
 Tarjeta profesional No. 115722-T
 Designado por BDO Audit S.A.S. BIC
 (Ver mi opinión adjunta)

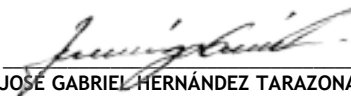
FUNDACION SANAR NIÑOS CON CANCER
ESTADOS DE RESULTADOS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
 (Expresado en pesos Colombianos)

	Nota	2022	2021
Ingresos de actividades ordinarias	17	1.188.695.989	1.149.187.477
Costo de ventas	18	(29.933.556)	(47.696.391)
Excedente bruto		\$ 1.158.762.433	\$ 1.101.491.086
Gastos de la operación			
Gastos de administración, programas misionales, reciclaje y otras estrategias de gestión de fondos.	19	(331.250.504)	(348.858.190)
Excedente operacional		\$ 827.511.929	\$ 752.632.896
Otros ingresos (egresos) no operacionales:			
Ingresos financieros	20	3.694.423	8.132.450
Gastos financieros	20	(19.867.206)	(18.035.692)
Otros Ingresos	21	27.192.236	32.182.885
Otros Gastos	21	(806.296)	(8.429.665)
Excedente antes del impuesto sobre la renta		\$ 837.725.086	\$ 766.482.874
Impuesto sobre la renta:			
Corriente		-	-
Excedente del Ejercicio		\$ 837.725.086	\$ 766.482.874

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


MELBA ZULIMA ROJAS LARROTA
 Representante Legal

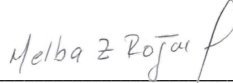

GILTON MARINO HIGUITA
 Contador Público
 Tarjeta profesional No. 87063-T


JOSE GABRIEL HERNÁNDEZ TARAZONA
 Revisor Fiscal
 Tarjeta profesional No. 115722-T
 Designado por BDO Audit S.A.S. BIC
 (Ver mi opinión adjunta)


FUNDACION SANAR NIÑOS CON CANCER
 ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
 Al 31 de diciembre de 2022 y 2021
 (Expresado en pesos Colombianos)

	Aporte social	Reservas	Adopción por primera vez	Excedente del ejercicio	Excedente Acumulados	Total Patrimonio, Neto
Saldos al 31 de diciembre de 2020	<u>237.685.977</u>	<u>183.842.597</u>	<u>142.560.088</u>	<u>584.117.836</u>	<u>-</u>	<u>1.148.206.498</u>
Ejecución de excedentes				(584.116.856)		(584.116.856)
Traslado del excedente	-	-	-	(980)	980	-
Excedente del ejercicio	-	-	-	766.482.874	-	766.482.874
Saldos al 31 de diciembre de 2021	<u>237.685.977</u>	<u>183.842.597</u>	<u>142.560.088</u>	<u>766.482.874</u>	<u>980</u>	<u>1.330.572.516</u>
Ejecución de excedentes				(766.482.874)		(766.482.874)
Excedente del ejercicio	-	-	-	837.725.086	-	837.725.086
Saldos al 31 de diciembre de 2022	<u>237.685.977</u>	<u>183.842.597</u>	<u>142.560.088</u>	<u>837.725.086</u>	<u>980</u>	<u>1.401.814.728</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


 MELBA ZULIMA ROJAS LARROTA
 Representante Legal


 GILTON MARINO HIGUITA
 Contador Público
 Tarjeta profesional No. 87063-T


 JOSÉ GABRIEL HERNÁNDEZ TARAZONA
 Revisor Fiscal
 Tarjeta profesional No. 115722-T
 Designado por BDO Audit S.A.S. BIC
 (Ver mi opinión adjunta)

FUNDACION SANAR NIÑOS CON CANCER

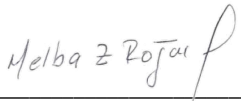
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021


(Expresado en pesos Colombianos)

	2022	2021
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedente del ejercicio	837.725.086	766.482.874
Depreciación	12.426.271	17.395.085
Deterioro de Inversiones	-	5.759.140
	<u>850.151.357</u>	<u>789.637.099</u>
Disminuciones (aumentos) de activos que afectan el flujo de efectivo:		
Cuentas por cobrar comerciales	8.556.068	(7.956.772)
Inventarios	11.833.558	(20.916.760)
Activos por impuestos corrientes	-	376.770
Disminuciones de pasivos que afectan el flujo de efectivo:		
Cuentas por pagar comerciales	(34.876.157)	(57.544.502)
Beneficios a Empleados	7.582.467	(4.087.267)
Obligaciones financieras	(990.897)	1.017.083
Pasivos por Impuestos Corrientes	(626.089)	5.382.608
Otros Pasivos	(21.399)	(841.654)
Flujo neto de efectivo procedente de actividades de la operación	<u>841.608.908</u>	<u>705.066.605</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Ejecución de Excedentes	(766.482.874)	(584.116.856)
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	<u>(766.482.874)</u>	<u>(584.116.856)</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Inversiones financieras	(52.355.250)	(147.644.154)
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	<u>(52.355.250)</u>	<u>(147.644.154)</u>
Incremento (Disminución) en el efectivo y equivalentes de efectivo neto del período	22.770.784	(26.694.405)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	147.630.092	174.324.497
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>170.400.876</u>	<u>147.630.092</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


MELBA ZULIMA ROJAS LARROTA
 Representante Legal


GILTON MARINO HIGUITA
 Contador Público
 Tarjeta profesional No. 87063-T


JOSÉ GABRIEL BERNÁNDEZ TARAZONA
 Revisor Fiscal
 Tarjeta profesional No. 115722-T
 Designado por BDO Audit S.A.S. BIC
 (Ver mi opinión adjunta)

FUNDACIÓN SANAR NIÑOS CON CANCER

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021 (Cifras expresadas en pesos Colombianos)

1. ENTIDAD QUE REPORTA

La Fundación Sanar Niños Con Cáncer (en adelante la Fundación) domiciliada en la ciudad de Bogotá, debidamente inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá, ESAL bajo el No. 00298811 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro, registro ESAL No. S0053794 del 2 de febrero de 2018 y anteriormente constituida mediante resolución No. 10607 otorgada el 18 de julio de 1986 en Bogotá y cuyo objeto social consiste en: apoyar las políticas públicas y las iniciativas privadas tendientes a mejorar la atención de niños, niñas y adolescentes con cáncer, así como la de sus familias, a través de acciones de soporte relacionadas con: la promoción de la sobrevivida, información y formación sobre cáncer infantil, incidencia, investigación social, apoyo psicológico, social y lúdico que ayuden a afrontar la enfermedad y a mejorar sus condiciones de vida.

La duración de la Fundación es indefinida. El domicilio legal de la Compañía, se encuentran en la ciudad de Bogotá Cundinamarca Barrio Eduardo Santos Calle 2 No. 14 - 16.

Los miembros de la Junta Directiva al 31 de diciembre de 2022 son los siguientes:

MIEMBROS
CARMEN EUGENIA BARVO BÁRCENAS.
MABEL DEL SOCORRO GARCÍA AHUMADA
LUIS GUILLERMO ÁNGEL CORREA
JAIME ALBERTO CARRILLO CORRALES
GERMÁN LACOUTURE GUTIÉRREZ
ANDRÉS ORTIZ GÓMEZ
LUIS ALBERTO GONZALO ECHEVERRY GARZÓN
ANA MARÍA NAVARRO DE BEDOUT
MÓNICA PEÑA QUINTERO
BEATRIZ VIOLETA ANDRADE DE PELÁEZ
HORACIO LINCE CALLE
RAFAEL ENRIQUE ANDRADE PÉREZ
JORGE IVÁN MONCADA TOBÓN
JAIME GILBERTO ROJAS ARIAS

2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron preparados para cumplir con las disposiciones legales a que está sujeta la Fundación como entidad legal.

a) Marco técnico normativo aplicable a estados financieros

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por el Decreto 2131 de 2016 y Decreto 2170 de 2017 y Decreto 1670 de 2021. Las NCIF aplicables en 2022 se basan en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en Colombia - NIIF para las PYMES, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB); la norma de base corresponde a la traducida al español y emitida al 31 de diciembre de 2015 por el IASB.

FUNDACIÓN SANAR NIÑOS CON CANCER

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021 (Cifras expresadas en pesos Colombianos)

b) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del balance, 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 la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen el efecto más importante en los estados financieros se describe en las siguientes notas:

- Nota 8- Inventarios
- Nota 15 - Beneficios a empleados
- Nota 11- Deterioro

i. Negocio en marcha: La Fundación prepara los estados financieros sobre la base de un negocio en marcha. En la realización de este juicio se considera la posición financiera actual de la Fundación, sus intenciones actuales, el resultado de las operaciones, el acceso a los recursos. La Fundación evalúa el impacto de tales factores en las operaciones futuras. De acuerdo con el análisis realizado por la administración de la Fundación, no se evidencia o se tiene conocimiento de situaciones que coloquen en riesgo la habilidad para continuar como negocio en marcha durante un futuro previsible.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación de los estados financieros individuales, de acuerdo con las Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a menos que se indique lo contrario.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

a) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Fundación se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan "en pesos colombianos", que es la moneda funcional de la Fundación y la moneda de presentación. Toda la información es presentada en pesos.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo

Según la sección 7 NIIF para Pymes, el efectivo y equivalentes de efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgo poco significativo de cambios en su valor razonable y son usados por la Fundación en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen cajas menores, las cuales se encuentran en administración y bodega de reciclaje de Bogotá; con el dinero de cada fondo, se busca cubrir gastos de menor cuantía, relacionados con papelería, transporte de empleados, servicios de aseo, parqueaderos, peajes, gasolina, entre otros.

En la parte bancaria, la Fundación posee cuentas corrientes en Banco Caja Social y Davivienda. Las cuentas corrientes son de uso específico para que nuestros donantes y clientes que efectúen el pago de los servicios prestados y depositen las donaciones; la cuenta de ahorros del Davivienda es usada para consignar los reembolsos correspondientes a la caja menor de la bodega y la administración en Bogotá.

La Fundación mantiene efectivo restringido, en este momento dentro de un C.D.T. en AV VILLAS por valor de \$ 200.000.000 con intereses pagados al vencimiento a una Tasa de 8,9% Anual.

FUNDACIÓN SANAR NIÑOS CON CANCER

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021 (Cifras expresadas en pesos Colombianos)

c) Instrumentos financieros

(i) Activos Financieros

Reconocimiento inicial y medición posterior

La Fundación clasifica los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 de las NIIF para PYMES ya sea como activos financieros al valor razonable, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta el vencimiento o inversiones financieras disponibles para la venta según corresponda.

La Fundación determina la clasificación de los activos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable, que es normalmente el precio de la transacción, y luego se ajustan en el caso de los activos financieros que no se contabilizan al valor razonable con cambios en resultados luego de agotar el superávit por revaluación.

Los activos financieros de la Fundación incluyen el efectivo en caja y bancos, los deudores comerciales, los préstamos y otras cuentas por cobrar.

Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se reconocen por su valor nominal al momento de facturar menos cualquier deterioro del valor que corresponda. Este valor se calcula tomando en cuenta los pagos realizados a la fecha de contabilización menos las pérdidas que resulten de un deterioro del valor por impago que se reconocen en el estado de resultados como gastos operativos.

Deterioro del valor de activos financieros

Al cierre de cada período, la Fundación evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor. Esto ocurre: (i) si existe evidencia objetiva de deterioro de ese valor como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo (el “evento que causa la pérdida”), (ii) ese evento que causa la pérdida tiene impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados generados por el activo financiero o el grupo de activos financieros, y (iii) ese impacto puede estimarse de manera fiable.

La evidencia de un deterioro del valor podría incluir, entre otros, indicios tales como que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de la deuda por capital o intereses, la probabilidad de que se declaren en quiebra o adopten otra forma de reorganización financiera, o cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, así como cambios adversos en el estado de los pagos en mora, o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

Los cargos por deterioro del valor de los activos financieros, neto de las recuperaciones que correspondan, se presentan en el estado de resultados en las líneas de costos financieros y otros gastos operativos, según corresponda a la naturaleza del activo que los genera.

(ii) Pasivos financieros.

La Fundación clasifica los pasivos financieros bajo el alcance de las secciones 22, 11 y 12 de las NIIF para PYMES al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, según corresponda. La entidad determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Los pasivos financieros de la Fundación corresponden a cuentas por pagar comerciales.

FUNDACIÓN SANAR NIÑOS CON CANCER

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021 (Cifras expresadas en pesos Colombianos)

d) Propiedades y equipo

i. Reconocimiento y medición

Los elementos de las propiedades y planta descritos en la sección 17 NIIF para Pymes, son medidos al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro acumuladas. El costo de ciertas partidas de las propiedades y planta fue determinado con referencia a la revalorización de los PCGA anteriores.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por la Fundación incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa; cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto; los costos de dismantelar, remover y de restaurar el lugar donde estén ubicados, y los costos por préstamos capitalizados en activos calificados.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un elemento de propiedades y planta se reconocen netas en resultados.

ii. Costos posteriores

El costo de reemplazar parte de un elemento de las propiedades y planta se capitaliza, si es probable que se reciban los beneficios económicos futuros y su costo pueda ser medido de manera fiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los costos del mantenimiento diario de las propiedades y planta son reconocidos en resultados cuando se incurren.

iii. Depreciación

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo del activo, pero no se estableció valor residual.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de las propiedades y planta. El terreno no se deprecia. Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

Activo	Método Depreciación	Años Vida Útil	% Anual
Construcciones y edificaciones.	Línea Recta	70	1,43%

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario. Las estimaciones en relación con ciertas partidas de planta y equipo fueron revisadas en 2020 y 2019 (ver nota 7).

e) Deterioro de activos no financieros

Con base en la sección 27 NIIF para Pymes, el valor en libros de los activos no financieros de la Fundación se revisa al final de cada período sobre el que se informa para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, la Fundación estima el importe recuperable del activo.

El importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los costos de vender. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente, usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleja las evaluaciones actuales del mercado sobre el valor temporal del dinero y los riesgos específicos que puede tener el activo. Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos, que no pueden ser probados individualmente, son agrupados en el grupo más pequeño de activos que generan entradas de flujos de efectivo provenientes del uso continuo, los que son independientes de los flujos de entrada de efectivo de otros activos o grupos de activos (la "unidad generadora de efectivo").

f) Inventarios

Bajo la sección 13 NIIF para Pymes, la fecha de reconocimiento inicial del inventario será la fecha de factura, esta coincide con la fecha de negociación donde se transfieren los riesgos y beneficios de los productos, a la tasa de cambio de esta.

FUNDACIÓN SANAR NIÑOS CON CANCER

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021 (Cifras expresadas en pesos Colombianos)

Los costos de adquisición comprenden el precio de compra, incluyendo los aranceles, los transportes, el almacenamiento, el agenciamiento y el seguro, y otros costos directamente atribuibles para lo concerniente a bonos, sin embargo, tratándose de la Fundación el inventario de material reciclado, se recibe a cero (0) costo pues proviene de donaciones a título gratuito, lo que constituye un manejo especial y ajeno a estas normas.

El costo se determina usando el método promedio ponderado.

Todos aquellos descuentos a los cuales se tengan derecho y que se desaprovechen se reconocerán a resultados como gastos financieros.

El valor neto de realización es el 90,03% del valor de la venta estimado durante el curso normal del negocio, puesto que el costo mínimo corresponde al 9,97% que es lo equivalente a las compras de inventario de bonos menos los desperdicios si los hubiese, en el material reciclado el costo es cero ya que este es donado en su totalidad.

g) Beneficios a empleados

i. Beneficios a empleados a corto plazo

Los beneficios a los empleados a corto plazo son medidos sobre bases no descontadas y son reconocidos como gastos cuando se presta el servicio relacionado.

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar, si la Fundación posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

Para los planes de contribución definida, la Fundación paga contribuciones de manera obligatoria, contractual o voluntaria. La Fundación no tiene obligaciones de pago adicionales una vez que estas contribuciones han sido pagadas. Las contribuciones se reconocen como gasto por beneficios de los empleados mensualmente.

Cuando un empleado haya prestado sus servicios a la Fundación durante el periodo contable, ésta reconocerá como gasto el importe de los beneficios a corto plazo que ha de pagar por tales servicios o que ya han sido recibidos por el empleado.

h) Provisiones

Con base en la sección 21 NIIF para Pymes, Una provisión se reconoce si: es resultado de un suceso pasado, la Fundación posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación. Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro a la tasa antes de impuestos, que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. La reversión del descuento se reconoce como costo financiero.

i) Subvenciones del gobierno

En el caso de los subsidios PAEF y PAP otorgados por el Gobierno Nacional, considerados auxilios recibidos para pago de nómina a trabajadores y para pago de la prima legal, estos son considerados subvenciones. Las subvenciones que cubren gastos específicos se contabilizarán en el resultado del mismo periodo que los gastos correspondientes. En el estado de resultados se presentarán como otros ingresos, o como un menor valor del gasto laboral o de nómina.

El PAEF es un programa social del Estado que otorga a sus beneficiarios un aporte monetario mensual, que tiene como objetivo apoyar y proteger el empleo formal del país a raíz de los efectos generados por el COVID - 19. El Artículo 21 de la Ley 2155 de 2021 amplió la vigencia temporal del PAEF únicamente para aquellos potenciales beneficiarios que para el periodo de cotización de marzo de 2021 hubiesen tenido un máximo de cincuenta (50) empleados, desde mayo de 2021 y hasta diciembre de 2021 en los términos y condiciones previstos tanto en los Decretos legislativos 639, 677 y 815 de 2020 como en las leyes 2060 de 2020 y 2155 de 2021.

FUNDACIÓN SANAR NIÑOS CON CANCER

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021 (Cifras expresadas en pesos Colombianos)

El beneficiario del PAEF corresponderá a la persona natural o jurídica, consorcio o unión temporal, entidad sin ánimo de lucro o patrimonio autónomo, a través de la entidad financiera que actúa en calidad de vocera o administradora del patrimonio, que para el período de cotización de marzo de 2021 hubiese tenido un máximo de 50 empleados.

En el caso del Programa de Apoyo al Pago de la Prima de Servicios (PAP) el auxilio está dirigido a los empleadores que cumplan con los requisitos establecidos en el decreto 770 a los que se les otorgará un valor de \$220.000 por cada empleado cuyo Ingreso Base de Cotización (IBC) esté entre un salario mínimo legal mensual vigente y \$1 millón.

j) Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Los ingresos se reducen por los descuentos o rebajas y otras asignaciones similares estimadas para los clientes.

Los ingresos de la Fundación corresponden a donaciones en dinero y recursos generados por el programa de reciclaje, la venta de bonos toda ocasión y el desarrollo de nuevas estrategias de recaudación como la Vaki, el Plan Padrino y Rosas Sanar, esta última con el apoyo de Milonga Flowers. Dichos recursos ingresan a las cuentas bancarias de la fundación. Adicionalmente se tienen donaciones en especie que se registran mediante actas de donación. Los anteriores ingresos son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La entidad ha recibido la donación en dinero o en especie y en la venta de bonos y/o cualquier otro producto cuando a transferido al comprador los riesgos y ventajas de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.
- Intereses, los intereses son reconocidos utilizando el método de interés efectivo.

k) Costo de ventas

Los costos de adquisición comprenden el precio de compra, incluyendo los aranceles, los transportes, el almacenamiento, el agenciamiento y el seguro, y otros costos directamente atribuibles para lo concerniente a bonos, sin embargo, tratándose de la Fundación el inventario de material reciclado, se recibe a cero costo pues proviene de donaciones a título gratuito, lo que constituye un manejo especial y ajeno a estas normas.

El valor neto de realización es el 90,03% del valor de la venta estimado durante el curso normal del negocio, puesto que el costo es mínimo corresponde al 9,97% que es lo equivalente a las compras de inventario de bonos menos los desperdicios si los hubiese, en el material reciclado el costo es cero ya que este es donado en su totalidad.

l) Impuestos

Impuesto a las ganancias

Al ser una entidad que califica para pertenecer al Regimen Tributario especial según el Art. 19 del E.T., la Fundación no es contribuyente de este impuesto y el excedente del ejercicio se toma como rentas exentas en la declaración de renta del año gravable respectivo.

4. CAMBIOS NORMATIVOS

- *Nuevos estándares, interpretaciones y enmiendas emitidas por el IASB aún no efectivas:*

Hay una serie de normas, modificaciones de normas e interpretaciones que han sido emitidas por el IASB que son efectivas en los períodos contables futuros que la compañía ha decidido no adoptar de manera anticipada.

FUNDACIÓN SANAR NIÑOS CON CANCER

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021 (Cifras expresadas en pesos Colombianos)

Se relaciona a continuación, el decreto 1670 del 9 de diciembre de 2021 por el cual se modifica el Decreto 2420 de 2015, Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información, en relación con la simplificación contable y se dictan otras disposiciones.

El Decreto 1670 modifica los artículos 1.1.2.1, 1.1.2.4 y 1.1.3.1 del decreto 2420 de 2015, precisando cuales son los preparadores de información financiera que hacen parte del grupo 2, reitera el tiempo de permanencia mínimo para quienes hagan parte de dicho grupo y abre la posibilidad de que los preparadores de información financiera del grupo 3 adopten voluntariamente el marco de información financiera del grupo 2 a partir del 01 de enero de 2023.

5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS - GESTIÓN DEL RIESGO

Factores de riesgo financiero

La Fundación gestiona los riesgos inherentes al financiamiento de las actividades propias de su objeto social, así como aquellos derivados de la colocación de los excedentes de liquidez y operaciones de tesorería. La Fundación cuenta con una inversión en acciones y bonos, los cuales se rigen por el comportamiento del mercado de valores, también cuenta con un ahorro programado en Alianza Fiduciaria a la vista, el cual genera un endimamiento mensual.

Dentro de los riesgos evaluados se encuentran los siguientes

a) Riesgo de mercado

El riesgo de mercado surge del uso por parte de la Fundación de instrumentos financieros que causan intereses. Es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero fluctuarán debido a los cambios en las tasas de interés (riesgo de tasa de interés) u otros factores del mercado (otro riesgo de precios).

b) Riesgo de crédito

El riesgo asociado a riesgo de emisor y contraparte es gestionado de acuerdo con las políticas de excedentes de tesorería, es así como la Fundación estipula inversiones en instituciones e instrumentos con alta calidad crediticia y limita la concentración al establecer topes máximos de inversiones por entidad, aplicando así los criterios fundamentales de seguridad, liquidez y rentabilidad divulgados en la política.

c) Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez surge de la administración del capital de trabajo y los cargos financieros, así como las restituciones de fuente principal sobre sus instrumentos de deuda.

La política de la Fundación es asegurar que siempre tendrá el suficiente efectivo que le permita cumplir con sus pasivos al vencimiento. Para alcanzar dicho objetivo busca mantener saldos en efectivo.

Este riesgo para la fundación es bajo debido a que las ventas y donaciones totales son en efectivo o equivalentes en efectivo.

d) Administración del riesgo de capital

La Fundación no tenía establecido monto mínimo de capital, sin embargo, las operaciones de 2022 y 2021 se realizaron con el objetivo de salvaguardar la capacidad de continuar como empresa en marcha, generar excedentes, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

e) Principales instrumentos financieros

Los principales instrumentos financieros usados por la Fundación, de los cuales surge el riesgo de instrumentos financieros, son los siguientes:

- Cuentas por cobrar

FUNDACIÓN SANAR NIÑOS CON CANCER

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021 (Cifras expresadas en pesos Colombianos)

- Efectivo y equivalentes de efectivo
- Derechos Fiduciarios
- Cuentas por pagar

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición del efectivo y efectivo equivalente es la siguiente:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Cuentas de ahorro	43.456.835	81.164.196
Cuentas Corrientes	<u>126.944.041</u>	<u>66.465.896</u>
	<u>170.400.876</u>	<u>147.630.092</u>

El efectivo no presenta restricciones o gravámenes que limiten su disposición.

7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES NETO

La composición de las cuentas por cobrar comerciales, netas son:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Cuentas por cobrar - clientes (1)	15.921.307	42.413.259
Pagos anticipados y avances entregados (2)	<u>29.522.734</u>	<u>11.586.850</u>
	<u>45.444.041</u>	<u>54.000.109</u>

Las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar no tienen restricciones o gravámenes que limiten su negociabilidad o realización.

- (1) En el ejercicio 2022 no se calculó provisión de deterioro de cartera, por ser cartera sana y corriente, que se mantiene dentro de los periodos de pago estipulados con el cliente.

Antigüedad de la cartera

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
01 a 30 Días	-	2.318.539
31 a 60 Días	10.465.586	39.056.000
61 a 90 Días	5.215.000	165.545
Más de 90 Días	<u>240.721</u>	<u>873.175</u>
	<u>15.921.307</u>	<u>42.413.259</u>

- (2) Corresponde al saldo del anticipo para la adecuación de la nueva sede de Sanar en la Calle 54 y el cual será descontado en alícuotas mensuales del canon de arrendamiento, y anticipos a trabajadores por \$70 y Otros deudores \$189.000, los cuales se legalizarán en el año 2023.

8. INVENTARIOS

La composición de los inventarios es:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Mercancías no fabricadas por la Fundación	32.735.574	44.569.130
	<u>32.735.574</u>	<u>44.569.130</u>

FUNDACIÓN SANAR NIÑOS CON CANCER

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AI 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021 (Cifras expresadas en pesos Colombianos)

La Fundación reconoce los inventarios por su valor de adquisición y principalmente corresponden a Bonos toda ocasión para la venta, en lo referente a material reciclado se maneja un Kardex de inventario de unidades a costo cero ya que todo el material es donado.

9. PROPIEDADES Y EQUIPO

Por recomendación de auditoría se realizó TES de Deterioro comparando el valor en libros de \$ 1.106.282.942 contra el Avaluo realizado por la firma Avaluos e Inventarios Cia. Ltda. en cual arroja un valor aproximado de mercado de \$ 1.583.947.100 evidenciando ser inferior al valor en libros por lo tanto no se presenta deterioro en el valor del Inmueble.

La composición de las propiedades y planta son:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Terrenos	234.318.421	234.318.421
Construcciones en curso	65.515.977	65.515.977
Construcciones y edificaciones	869.838.976	869.838.976
Depreciación acumulada	<u>(63.390.432)</u>	<u>(50.964.161)</u>
	<u>1.106.282.942</u>	<u>1.118.709.213</u>

<u>COSTO</u>	<u>Terrenos</u>	<u>Construcciones y edificaciones</u>	<u>Total</u>
Costo a 31 de diciembre de 2021	234.318.421	935.354.953	1.169.673.374
Adiciones	-	-	-
Bajas/ventas	-	-	-
Costo a 31 de diciembre de 2022	<u>234.318.421</u>	<u>935.354.953</u>	<u>1.169.673.374</u>

DEPRECIACION			
Al 31 diciembre de 2021	-	(50.964.161)	(33.569.076)
Depreciación año 2022	-	(12.426.271)	(12.426.271)
Al 31 diciembre de 2022	-	<u>(63.390.432)</u>	<u>(63.390.432)</u>
Costo neto al 31 diciembre de 2022	<u>234.318.421</u>	<u>871.964.521</u>	<u>1.106.282.942</u>

COSTO	<u>Terrenos</u>	<u>Construcciones y edificaciones</u>	<u>Total</u>
Costo a 31 de diciembre de 2021	234.318.421	922.210.904	1.156.529.325
Adiciones	-	13.144.049	13.144.049
Bajas/ventas	-	-	-
Costo a 31 de diciembre de 2021	<u>234.318.421</u>	<u>935.354.953</u>	<u>1.169.673.374</u>

DEPRECIACION			
Al 31 diciembre de 2020	-	(33.569.076)	(33.569.076)
Depreciación año 2021	-	(17.395.085)	(17.395.085)
Ajustes	-	-	-
Al 31 diciembre de 2021	-	<u>(50.964.161)</u>	<u>(50.964.161)</u>
Costo neto al 31 diciembre de 2021	<u>234.318.421</u>	<u>884.390.792</u>	<u>1.118.709.213</u>

FUNDACIÓN SANAR NIÑOS CON CANCER

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AI 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021 (Cifras expresadas en pesos Colombianos)

10. OBRAS DE ARTE Y CULTURA

La composición de las obras de arte es:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bienes de arte y cultura	1.870.000	1.870.000
	<u>1.870.000</u>	<u>1.870.000</u>

11. INVERSIONES FINANCIERAS

La composición de las inversiones financieras es:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Acciones (1)	18.963.848	18.963.848
Bonos (2)	8.475.404	8.475.404
Deterioro de inversiones Bonos Enka de Colombia	(8.475.404)	(8.475.404)
CDT Av Villas	200.000.000	147.644.750
	<u>218.963.848</u>	<u>166.608.598</u>

Movimiento del deterioro de las inversiones

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Saldo inicial	(8.475.404)	(2.716.394)
Valoración	-	-
Deterioro	-	(5.759.009)
	<u>(8.475.404)</u>	<u>(8.475.404)</u>

(1) La Fundación tiene 9.422 Acciones Ordinarias en Eternit por un valor nominal de \$2.012,72.

(2) La Fundación posee 1 Bono de Enka de Colombia.

12. OBLIGACIONES FINANCIERAS Y CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

La composición de las cuentas por pagar comerciales es:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Cuentas por pagar Tarjeta de Credito (1)	26.186	1.017.083
Total, obligaciones financieras	<u>26.186</u>	<u>1.017.083</u>
Costos y gastos por pagar	448.359	-
Retenciones y aportes de Nómina	5.997.400	6.961.500
Acreedores Varios (2)	102.711.063	137.071.479
Total, cuentas por pagar comerciales	<u>109.156.822</u>	<u>144.032.979</u>

(1) Para el 2021 la Dirección solicitó una Tarjeta de Credito para realizar pagos por internet del Hosting de la página web de la fundación, correos electrónicos institucionales, plataforma zoom, entre otros.

(2) En acreedores varios el monto mas representativo es el saldo del crédito por \$98.400.163, entregado a la fundación y cuyo titular ante el banco de Bogota es el Dr. Luis Guillermo Angel, Este préstamo fue por \$180.000.000 a un plazo de 60 meses y sus cuotas las ha venido cancelando la Fundación desde el mes de mayo de 2020, (ver nota 21)

FUNDACIÓN SANAR NIÑOS CON CANCER

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AI 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021 (Cifras expresadas en pesos Colombianos)

13. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición de los impuestos corrientes es:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Pasivo por impuesto sobre las ventas por pagar	14.572.243	14.216.776
Pasivo por impuesto de retención en la fuente	339.985	347.987
Pasivo por impuesto retención de industria y comercio	551.313	576.867
Pasivo por impuesto de industria y comercio	5.152.000	6.100.000
	<u>20.615.541</u>	<u>21.241.630</u>

14. BENEFICIOS A EMPLEADOS

La composición de los beneficios a empleados es:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Cesantías	24.749.894	21.216.622
Intereses a las cesantías	2.808.219	2.357.745
Vacaciones	12.102.386	8.503.665
Otros (1)	4.422.591	4.422.591
	<u>44.083.090</u>	<u>36.500.623</u>

(1) Los otros corresponden a la estimación de los aportes al sistema general de pensiones de los meses de Abril y Mayo del presente año, cuyos pagos se realizaron parcialmente en virtud de lo dispuesto por el decreto legislativo 558 de 2020 y serán cancelados en el transcurso del año 2023.

15. OTROS PASIVOS

Los otros pasivos consisten en anticipos recibidos de clientes.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anticipos de clientes	914	22.313
	<u>914</u>	<u>22.313</u>

16. FONDO SOCIAL

La composición del fondo social es:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Aporte social	237.685.977	237.685.977
Reservas	183.842.597	183.842.597
Efecto Ajustes por primera vez	142.560.088	142.560.088
Excedentes Acumulados	981	981
Excedente del ejercicio	837.725.086	766.482.873
	<u>1.401.814.729</u>	<u>1.330.572.516</u>

Los excedentes del año 2021 fueron de \$766.482.874 y de 2020 de \$584.117.836. Estos se ejecutaron de acuerdo con lo determinado por la Junta Directiva, según consta en Actas No. 98 y 96, reinvertiendo los excedentes en el objeto social de la Fundación así:

FUNDACIÓN SANAR NIÑOS CON CANCER

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AI 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021 (Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Eventos Institucionales	5.263.306	25.276.894
Programa apoyo psicológico	108.000.000	132.622.979
Programa apoyo social	175.000.000	176.147.978
Programa promoción a la sobrevivida	60.000.000	67.214.891
Mi Casa Sanar (Marco legal y financiero)	23.418.072	34.501.419
Sanar Nacional	4.538.318	-
Gastos Operacionales de Administración	160.000.000	87.932.460
Reciclaje	230.263.178	60.421.215
	<u>766.482.874</u>	<u>584.117.836</u>

17. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias se componen de la siguiente forma:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Eventos - Simposio	7.808.382	12.000.393
Reciclaje	389.168.105	332.610.588
Donaciones especie	74.712.697	66.169.388
Donaciones en dinero	222.448.590	174.032.073
Bonos toda ocasión	300.154.754	368.435.618
PayU - tienda virtual	33.223.550	47.756.651
Otros proyectos especiales	53.670.441	-
Plan padrino	-	26.192.000
Global Giving	13.223.400	18.983.346
Rosas para Sanar	94.286.070	103.007.420
	<u>1.188.695.989</u>	<u>1.149.187.477</u>

Los ingresos corresponden principalmente a: donaciones de personas naturales y jurídicas y otras estrategias de recaudación como son la venta de material reciclado, la venta de bonos toda ocasión, la campaña Rosas para Sanar con el apoyo de Milonga Flowers y donaciones captadas mediante el botón de pago de PayU de la página www.sanarcancer.org.

En el año 2022 se realizó el 3°. Simposio Nacional de Cáncer Infantil, esta actividad académica fue organizada por Sanar Bogotá y Sanar Pereira.

18. COSTO DE VENTAS

Los costos de ventas se componen de la siguiente forma:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Costo del inventario vendido	29.933.556	47.696.391
	<u>29.933.556</u>	<u>47.696.391</u>

FUNDACIÓN SANAR NIÑOS CON CANCER

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AI 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021 (Cifras expresadas en pesos Colombianos)

El costo de ventas corresponde al costo del inventario vendido de bonos toda ocasión.

19. GASTOS DE LA OPERACIÓN

El detalle de los gastos operacionales se compone de la siguiente forma:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gastos operacionales administración (1)	127.405.796	83.164.773
Gastos operacionales programa de reciclaje (2)	34.982.178	137.420.655
Gastos operacionales otras estrategias de gestión de fondos (3)	51.063.007	109.631.871
Gastos operacionales programas misionales (4)	117.799.523	18.640.891
	<u>331.250.504</u>	<u>348.858.190</u>

(1) Los gastos operacionales de administración se componen por los gastos operativos tales como gastos de personal, honorarios, gastos legales, gastos de representación, seguros, servicios públicos, mantenimiento y Reparaciones, aseo y cafetería, deterioro y depreciación.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gastos operativos	114.979.525	65.769.688
Depreciación-Deterioro	12.426.271	17.395.085
	<u>127.405.796</u>	<u>83.164.773</u>

(2) Los gastos operacionales del programa de reciclaje se componen de la siguiente forma:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gastos de personal de reciclaje	29.545.589	87.821.709
Gastos generales del programa	3.585.000	1.323.070
Bodega	-	13.866.207
Comunicaciones	1.851.589	6.835.455
Transporte	-	27.574.214
	<u>34.982.178</u>	<u>137.420.655</u>

(3) El detalle de los gastos operacionales de otras estrategias de gestión de fondos se compone de la siguiente forma:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gastos bonos toda ocasion	8.133.079	53.041.164
Rosas para Sanar	34.462.857	46.594.727
Comunicaciones	8.467.071	9.995.980
	<u>51.063.007</u>	<u>109.631.871</u>

(4) El detalle de los gastos operacionales de los programas misionales se compone de la siguiente forma:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Eventos institucionales	28.442.460	-
Apoyo psicológico	23.340.958	-
Apoyo social	53.832.937	-

FUNDACIÓN SANAR NIÑOS CON CANCER

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AI 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021 (Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Promoción de la sobrevivida	6.736.940	-
Mi Casa Sanar	5.446.228	18.640.891
	<u>117.799.523</u>	<u>18.640.891</u>

Es importante aclarar que, de acuerdo con los estatutos, los excedentes del año 2021 por valor de \$766.482.873 fueron reinvertidos en su totalidad en el objeto social de la fundación y de este total, \$371.681.377 fueron reinvertidos específicamente en programas misionales, por lo cual el total de inversión real en programas misionales para el 2022 fue de \$489.480.900 como puede observarse a continuación:

<u>Concepto</u>	<u>Gastos en Programas Misionales 2022</u>	<u>Uso de excedentes acumulados y distribución excedentes 2021</u>	<u>Inversión Real en Programas Misionales 2022</u>
Eventos institucionales	28.442.460	5.263.306	33.705.766
Apoyo psicologico	23.340.958	108.000.000	131.340.958
Apoyo social	53.832.937	175.000.000	228.832.937
Promoción de la sobrevivida	6.736.940	60.000.000	66.736.940
Mi Casa Sanar	5.446.228	23.418.071	28.864.299
Totales	<u>117.799.523</u>	<u>371.681.377</u>	<u>489.480.900</u>

20. INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

Los ingresos y gastos financieros se componen de la siguiente forma:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ingresos por intereses financieros	3.694.423	8.132.450
Gastos financieros por comisiones e intereses, 4 por mil	(19.867.206)	(18.035.692)
	<u>(16.172.783)</u>	<u>(9.903.242)</u>

21. OTROS INGRESOS Y GASTOS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Otros Ingresos por recuperaciones y aprovechamientos (a)	27.192.236	32.182.884
Gastos extraordinarios y otros gastos	(806.296)	(8.429.665)
	<u>26.385.940</u>	<u>23.753.219</u>

(a) Para el 2022 los otros Ingresos se originaron en los subsidios entregados por el Gobierno PAEF por \$22.907.000 y ajuste al peso por \$12.351, de igual manera en 2021 fueron por los mismos conceptos.

FUNDACIÓN SANAR NIÑOS CON CANCER

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021 (Cifras expresadas en pesos Colombianos)

22. PARTES RELACIONADAS

Transacciones con personal clave de gerencia y directores

Préstamos por parte de un miembro de la Junta Directiva a la fundación.

El Dr. Luis Guillermo Angel, Presidente de la Junta Directiva y fundador solicitó un préstamo al banco de Bogotá y con su AVAL este fue entregado a la Fundación. El préstamo es a 60 meses por un monto de \$180.000.000 a una T.E.A. 12,5487% y desde el mes de mayo la Fundación Sanar cancela la cuota mensual de \$4.455.638. El saldo adeudado al 31 de diciembre de 2022, asciende a \$98.400.163. Los acuerdos sobre este préstamo están soportados debidamente por un contrato mutuo entre las partes.

23. MEDIO AMBIENTE

La Fundación no ha efectuado desembolsos directos reclamados con la normativa medio ambiental, sin embargo, cuenta con un programa de Reciclaje que le permite generar recursos importantes para el sostenimiento de su objeto social en favor de los niños, niñas y adolescentes con cáncer, al tiempo que contribuye con la protección del medio ambiente mediante la recuperación de materiales reciclados como plástico, papel y carton y la educación de sus donantes en una adecuada disposición final de estos elementos.

24. RECUPERACION POTSPANDEMÍA COVID-19

Una vez superada la pandemia la dirección de la fundación desarrollo diferentes estrategias encaminadas a fortalecer las diferentes líneas de ingreso mediante la implementación de la estrategia de gestión de fondos para fortalecer el flujo de caja de la fundación, adicionalmente se llevo a cabo la adecuación de la sede física de SANAR para retomar la atención presencial; lastimosamente por el deterioro de la seguridad en los entornos de la sede por efectos de las obras del metro, la fundación se vió nuevamente obligada a trabajar de manera remota. Pese a ello la labor se ha venido fortaleciendo ajustada a las nuevas realidades y mejorando en los indicadores de gestión de los procesos realizados por SANAR en beneficio de los niños con CANCER.

Por lo anterior la fundación arrendará una nueva sede en el año 2023 lo que permitirá el desarrollo de su objeto social en forma integrada con el area de reciclaje centralizado en un mismo lugar.

25. HECHOS POSTERIORES

La administración de la Fundación Sanar no tiene conocimiento de hechos posteriores al 31 de diciembre de 2022 y hasta la fecha de emisión de los presentes estados financieros, que la pudieran afectar significativamente.

26. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros y las notas que se acompañan fueron aprobados por la Junta Directiva y el Representante Legal, de acuerdo con el Acta No. 102 de marzo de 2023 los cuales fueron aprobados sin modificaciones

CERTIFICACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS
FUNDACIÓN SANAR NIÑOS CON CANCER
31 DE DICIEMBRE DEL 2022

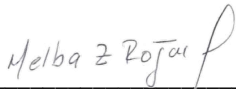
CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR
PERTENECIENTE AL GRUPO 2 DEL
ESTÁNDAR INTERNACIONAL PARA PYMES 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

Señores:
JUNTA DIRECTIVA
Bogotá

El suscrito Representante Legal y Contador de la empresa FUNDACION SANAR NIÑOS CON CANCER certifican que los estados financieros de la Fundación al 31 de diciembre del 2022 y 2021 han sido fielmente tomados de los libros, y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Todos los activos, pasivos y patrimonio consolidados, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
2. Todos los hechos económicos realizados por la Fundación, durante los años terminados al 31 de diciembre del 2022 y 2021, han sido reconocidos en los estados financieros.
3. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Fundación.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, el cual es congruente, en todo aspecto significativo, con las Normas Internacionales de Información Financiera (Estándar Internacional para Pymes) tal como han sido adoptadas en Colombia.
5. Todos los hechos económicos que afectan la Fundación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros consolidados.

Bogotá D.C. 10 de marzo del 2023



MELBA ZULIMA ROJAS LARROTA
C.C. 51.690.562
Representante Legal



GILTON MARINO HIGUITA
C.C. 94.368.814
Tarjeta Profesional 87063-T