



**Fundación**  
**Medical Duarte**  
 NIT. 901.318.054-2

FUNDACION MEDICAL DUARTE			
NIT:901.318.054-2			
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
EN PESOS COLOMBIANOS			
	NOTA	A 31-12-2022	A 31-12-2021
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y Equivalentes de efectivo	5.1	\$ 18,422,141.89	\$17,637,691.30
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por pagar	5.2	\$ 493,334.00	\$2,284,300.00
Activos por impuestos		\$ 0.00	\$0.00
Otros Activos No Financieros		\$ 0.00	\$0.00
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 18,915,475.89</b>	<b>\$19,921,991.30</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 18,915,475.89</b>	<b>\$19,921,991.30</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
cuentas por pagar	5.3	\$ 2,707,404.96	2,043,165.00
Pasivo por impuestos	5.4	\$ 0.00	0.00
Beneficio Empleados	5.5	\$ 15,890,613.00	14,278,277.00
Pasivo No financieros	5.6	\$ 200,000.00	0.00
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 18,798,017.96</b>	<b>16,321,442.00</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$ 18,798,017.96</b>	<b>\$16,321,442.00</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Aportes Socios Fundadores	5.7	\$ 24,000,000.00	\$24,000,000.00
Excedente/Deficit del Ejercicio		-\$ 3,483,091.37	\$ (5,602,654.91)
Reservas		\$ 0.00	\$0.00
Excedente/Deficit de Ejercicios Anteriores		-\$ 20,399,450.70	\$ (14,796,795.79)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 117,457.93</b>	<b>\$3,600,549.30</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>\$ 18,915,475.89</b>	<b>\$19,921,991.30</b>

*Cecilia Rueda de Paez*  
 CECILIA RUEDA DE PAEZ  
 CC.37.236.622  
 REPRESENTANTE LEGAL

*Luz Alicia Acosta Galvis*  
 LUZALINA ACOSTA GALVIS  
 T.P 231239-T  
 REVISOR FISCAL

*Delia Esther Aldana Paencia*  
 DELIA ESTHER ALDANA PAENCIA  
 T.P 104757-T  
 CONTADOR PUBLICO



**Fundación**

Medical Duarte

NIT. 901.318.054-2

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS  
EN PESOS COLOMBIANOS**

	NOTA	2022	2021
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos Por Actividades Ordinarias	5.8	\$ 866,964,910.00	\$525,969,893.00
Ingresos Financieros	5.8	\$ 17,484.00	\$8,164.00
Otros Ingresos	5.8	\$ 515,823.09	\$115,513.14
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>\$ 867,498,217.09</b>	<b>\$526,093,570.14</b>
<b>GASTOS</b>			
Gastos Administrativos	5.9	\$ 314,170,602.35	\$174,556,335.00
Gastos Ventas	5.9	\$ 483,292,293.23	\$345,076,795.00
Otros Gastos	5.9	\$ 73,518,412.88	\$12,063,095.05
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>\$ 870,981,308.46</b>	<b>\$531,696,225.05</b>
<b>EXCEDENTES/DEFICIT ANTES DE</b>		<b>-\$ 3,483,091.37</b>	<b>\$ (5,602,654.91)</b>
Menos: Gastos Por Impuesto		\$0.00	\$0.00
<b>EXCEDENTES/DEFICIT DESPUES DE</b>		<b>\$ (3,483,091.37)</b>	<b>\$ (5,602,654.91)</b>

*Cecilia Rueda de Paéz.*  
**CECILIA RUEDA DE PAEZ**  
 CC.37.236.622  
 REPRESENTANTE LEGAL

*Luiz Alina Acosta Galvis*  
**LUZ ALINA ACOSTA GALVIS**  
 T.P 231239-T  
 REVISOR FISCAL

*Delia Esther Aldana Paencia*  
**DELIA ESTHER ALDANA PALENCIA**  
 T.P 104757-T  
 CONTADOR PUBLICO



**Fundación**  
Medical Duarte  
NIT. 901.318.054-2

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE 2021 A 01 DE ENERO A 31 DICIEMBRE 2022**  
**EN PESOS COLOMBIANOS**  
**METODO INDIRECTO**

	2022	2021
<b>Flujo de Efectivo neto sobre actividades de operacion</b>		
Excedente neto del Ejercicio	-\$ 3,483,091.37	(5,602,654.91)
<b>Partidas que no afectan el efectivo</b>		
Provisión Impuesto de Renta	\$ 0.00	0.00
<b>Efectivo generado en actividades por operacion</b>	<b>-\$ 3,483,091.37</b>	<b>(5,602,654.91)</b>
(+) Incremento Otros Pasivos No Financieros	\$ 200,000.00	0.00
(+) Incremento Cuentas Comerciales Por Pagar	\$ 664,239.96	(1,407,655.95)
(+) Incremento Beneficios a empleados	\$ 1,612,336.00	(2,212,619.00)
(-) Incremento Otros Activos No Financieros	\$ 0.00	\$0.00
(+) Disminución Deudores y Otras Cuentas Corrientes Comerciales	\$ 1,790,966.00	\$9,556,888.20
(-) Incremento de Activos por Impuestos	\$ 0.00	\$1,892,000.00
(-) Disminucion Pasivo por Impuestos Corrientes	\$ 0.00	\$0.00
<b>Flujo de Efectivo neto sobre actividades de operacion</b>	<b>\$ 784,450.59</b>	<b>\$2,225,958.34</b>
actividades de inversion	\$ 0.00	\$0.00
actividades financiacion	\$ 0.00	\$0.00
<b>Incremento/Disminución del flujo del efectivo</b>	<b>\$ 784,450.59</b>	<b>\$2,225,958.34</b>
(+) saldo inicial del efectivo	\$ 17,637,691.30	\$15,411,732.96
<b>Saldo del efectivo a diciembre 31 del 2022</b>	<b>\$ 18,422,141.89</b>	<b>17,637,691,30</b>

*Cecilia Rueda de Paez*  
CECILIA RUEDA DE PAEZ  
CC 37.236.622  
REPRESENTANTE LEGAL

*Luz Alina Acosta Galvis*  
LUZ ALINA ACOSTA GALVIS  
T.P 231239-T  
REVISOR FISCAL

*Delia Esther Aldana Palencia*  
DELIA ESTHER ALDANA PALENCIA  
T.P 104757-T  
CONTADOR PUBLICO



**Fundación**  
**Medical Duarte**  
 NIT. 901.318.054-2

**FUNDACION MEDICAL DUARTE**  
 NIT: 901.318.054-2  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
 (cifras expresadas en pesos colombianos)

En pesos Colombianos	Aportes	Reservas	Resultado del Ejercicio	Resultados Acumulados	Total Patrimonio
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2020</b>	<b>\$ 24,000,000.00</b>	<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 2,984,747.55</b>	<b>(\$ 17,781,543.34)</b>	<b>\$ 9,203,204.21</b>
Resultado del periodo	\$ 0.00	\$ 0.00	(\$ 5,602,654.91)	\$ 0.00	(\$ 5,602,654.91)
Contribuciones y Distribuciones	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Emision de Acciones Propias	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Capital Emitido	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Apropiacion de reservas	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Uso de reservas	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Traslado a Ganancias Acumuladas	\$ 0.00	\$ 0.00	(\$ 2,984,747.55)	\$ 2,984,747.55	\$ 0.00
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2021</b>	<b>\$ 24,000,000.00</b>	<b>\$ 0.00</b>	<b>(\$ 5,602,654.91)</b>	<b>(\$ 14,796,795.79)</b>	<b>\$ 3,600,549.30</b>
Resultado del periodo	\$ 0.00	\$ 0.00	(\$ 3,483,091.37)	\$ 0.00	(\$ 3,483,091.37)
Contribuciones y Distribuciones	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Emision de Acciones Propias	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Capital Emitido	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Apropiacion de reservas	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Uso de reservas	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Traslado a Ganancias Acumuladas	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 5,602,654.91	(\$ 5,602,654.91)	\$ 0.00
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>\$ 24,000,000.00</b>	<b>\$ 0.00</b>	<b>(\$ 3,483,091.37)</b>	<b>(\$ 20,399,450.70)</b>	<b>\$ 117,457.93</b>

*Cecilia Rueda de Paez*  
**CECILIA RUEDA DE PAEZ**  
 CC.37.236.622  
 REPRESENTANTE LEGAL

*Luz Alina Acosta Galvis*  
**LUZ ALINA ACOSTA GALVIS**  
 T.P 231239-T  
 REVISOR FISCAL

*Delia Esther Aidana Palencia*  
**DELIA ESTHER AIDANA PALENCIA**  
 T.P 104757-T  
 CONTADOR PUBLICO

**ENTIDAD REPORTANTE**

La Fundación Medical Duarte es una entidad, de carácter Régimen Especial ESAL, organizada bajo la forma de sociedad según registro mercantil Número S0505938 del día 02 de septiembre del 2019, con domicilio principal en la ciudad de Cúcuta, en la calle 11 A Numero 1E-135 Edificio Altamira Piso 2.

Los aportes iniciales de LA FUNDACION MEDICAL DUARTE fueron realizados de la siguiente forma:

**Socios Fundadores:**

Socio	Aportes	% Participación
Miguel Angel Duarte Quintero	\$6.000.000	16.66%
Jose Jahil Duarte Quintero	\$6.000.000	16.66%
Aurys Yaneth Duarte Quintero	\$6.000.000	16.66%
Jesus Javier Duarte Quintero	\$6.000.000	16.66%
Marith Mildreth Duarte Quintero	\$6.000.000	16.66%
Dennis Dorabeth Duarte Quintero	\$6.000.000	16.66%

**1. INFORMACION GENERAL**

La Fundación Medical Duarte opera en la Ciudad de Cúcuta, fue constituida por documento privado, con duración indefinida. El objeto social de La Fundación Medical Duarte es fortalecer valores y habilidades para la vida a través del deporte, proyectos agrícolas, educativos y obras sociales,

Esta organizada y opera exclusivamente para fines con propósitos educativos, culturales, de generación de ingresos y empleabilidad, de trabajo con familias, desarrollo de programas y proyectos de bienestar familiar, defensa y protección del medio ambiente y los recursos naturales, apoyar las manifestaciones artísticas, culturales, desarrollo del deporte aficionado, ejecución de programas agrícolas y programas de interés público.

Para llevar a cabo estos propósitos la fundación, entre otras cosas, investigara, analizara y diseminara información con respecto al desarrollo social y económico, buscara modelos para mejorar el ingreso familiar y las condiciones de vida de las personas; impulsara programas de salud, llevara a cabo actividades que apunten hacia la generación de avances científicos, tecnológicos, culturales y educacionales, asistirá en la solución de problemas relacionados con la población más vulnerable, adelantara acciones encaminadas al manejo y conservación de los recursos naturales y del medio ambiente, participara en obras de interés público de esta manera se contribuye al desarrollo personal, financiero y bienestar social de la comunidad donde se ejecutan los proyectos de inversión social.

**Duración:** La duración de la Fundación es Indefinida, sin embargo, podrá disolverse y liquidarse en cualquier momento por las causales legales, estatutarias y reglamentarias.

**Domicilio:** El Domicilio principal de la Fundación Medical Duarte, es la ciudad de San José de Cúcuta – Norte de Santander, República de Colombia, pero su ámbito de operaciones en proyectos agrícolas y agropecuarios comprende el municipio de Cucutilla, Gramalote, Arboledas \_ Departamento Norte de Santander.

**Empleados:** La Fundación Medical Duarte a 31 DE DICIEMBRE DE 2021 cuenta con 14 empleados de tiempo completo.

## **RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

### **Políticas Contables Generales**

#### **Normas Contables Profesionales Aplicables**

A partir de Septiembre del 2019 la Fundación Medical Duarte prepara sus Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financieras (En Adelante NIIF) para PYMES aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009. El Gobierno Nacional, posteriormente mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, denominado "Marco Técnico para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2" precisa la aplicación integral de la Norma Internacional de Información Financiera, en la versión NIIF para Pymes emitida pro IASB, para las empresas que tengan activos totales entre 500 y 30.000 SMMLV o personal entre 11 y 200 trabajadores al cierre del ejercicio anterior. La Fundación está ubicada dentro de estos límites, por lo que está obligada a aplicar las NIIF para PYMES. En Colombia las NIIF PYMES corresponden a la versión emitida en español al 31 de diciembre de 2015; por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en ingles).

### **Presentación de Estados Financieros**

Los presentes estados financieros son presentados de acuerdo con las NIIF para PYMES e incluye la información de la Fundación como una entidad individual. En la preparación de estos estados financieros la Fundación ha aplicado las bases de preparación, las políticas contables, y los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos descritos en los apartados de Políticas Contables.

Los presentes Estados Financieros se presentan en pesos colombianos.

### **Supuestos Contables**

La Fundación Medical Duarte, para elaborar sus estados financieros, los estructura bajo los siguientes supuestos contables:

a) Base de causación (o devengo)

Se reconoce los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los periodos con los cuales se relacionan.

b) Negocio en marcha

Se preparan los estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la fundación, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

### **Base de medición**

La Fundación Medical Duarte determina los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo con las siguientes bases, escogiendo una de las dos:

a) Costo histórico

Para los activos, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo. Para los pasivos de la Fundación, en el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

b) Valor razonable

Se reconoce el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

### **Moneda funcional y moneda de presentación**

Las partidas incluidas en los Estados Financieros se expresan en la moneda donde opera la entidad (moneda funcional). Los Estados Financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional y de presentación de la Fundación.

### **Presentación de estados financieros**

a) Frecuencia de la información

La Fundación Medical Duarte presenta un juego completo de estados financieros anualmente, el cual estará conformado por:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo y notas de las principales políticas significativas de la Fundación.

b) Revelaciones en las notas a los estados financieros

Las notas a los estados financieros se presenta de forma sistemática, haciendo referencia a los antecedentes de la Fundación, la conformidad con la norma internacional, las partidas similares que poseen importancia relativa se presentan por separado, la naturaleza de sus operaciones y principales actividades; el domicilio legal; su forma legal; incluyendo el dispositivo o dispositivos de ley pertinentes a su creación o funcionamiento y otra información breve sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en sus capacidad productiva, entre otros.

c) Nota a los estados financieros sobre políticas contables utilizadas por las PYMES.

La Fundación Medical Duarte, presenta normalmente las notas a los estados financieros bajo el siguiente orden:

- a. Declaración de que los estados financieros se elaboraron cumpliendo con la NIIF para las PYMES.
- b. Elaborará un resumen de las políticas contables significativas que se hayan aplicado.
- c. Información adicional que sirva de apoyo para las partidas presentadas en los estados financieros en el mismo orden que se presente cada estado y cada partida y.
- d. Cualquier otra información a revelar que se estime conveniente.

para asegurar que la nota está completa, deberá repasar el Estado de situación financiera y el Estado de Resultado para cada rubro de presentación importante, y verificar la revelación de la política contable.

Los cambios en políticas, métodos y prácticas contables deben ser revelados y debe exponerse el efecto en los estados financieros, su tratamiento se rige por la sección 10, de la NIIF para las PYMES.

## 2. POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLE

### 1. ACTIVO

#### a) Efectivo y Equivalentes al Efectivo (Instrumentos Financieros)

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

Este rubro está compuesto por: Caja general y Banco.

#### **Usos de los Excesos de Disponible:**

- Realizar el prepago de pasivos financieros
- Realizar pago a proveedores obteniendo descuentos

**Beneficios a Empleados:** Corresponde a todos los pagos efectuados a los empleados de la Fundación Medical Duarte por sus servicios de acuerdo con el código laboral colombiano y auxilios educativos, así como otros auxilios, capacitación, dotación, botiquín etc. La entidad reconoce el pasivo por la provisión proporcional de la prima que tienen derecho los empleados y que constituyen el único beneficio laboral extralegal de largo plazo.

#### **Activos financieros**

Los activos financieros dentro del alcance de la sección 11 de NIIF PYMES se clasifican como activos financieros medidos al valor razonable con cargo a resultados, activos financieros medidos al costo, menos deterioro de valor y activos financieros medidos al costo amortizado.

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente al costo, y los activos financieros medidos al costo y al costo amortizado se incrementan por los costos de la transacción.

Los activos financieros clasificados como activos corrientes se miden por el importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera recibir (neto del deterioro de valor) a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación.

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

b) **Cuentas por cobrar (Instrumento Financiero)**

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a recaudos fijos o determinables que surgen cuando la Fundación proporciona dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar:

Las cuentas por cobrar se reconocen por el importe en la factura o contrato registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de impago por parte del deudor.

**Provisión o Deterioro de Cartera.**

El deterioro o provisión de las cuentas por cobrar se revisa y actualiza al cierre de cada año con base en la existencia de evidencia objetiva que la Fundación no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar

El monto del deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados. El valor en libros del activo se reduce reconociendo una provisión y el monto de la pérdida se reconoce con cargo al Estado de Actividades "costos y gastos de operación-deterioro", cuando este sea materialmente significativo. En el caso que la administración considere que una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra la respectiva provisión de cartera de dudoso recaudo. La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce en las cuentas de resultado del periodo.

La Fundación calcula el deterioro o provisión sobre las carteras determinando su riesgo de incobrabilidad de cada tipo de cartera así:

- 1) Se identificaran las facturas con deterioro parcial o total.
- 2) La Dirección gerencial autorizara el registro contable del deterioro de la cartera.
- 3) Se incorporara a la contabilidad los respectivos registros contables.

Los criterios para evaluar posibles deterioros serán los estipulados en las NIIF para PYMES.

**Castigo**

El deudor que haya tenido deterioro reconocido del 100% de su valor será castigado, posterior a la gestión de cobro que haga la fundación de manera directa e indirecta, dichos castigos serán aprobados por la dirección administrativa y reportados a la gerencia.

En caso de no contar con evidencia objetivo que permita medir el deterioro del valor de las cuentas por cobrar se podrá calcular a modo de provisión al cierre del ejercicio del periodo contable de la siguiente forma:

- Saldo de cartera vencida mayor de 90 días y menor a 180 días, hasta el 5% de dicho saldo.

- Saldo de cartera vencida mayor a 180 días y menor a 360 días, hasta el 10% de dicho saldo.
- Saldo de cartera si esta vencida mayor de 360 días

### **Instrumentos Financieros**

Los instrumentos financieros de la Fundación son registrados inicialmente al costo. Los instrumentos financieros de la Fundación son los mencionados en los Activos en los puntos a) y b) y en pasivos den el punto a),b),c),d) y se reconocen así:

### **Reconocimientos Inicial**

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, la Fundación lo mide así:

- Al precio de la transacción, que incluirá los costos de transacción (por ejemplo, comisiones bancarias) excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en el resultado.
- En caso de tratarse de una transacción de financiación en relación con la venta de bienes o servicios, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales o se financia a tipo de interés que no es una tasa de mercado, en cuyo caso la Fundación mide el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados.

### **Medición posterior**

Al cierre del ejercicio, la Fundación valoriza los instrumentos financieros, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición, de la siguiente forma:

1. Los instrumentos de deuda se miden al costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo.
2. Los instrumentos de deuda corrientes (activos o pasivos corrientes) se miden al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir, pero si el acuerdo constituye una transacción de financiación, se valorara al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado.

### **Deterioro**

La Fundación Medical Duarte reconoce el deterioro en los instrumentos financieros medidos al costo o al costo amortizado. La evaluación del deterioro se realizara al cierre del ejercicio, y la pérdida de valor o su revisión se contabilizara contra el resultado del ejercicio.

El deterioro se puede registrar en cuenta de compensación o directamente contra el instrumento financiero.

Los hechos o circunstancias que nos indicarían la existencia de deterioro, según la NIIF PYMES, son las siguientes:

- Que existan dificultades financieras significativas en el emisor o el obligado
- Que haya infracciones en el cumplimiento de los contratos;
- Que sea probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera;
- Que los datos observables que indican que ha habido una clara disminución en los flujos futuros estimados de efectivo; y finalmente,
- Que se hayan producido cambios significativos con efecto adverso en el entorno tecnológico, de mercado o legal del emisor de la deuda.

### Calculo del deterioro en los instrumentos financieros básicos

Instrumento Financiero	Calculo del Deterioro
Instrumentos a costo Amortizado	Importe en libros Valor presente de flujos de efectivos estimados
Instrumentos medidos a costo	Importe en libros Mejor estimación del importe de venta al cierre del ejercicio

## 2. PASIVOS

### a) Cuentas por pagar (Instrumento Financiero)

#### Medición Inicial

- La Fundación reconoce una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo (sección 11.12)
- La Fundación mide inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.
- La Fundación mide la cuenta y documento por pagar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación (sección 11 p 11.13)

#### Medición Posterior

- La Fundación mide las cuentas y documentos por pagar al final de cada periodo al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo cuando estas sean a largo plazo.
- La Fundación evalúa las estimaciones de pagos y se ajusta el importe en libros de las cuentas y documentos por pagar para reflejar los flujos de efectivos reales y estimados.

**b) Provisiones**

En la preparación de Estados Financieros la Fundación realiza juicios estimaciones y asunciones que podría afectar los valores de ingreso, gastos, activos y pasivos reportados a la fecha de los Estados Financieros, incluyendo las revelaciones respectivas. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Fundación considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en cada una de las circunstancias.

Dentro de las principales estimaciones y juicios contables tenemos:

- Deterioro de activos financieros
- Pasivo contingentes

**c) Obligaciones Laborales**

Medición inicial

- La Fundación registra un pasivo por beneficios a corto plazo que son los beneficios a los empleados cuyo pago será totalmente atendido en la terminación de los 12 meses y
- Las ganancias o pérdidas actuariales pueden ser reconocidas en el resultado en el otro resultado integral

**Beneficios a Empleados**

**Beneficio a Corto Plazo:** Son Cesantías, intereses de las Cesantías, vacaciones, primas legales y cualquier otra prestación extralegal que se pague dentro del mismo año.

Estos beneficios se registran por el valor de la transacción en el estado de resultado en que se incurran o causen.

**Beneficios de largo plazo:** se registra mediante el establecimiento de un cálculo actuarial que mida el valor presente de los pagos futuros, los cambios en los cálculos actuariales se llevarán a resultados.

**d) Préstamos a Empleados**

Medición Inicial

- La Fundación mide los préstamos inicialmente al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él (Sección 11 p 11.13).

### 3 PATRIMONIO

- El patrimonio de la Fundación Medical Duarte fue constituido por aportes de socios fundadores para cumplir con destinación específica.
- Los excedentes de la fundación se manejarán así:

Para dar cumplimiento a las normas fiscales que generan exoneración de impuesto de renta, la Fundación deberá registrar sus excedentes en una de las siguientes alternativas:

**Asignación permanente:** En cuyo caso el valor designado se manejará en una cuenta patrimonial de reservas.

**Asignación a proyectos especiales:** En cuyo caso el valor designado inicialmente se manejará en una cuenta patrimonial de reserva para futuros proyectos, los desembolsos que estos proyectos generen se cargaran a esta reserva.

Las decisiones que se tomen con respecto a los excedentes deberán ser incluidos en el acta de la Asamblea de Socios que apruebe los estados financieros del año terminando y la cual se debe celebrar antes que se venzan los plazos para la presentación de la declaración de renta según las normas fiscales.

### 4. INGRESOS

#### Medición Inicial

La Fundación genera ingresos provenientes de Donaciones.

Para los ingresos recibidos de terceros con destinación específica para proyectos estos se manejarán de acuerdo con lo que establezca el convenio. Para mayor definición se estableció una política que se llama: registro y medición de los dineros recibidos de terceros.

- **Los ingresos asociados con las donaciones deben reconocerse** si la donación es derivada de un convenio se reconoce inicialmente como un ingreso, pero al cierre del ejercicio o de los ejercicios intermedios deberá reconocerse solo el ingreso proporcional a la parte ejecutada del mismo convenio. Si se recibe a título de donación sin ninguna contraprestación se reconoce como donación cuando se vuelva efectiva la consignación. Todas las donaciones deben consignarse en cuentas bancarias de la Fundación, ningún empleado de la Fundación podrá recibir donaciones en efectivo para la Fundación si no está debidamente autorizado por el representante legal y para las donaciones en especie se debe verificar su valoración teniendo en cuenta los precios de mercado de los bienes que se reciben como donación.

**5. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A DICIEMBRE 2022**

**ACTIVO**

**Activo Corriente**

**NOTA 5.1. Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo**

<b>DETALLE CUENTAS</b>	<b>31/12/2022</b>
Saldo en cajas	\$ 15.978.442,77
Saldo Banco BBVA	\$ 2.443.699,12
<b>Total</b>	<b>\$ 18.422.141,89</b>

**NOTA 5.2. Otros Activos Corrientes**

<b>DETALLE CUENTAS</b>	<b>31/12/2022</b>
Deudores Comerciales y	\$ 493.334,00
Otras Cuentas por cobrar	
<b>Total</b>	<b>\$ 493.334,00</b>

**Total, Activo**

<b>TOTAL, ACTIVO</b>	<b>31/12/2022</b>
Total, Activo	\$ 18.915.478,89

**PASIVO**

**Pasivo Corriente**

**NOTA 5.3. Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar**

<b>DETALLE CUENTAS</b>	<b>31/12/2022</b>
Cuentas por pagar	\$ 2.707.404,96
<b>Total</b>	<b>\$ 2.707.404,96</b>

**NOTA: 5.5 Beneficio Empleados**

<b>DETALLE CUENTAS</b>	<b>31/12/2022</b>
Beneficio Empleados	\$ 15.890.613,00
<b>Total</b>	<b>\$ 15.890.613,00</b>

**NOTA: 5.6 Pasivo No Financieros**

<b>DETALLE CUENTAS</b>	<b>31/12/2022</b>
Pasivo No Financieros	\$ 200.000,00
<b>Total</b>	<b>\$ 200.000,00</b>

**NOTA 5.7. PATRIMONIO**

Los aportes de LA FUNDACION MEDICAL DUARTE, está conformada en un 100% por capital privado y no presentan restricción alguna.

<b>COMPOSICIÓN APORTES</b>	<b>Valor</b>
Aportes Socios Fundadores	<b>\$24.000.000,00</b>

**INGRESOS**

**NOTA 5.8. Ingresos Por Actividades Ordinarias**

DETALLE CUENTA	Valor
Ingresos por Actividades Ordinarias	\$ 866.964.910,00
Ingresos Financieros	\$17.484,00
Otros Ingresos	\$515.823,09
<b>Total Ingresos por Actividades</b>	<b>\$867.498.217,09</b>

**GASTOS**

**NOTA 5.9. Gastos De Operación**

DETALLE GASTOS DE OPERACIÓN	Año 2022
Gastos Administrativos	\$314.170.602,35
Gastos Ventas	\$483.292.293,23
Otros Gastos	\$73.515.412,88
<b>Total, gastos de operación</b>	<b>\$870.931.308,46</b>

## 6. REVELACION HECHOS POSTERIORES

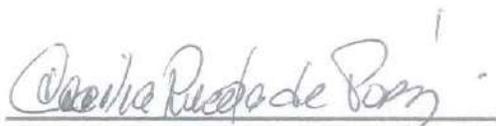
Para los sectores en los que interviene la Fundación Medical Duarte, esperamos que con esta contribución se logre relevancia, desarrollo con impacto social para el bienestar de las comunidades.

Seguiremos comprometidos con nuestra región para lograr una sociedad más equitativa y sostenible apoyando el emprendimiento y las unidades productivas de las familias rurales participantes; con el objetivo de que las diferencias sean menores y en donde la sostenibilidad financiera familiar sea más sólida, estable y fácil de alcanzar.

Para el año 2023 se continuará fortaleciendo a las comunidades rurales y su entorno iniciando con la niñez, seguido de los adolescentes que se forman para un mejor mañana.

### Aprobación de los Estados Financieros

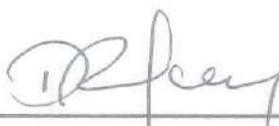
Los estados financieros fueron presentados y aprobados en la Asamblea de Socios celebrada el día 17 de marzo del 2023.



**CECILIA RUEDA DE PAEZ**  
**REPRESENTANTE LEGAL**



**LUZ ALINA ACOSTA GALVIS**  
**REVISOR FISCAL**  
**T.P:231239-T**



**DELIA ESTHER ALDANA PALENCIA**  
**CONTADOR PÚBLICO**  
**T.P:104757-T**