



## CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Señor(es):

### **Asamblea General de Asociados**

La Ciudad

Nosotros el representante legal y contador general Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo a Diciembre 31 de 2022, de acuerdo con la Ley 222 de 1995, Ley 603/2000, Decreto 1406/99 y la ley 1314 de 2009 incluyendo sus correspondientes Notas que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación , valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa al 31 de Diciembre de 2022 ; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio y los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes , restricciones a los activos ; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros ; y,



- f. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
- g. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
- h. En cumplimiento del artículo 1° de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Bucaramanga a los 24 días del mes de Marzo del año 2023..

Cordialmente,

**LILIANA SARMIENTO AVELLANEDA**  
**REPRESENTANTE LEGAL**

**FABIO ANDRES CORREDOR M.**  
**CONTADOR PÚBLICO**  
**TP 137977 - T**

**ASOCIACION ALIANZA PARA LA PREVENCIÓN Y EL TRATAMIENTO DEL CÁNCER EN  
EL NIÑO SANAR**

**SECCIONAL BUCARAMANGA  
NIT 804.011.220 - 8  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
COMPARATIVOS  
A DICIEMBRE 31 DE 2021 - 2022**



ACTIVOS	NOTAS	NIIF AÑO 2022	NIIF AÑO 2021
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFFECTIVO</b>			
DISPONIBLE	3	\$ 73,990,850	\$ 176,615,668
CERTIFICADOS DE DEPOSITO	4	\$ 197,599,970	\$ 246,933,087
<b>CUENTAS POR COBRAR Y OTROS</b>			
CLIENTES	5	\$ 11,901,428	\$ -
DEUDORES VARIOS		\$ 39,008,911	\$ 197,748
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	5	\$ -	\$ 27,591
<b>INVENTARIOS</b>			
INVENTARIOS	6	\$ 4,017,431	\$ 3,596,343
<b>ACTIVOS MATERIALES</b>			
TERRENO	7	\$ 251,669,000	\$ 251,669,000
EDIFICACIONES		\$ 331,570,037	\$ 105,000,000
MAQUINARIA Y EQUIPO		\$ 20,944,000	\$ 20,944,000
EQUIPO DE OFICINA		\$ 4,522,000	\$ 4,522,000
EQUIPO DE COMUN Y COMPUTACION		\$ 3,999,997	\$ 3,999,997
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTES		\$ 11,992,000	\$ -
DEPRECIACION ACUMULADA		\$ (24,327,698)	\$ (20,273,468)
<b>OTROS ACTIVOS</b>			
		\$ -	\$ -
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>\$ 926,887,926</b>	<b>\$ 793,231,966</b>

PASIVOS		NIIF AÑO 2022	NIIF AÑO 2021
<b>CUENTAS POR PAGAR Y OTROS</b>			
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	8	\$ 1,287,053	\$ 1,145,957
ACREEDORES VARIOS		\$ 460,766	\$ 376,300
RETENCION EN LA FUENTE		\$ 2,037,566	\$ 49,000
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		\$ 636,629	\$ 621,500
IVA POR PAGAR		\$ 2,889,000	\$ 3,077,000
OBLIGACIONES LABORALES		\$ 5,128,568	\$ 2,050,231
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES		\$ 383,000	\$ 287,000
OTROS PASIVOS		\$ -	\$ -
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>\$ 12,822,582</b>	<b>\$ 7,606,988</b>

PATRIMONIO		NIIF AÑO 2022	NIIF AÑO 2021
SUPERAVIT DE CAPITAL	9	\$ 3,823,500	\$ 3,823,500
RESULTADOS DEL EJERCICIO		\$ 128,440,365	\$ 135,965,238
EXCEDENTES ACUMULADOS		\$ 757,299,449	\$ 621,334,210
EFFECTOS DE CONVERGENCIA NIIF		\$ 24,502,030	\$ 24,502,030
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 914,065,344</b>	<b>\$ 785,624,978</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>\$ 926,887,926</b>	<b>\$ 793,231,966</b>

**LILIANA SARMIENTO AVELLANEDA**  
REPRESENTANTE LEGAL

**FABIO ANDRÉS CORREDOR M.**  
CONTADOR PUBLICO  
TP 137977 - T

**HECTOR DANIEL RANGEL**  
REVISOR FISCAL  
TP 33133 - T

9

-

9

-

**ASOCIACION ALIANZA PARA LA PREVENCION Y EL TRATAMIENTO DEL CANCER EN EL NIÑO SANAR**

**SECCIONAL BUCARAMANGA**

**NIT 804.011.220 - 8**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVOS**

**DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2021-2022**



INGRESOS ORDINARIOS	NOTAS	NIIF 2022	NIIF 2021
VENTA DE RECICLAJE	10	\$ 66,258,230	\$ 52,385,600
DONACIONES Y BONOS FUNEBRES	10	\$ 156,578,562	\$ 135,192,001
ACTIVIDADES	10	\$ 26,313,000	\$ 29,998,600
CONTENEDORES	10	\$ 4,625,901	\$ 3,205,000
GORRAS , CARETAS Y ELEMENTOS DE BIOSEGURIDAD	10	\$ 20,000	\$ 2,100,000
FINANCIEROS	11	\$ 25,405,865	\$ 8,735,704
OTROS INGRESOS	12	\$ 649,012	\$ 6,006,064
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>\$ 279,850,570</b>	<b>\$ 237,622,969</b>

GASTOS ORDINARIOS	NOTAS	NIIF 2022	NIIF 2021
OBRA MISIONAL	13 - 15	\$ 99,785,708	\$ 64,925,782
TAPAS POR LA VIDA	13 - 15	\$ 34,821,523	\$ 34,198,803
CASA SANAR	13	\$ 12,192,051	\$ -
FINANCIEROS	14	\$ 4,227,923	\$ 2,246,146
COSTOS DE VENTAS	13	\$ -	\$ -
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>\$ 151,027,205</b>	<b>\$ 101,370,731</b>

IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		\$ 383,000	\$ 287,000
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>\$ 128,440,365</b>	<b>\$ 135,965,238</b>

**LILIANA SARMIENTO AVELLANEDA**  
REPRESENTANTE LEGAL

**FABIO ANDRÉS CORREDOR M.**  
CONTADOR PUBLICO  
TP 137977 - T

**HECTOR DANIEL RANGEL**  
REVISOR FISCAL  
TP 33133 - T

ASOCIACION ALIANZA PARA LA PREVENCION Y EL TRATAMIENTO DEL CANCER EN EL NIÑO SANAR  
 SECCIONAL BUCARAMANGA  
 NIT 804.011.220 - 8  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2022  
 ( Cifras expresadas en pesos colombianos)



DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2022					
Concepto	Nota	Saldos a Enero 01 de 2022	Aumento	Disminucion	Saldos a Diciembre 31 de 2022
SUPERAVIT DE CAPITAL		3,823,500	0	0	3,823,500
RESULTADOS DEL EJERCICIO		135,965,238	128,440,365	(135,965,238)	128,440,365
EXCEDENTES ACUMULADOS	7 y 9	621,334,210	135,965,238	0	757,299,448
EFFECTOS DE CONVERGENCIA NIIF		24,502,030	0	0	24,502,030
<b>Total Patrimonio</b>		<b>785,624,978</b>	<b>264,405,604</b>	<b>(135,965,238)</b>	<b>914,065,344</b>

LILIANA SARMIENTO AVELLANEDA  
 Representante Legal

FABIO ANDRES CORREDOR MARTINEZ  
 Contador Público  
 T.P. 137977 - T

HECTOR DANIEL RANGEL  
 Revisor Fiscal Delegado Firma HR Auditores SAS  
 T.P. 33133 - T

ASOCIACION ALIANZA PARA LA PREVENCIÓN Y EL TRATAMIENTO DEL CÁNCER EN EL NIÑO SANAR  
NIT 804.011.220 - 8

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2022 - 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)



FLUJO DE OPERACIONES	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021
<b>UTILIDAD O (PERDIDA) NETA DEL PERIODO</b>	128,440,365	135,965,238
MAS:		
<b>CARGOS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</b>		
Depreciacion	4,054,230	3,928,206
Amortizacion	-	-
<b>TOTAL GENERACIÓN INTERNA DE EFECTIVO</b>	<b>132,494,595</b>	<b>139,893,444</b>
DISMINUYO (+) / AUMENTO (-) Deudores Clientes	-11,901,428	0
DISMINUYO (+) / AUMENTO (-) Anticipos y Avances	-38,811,163	992,489
DISMINUYO (+) / AUMENTO (-) Anticipo de Impuestos y Contribuciones	27,591	38,759
DISMINUYO (+) / AUMENTO (-) Inventarios	-421,088	125,689
DISMINUYO (-) / AUMENTO (+) Costos y Gastos por Pagar	141,097	-1,847,184
DISMINUYO (-) / AUMENTO (+) Acreedores Varios	84,466	0
DISMINUYO (-) / AUMENTO (+) Retencion en la fuente	1,988,566	-203,000
DISMINUYO (-) / AUMENTO (+) Retenciones y Aportes de Nomina	15,129	997,800
DISMINUYO (-) / AUMENTO (+) Iva por Pagar	-188,000	2,585,000
DISMINUYO (-) / AUMENTO (+) Obligaciones Laborales	3,078,337	-228,665
DISMINUYO (-) / AUMENTO (+) Pasivos estimados y Provisiones	96,000	-110,000
DISMINUYO (-) / AUMENTO (+) Otro Pasivos	0	0
<b>TOTAL FLUJO DE OPERACIÓN</b>	<b>86,604,102</b>	<b>142,244,332</b>
<b>FLUJO DE INVERSIONES</b>		
DISMINUYO (+) / AUMENTO (-) Instrumentos Financieros en inversiones	49,333,117	3,070,022
DISMINUYO (+) / AUMENTO (-) Construcciones y edificaciones	-226,570,037	0
DISMINUYO (+) / AUMENTO (-) Flota y Equipo de transporte	-11,992,000	
DISMINUYO (+) / AUMENTO (-) Equipo de computacion y comunicaci3n	0	-2,199,997
<b>TOTAL FLUJO DE INVERSI3N</b>	<b>-189,228,920</b>	<b>870,025</b>
<b>FLUJO DESPU3S DE INVERSI3N</b>	<b>(102,624,818)</b>	<b>143,114,357</b>
<b>FLUJO DE FINANCIACI3N</b>		
<b>TOTAL FLUJO DE FINANCIACI3N</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>FLUJO DESPU3S DE FINANCIACI3N</b>	<b>(102,624,818)</b>	<b>143,114,357</b>
MAS: SALDO INICIAL EN DISPONIBLE	176,615,668	33,501,311
<b>SALDO FINAL EN DISPONIBLE</b>	<b>73,990,850</b>	<b>176,615,668</b>

LILIANA SARMIENTO AVELLANEDA  
Representante Legal

HECTOR DANIEL RANGEL  
Revisor fiscal delegado firma HR Auditores SAS  
T.P. 33133 - T

FABIO ANDRES CORREDOR MARTINEZ  
Contador P3blico  
TP 137977 - T



**NOTA No. 1 ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL**

La asociación se constituyó de acuerdo con las leyes colombianas, mediante acta de constitución y adopción de estatutos numero 0001 del 29 de Noviembre de 2.000, como entidad sin ánimo de lucro denominada Asociación alianza para la prevención y el tratamiento del cancer en el niño SANAR seccional Bucaramanga. El objeto social es contribuir al desarrollo integral de los programas de detección, diagnóstico y tratamiento del cancer en los niños, para los cuales procurara la mayor cobertura dentro del territorio de su actividad en busca de una mejor calidad de vida para ellos y sus familias. Dispondra de una organización administrativa y financiera solida que le permita conseguir tales objetivos mediante el uso de mecanismos científicos, tecnológicos, educativos y de orientación.

La asociación tendrá una duración indefinida.

**NOTA No. 2 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

En su contabilidad y en la preparación de sus Estados Financieros, la asociación observa normas contables de aceptación general en Colombia, y sus operaciones se ajustan a las prescripciones contenidas en el código de comercio en general y en especial a las de los Decretos 2649 de 1.993 y 2650 de 1.993 y las demás normas que lo adicionan y modifican como los Decretos 2367 de 1.995 y 2116 de 1.996. Se observan además las disposiciones de orden tributario referidas a la contabilidad.

Las más importantes se resumen así:

**2.1 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

Los activos fijos son registrados al costo. La depreciación se calcula por el método de línea recta con base en las respectivas vidas útiles estimadas. **(VER NOTA N. 7).**

Los principales grupos de activos y su vida útil para depreciación son

<b>TERRENOS</b>	<b>0 AÑOS</b>
<b>CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES</b>	<b>50 AÑOS</b>
<b>EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>5 AÑOS</b>
<b>EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICAC</b>	<b>5 AÑOS</b>

**2.2 OBLIGACIONES LABORALES**

Son las definidas por el Código Laboral Colombiano y se ajustan y consolidan al final de cada ejercicio con base en los contratos de trabajo y de acuerdo con las normas legales vigentes. **(VER NOTA N. 8).**

**NOTA No. 3 DISPONIBLE**

El siguiente es un detalle del disponible al 31 de Diciembre de

DESCRIPCION	2022	2021
<b>CAJA</b>		
Caja General	-	-
Caja Menor Hospital	300,000	300,000
Caja Menor Oficina Sanar	500,000	500,000
<b>BANCOS</b>		
Banco Bogota Cuenta Corriente	7,851,401	5,168,418
Banco Itau Cuenta Corriente	65,339,449	170,647,250

<b>TOTALES</b>	<b>73,990,850</b>	<b>176,615,668</b>
----------------	-------------------	--------------------

#### NOTA No. 4 INVERSIONES

La Asociación sanar dispone en este tipo de inversiones a corto plazo, los excedentes de flujo de caja a fin de generar una fuente de ingreso adicional. En el año 2022 se inicia la construcción de la casa sanar y la fuente principal de financiación es el dinero invertido en los CDT.

DESCRIPCION	2022	2021
<b>CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TERMINO</b>		
BANCO ITAU - CDTs	197,599,970	200,933,087
BANCO DE BOGOTA - CDTs	-	46,000,000
<b>TOTALES</b>	<b>197,599,970</b>	<b>246,933,087</b>

#### NOTA No. 5 CUENTAS POR COBRAR Y OTROS

Al 31 de Diciembre el saldo de la cuenta de deudores se forma como sigue:

DESCRIPCION	2022	2021
<b>CLIENTES</b>	<b>11,901,428</b>	<b>-</b>
Comercializadora Nicoplast SAS	11,901,428	0
<b>ANTICIPOS Y AVANCES</b>	<b>38,828,883</b>	<b>17,720</b>
Leidy Lorena Mora Niño	-	17,720
Lizeth Juliana Rangel Mantilla	539,893	0
Inversiones Rugo Ltda	980,000	
Deposito de materiales Silva EU	14,613,000	
Alquiestructuras Ltda	129,770	
Almacenes Corona SAS	7,535,304	
Al día SAS	30,916	
Jsar Construcciones SAS	15,000,000	
<b>DEUDORES VARIOS</b>	<b>180,028</b>	<b>180,028</b>
Alcaldia Charala	180,028	180,028
<b>ANTICIPO DE IMPUESTOS Y</b>	<b>-</b>	<b>27,591</b>
Rete Fuente Rendimientos financieros	-	27,591
<b>TOTALES</b>	<b>50,910,339</b>	<b>225,339</b>

Los anticipos y avances corresponden principalmente de proveedores de la construcción, los cuales solicitan anticipo y se factura a medida que se realizan los despachos.

#### NOTA No. 6 INVENTARIOS

DESCRIPCION	2022	2021
<b>INVENTARIOS</b>	<b>4,017,431</b>	<b>3,596,343</b>
Bonos de condolencia	2,374,319	1,944,231

Prendas de Donación	-	-
Urnas	280,112	280,112
Gorras y Caretas	243,000	252,000
Tapabocas Desechables	1,060,000	1,060,000
Juguetería	-	-
Tarjetas Navideñas	60,000	60,000
<b>TOTALES</b>	<b>4,017,431</b>	<b>3,596,343</b>

#### NOTA No. 7 ACTIVOS MATERIALES

DESCRIPCION	2022	2021
<b>TERRENOS</b>	<b>251,669,000</b>	<b>251,669,000</b>
<b>Lote 7 Vereda la Herrita - Charalá</b> Escritura N. 240 Febrero 04/11 Notaría 6 Bucaramanga	6,669,000	6,669,000
<b>Casa Sanar Cra 32 A #18 - 46</b>	245,000,000	245,000,000
<b>CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES</b>	<b>331,570,037</b>	<b>105,000,000</b>
Casa Sanar Cra 32 A #18 - 46	105,000,000	105,000,000
Construcciones en curso - Casa Sanar	226,570,037	-
<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>		
Maquina Compactadora	20,944,000	20,944,000
<b>EQUIPO DE OFICINA</b>		
Muebles y Enseres	4,522,000	4,522,000
<b>EQUIPO DE COMPUTACION Y</b>		
Equipo de Procesamiento de Datos	3,999,997	3,999,997
<b>FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE</b>		
Moto carro marca Auteco Mod. 2023	11,992,000	-
<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>-24,327,698</b>	<b>-20,273,468</b>
Construcciones y Edificaciones	- 14,377,592	- 12,261,454
Maquinaria y Equipo	- 4,099,921	- 3,053,437
Equipo de Oficina	- 3,279,102	- 2,827,251
Equipo de Computación	- 2,571,083	- 2,131,326
Equipo Medico	-	-
<b>TOTALES</b>	<b>600,369,336</b>	<b>365,861,529</b>

En el año 2022 se da inicio a la construcción de la casa sanar, según lo aprobado en la última asamblea general de asociados.

#### NOTA No. 8 CUENTAS POR PAGAR Y OTROS

Los constituyen:

DESCRIPCION	2022	2021
<b>CUENTAS POR PAGAR Y OTROS</b>		
<b>Costos y Gastos por Pagar</b>	<b>1,287,053</b>	<b>1,145,957</b>
Berenice Catherine Moreno	0	20,024
Higuera Escalante	600,000	0
Lisseth Juliana Rangel	253,906	0
Fabio Andres Corredor	0	548,550
HR Auditores SAS	0	527,626
Liliana Sarmiento Avellaneda	433,147	49,757

<b>Retención en la Fuente</b>		<b>2,037,566</b>		<b>49,000</b>
<b>Retenciones y Aportes de Nomina</b>		<b>636,629</b>		<b>621,500</b>
Aportes de EPS	359,973		352,500	
Aportes a ARL	17,475		14,700	
Aportes Parafiscales	259,181		254,300	
Libranzas	-		0	
<b>Acreeedores Varios</b>		<b>460,766</b>		<b>376,300</b>
Fondo de Pensiones	460,766		376,300	
<b>IVA por Pagar</b>		<b>2,889,000</b>		<b>3,077,000</b>
<b>Obligaciones Laborales</b>		<b>5,128,568</b>		<b>2,050,231</b>
Salarios	-		0	
Cesantias	3,206,026		1,228,598	
Intereses a las Cesantias	384,723		147,431	
Vacaciones	1,495,867		632,250	
Prima de Servicios	41,952		41,952	
<b>Pasivos Estimados y Provisiones</b>		<b>383,000</b>		<b>287,000</b>
Impuesto de Renta	383,000		287,000	
<b>TOTALES</b>		<b>12,822,582</b>		<b>7,606,988</b>

#### NOTA No. 9 PATRIMONIO

El saldo representado por:

DESCRIPCION	2022	2021
Superavit de Capital	3,823,500	3,823,500
Resultado del ejercicio	128,440,365	135,965,238
Excedentes acumulados	757,299,449	621,334,210
Efectos de convergencia NIIF	24,502,031	24,502,030
<b>TOTALES</b>	<b>914,065,345</b>	<b>785,624,978</b>

#### NOTA No. 10 INGRESOS ORDINARIOS

DESCRIPCION	2022	2021
DONACIONES	149,277,562	118,864,885
ACTIVIDADES - BINGO - BONO	26,313,000	29,998,600
TAPAS POR LA VIDA	66,258,230	52,385,600
GORRAS, MASCARAS Y OTROS KIT	20,000	2,100,000
BONOS FUNEBRES	7,301,000	15,990,982
DONACIONES EN ESPECIE	0	336,134
CONTENEDORES	4,625,901	3,205,000
<b>TOTALES</b>	<b>253,795,693</b>	<b>222,881,201</b>

#### NOTA No. 11 INGRESOS FINANCIEROS

DESCRIPCION	2022	2021
INTERESES CDTs Y FIDUCIAS	25,405,865	8,735,704
<b>TOTALES</b>	<b>25,405,865</b>	<b>8,735,704</b>

**NOTA No. 12 OTROS INGRESOS**

DESCRIPCION	2022	2021
DESCUENTOS COMERCIALES	516,550	8,984
REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS	92,545	694,957
SUBSIDIO DE NOMINA PAEF - PAP	0	5,274,000
DIVERSOS	33,000	25,410
AJUSTE AL PESO	6,917	2,713
<b>TOTALES</b>	<b>649,012</b>	<b>6,006,064</b>

**NOTA No. 13 GASTOS DE ADMINISTRACION**

DESCRIPCION	2022	2021
GASTOS DE PERSONAL	68,117,200	46,048,133
HONORARIOS	20,790,370	12,834,713
IMPUESTOS	2,659,773	1,695,499
SEGUROS	0	0
ARRENDAMIENTOS	0	0
SERVICIOS	16,128,118	11,920,164
GASTOS LEGALES	5,782,959	1,849,656
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	171,144	0
ADECUACIONES E INSTALACIONES	4,224,811	100,000
GASTOS DE VIAJE	190,000	250,000
DEPRECIACIONES	4,054,230	3,928,206
AMORTIZACIONES	0	0
<b>DIVERSOS</b>	<b>24,680,678</b>	<b>20,419,337</b>
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	10,000	50,798
UTILES DE PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	945,711	857,346
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0	0
TAXIS Y BUSES	28,000	44,000
CASINO Y RESTAURANTE	228,000	210,000
PARQUEADEROS	0	0
<b>OBRA MISIONAL</b>		
DONACIONES	0	0
AUXILIOS FUNEBRES	300,000	50,000
EXAMENES	8,045,600	6,234,000
ALIMENTACION	635,800	1,590,662
KIT DE ASEO	82,786	15,000
AUXILIOS ACOMPAÑANTES DE	908,500	722,000
MEDICAMENTOS	500,137	1,161,059
OTROS AUXILIOS	188,000	273,437
GASTOS EVENTOS	7,337,240	32,101
GASTOS CONTENEDORES	2,992,941	2,807,283
COSTO ELEMENTOS DE INVENTARIO	1,062,945	3,985,800
ACTIVOS DE MENOR CUANTIA	0	824,420
OTROS GASTOS	1,415,018	1,561,431
<b>TOTALES</b>	<b>146,799,283</b>	<b>99,045,708</b>

Los Gastos de Administracion se encuentran contabilizados bajo centros de costos entre los que tenemos Tapas por la Vida , Obra misional y el Bingo. Respecto al gasto de personal lo correspondiente al funcionario que esta en el hospital se carga todo al centro de costos misional y el resto de personal se distribuye 70% para Misional y 30% para Tapas por la vida debido a que desarrollan labores para ambos centros de costos.

En el año 2022 se incrementa el gasto de personal, debido a que se vincula nuevamente a la directora ejecutiva por tiempo completo y a la persona de recoleccion de tapas

Los gastos por honorarios en el año 2022, corresponden a lo siguiente:

PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR
HR AUDITORES SAS	REVISORIA FISCAL	6,000,000

CLAUDIA MARCELA VARGAS	TRABAJADORA SOCIAL	500,000
JULY VECINO MORA	PSICOLOGA	4,999,500
JAVIER RIVERA MATEUS	ASESOR REDES SOCIALES	650,000
FABIO ANDRES CORREDOR	CONTADOR PUBLICO	7,240,870
LUIS A CAPACHO SUELOS E INGENEIRIA SAS	ESTUDIO DE SUELOS	1,300,000
JULIO MARTIN HERNDEZ	SERVICIOS TOPOGRAFICOS	100,000
<b>TOTALES</b>		<b>20,790,370</b>

En el año 2022 se incrementa el gasto por concepto de gastos legales, por gastos relacionados con la construcción de la casa sanar como lo es pagos en curaduría urbana.

#### NOTA No. 14 GASTOS FINANCIEROS

Resultado del costo financiero de las obligaciones, intereses moratorios y 4\*1.000, Su detalle es como sigue:

DESCRIPCION	2022	2021
GASTOS BANCARIOS	0	0
COMISIONES	1,811,166	1,443,236
GRAVAMEN AL MOVIMIENTO	1,834,324	416,722
OTROS - VARIOS	443,174	386,188
<b>TOTALES</b>	<b>4,088,664</b>	<b>2,246,146</b>

#### NOTA No. 15 OTROS GASTOS

DESCRIPCION	2022	2021
AJUSTE AL PESO	13,603	8,185
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	120,480	35,000
COSTOS Y GASTOS NO DEDUCIBLES	0	0
IMPUESTOS ASUMIDOS	5,176	35,692
<b>TOTALES</b>	<b>139,259</b>	<b>78,877</b>

#### NOTA No. 16 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

DESCRIPCION	2022	2021
IMPUESTO DE RENTA Y	383,000	287,000
<b>TOTALES</b>	<b>383,000</b>	<b>287,000</b>

**Señores Asamblea General**

**Asociación alianza para la prevención y el tratamiento del cáncer en el niño. seccional Bucaramanga**

**Dictamen del Revisor Fiscal**

***A. Informe sobre los estados financieros***

En mi calidad de Revisor Fiscal, designado por la Firma HR AUDITORES S.A.S., he auditado los estados financieros de la **Asociación alianza para la prevención y el tratamiento del cáncer en el niño. Sanar** que comprenden el estado de Situación Financiera a diciembre 31 de 2022, comparado con el 31 de diciembre del 2021, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo, por el año 2022, así como un resumen de las políticas contables significativas, preparados de acuerdo al nuevo marco técnico normativo contable aplicable en Colombia.

***B. Opinión***

De acuerdo al examen de auditoría, audite los estados financieros antes mencionados de la **Asociación alianza para la prevención y el tratamiento del cáncer en el niño Sanar**, por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022, así como de los resultados y flujos de efectivo terminados en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, sus políticas contables y las notas a los estados financieros, en mi opinión, presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Asociación. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para fundamentar mi opinión favorable.

***C. Fundamento de la opinión***

He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoría (NIA) aceptadas en Colombia DUR 2420 del 2015, por lo cual se llevó a cabo una planeación de acuerdo a las características de la Asociación, Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del revisor fiscal, con la auditoría de los estados financieros de mi informe.



Soy independiente de la Entidad de conformidad con el Código de Ética para Contadores emitido por el IESBA e incorporado en Colombia mediante el Decreto 302 de 2015 y otros requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Colombia. He cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

#### **D. Responsabilidad de la Administración**

Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración, quien supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros y que estén libres de incorrección material debido al fraude o error, además en aplicación de las instrucciones emitidas por la asamblea general y la junta directiva de aplicar políticas contables apropiadas y establecer las estimaciones contables razonables.

En la preparación de los estados financieros la administración es responsable de valorar la capacidad que tiene la Asociación para continuar como negocio en marcha, según se ha revelado en las notas a los estados financieros. Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión de la información financiera de la Asociación.

La Gerencia es responsable por observar y cumplir las normas legales y regulatorias aplicables, cumplir los estatutos y las decisiones de los Accionistas y Junta Directiva; establecer y mantener un sistema de control interno efectivo sobre la operación de la Entidad, la información financiera y sobre los activos o los de terceros que estén en su poder.

El control interno es un proceso ejecutado por los responsables del Gobierno, la gerencia y otro personal de la entidad, diseñado con el objetivo de proporcionar seguridad razonable en cuanto a la consecución de objetivos relativos a la eficacia y eficiencia de las operaciones, confiabilidad de la información financiera y cumplimiento de las leyes, regulaciones y normas que le son aplicables.



Para dar cumplimiento a estas responsabilidades, la Gerencia debe implementar políticas y procedimientos que permitan garantizar la salvaguarda de los activos contra pérdida por el uso o disposición no autorizada; que las operaciones de la Entidad se ejecutan y se registran adecuadamente.

#### ***E. Responsabilidad del Revisor Fiscal***

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable, que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material debido al fraude o error; Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las normas internacionales de auditoría (NIA), siempre detecte una incorrección material cuando existe, las incorrecciones materiales pueden darse por fraude o error, y se consideran materiales si individualmente o de forma agregada influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basados en los Estados Financieros.

Como parte de una auditoria de conformidad con las NIAs, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante la revisoría, también:

- Identifiqué y valoraré los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error; diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para la opinión del auditor.
- Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento, sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento.
- Evalué la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros incluida la información revelada y si los estados financieros representan las transacciones y hecho subyacentes de modo que logran una representación fiel.



- Comunicué a los responsables del gobierno de la entidad cuestiones del alcance del trabajo y en su momento la realización de la auditoria en los informes presentados durante el año.

**F. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.**

- Manifestar que la Asociación ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General y Junta directiva.
- La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente
- El informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros
- La Asociación ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral

**G. Opinión sobre cumplimiento legal y normativo**

Manifestar que efectuó mediante la aplicación de pruebas selectivas la evaluación del grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoria 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 afectación del control interno de la entidad.



- Comprensión y evaluación de los componentes de control interno sobre el reporte financiero, como el ambiente de control, valoración de riesgos, actividades de control, información y comunicación, y monitoreo de controles.
- Normas legales que afectan la actividad de la entidad, sus estatutos de la entidad, actas de asamblea y junta directiva.



**HECTOR D. RANGEL B.**

**Revisor Fiscal**

T.P. 33133-T

Delegada de la firma HR AUDITORES SAS

Tarjeta Profesional de la firma JCC 1286

Bucaramanga, Marzo 24 de 2023.

