

**FUNDACIÓN SIFUTURO**  
**NIT 811.039.173-7**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
 NORMAS INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)-PYMES  
 PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DEL ENERO AL 31 DE DICIEMBRE  
**AÑO 2022-2021**  
 CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	2022	2021
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
Otros activos	6,160,077	6,160,077
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>6,160,077</b>	<b>6,160,077</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Anticipos y Avances	0	0
Anticipo de impuestos y contribuciones	0	0
Inversiones	859,696	820,185
Efectivos y equivalentes de efectivo	30,411,186	41,466,885
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>31,270,882</b>	<b>42,287,070</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>37,430,959</b>	<b>48,447,147</b>
<b>PASIVOS</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Acreedores y otras cuentas por pagar	300,000	842,172
Pasivo por beneficio a empleados	0	0
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>300,000</b>	<b>842,172</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>300,000</b>	<b>842,172</b>
<b>ACTIVO NETO</b>		
Aporte social	1,000,000	1,000,000
Reservas	1,894,914	1,894,914
Excedente/déficit acumulado	44,710,062	37,032,262
Excedente/déficit del periodo	-10,474,017	7,677,798
<b>TOTAL ACTIVO NETO</b>	<b>37,130,959</b>	<b>47,604,975</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS ACTIVO NETO</b>	<b>37,430,959</b>	<b>48,447,147</b>

*M. Hernández E.*

MARILUZ HERNANDEZ ESCOBAR  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 C.C. 42.869.458

*S. Restrepo L.*

SANDRA MILENA RESTREPO LONDOÑO  
 REVISORA FISCAL TP 220158-T  
 C.C. 32.354.675

*C. Valencia del Río*

CAROLINA VALENCIA DEL RIO  
 CONTADORA TP 302158-T  
 C.C 1.040.049.854

**FUNDACIÓN SIFUTURO**  
**NIT 811.039.173-7**  
**ESTADO DE ACTIVIDADES**

NORMAS INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)-PYMES  
PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DEL ENERO AL 31 DE DICIEMBRE  
**AÑO 2022-2021**

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

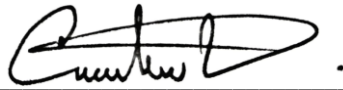
	2022	2021
Donaciones en dinero	40,855,650	79,875,145
Donaciones en especie	6,081,900	2,324,400
<b>INGRESOS, GANANCIAS</b>	<b>46,937,550</b>	<b>82,199,545</b>
Gastos de administracion y operacionales	57,232,694	72,856,904
<b>EXCEDENTE O DÉFICIT OPERACIONAL</b>	<b>-10,295,144</b>	<b>9,342,641</b>
Otros ingresos no operacionales	126,734	12,039
Ingresos financieros	77,224	60,871
Gastos financieros	190,050	192,651
Otros gastos	192,780	1,545,101
<b>DÉFICIT O EXCEDENTE NETO</b>	<b>-10,474,017</b>	<b>7,677,798</b>



**MARILUZ HERNANDEZ ESCOBAR**  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C. 42.869.458



**SANDRA MILENA RESTREPO LONDOÑO**  
REVISORA FISCAL TP 220158-T  
C.C. 32.354.675



**CAROLINA VALENCIA DEL RIO**  
CONTADORA TP 302158-T  
C.C 1.040.049.854

# **REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**

**FUNDACIÓN SIFUTURO**

**DICIEMBRE DE 2022-2021**

**Estados Financieros individuales preparados bajo Normas Internacionales de Información  
Financiera para pymes, según adopción hecha por Colombia bajo la Ley 1314 de 2009,  
reglamentada por Decreto 3022 de 2013.**

## **NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

Mediante Resolución N° 564 del 02 de mayo de 2003, emanada del ICBF, se reconoció Personería Jurídica a la entidad denominada **FUNDACIÓN SIFUTURO**, con domicilio en la CL 92 E E 67 61 al interior del hospital la maría en el municipio de Medellín, Departamento de Antioquia, como entidad sin ánimo de lucro de beneficio social y vinculada al Sistema Nacional de Bienestar Familiar.

**FUNDACIÓN SIFUTURO** tiene como finalidad trabajar para los niños afectados por el VIH.

## **NOTA 2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación, las cuales se aplican uniformemente en los años presentados a menos que se indiquen lo contrario.

### **2.1. BASES PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros se preparan de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (en adelante, NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (en adelante, IASB). Se han regulado para ser aplicadas en Colombia de conformidad con la ley 1314 del 2009, reglamentada por el decreto 2706 de 2013 y compilados en el Decreto Único para NIIF y NAI 2420 de diciembre de 2015. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la Fundación.

**FUNDACIÓN SIFUTURO**, preparó y presentó sus estados financieros hasta el 31 de diciembre de 2022 cumpliendo con la normatividad colombiana, considerando que es el medio de normalización y regulación contable establecido por el consejo técnico de la contaduría pública de la República de Colombia.

Dentro de la presentación hecha por **FUNDACIÓN SIFUTURO**, se hará referencia a las estimaciones que tienen efecto material en los estados financieros, y aquellas que implican juicios significativos.

### **2.2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**FUNDACIÓN SIFUTURO**, adopta sus políticas y procedimientos contables de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, emitidas a julio de 2009. A continuación, se detallan las más significativas, aplicadas en la preparación de sus estados financieros individuales:

#### **2.2.1. CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES**

Para **FUNDACIÓN SIFUTURO**, un activo se clasifica como corriente cuando se mantiene para propósitos de negociación o se espera que sea realizado en un plazo no mayor a un año, después del periodo sobre el que se informa; o es efectivo y equivalentes de efectivo que no están sujetos a restricciones para su intercambio, o para su uso en la cancelación de un pasivo, al menos, un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás activos se clasifican como activos no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente, cuando se mantiene para propósitos de negociación, o se espera que sea liquidado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa; o cuando la entidad no tenga un derecho incondicional para aplazar su liquidación por al menos un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás pasivos se clasifican como pasivos no corrientes.

## 2.2.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo, en el estado de situación financiera, incluyen el dinero en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez, fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de su adquisición.

A diciembre 31 de 2022-2021 el valor está representado por:

Descripción	Diciembre-31-2022	Diciembre- 31 -2021
Caja general	16,000.00	16,000.00
Caja menor	500,000.00	500,000.00
Bancolombia	28,954,842.06	40,012,113.83
Banco de occidente	940,343.71	938,771.17
<b>Total, Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b>30,411,185.77</b>	<b>41,466,885.00</b>

A la fecha de cierre no existe ninguna restricción sobre el efectivo.

### NOTA 3. Inversiones

Comprende los siguientes valores:

Descripción	Diciembre-31-2022	Diciembre- 31 -2021
Derechos fiduciarios	859,696.11	820,185.88
<b>Total, Inversiones</b>	<b>859,696.11</b>	<b>820,185.88</b>

### NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR

Comprende los siguientes valores:

Descripción	Diciembre-31-2022	Diciembre- 31 -2021
Anticipos	0.00	0.00
Saldo a favor año 2016	0.00	0.00
<b>Total, Cuentas por Cobrar</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

### NOTA 05. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a muebles y enseres de la fundación.

Descripción	Diciembre-31-2022	Diciembre- 31 -2021
Equipo de oficina	7,948,485.00	7,948,485.00
Depreciación	-1,788,408.00	-1,788,408.00
<b>Total, Otros Activos</b>	<b>6,160,077.00</b>	<b>6,160,077.00</b>

La depreciación de los activos fijos deberá ser calculada para todas las clases de activos, excepto para los terrenos y deberá depreciar de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tengan vidas útiles diferentes. Para llevar a cabo la depreciación **FUNDACIÓN SIFUTURO** utilizará el método de línea recta. La Entidad de propiedades, planta y equipo y las respectivas vidas útiles son las siguientes:

<b>ACTIVOS DEPRECIABLES</b>	<b>VIDA UTIL (AÑOS)</b>
Inmuebles	Entre 40 y 45
Muebles y enseres y equipo de oficina	Entre 2 y 10
Equipos de transporte, tracción y elevación	Entre 3 y 10
Equipos de comunicación	Entre 1 y 10
Equipos de computación	Entre 1 y 5
Mejoras Locales	Entre 3 y 7

#### **NOTA 06. PASIVOS**

Los pasivos de la fundación están representados por:

<b>Descripción</b>	<b>Diciembre-31-2022</b>	<b>Diciembre- 31 -2021</b>
Costos y gastos por pagar	300,000.00	842,172.00
<b>Total, Pasivos</b>	<b>300,000.00</b>	<b>842,172.00</b>

#### **NOTA 07 PATRIMONIO**

<b>Descripción</b>	<b>Diciembre-31-2022</b>	<b>Diciembre- 31 -2021</b>
Aporte social	1,000,000.00	1,000,000.00
Reserva	1894914.13	1,894,914.13
Excedentes años anteriores	44,710,061.75	37,032,262.00
Excedente / perdida del periodo	-10,474,017.00	7,677,798.40
<b>Total, Patrimonio</b>	<b>37,130,958.88</b>	<b>47,604,974.53</b>

## NOTA 08. INGRESOS

Los ingresos representan flujos de entrada de recursos, en forma de incremento del activo o Disminuciones del pasivo o combinación de ambos. La composición de los ingresos es:

Descripción	Diciembre-31-2022	Diciembre- 31 -2021
Donaciones	46,937,550.00	82,199,545.00
Intereses	77,223.62	60,870.59
Recuperaciones	24,000.00	12,000.00
Diversos	102,734.02	38.83
<b>Total, Ingresos</b>	<b>47,141,507.64</b>	<b>82,272,454.42</b>

## NOTA 09. EGRESOS

Descripción	Diciembre-31-2022	Diciembre- 31 -2021
Gastos de personal	31,800.00	33,600.00
Honorarios	35,420,000.00	35,100,000.00
Impuestos (Iva descontable)	84,869.20	340,235.00
Contribuciones y afiliaciones	1,369,284.00	1,301,425.00
Servicios	4,052,222.00	2,880,950.00
Depreciación	0.00	794,849.00
Diversos	16,274,519.00	32,405,845.00
Gastos financieros	186,186.50	192,651.02
Gastos Extraordinarios	192,780.00	1,545,000.00
Ajuste al peso	3,863.94	101.00
<b>Total, Egresos</b>	<b>57,615,524.64</b>	<b>74,594,656.02</b>



MARILUZ HERNANDEZ ESCOBAR  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C. 42.869.458



SANDRA MILENA RESTREPO LONDOÑO  
REVISORA FISCAL TP 220158-T  
C.C. 32.354.675



CAROLINA VALENCIA DEL RIO  
CONTADORA TP 302158-T  
C.C 1.040.049.854