



## Sinergias Alianzas Estratégicas para la Salud y el Desarrollo Social

Estado de Situación Financiera

Información en pesos colombianos

Corte al 31 de diciembre de:		Notas	2023	2022	VARIACION
<b>Activo</b>					
<b>Activo Corriente</b>					
Efectivo y equivalentes	4,1		1.326.765.356	248.732.504	1.078.032.853
Instrumentos Financieros	4,2		950.000.000	750.000.000	200.000.000
Deudores	4,3		354.271.120	767.005.501	-412.734.381
<b>Total Activo corriente</b>			<b>2.631.036.477</b>	<b>1.765.738.005</b>	<b>865.298.472</b>
<b>Activo no Corriente</b>					
Propiedades, planta y equipo	4,4		1.521.581	1.521.581	0
<b>Total Activo no Corriente</b>			<b>1.521.581</b>	<b>1.521.581</b>	<b>0</b>
<b>Total Activo</b>			<b>2.632.558.058</b>	<b>1.767.259.586</b>	<b>865.298.472</b>
<b>Pasivo Corriente</b>					
Obligaciones Financieras y Acreedores Com.	4,5		288.532.071	438.045.067	-149.512.996
Impuestos, Gravámenes y Tasas	4,6		11.377.856	20.773.947	-9.396.091
Beneficios a empleados	4,7		0	1.365.000	-1.365.000
Pasivos estimados y provisiones			2.451.000	0	2.451.000
Otros Pasivos - Fondos Destinación Específic	4,8		174.338.472	679.261.236	767.459.772
<b>Total Pasivo Corriente</b>			<b>476.699.399</b>	<b>1.139.445.250</b>	<b>609.636.685</b>
<b>Pasivo no Corriente</b>					
Pasivos estimados y provisiones			0	1.659.000	-1.659.000
Otros Pasivos - Fondos Destinación Específica			1.446.721.008	9.158.954	165.179.518
<b>Total Pasivo no Corriente</b>	4,9		<b>1.446.721.008</b>	<b>10.817.954</b>	<b>163.520.518</b>
<b>Total Pasivo</b>			<b>1.923.420.407</b>	<b>1.150.263.204</b>	<b>773.157.203</b>
<b>Patrimonio</b>					
Aportes Sociales			4.200.000	4.200.000	0
Reservas - Asignación Permanente			344.637.942	322.254.319	22.383.623
Reservas - Con Destinación Específica			0	26.793.535	-26.793.535
Resultados por Convergencia			9.309.188	9.309.188	0
Excedentes Ejercicios Anteriores			60.014.652	60.014.652	0
Excedente del Ejercicio			290.975.868	194.424.688	96.551.181
<b>Total Patrimonio</b>	4,10		<b>709.137.651</b>	<b>616.996.382</b>	<b>92.141.269</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>			<b>2.632.558.058</b>	<b>1.767.259.586</b>	<b>865.298.472</b>

PABLO JOSE MONTOYA CHICA  
Representante Legal

MARISOL MANZANARES LEON  
Contadora Pública  
T.P. 73142 - T



**Sinergias Alianzas Estratégicas para la Salud y el Desarrollo Social**

Estado de Resultado Integral  
Información en pesos colombianos

Corte a 31 de diciembre de:		NOTAS	2023	2022	VARIACION \$
<b>INGRESOS</b>					
<b>Operacionales</b>					
			78.910.538	66.671.759	12.238.779
			2.356.765.833	2.148.734.560	208.031.274
			-	169.097.738	-169.097.738
			124.271.613	61.667.115	62.604.498
			<b>2.559.947.984</b>	<b>2.446.171.172</b>	<b>113.776.812</b>
5.1					
<b>Total Ingresos Operacionales</b>					
<b>No Operacionales</b>					
			616.533	592.453	24.080
			<b>616.533</b>	<b>592.453</b>	<b>24.080</b>
5.2					
<b>Total Ingresos No Operacionales</b>					
<b>Gran Total De Ingresos</b>			<b>\$2.560.564.517</b>	<b>2.446.763.625</b>	<b>\$113.800.892</b>
<b>GASTOS</b>					
<b>Operacionales</b>					
			380.622.222	348.144.476	32.477.746
			1.367.480.434	1.228.100.596	139.379.838
			12.820.398	16.175.946	-3.355.548
			20.193.678	18.426.939	1.766.739
			615.690	282.118	333.572
			49.326.408	209.681.563	-160.355.155
			4.382.793	2.498.026	1.884.767
			9.425.927	1.222.500	8.203.427
			146.195.653	115.964.227	30.231.426
			122.461.817	120.581.766	1.880.051
			143.206.298	175.199.033	-31.992.735
			<b>2.256.731.318</b>	<b>2.236.277.190</b>	<b>52.446.863</b>
5.3					
<b>Total Gastos de Operación</b>					
<b>No Operacionales</b>					
			1.200.503	1.558.521	-358.018
			6.473.329	66.296	6.407.033
			<b>7.673.832</b>	<b>1.624.817</b>	<b>6.049.015</b>
5.4					
<b>Total Gastos No Operacionales</b>					
<b>Gran Total de Gastos</b>			<b>\$2.264.405.150</b>	<b>2.237.902.007</b>	<b>\$26.503.143</b>
<b>Excedente Operacional (Ingresos - Gastos Operacionales)</b>			<b>\$303.216.666</b>	<b>209.893.982</b>	<b>\$93.322.684</b>
<b>Excedente Antes de Impuestos</b>			<b>\$296.159.367</b>	<b>208.861.618</b>	<b>\$87.297.749</b>
			5.183.498	14.436.930	-9.253.432
			<b>\$290.975.868</b>	<b>194.424.688</b>	<b>\$96.551.181</b>
5.5					
<b>Excedente del Presente Ejercicio</b>					

**PABLO JOSE MONTOYA CHICA**  
Representante Legal

**MARISOL MANZANARES LEON**  
Contadora Pública  
T.P. 73142 - T



## Sinergias Alianzas Estratégicas para la Salud y el Desarrollo Social

Estado de Cambios en el Patrimonio  
Información en pesos colombianos

Descripción	Capital	Resultados Ejercicios Anteriores	Reservas - Asignación Permanente	Reservas con Destinación Específica	Ajustes por adopción	Resultado del ejercicio	Total
Aportes Sociales	4.200.000	-	-	-	-	-	4.200.000
Reclasificación de Excedentes							-
Reserva - Con Destinación Específica			322.254.319	26.793.535			349.047.854
Resultados Ejercicios Anteriores		60.014.652			9.309.188		69.323.840
Resultados del Ejercicio						194.424.688	194.424.688
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2022</b>	<b>4.200.000</b>	<b>60.014.652</b>	<b>322.254.319</b>	<b>26.793.535</b>	<b>9.309.188</b>	<b>194.424.688</b>	<b>616.996.382</b>
Reclasificación de Excedentes	-	-	-	-	-	-	-
Reserva - Con Destinación Específica	-	-	22.383.623	(0)	-	-	22.383.623
Resultados Ejercicios Anteriores	-	-	-	(26.793.535)	-	(194.424.688)	(221.218.223)
Resultados del Ejercicio	-	-	-	-	-	290.975.868	290.975.868
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2023</b>	<b>4.200.000</b>	<b>60.014.652</b>	<b>344.637.942</b>	<b>(0)</b>	<b>9.309.188</b>	<b>290.975.868</b>	<b>709.137.651</b>

PABLO JOSE MONTOYA  
Representante Legal

MARISOL MANZANARES LEON  
Contadora Pública  
T.P. 73142 - T

## Sinergias Alianzas Estratégicas para la Salud y el Desarrollo Social



Estado de Flujo de Efectivo  
Información en pesos colombianos

	Corte al 31 de diciembre de:	2023	2022
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES</b>			
Ingresos Operacionales		2.559.947.984	2.446.171.172
Ingresos No Operacionales		616.533	592.453
Beneficios al personal		(384.590.292)	(348.144.476)
Honorarios		(1.367.480.434)	(1.228.100.596)
Impuestos		(12.820.398)	(16.175.946)
Arrendamientos		(20.193.678)	(18.426.939)
Seguros		(615.690)	(282.118)
Servicios		(49.326.408)	(209.681.563)
Legales		(4.382.793)	(2.498.026)
Mantenimiento y Reparaciones		(9.425.927)	(1.222.500)
Gastos de Viaje		(146.195.653)	(115.964.227)
Diversos		(261.700.045)	(295.780.799)
Gastos No Operacionales		(7.673.832)	(1.624.817)
Impuesto de Renta		(5.183.498)	(14.436.930)
		<b>\$ 290.975.868</b>	<b>\$ 194.424.688</b>
<b>CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>			
Inversiones		(200.000.000)	(450.000.000)
Clientes		(66.503.311)	6.209.888
Anticipo de Impuestos		(1.245.364)	(114.373)
Deudores		480.483.056	(485.694.415)
Cuentas Comerciales por pagar		(150.992.607)	204.456.308
Impuestos		2.606.839	14.179.570
Beneficios al personal		(1.365.000)	1.365.000
Impuesto de Renta		(11.210.930)	1.659.000
Fondos con Destinación Específica		932.639.290	(971.008.069)
Ejecución Excedentes 2022 y 2018		(198.834.600)	(136.022.578)
		<b>\$ 785.577.373</b>	<b>-\$ 1.814.969.669</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDAD DE INVERSIÓN</b>			
Adquisición Propiedad, Planta y Equipo		-	0
		<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDAD DE FINANCIACIÓN</b>			
Obligaciones Financieras		(1.479.611)	-
		<b>-\$ 1.479.611</b>	<b>\$ 0</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCION) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		<b>\$ 1.078.032.853</b>	<b>-\$ 1.620.544.981</b>
<b>SALDO INICIAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>		<b>\$ 248.732.504</b>	<b>\$ 1.869.277.485</b>
<b>SALDO FINAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>		<b>\$ 1.326.765.356</b>	<b>\$ 248.732.504</b>

Escriba el texto aquí

**PABLO JOSE MONTOYA CHICA**  
Representante Legal

*Manisoleon*

**MARISOL MANZANARES LEON**  
Contadora Pública  
T.P. 73142 - T

---

## **NOTA 1-. Información general**

**SINERGIAS “Alianzas Estratégicas para la Salud y el Desarrollo Social”**, es una organización sin ánimo de lucro, constituida legalmente el 23 de diciembre de 2010, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 06 de enero de 2011, bajo el número de matrícula S0038610, según consta en el Certificado de Existencia y Representación Legal expedido por la Cámara de Comercio de Bogotá, con NIT No.900.405.692-0.

El propósito principal de **SINERGIAS “Alianzas Estratégicas para la Salud y el Desarrollo Social”** es apoyar el desarrollo integral de la sociedad a través del fortalecimiento de las capacidades del sector público y el desarrollo de políticas públicas orientadas a la equidad, canalizando conocimientos y experiencias locales en la búsqueda y construcción de alternativas para mejorar su calidad de vida y su bienestar a través de procesos de autogestión enmarcados dentro de la sostenibilidad y la equidad.

Su domicilio es la ciudad de Bogotá D.C., República de Colombia, pero podrá realizar actividades en todo el territorio nacional.

**SINERGIAS “Alianzas Estratégicas para la Salud y el Desarrollo Social”**, tiene carácter permanente y su duración es indefinida.

## **NOTA 2-. Bases de Presentación de los Estados Financieros**

### **a) Marco Técnico Normativo:**

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia (NIIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB, por sus siglas en inglés).

La Entidad preparó y presentó sus estados financieros de conformidad con las NIIF adoptadas en Colombia del Grupo 2 para PYMES.

### **b) Bases de Medición**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

### **c) Moneda Funcional y de Presentación**

Los Estados Financieros son presentados en pesos colombianos, moneda funcional de la Entidad.

### **d) Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia (NIIF) requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos y pasivos en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

### **NOTA 3-. Políticas Contables Significativas**

Las políticas contables presentadas a continuación son un conjunto de conceptos básicos, criterios y prácticas contables específicas adoptadas por Sinergias, para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de las transacciones y operaciones conforme al nuevo Marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2, de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

Los juicios que la Administración de Sinergias haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo, y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen a lo largo de las notas.

A continuación, se detallan las políticas contables significativas que Sinergias aplica en la preparación de sus estados financieros:

#### **3.1 Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes**

La entidad presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes.

Un activo se clasifica como corriente cuando la entidad:

- Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa
- El activo es efectivo o equivalente del efectivo a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa
- Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad:

- Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación
- El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa
- No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa
- Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

#### **3.2 Medición del valor razonable**

Se define como valor razonable el importe por el que se puede intercambiar un activo, cancelarse un pasivo o intercambiarse un instrumento de patrimonio concedido, entre partes

interesadas y debidamente informadas que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

### **3.3 Hechos después del periodo sobre el que se informa**

Los hechos posteriores que resultan en ajustes siempre se tratan como eventos que ya existían en la fecha del estado de situación financiera, pero que su descubrimiento fue posterior a la fecha del mismo. Por lo anterior, los ajustes derivados de estos hechos deben ser incluidos en los estados financieros para reflejar la posición financiera, los resultados y los flujos de efectivo de Sinergias.

Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa y no implican ajuste. Sin embargo, si el hecho es material, se revela la naturaleza del evento y una estimación de los efectos financieros o una manifestación de la imposibilidad de hacer tal estimación.

### **3.4 Política Contable: Efectivo y equivalentes de efectivo**

**Efectivo:** es el elemento más líquido del estado de situación financiera que se utiliza para hacer frente a las obligaciones inmediatas; comprende el dinero mantenido en Caja y depósitos a la vista.

**Equivalentes de Efectivo:** son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión u otros.

Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando:

- Sea fácilmente convertible en importes determinados de efectivo
- Esté sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor
- Tenga vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición

### **3.5 Política Contable: Instrumentos financieros**

Sinergias ha clasificado como instrumentos financieros básicos los siguientes:

- Certificados de Depósito a Término.
- Cédulas de Capitalización.
- Entre otros.

### **3.6 Política Contable: Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar comerciales**

Se consideran a largo plazo las cuentas por cobrar cuando tengan vencimiento superior a doce meses o más desde la fecha de la transacción. Las cuentas por cobrar a más de doce meses se reconocerán como activos no corrientes sujetos a deterioro de valor.

Las cuentas por cobrar por préstamos a corto plazo se reconocen al valor presente de transacción de la cuenta por cobrar en efectivo, es decir al costo de la transacción.

La mayoría de las operaciones se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Se dará de baja a la cuenta por cobrar si se expira o se liquidan los derechos contractuales adquiridos, o si transfiere sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes de las cuentas por cobrar.

### **3.7 Política Contable: Propiedad planta y equipo**

La propiedad, planta y equipo representa los activos tangibles que:

- Se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- Se esperan usar durante más de un periodo.

Se debe analizar la materialidad de los activos adquiridos para ser reconocidos como propiedad planta y equipo o como un gasto para efectos de control administrativo. Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

#### **Depreciación**

Sinergias reconocerá la depreciación de un elemento de propiedad planta y equipo cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración.

#### **Método de depreciación**

Sinergias utilizará como método para la distribución sistemática del importe depreciable a lo largo de su vida útil el de **línea recta**, puesto que es el que mejor refleja el consumo de los elementos de propiedad, planta y equipo.

El importe depreciable es el costo de un activo o el importe que lo sustituya (en los estados financieros) menos su valor residual.

El **Valor residual** es el importe estimado que la entidad podría obtener en el momento presente por la disposición de un activo, después de deducir los costos de disposición estimados, si el activo hubiera alcanzado ya la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil.

#### **Vida útil**

Para determinar la vida útil de un activo, se considerarán los factores siguientes:



- a) La utilización prevista del activo. El uso se evalúa por referencia a la capacidad o al producto físico que se espere del mismo.
- b) El desgaste físico esperado, que dependerá de factores operativos tales como el programa reparaciones y mantenimiento, y el grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado.
- c) La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.
- d) Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como las fechas de caducidad de contratos de arrendamiento relacionados.

La estimación de la vida útil de los activos será objeto de ajuste de acuerdo a estudios y/o avalúos técnicos.

Con respecto a las nuevas adquisiciones se podrán tener en cuenta las especificaciones técnicas de los proveedores, fabricantes o área técnica.

**Baja en cuentas**

Sinergias, dará de baja en cuentas un elemento de propiedades, planta y equipo:

- a) Cuando disponga de el para su venta
- b) Cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

La entidad reconocerá el excedente o déficit por la baja en cuentas de un elemento propiedades, planta y equipo en el resultado del periodo en que el elemento sea dado de baja en cuentas. La entidad no clasificará estas ganancias como ingresos de actividades ordinarias.

Para efectos del cálculo de la depreciación Sinergias utilizará las siguientes estimaciones de vida útil por cada grupo de elementos de los activos de propiedad planta y equipo.

TIPO	VIDA UTIL	VR. RESIDUA
Edificios	Entre 45 y 90 años	Entre 0% y 10%
Maquinaria y Equipo	Entre 2 y 12 años	Entre 0% y 10%
Equipo de Oficina	Entre 2 y 12 años	Entre 0% y 10%
Equipo de Computación y Comunicación	Entre 2 y 3 años	Entre 0% y 10%
Vehículos	Entre 5 y 10 años	Entre 0% y 10%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisará la depreciación del activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, y activos intangibles para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor.

Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

### **Activos intangibles**

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la amortización acumulada. Se amortizan a lo largo de la vida estimada en un máximo de cinco años empleando el método lineal.

Si existe algún indicio de un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

### **3.8 Política Contable: Beneficios a empleados**

Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, a cambio de sus servicios y comprenden:

- **Beneficios a corto plazo:** Son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término dispuesto en las leyes y/o normas dispuestas para su pago.
- **Beneficios post - empleo:** Son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) que se pagan después de completar su periodo de empleo en la Asociación.
- **Otros beneficios a largo plazo para los empleados:** Son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios post - empleo y de los beneficios por terminación) cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del período en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Esta política será actualizada en el caso que existan nuevos beneficios que no estén bajo su alcance o en el caso también, que las NIIF aplicables, tengan actualizaciones que deban ser incluidas en esta política.

### **Principio de Reconocimiento para todos los Beneficios a Empleados**

Sinergias, reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultados de servicios prestados durante el periodo sobre el que se informa:

- Como un pasivo, después de deducir los importes pagados directamente a los empleados, si el importe pagado excede las aportaciones, reconocerá la diferencia (exceso) como un activo en la medida en la que vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o en un reembolso de efectivo.

- Como un gasto, a menos que otra sección de la NIIF -Pymes requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo.

#### Beneficios a empleados a corto plazo

Los beneficios que podrá otorgar SINERGIAS a sus empleados, de acuerdo con la legislación vigente y conforme el procedimiento de la Dirección Administrativa y Financiera, incluyendo entre otros:

- Sueldos, aportes a seguridad social, auxilios de transporte, vacaciones, primas legales, auxilio de maternidad, primas extralegales, prima de vacaciones, mayores sueldos por remplazos a cargo de otros funcionarios, y demás acreencias que otorgue la Ley laboral.
- Beneficios no monetarios: se reconocerán si llegaren a existir de conformidad con lo que establezcan los reglamentos internos de SINERGIAS.
- Todos los beneficios serán reconocidos contablemente cuando el empleado adquiera el derecho de recibirlo y que SINERGIAS adquiera la obligación de pago, durante el período sobre el que se informa.
- Ausencias remuneradas a corto plazo: serán reconocidas, cuando tengan carácter acumulativo (ej. vacaciones), SINERGIAS medirá el costo esperado de dichas ausencias, por el importe adicional no descontado que la entidad espera pagar como consecuencia de los derechos no usados que tiene acumulados el empleado.  
El resto de ausencias remuneradas, se reconocerá cuando estas se produzcan y se medirán por el importe no descontado.

#### Beneficios Post-Empleo

Actualmente Sinergias no cuenta con planes de beneficios post - empleo para sus empleados; si se llegaren a presentar, se reconocerán de conformidad con los reglamentos que se expidan y dando aplicación en todo caso a lo que señala la NIIF para Pymes en este sentido.

### **3.9 Política Contable: Ingresos por actividades ordinarias.**

Dentro del alcance de esta política, se establece el tratamiento de los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos.

Se generará por el valor de la ejecución de los recursos de los proyectos que han sido otorgados por los distintos financiadores y por el desarrollo de las actividades meritorias.

#### **Intereses y/o rendimientos**

Sinergias reconocerá los ingresos de actividades ordinarias relacionadas con intereses y dividendos de acuerdo con las siguientes bases:

- Los intereses se reconocerán utilizando el método del interés efectivo.

SINERGIAS, revelará las políticas contables adoptadas para el reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias, incluyendo los métodos utilizados para determinar el porcentaje de terminación de las transacciones involucradas en la prestación de servicios.

### 3.10 Política Contable: Gastos

SINERGIAS reconocerá los costos y gastos en los resultados del periodo en el que se incurra.

Esta política contable se aplica al registrar los gastos de actividades ordinarias de SINERGIAS.

Propiedad, planta y equipo: los siguientes costos no son costos de un elemento de propiedades, planta y equipo, los reconocerá como gastos cuando se incurra en ellos:

- Costos de administración y otros costos indirectos generales.
- Costos por préstamos.
- Compras de equipos muebles y enseres hasta el valor de dos salarios mínimos mensuales legales vigentes.

Intangibles: La Entidad reconocerá los desembolsos en las siguientes partidas como un gasto, y no como un activo intangible:

- Generación interna de marcas, logotipos, sellos o denominaciones editoriales u otras partidas que en esencia sean similares.
- Tramites producto de actividades legales.
- Actividades formativas.
- Publicidad y otras actividades promocionales.
- Reubicación o reorganización de una parte o la totalidad de la entidad.

**Gastos y/o Costos por Préstamos:** Se reconocerán todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos.

## 4. Notas Explicativas Estados Financieros

### 4.1 Efectivo y equivalentes de Efectivo

CONCEPTO	2023	2022
Bancos	558.998	734.163
Cuentas de Ahorro	20.350.223	1.462.888
Derechos Fiduciarios	135.768.890	1.892.824
Fondos de Uso Restringido (Cuentas Corrientes y de Ahorro y Derechos Fiduciarios)	1.170.087.246	244.642.629
	<b>1.326.765.356</b>	<b>248.732.504</b>

El Efectivo y equivalentes de Efectivo representan recursos convertibles en importes de efectivo a corto plazo de gran liquidez, sujetos a un riesgo bajo por cambios en su valor.

Los saldos a 31 de diciembre de 2023 representan los recursos que Sinergias posee en Bancos (Cuentas Corrientes y de Ahorro), y Derechos Fiduciarios.

El incremento del efectivo y Equivalentes del Efectivo respecto del año 2022, es originado principalmente por los recursos recibidos de Climate And Land Use Alliance y Wellspring Philanthropic, proyectos que serán ejecutados en el año 2024 y 2025 respectivamente.

En **Fondos de Uso Restringido** se encuentran en cuentas bancarias y fiducias exclusivas para cada financiador, los depósitos en estas cuentas serán destinados a financiar las actividades a desarrollar en cada proyecto y que serán ejecutados en el año 2024 y 2025.

#### 4.2 Instrumentos Financieros

CONCEPTO	2023	2022
Certificados de Depósito a Término	150.000.000	150.000.000
Instrumentos Financieros - Uso Restringido	800.000.000	600.000.000
	<b>950.000.000</b>	<b>750.000.000</b>

Las inversiones en Certificados de Depósito a Término - CDT's, por \$150.000.000 se encuentran a nombre de Sinergias y provienen de Excedentes Acumulados con destinación específica.

Los instrumentos Financieros de Uso Restringido, representan un CDT - Certificado de Depósito a Término, proveniente de los recursos recibidos del financiador Fidelity Charitable – Lever.

Los rendimientos de las inversiones se liquidan a la tasa de interés efectiva anual. El cálculo se realiza con base en el importe inicial y el importe al vencimiento de acuerdo con las tasas pactadas para cada inversión, así como el período de cada inversión.

#### 4.3 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

CONCEPTO	2023	2022
Cuentas por Cobrar Financiadores	66.503.311	-
Anticipo Impuestos y Saldos a Favor	3.500.004	2.254.639
Deudores Varios	90.676.528	336.748.959
Cuentas Por Cobrar Entre Proyectos	193.591.278	428.001.903
	<b>354.271.120</b>	<b>767.005.501</b>

**Anticipo de Impuestos:** registra las retenciones sobre rendimientos en cuentas de ahorro y corrientes, certificados de depósito a término fijo - CDT's y Fiducias, por \$2.443.793, y el saldo en IVA del proyecto con la Universidad Nacional \$1.056.211, tramite de devolución y o compensación a realizar durante el año 2024.

**Cuentas por Cobrar Financiadores:** Registra el saldo de los recursos facturados en diciembre de Asociación Colombiana Síndrome de Down por \$744.884 y los recursos por recibir de la Organización Nacional de los Pueblos Indígenas de la Amazonia por \$65.758.427.

**Deudores Varios:** Cuenta generada por la no recepción de recursos por parte de la Fundación Probitas por valor de \$75.221.628. Se espera la transferencia por parte del financiador en los primeros meses del año 2024, con el saldo del último desembolso para la continuación de la ejecución de este proyecto.

Adicionalmente, se encuentran otras cuentas por cobrar, por valor de \$15.454.900; detallados a continuación:

Echeverry Restrepo Juan Álvaro \$270.000, y Delgado Ávila Fabio Ángel \$8.248.600, valores recaudados durante el mes de enero del año 2024.

Los aportes a seguridad social sobre la nómina del mes de septiembre del año 2023, fueron pagados dos veces, se inició la respectiva reclamación a cada fondo. Al cierre de la vigencia, reintegraron el doble pago Sura EPS y ARL, los demás fondos no realizaron las devoluciones para un total de \$6.936.300, según se detalla a continuación:

Colpensiones \$3.211.600, Sanitas EPS S.A. \$1.885.000, Porvenir Fondo de Pensiones y Cesantías \$336.000, Compensar Caja de Compensación Familiar \$668.300, Servicio Nacional de Aprendizaje – Sena \$334.200, Instituto Colombiano de Bienestar Familiar – ICBF \$501.200.

Para efectos de control interno se registra los pagos realizados entre cuentas bancarias de los financiadores, así como pagos consolidados realizados por Sinergias, como impuestos y obligaciones laborales, seguridad social, entre otros:

Financiador	Valor
Direct Relief	18.135.471
Falck Danmarck A/S	2.252.425
Fondation D'Entreprise Hra Pharma	443.664
Fundación Privada Nous Cims	14.665.642
Fundación Probitas	20.462.459
Internews Health Journalism Network (Hjn)	45.175.181
Merck Sharp & Dhome Corporation	32.269.485
Sinergias Alianzas Estrategicas Para La Salud Y El Desarrollo Social	60.186.951
<b>Total Cuentas por Pagar Entre Financiadores</b>	<b>193.591.278</b>

#### 4.4 Propiedad, Planta y Equipo

CONCEPTO	2023	2022
Equipo De Oficina	13.921.234	13.921.234
Equipo De Computacion Y Comunicacion	48.359.162	48.359.162
Depreciacion Acumulada	- 60.758.815	- 60.758.815
	<b>1.521.581</b>	<b>1.521.581</b>

Trabajamos por el desarrollo integral de la sociedad a través del fortalecimiento de las capacidades locales y el desarrollo de políticas públicas orientadas a la equidad

El saldo en Propiedades, Planta y Equipo por \$1.521.581, representa el valor residual de los activos reconocidos en la convergencia a NIIF. Los Activos han sido depreciados anualmente conforme lo describe el manual de políticas de la Entidad, afectando la cuenta del patrimonio “Resultados por Convergencia”.

#### 4.5 Instrumentos Financieros (Pasivos Corrientes)

CONCEPTO	2023	2022
Costos y Gastos Por Pagar	93.347.737	9.797.779
Otros Acreedores	1.593.055	245.385
Cuentas por Pagar Entre Proyectos	193.591.278	428.001.903
	<b>288.532.071</b>	<b>438.045.067</b>

El total de Costos y Gastos por Pagar por \$93.347.737, corresponden a:

HONORARIOS	Valor
Delgado Avila Fabio Angel	17.572.000
Doncel Romero Deysi Rocío	899.478
Grupo Eslegal S.A.S	4.141.200
Jaramillo Prieto Lizzette Maria	2.185.240
Parra Figueroa Ana Maria	356.936
Parra Fonseca Andrea Liliana	446.170
Romero Sanchez Margarita	892.340
Sentarte Arte Con Sentido	32.679.688
ARRENDAMIENTOS	
Asociación Mutual Corfeinco	746.185
GASTOS DE VIAJE	
Rodríguez Maria Camila	201.400
OTROS	Valor
Axis Suministros Sas	17.970.090
Corporación Vaupes Desarrollo Y Cultura Vdc	6.398.500
Daza Acosta Dania Elizabeth	1.030.000
Diaz Diaz Granados Thomas	400.000
Doncel Romero Deysi Rocío	669.431
Inversiones Arakati Sas	844.000
La Maloca Mitu S. En C.	4.568.179
León Ramírez Jhon Fredy	608.000
Lozano Sánchez Ivan	515.700
Valencia Gutiérrez Héctor Daniel	223.200
<b>Total Otros Costos y Gastos por Pagar</b>	<b>93.347.737</b>

**Cuentas por Pagar entre proyectos:** corresponde a pagos realizados desde las cuentas de financiadores y Sinergias, monto total reflejado en el Activo Corriente - Cuentas Comerciales por Cobrar – Préstamos entre Proyectos por el mismo valor, siendo su contrapartida objeto del control interno que se lleva de los recursos de cada financiador.

Direct Relief	22.971.569
Falck Danmarck A/S	60.306.964
Fondation D'Entreprise Hra Pharma	25.731
Fundación Privada Nous Cims	42.976.992
Fundación Probitas	35.174.141
Glaxosmithkline Service Unlimited	118.453
Internews Health Journalism Network (Hjn)	26.886.469
Merck Sharp & Dhome Corporation	4.829.258
Organización Nacional De Los Pueblos Indigenas De La Amazoni	309.400
Sinergias Alianzas Estratégicas Para La Salud y el Desarrollo Social	- 7.699
<b>Total Cuentas por Pagar Entre Proyectos</b>	<b>193.591.278</b>

#### 4.6 Pasivos por Impuestos

CONCEPTO	2023	2022
Retención en la Fuente	8.477.878	6.138.010
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	1.396.978	1.361.007
	<b>9.874.856</b>	<b>7.499.017</b>

Estos pasivos corresponden a retenciones en la fuente y retención de Ica, descontados a los prestadores de bienes y servicios y pagados dentro de los plazos establecidos por el Gobierno Nacional y Territorial.

CONCEPTO	2023	2022
De Renta y Complementarios	-	12.002.930
De Industria y Comercio	1.503.000	1.272.000
	<b>1.503.000</b>	<b>13.274.930</b>

La base impositiva del impuesto de Industria y Comercio, corresponde al contrato de prestación de servicios suscrito con la Universidad Cooperativa de Colombia y a los rendimientos financieros generados en inversiones en Certificados de Depósito a Término – CDT's.



#### 4.7 Beneficios a los Empleados

Al cierre del año 2023, los beneficios de los empleados fueron cancelados en su totalidad, a través de las liquidaciones de prestaciones sociales y salarios generados en virtud de su vinculación laboral.

#### 4.8 Otros Pasivos Corrientes

CONCEPTO	2023
Fondation D'entreprise Hra Pharma	7.229.185
Fidelity Charitable - Lever	167.109.287
	<b>174.338.472</b>

El saldo en Pasivos Corrientes, corresponden a recursos de financiadores y representan los saldos disponibles por ejecutar durante el año 2024.

#### 4.9 Otros Pasivos No Corrientes

CONCEPTO	2023
Climate And Land Use Alliance	583.471.040
Fidelity Charitable - Lever	501.327.860
Wellspring Philanthropic	361.922.108
	<b>1.446.721.008</b>

En Pasivos No Corrientes se registran los Fondos con Destinación Específica, los cuales se ejecutarán en el largo plazo de acuerdo a las actividades y plazos establecidos en los presupuestos de cada financiador.

#### 4.10 Patrimonio

CONCEPTO	2023	2022
Capital Social	4.200.000	4.200.000
Reservas - Asignacion Permanente	344.637.892	322.254.319
Reservas - Con Destinacion Especifica	-	26.793.544
Resultados Por Convergencia	9.309.188	9.309.188
Resultados Ejercicios Anteriores	60.014.652	60.014.652
Resultados del Ejercicio	290.975.919	194.424.688
	<b>709.137.651</b>	<b>616.996.391</b>

El capital social está compuesto por los aportes de los socios fundadores y por el ingreso posterior de nuevos socios.

**Reservas – Asignación Permanente:** registra el saldo que La Asamblea General aprobó en cada vigencia para la constitución o incremento de una asignación permanente, destinada a la adquisición de la oficina para el funcionamiento de la Asociación.

AÑO	VALOR
2014	264.985.347
2015	20.000.000
2016	15.000.000
<b>(Decreto 4400 de 2004) SUBTOTAL</b>	<b>\$ 299.985.347</b>

AÑO	VALOR
2018	15.249.348
2021	7.019.624
2022	37.632.971
<b>(Decreto 2150 de 2017) SUBTOTAL</b>	<b>\$ 59.901.942</b>

Ejecución Excedente 2018 durante la vigencia 2023	-	15.249.348
<b>Traslados durante la vigencia 2023</b>	<b>-\$</b>	<b>15.249.348</b>

<b>TOTAL ASIGNACION PERMANENTE</b>	<b>\$</b>	<b>344.637.941</b>
------------------------------------	-----------	--------------------

El año 2023 refleja el excedente del año 2022 por valor de \$37.632.971; la Asamblea General en su reunión de marzo 25 del año 2023, decidió destinar este monto para actividades de bienestar y actividades de los equipos de trabajo, con plazo de ejecución 12 meses. Al cierre de la presente vigencia el monto se mantiene, por lo que la Asamblea General decidirá su destinación y nuevo plazo de ejecución.

El excedente del año 2018 por valor de \$15.249.348 fue destinado a la financiación de actividades en el Vaupés apoyando al Colectivo Takaka y al fortalecimiento a grupos de Jóvenes Locales en temas de comunicación.

**Reservas – Con Destinación Específica:** Corresponde a la ejecución de los recursos recibidos del financiador Direct Relief por valor de \$26.793.545, ejecutados en su totalidad durante la presente vigencia.

**5. Estado de Resultados Integral**

**5.1 Ingreso por Actividades Ordinarias**

CONCEPTO	2023	2022
Servicios Sociales y de Salud	78.910.538	66.671.759
Otras Activid.Servicios Comunitarios, Sociales	2.356.765.833	2.148.734.560
Convenios de Donación	-	169.097.738
Rendimientos Financieros	124.271.613	61.667.115
Otros Ingresos y Donaciones	616.533	592.453
	<b>2.560.564.517</b>	<b>2.446.763.625</b>

**Servicios Sociales y de Salud:**

Sinergias suscribió un contrato de prestación de servicios con la Universidad Cooperativa de Colombia recibiendo ingresos por este concepto por un total de \$78.910.538

**Otras Actividades de Servicios Comunitarios y Sociales:**

Corresponde a convenios suscritos por \$2.356.765.833, financiados por organizaciones como Asociacion Colombiana Síndrome De Down, Banco Interamericano De Desarrollo, Climate And Land Use Alliance, Embajada De Australia, Falck Danmarck A/S, Fidelity Charitable – Lever, Fundacion Privada Nous Cims, Fundación Probitas, Fundación Tropenbos Colombia, Glaxosmithkline Service Unlimited, Internews Health Journalism Network (Hjn), Merck Sharp & Dhome Corporation, Organización Nacional de los Pueblos Indígenas de la Amazonía, Universidad Cooperativa de Colombia y Wellspring Philanthropic, recursos que permitieron la ejecución de actividades en desarrollo de su actividad meritoria en regiones como Vaupés, Chocó, Cauca, Florencia y Putumayo.

**Rendimientos Financieros:**

El uso de los rendimientos financieros, así como el origen de los depósitos que los generan; son destinados a cubrir gastos operacionales relacionados directamente con la ejecución de proyectos enmarcados en la actividad meritoria de la Entidad, por tal razón. se reconocen como Ingresos Ordinarios.

**5.2 Otros Ingresos**

En ingresos Diversos se registran \$616.533, correspondiente a excedentes por reintegros.

**5.3 Gastos de Operación**

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION %
Beneficios de Empleados	380.622.262	356.119.476	7%
Honorarios	1.367.480.434	1.228.100.596	11%
Impuestos	12.820.398	16.175.946	-21%
Arrendamientos	20.193.678	18.426.939	10%
Seguros	615.690	282.118	118%
Servicios	49.326.408	209.681.563	-76%
Gastos Legales	4.382.793	2.498.026	75%
Mantenimiento y Adecuaciones	9.425.927	1.222.500	671%
Gastos De Viaje	146.195.653	115.964.227	26%
Diversos	122.461.777	112.606.766	9%
Insumos, Medicamentos, Equipos y Dotación	143.206.298	175.199.033	-18%
	<b>2.256.731.318</b>	<b>2.236.277.190</b>	

Los Gastos Operacionales tienen relación directa con la ejecución de actividades objeto del contrato de prestación de Servicios y los convenios relacionados en la nota 5.1.

Los Insumos, Medicamentos, Equipos y Dotación registran la compra de materiales para puntos de higiene y puestos de salud en Mitú y en diferentes comunidades del Vaupés.

#### 5.4 Gastos No Operacionales

CONCEPTO	2023	2022
Financieros	1.200.503	1.558.521
Diversos	6.590.404	66.296
	<b>7.790.907</b>	<b>1.624.817</b>

Se reconocen Gastos Financieros por comisiones bancarias generadas en pagos, así como las comisiones por la monetización de recursos recibidos desde el Exterior.

En gastos diversos se registran las retenciones de impuestos asumidas, y ajustes al mil en pago de impuestos y pagos del exterior por suscripciones como Google, Hosting, manejo de cuentas de correo electrónico, sin la recepción de los documentos exigidos para su deducibilidad.

### 5.5 Resultados del Ejercicio

CONCEPTO	2023	2022
Ingresos Operacionales	2.559.947.984	2.446.171.172
Gastos Operacionales	2.256.731.318	2.236.277.190
<b>Excedente Operacional</b>	<b>303.216.666</b>	<b>209.893.982</b>
Ingresos No Operacionales	616.533	592.453
Gastos No Operacionales	7.673.832	1.624.817
<b>Excedente No Operacional</b>	<b>-7.057.299</b>	<b>-1.032.364</b>
<b>EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>296.159.367</b>	<b>208.861.618</b>
Impuesto de Renta y Complementarios	5.183.498	14.436.930
<b>EXCEDENTE DEL PRESENTE EJERCICIO</b>	<b>290.975.868</b>	<b>194.424.688</b>

### 6. Revelaciones

#### Cuentas de Orden

En estas cuentas se mantiene el control de Propiedad, Planta y Equipo, equivalente a \$139.745.579 representando la inversión en activos registrados al valor de compra.

Los Equipos Médicos, Equipos de Oficina, y Equipos de Cómputo y Comunicación aquí registrados han sido totalmente depreciados y/o registrados en la ejecución de proyectos financiados o en gastos propios de la Entidad.

### 7. Aprobación de los estados financieros

Los presentes Estados Financieros serán aprobados por la Asamblea General antes del 31 de marzo de 2023, delegando al Director General su autorización y publicación.



**PABLO JOSE MONTOYA CHICA**  
 Representante Legal



**MARISOL MANZANARES LEON**  
 Contadora Pública  
 T.P. 73142 – T

---

## **NOTA 1-. Información general**

**SINERGIAS “Alianzas Estratégicas para la Salud y el Desarrollo Social”**, es una organización sin ánimo de lucro, constituida legalmente el 23 de diciembre de 2010, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 06 de enero de 2011, bajo el número de matrícula S0038610, según consta en el Certificado de Existencia y Representación Legal expedido por la Cámara de Comercio de Bogotá, con NIT No.900.405.692-0.

El propósito principal de **SINERGIAS “Alianzas Estratégicas para la Salud y el Desarrollo Social”** es apoyar el desarrollo integral de la sociedad a través del fortalecimiento de las capacidades del sector público y el desarrollo de políticas públicas orientadas a la equidad, canalizando conocimientos y experiencias locales en la búsqueda y construcción de alternativas para mejorar su calidad de vida y su bienestar a través de procesos de autogestión enmarcados dentro de la sostenibilidad y la equidad.

Su domicilio es la ciudad de Bogotá D.C., República de Colombia, pero podrá realizar actividades en todo el territorio nacional.

**SINERGIAS “Alianzas Estratégicas para la Salud y el Desarrollo Social”**, tiene carácter permanente y su duración es indefinida.

## **NOTA 2-. Bases de Presentación de los Estados Financieros**

### **a) Marco Técnico Normativo:**

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia (NIIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB, por sus siglas en inglés).

La Entidad preparó y presentó sus estados financieros de conformidad con las NIIF adoptadas en Colombia del Grupo 2 para PYMES.

### **b) Bases de Medición**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

### **c) Moneda Funcional y de Presentación**

Los Estados Financieros son presentados en pesos colombianos, moneda funcional de la Entidad.

### **d) Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia (NIIF) requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos y pasivos en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

### **NOTA 3-. Políticas Contables Significativas**

Las políticas contables presentadas a continuación son un conjunto de conceptos básicos, criterios y prácticas contables específicas adoptadas por Sinergias, para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de las transacciones y operaciones conforme al nuevo Marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2, de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

Los juicios que la Administración de Sinergias haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo, y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen a lo largo de las notas.

A continuación, se detallan las políticas contables significativas que Sinergias aplica en la preparación de sus estados financieros:

#### **3.1 Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes**

La entidad presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes.

Un activo se clasifica como corriente cuando la entidad:

- Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa
- El activo es efectivo o equivalente del efectivo a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa
- Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad:

- Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación
- El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa
- No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa
- Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

#### **3.2 Medición del valor razonable**

Se define como valor razonable el importe por el que se puede intercambiar un activo, cancelarse un pasivo o intercambiarse un instrumento de patrimonio concedido, entre partes

interesadas y debidamente informadas que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

### **3.3 Hechos después del periodo sobre el que se informa**

Los hechos posteriores que resultan en ajustes siempre se tratan como eventos que ya existían en la fecha del estado de situación financiera, pero que su descubrimiento fue posterior a la fecha del mismo. Por lo anterior, los ajustes derivados de estos hechos deben ser incluidos en los estados financieros para reflejar la posición financiera, los resultados y los flujos de efectivo de Sinergias.

Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa y no implican ajuste. Sin embargo, si el hecho es material, se revela la naturaleza del evento y una estimación de los efectos financieros o una manifestación de la imposibilidad de hacer tal estimación.

### **3.4 Política Contable: Efectivo y equivalentes de efectivo**

**Efectivo:** es el elemento más líquido del estado de situación financiera que se utiliza para hacer frente a las obligaciones inmediatas; comprende el dinero mantenido en Caja y depósitos a la vista.

**Equivalentes de Efectivo:** son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión u otros.

Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando:

- Sea fácilmente convertible en importes determinados de efectivo
- Esté sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor
- Tenga vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición

### **3.5 Política Contable: Instrumentos financieros**

Sinergias ha clasificado como instrumentos financieros básicos los siguientes:

- Certificados de Depósito a Término.
- Cédulas de Capitalización.
- Entre otros.

### **3.6 Política Contable: Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar comerciales**

Se consideran a largo plazo las cuentas por cobrar cuando tengan vencimiento superior a doce meses o más desde la fecha de la transacción. Las cuentas por cobrar a más de doce meses se reconocerán como activos no corrientes sujetos a deterioro de valor.

Las cuentas por cobrar por préstamos a corto plazo se reconocen al valor presente de transacción de la cuenta por cobrar en efectivo, es decir al costo de la transacción.



La mayoría de las operaciones se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Se dará de baja a la cuenta por cobrar si se expira o se liquidan los derechos contractuales adquiridos, o si transfiere sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes de las cuentas por cobrar.

### **3.7 Política Contable: Propiedad planta y equipo**

La propiedad, planta y equipo representa los activos tangibles que:

- Se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- Se esperan usar durante más de un periodo.

Se debe analizar la materialidad de los activos adquiridos para ser reconocidos como propiedad planta y equipo o como un gasto para efectos de control administrativo. Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

#### **Depreciación**

Sinergias reconocerá la depreciación de un elemento de propiedad planta y equipo cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración.

#### **Método de depreciación**

Sinergias utilizará como método para la distribución sistemática del importe depreciable a lo largo de su vida útil el de **línea recta**, puesto que es el que mejor refleja el consumo de los elementos de propiedad, planta y equipo.

El importe depreciable es el costo de un activo o el importe que lo sustituya (en los estados financieros) menos su valor residual.

El **Valor residual** es el importe estimado que la entidad podría obtener en el momento presente por la disposición de un activo, después de deducir los costos de disposición estimados, si el activo hubiera alcanzado ya la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil.

#### **Vida útil**

Para determinar la vida útil de un activo, se considerarán los factores siguientes:

- a) La utilización prevista del activo. El uso se evalúa por referencia a la capacidad o al producto físico que se espere del mismo.
- b) El desgaste físico esperado, que dependerá de factores operativos tales como el programa reparaciones y mantenimiento, y el grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado.
- c) La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.
- d) Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como las fechas de caducidad de contratos de arrendamiento relacionados.

La estimación de la vida útil de los activos será objeto de ajuste de acuerdo a estudios y/o avalúos técnicos.

Con respecto a las nuevas adquisiciones se podrán tener en cuenta las especificaciones técnicas de los proveedores, fabricantes o área técnica.

**Baja en cuentas**

Sinergias, dará de baja en cuentas un elemento de propiedades, planta y equipo:

- a) Cuando disponga de el para su venta
- b) Cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

La entidad reconocerá el excedente o déficit por la baja en cuentas de un elemento propiedades, planta y equipo en el resultado del periodo en que el elemento sea dado de baja en cuentas. La entidad no clasificará estas ganancias como ingresos de actividades ordinarias.

Para efectos del cálculo de la depreciación Sinergias utilizará las siguientes estimaciones de vida útil por cada grupo de elementos de los activos de propiedad planta y equipo.

TIPO	VIDA UTIL	VR. RESIDUA
Edificios	Entre 45 y 90 años	Entre 0% y 10%
Maquinaria y Equipo	Entre 2 y 12 años	Entre 0% y 10%
Equipo de Oficina	Entre 2 y 12 años	Entre 0% y 10%
Equipo de Computación y Comunicación	Entre 2 y 3 años	Entre 0% y 10%
Vehículos	Entre 5 y 10 años	Entre 0% y 10%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisará la depreciación del activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, y activos intangibles para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor.

Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

### **Activos intangibles**

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la amortización acumulada. Se amortizan a lo largo de la vida estimada en un máximo de cinco años empleando el método lineal.

Si existe algún indicio de un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

### **3.8 Política Contable: Beneficios a empleados**

Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, a cambio de sus servicios y comprenden:

- **Beneficios a corto plazo:** Son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término dispuesto en las leyes y/o normas dispuestas para su pago.
- **Beneficios post - empleo:** Son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) que se pagan después de completar su periodo de empleo en la Asociación.
- **Otros beneficios a largo plazo para los empleados:** Son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios post - empleo y de los beneficios por terminación) cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del período en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Esta política será actualizada en el caso que existan nuevos beneficios que no estén bajo su alcance o en el caso también, que las NIIF aplicables, tengan actualizaciones que deban ser incluidas en esta política.

### **Principio de Reconocimiento para todos los Beneficios a Empleados**

Sinergias, reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultados de servicios prestados durante el periodo sobre el que se informa:

- Como un pasivo, después de deducir los importes pagados directamente a los empleados, si el importe pagado excede las aportaciones, reconocerá la diferencia (exceso) como un activo en la medida en la que vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o en un reembolso de efectivo.

- Como un gasto, a menos que otra sección de la NIIF -Pymes requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo.

#### Beneficios a empleados a corto plazo

Los beneficios que podrá otorgar SINERGIAS a sus empleados, de acuerdo con la legislación vigente y conforme el procedimiento de la Dirección Administrativa y Financiera, incluyendo entre otros:

- Sueldos, aportes a seguridad social, auxilios de transporte, vacaciones, primas legales, auxilio de maternidad, primas extralegales, prima de vacaciones, mayores sueldos por remplazos a cargo de otros funcionarios, y demás acreencias que otorgue la Ley laboral.
- Beneficios no monetarios: se reconocerán si llegaren a existir de conformidad con lo que establezcan los reglamentos internos de SINERGIAS.
- Todos los beneficios serán reconocidos contablemente cuando el empleado adquiera el derecho de recibirlo y que SINERGIAS adquiera la obligación de pago, durante el período sobre el que se informa.
- Ausencias remuneradas a corto plazo: serán reconocidas, cuando tengan carácter acumulativo (ej. vacaciones), SINERGIAS medirá el costo esperado de dichas ausencias, por el importe adicional no descontado que la entidad espera pagar como consecuencia de los derechos no usados que tiene acumulados el empleado.  
El resto de ausencias remuneradas, se reconocerá cuando estas se produzcan y se medirán por el importe no descontado.

#### Beneficios Post-Empleo

Actualmente Sinergias no cuenta con planes de beneficios post - empleo para sus empleados; si se llegaren a presentar, se reconocerán de conformidad con los reglamentos que se expidan y dando aplicación en todo caso a lo que señala la NIIF para Pymes en este sentido.

### **3.9 Política Contable: Ingresos por actividades ordinarias.**

Dentro del alcance de esta política, se establece el tratamiento de los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos.

Se generará por el valor de la ejecución de los recursos de los proyectos que han sido otorgados por los distintos financiadores y por el desarrollo de las actividades meritorias.

#### **Intereses y/o rendimientos**

Sinergias reconocerá los ingresos de actividades ordinarias relacionadas con intereses y dividendos de acuerdo con las siguientes bases:

- Los intereses se reconocerán utilizando el método del interés efectivo.

SINERGIAS, revelará las políticas contables adoptadas para el reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias, incluyendo los métodos utilizados para determinar el porcentaje de terminación de las transacciones involucradas en la prestación de servicios.

### 3.10 Política Contable: Gastos

SINERGIAS reconocerá los costos y gastos en los resultados del periodo en el que se incurra.

Esta política contable se aplica al registrar los gastos de actividades ordinarias de SINERGIAS.

Propiedad, planta y equipo: los siguientes costos no son costos de un elemento de propiedades, planta y equipo, los reconocerá como gastos cuando se incurra en ellos:

- Costos de administración y otros costos indirectos generales.
- Costos por préstamos.
- Compras de equipos muebles y enseres hasta el valor de dos salarios mínimos mensuales legales vigentes.

Intangibles: La Entidad reconocerá los desembolsos en las siguientes partidas como un gasto, y no como un activo intangible:

- Generación interna de marcas, logotipos, sellos o denominaciones editoriales u otras partidas que en esencia sean similares.
- Tramites producto de actividades legales.
- Actividades formativas.
- Publicidad y otras actividades promocionales.
- Reubicación o reorganización de una parte o la totalidad de la entidad.

**Gastos y/o Costos por Préstamos:** Se reconocerán todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos.

## 4. Notas Explicativas Estados Financieros

### 4.1 Efectivo y equivalentes de Efectivo

CONCEPTO	2023	2022
Bancos	558.998	734.163
Cuentas de Ahorro	20.350.223	1.462.888
Derechos Fiduciarios	135.768.890	1.892.824
Fondos de Uso Restringido (Cuentas Corrientes y de Ahorro y Derechos Fiduciarios)	1.170.087.246	244.642.629
	<b>1.326.765.356</b>	<b>248.732.504</b>

El Efectivo y equivalentes de Efectivo representan recursos convertibles en importes de efectivo a corto plazo de gran liquidez, sujetos a un riesgo bajo por cambios en su valor.

Los saldos a 31 de diciembre de 2023 representan los recursos que Sinergias posee en Bancos (Cuentas Corrientes y de Ahorro), y Derechos Fiduciarios.

El incremento del efectivo y Equivalentes del Efectivo respecto del año 2022, es originado principalmente por los recursos recibidos de Climate And Land Use Alliance y Wellspring Philanthropic, proyectos que serán ejecutados en el año 2024 y 2025 respectivamente.

En **Fondos de Uso Restringido** se encuentran en cuentas bancarias y fiducias exclusivas para cada financiador, los depósitos en estas cuentas serán destinados a financiar las actividades a desarrollar en cada proyecto y que serán ejecutados en el año 2024 y 2025.

#### 4.2 Instrumentos Financieros

CONCEPTO	2023	2022
Certificados de Depósito a Término	150.000.000	150.000.000
Instrumentos Financieros - Uso Restringido	800.000.000	600.000.000
	<b>950.000.000</b>	<b>750.000.000</b>

Las inversiones en Certificados de Depósito a Término - CDT's, por \$150.000.000 se encuentran a nombre de Sinergias y provienen de Excedentes Acumulados con destinación específica.

Los instrumentos Financieros de Uso Restringido, representan un CDT - Certificado de Depósito a Término, proveniente de los recursos recibidos del financiador Fidelity Charitable – Lever.

Los rendimientos de las inversiones se liquidan a la tasa de interés efectiva anual. El cálculo se realiza con base en el importe inicial y el importe al vencimiento de acuerdo con las tasas pactadas para cada inversión, así como el período de cada inversión.

#### 4.3 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

CONCEPTO	2023	2022
Cuentas por Cobrar Financiadores	66.503.311	-
Anticipo Impuestos y Saldos a Favor	3.500.004	2.254.639
Deudores Varios	90.676.528	336.748.959
Cuentas Por Cobrar Entre Proyectos	193.591.278	428.001.903
	<b>354.271.120</b>	<b>767.005.501</b>

**Anticipo de Impuestos:** registra las retenciones sobre rendimientos en cuentas de ahorro y corrientes, certificados de depósito a término fijo - CDT's y Fiducias, por \$2.443.793, y el saldo en IVA del proyecto con la Universidad Nacional \$1.056.211, tramite de devolución y o compensación a realizar durante el año 2024.

**Cuentas por Cobrar Financiadores:** Registra el saldo de los recursos facturados en diciembre de Asociación Colombiana Síndrome de Down por \$744.884 y los recursos por recibir de la Organización Nacional de los Pueblos Indígenas de la Amazonia por \$65.758.427.

**Deudores Varios:** Cuenta generada por la no recepción de recursos por parte de la Fundación Probitas por valor de \$75.221.628. Se espera la transferencia por parte del financiador en los primeros meses del año 2024, con el saldo del último desembolso para la continuación de la ejecución de este proyecto.

Adicionalmente, se encuentran otras cuentas por cobrar, por valor de \$15.454.900; detallados a continuación:

Echeverry Restrepo Juan Álvaro \$270.000, y Delgado Ávila Fabio Ángel \$8.248.600, valores recaudados durante el mes de enero del año 2024.

Los aportes a seguridad social sobre la nómina del mes de septiembre del año 2023, fueron pagados dos veces, se inició la respectiva reclamación a cada fondo. Al cierre de la vigencia, reintegraron el doble pago Sura EPS y ARL, los demás fondos no realizaron las devoluciones para un total de \$6.936.300, según se detalla a continuación:

Colpensiones \$3.211.600, Sanitas EPS S.A. \$1.885.000, Porvenir Fondo de Pensiones y Cesantías \$336.000, Compensar Caja de Compensación Familiar \$668.300, Servicio Nacional de Aprendizaje – Sena \$334.200, Instituto Colombiano de Bienestar Familiar – ICBF \$501.200.

Para efectos de control interno se registra los pagos realizados entre cuentas bancarias de los financiadores, así como pagos consolidados realizados por Sinergias, como impuestos y obligaciones laborales, seguridad social, entre otros:

Financiador	Valor
Direct Relief	18.135.471
Falck Danmarck A/S	2.252.425
Fondation D'Entreprise Hra Pharma	443.664
Fundación Privada Nous Cims	14.665.642
Fundación Probitas	20.462.459
Internews Health Journalism Network (Hjn)	45.175.181
Merck Sharp & Dhome Corporation	32.269.485
Sinergias Alianzas Estrategicas Para La Salud Y El Desarrollo Social	60.186.951
<b>Total Cuentas por Pagar Entre Financiadores</b>	<b>193.591.278</b>

#### 4.4 Propiedad, Planta y Equipo

CONCEPTO	2023	2022
Equipo De Oficina	13.921.234	13.921.234
Equipo De Computacion Y Comunicacion	48.359.162	48.359.162
Depreciacion Acumulada	- 60.758.815	- 60.758.815
	<b>1.521.581</b>	<b>1.521.581</b>

Trabajamos por el desarrollo integral de la sociedad a través del fortalecimiento de las capacidades locales y el desarrollo de políticas públicas orientadas a la equidad

El saldo en Propiedades, Planta y Equipo por \$1.521.581, representa el valor residual de los activos reconocidos en la convergencia a NIIF. Los Activos han sido depreciados anualmente conforme lo describe el manual de políticas de la Entidad, afectando la cuenta del patrimonio “Resultados por Convergencia”.

#### 4.5 Instrumentos Financieros (Pasivos Corrientes)

CONCEPTO	2023	2022
Costos y Gastos Por Pagar	93.347.737	9.797.779
Otros Acreedores	1.593.055	245.385
Cuentas por Pagar Entre Proyectos	193.591.278	428.001.903
	<b>288.532.071</b>	<b>438.045.067</b>

El total de Costos y Gastos por Pagar por \$93.347.737, corresponden a:

HONORARIOS	Valor
Delgado Avila Fabio Angel	17.572.000
Doncel Romero Deysi Rocío	899.478
Grupo Eslegal S.A.S	4.141.200
Jaramillo Prieto Lizzette Maria	2.185.240
Parra Figueroa Ana Maria	356.936
Parra Fonseca Andrea Liliana	446.170
Romero Sanchez Margarita	892.340
Sentarte Arte Con Sentido	32.679.688
ARRENDAMIENTOS	
Asociación Mutual Corfeinco	746.185
GASTOS DE VIAJE	
Rodríguez Maria Camila	201.400
OTROS	Valor
Axis Suministros Sas	17.970.090
Corporación Vaupes Desarrollo Y Cultura Vdc	6.398.500
Daza Acosta Dania Elizabeth	1.030.000
Diaz Diaz Granados Thomas	400.000
Doncel Romero Deysi Rocío	669.431
Inversiones Arakati Sas	844.000
La Maloca Mitu S. En C.	4.568.179
León Ramírez Jhon Fredy	608.000
Lozano Sánchez Ivan	515.700
Valencia Gutiérrez Héctor Daniel	223.200
<b>Total Otros Costos y Gastos por Pagar</b>	<b>93.347.737</b>



**Cuentas por Pagar entre proyectos:** corresponde a pagos realizados desde las cuentas de financiadores y Sinergias, monto total reflejado en el Activo Corriente - Cuentas Comerciales por Cobrar – Préstamos entre Proyectos por el mismo valor, siendo su contrapartida objeto del control interno que se lleva de los recursos de cada financiador.

Direct Relief	22.971.569
Falck Danmarck A/S	60.306.964
Fondation D'Entreprise Hra Pharma	25.731
Fundación Privada Nous Cims	42.976.992
Fundación Probitas	35.174.141
Glaxosmithkline Service Unlimited	118.453
Internews Health Journalism Network (Hjn)	26.886.469
Merck Sharp & Dhome Corporation	4.829.258
Organización Nacional De Los Pueblos Indigenas De La Amazoni	309.400
Sinergias Alianzas Estratégicas Para La Salud y el Desarrollo Social	- 7.699
<b>Total Cuentas por Pagar Entre Proyectos</b>	<b>193.591.278</b>

#### 4.6 Pasivos por Impuestos

CONCEPTO	2023	2022
Retención en la Fuente	8.477.878	6.138.010
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	1.396.978	1.361.007
	<b>9.874.856</b>	<b>7.499.017</b>

Estos pasivos corresponden a retenciones en la fuente y retención de Ica, descontados a los prestadores de bienes y servicios y pagados dentro de los plazos establecidos por el Gobierno Nacional y Territorial.

CONCEPTO	2023	2022
De Renta y Complementarios	-	12.002.930
De Industria y Comercio	1.503.000	1.272.000
	<b>1.503.000</b>	<b>13.274.930</b>

La base impositiva del impuesto de Industria y Comercio, corresponde al contrato de prestación de servicios suscrito con la Universidad Cooperativa de Colombia y a los rendimientos financieros generados en inversiones en Certificados de Depósito a Término – CDT´s.

#### 4.7 Beneficios a los Empleados

Al cierre del año 2023, los beneficios de los empleados fueron cancelados en su totalidad, a través de las liquidaciones de prestaciones sociales y salarios generados en virtud de su vinculación laboral.

#### 4.8 Otros Pasivos Corrientes

CONCEPTO	2023
Fondation D'entreprise Hra Pharma	7.229.185
Fidelity Charitable - Lever	167.109.287
	<b>174.338.472</b>

El saldo en Pasivos Corrientes, corresponden a recursos de financiadores y representan los saldos disponibles por ejecutar durante el año 2024.

#### 4.9 Otros Pasivos No Corrientes

CONCEPTO	2023
Climate And Land Use Alliance	583.471.040
Fidelity Charitable - Lever	501.327.860
Wellspring Philanthropic	361.922.108
	<b>1.446.721.008</b>

En Pasivos No Corrientes se registran los Fondos con Destinación Específica, los cuales se ejecutarán en el largo plazo de acuerdo a las actividades y plazos establecidos en los presupuestos de cada financiador.

#### 4.10 Patrimonio

CONCEPTO	2023	2022
Capital Social	4.200.000	4.200.000
Reservas - Asignacion Permanente	344.637.892	322.254.319
Reservas - Con Destinacion Especifica	-	26.793.544
Resultados Por Convergencia	9.309.188	9.309.188
Resultados Ejercicios Anteriores	60.014.652	60.014.652
Resultados del Ejercicio	290.975.919	194.424.688
	<b>709.137.651</b>	<b>616.996.391</b>

El capital social está compuesto por los aportes de los socios fundadores y por el ingreso posterior de nuevos socios.

**Reservas – Asignación Permanente:** registra el saldo que La Asamblea General aprobó en cada vigencia para la constitución o incremento de una asignación permanente, destinada a la adquisición de la oficina para el funcionamiento de la Asociación.

AÑO	VALOR
2014	264.985.347
2015	20.000.000
2016	15.000.000
<b>(Decreto 4400 de 2004) SUBTOTAL</b>	<b>\$ 299.985.347</b>

AÑO	VALOR
2018	15.249.348
2021	7.019.624
2022	37.632.971
<b>(Decreto 2150 de 2017) SUBTOTAL</b>	<b>\$ 59.901.942</b>

Ejecución Excedente 2018 durante la vigencia 2023	-	15.249.348
<b>Traslados durante la vigencia 2023</b>	<b>-\$</b>	<b>15.249.348</b>

<b>TOTAL ASIGNACION PERMANENTE</b>	<b>\$</b>	<b>344.637.941</b>
------------------------------------	-----------	--------------------

El año 2023 refleja el excedente del año 2022 por valor de \$37.632.971; la Asamblea General en su reunión de marzo 25 del año 2023, decidió destinar este monto para actividades de bienestar y actividades de los equipos de trabajo, con plazo de ejecución 12 meses. Al cierre de la presente vigencia el monto se mantiene, por lo que la Asamblea General decidirá su destinación y nuevo plazo de ejecución.

El excedente del año 2018 por valor de \$15.249.348 fue destinado a la financiación de actividades en el Vaupés apoyando al Colectivo Takaka y al fortalecimiento a grupos de Jóvenes Locales en temas de comunicación.

**Reservas – Con Destinación Específica:** Corresponde a la ejecución de los recursos recibidos del financiador Direct Relief por valor de \$26.793.545, ejecutados en su totalidad durante la presente vigencia.

## 5. Estado de Resultados Integral

### 5.1 Ingreso por Actividades Ordinarias

CONCEPTO	2023	2022
Servicios Sociales y de Salud	78.910.538	66.671.759
Otras Activid.Servicios Comunitarios, Sociales	2.356.765.833	2.148.734.560
Convenios de Donación	-	169.097.738
Rendimientos Financieros	124.271.613	61.667.115
Otros Ingresos y Donaciones	616.533	592.453
	<b>2.560.564.517</b>	<b>2.446.763.625</b>

#### Servicios Sociales y de Salud:

Sinergias suscribió un contrato de prestación de servicios con la Universidad Cooperativa de Colombia recibiendo ingresos por este concepto por un total de \$78.910.538

#### Otras Actividades de Servicios Comunitarios y Sociales:

Corresponde a convenios suscritos por \$2.356.765.833, financiados por organizaciones como Asociacion Colombiana Síndrome De Down, Banco Interamericano De Desarrollo, Climate And Land Use Alliance, Embajada De Australia, Falck Danmarck A/S, Fidelity Charitable – Lever, Fundacion Privada Nous Cims, Fundación Probitas, Fundación Tropenbos Colombia, Glaxosmithkline Service Unlimited, Internews Health Journalism Network (Hjn), Merck Sharp & Dhome Corporation, Organización Nacional de los Pueblos Indígenas de la Amazonía, Universidad Cooperativa de Colombia y Wellspring Philanthropic, recursos que permitieron la ejecución de actividades en desarrollo de su actividad meritoria en regiones como Vaupés, Chocó, Cauca, Florencia y Putumayo.

#### Rendimientos Financieros:

El uso de los rendimientos financieros, así como el origen de los depósitos que los generan; son destinados a cubrir gastos operacionales relacionados directamente con la ejecución de proyectos enmarcados en la actividad meritoria de la Entidad, por tal razón. se reconocen como Ingresos Ordinarios.

### 5.2 Otros Ingresos

En ingresos Diversos se registran \$616.533, correspondiente a excedentes por reintegros.

### 5.3 Gastos de Operación

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION %
Beneficios de Empleados	380.622.262	356.119.476	7%
Honorarios	1.367.480.434	1.228.100.596	11%
Impuestos	12.820.398	16.175.946	-21%
Arrendamientos	20.193.678	18.426.939	10%
Seguros	615.690	282.118	118%
Servicios	49.326.408	209.681.563	-76%
Gastos Legales	4.382.793	2.498.026	75%
Mantenimiento y Adecuaciones	9.425.927	1.222.500	671%
Gastos De Viaje	146.195.653	115.964.227	26%
Diversos	122.461.777	112.606.766	9%
Insumos, Medicamentos, Equipos y Dotación	143.206.298	175.199.033	-18%
	<b>2.256.731.318</b>	<b>2.236.277.190</b>	

Los Gastos Operacionales tienen relación directa con la ejecución de actividades objeto del contrato de prestación de Servicios y los convenios relacionados en la nota 5.1.

Los Insumos, Medicamentos, Equipos y Dotación registran la compra de materiales para puntos de higiene y puestos de salud en Mitú y en diferentes comunidades del Vaupés.

#### 5.4 Gastos No Operacionales

CONCEPTO	2023	2022
Financieros	1.200.503	1.558.521
Diversos	6.590.404	66.296
	<b>7.790.907</b>	<b>1.624.817</b>

Se reconocen Gastos Financieros por comisiones bancarias generadas en pagos, así como las comisiones por la monetización de recursos recibidos desde el Exterior.

En gastos diversos se registran las retenciones de impuestos asumidas, y ajustes al mil en pago de impuestos y pagos del exterior por suscripciones como Google, Hosting, manejo de cuentas de correo electrónico, sin la recepción de los documentos exigidos para su deducibilidad.

### 5.5 Resultados del Ejercicio

CONCEPTO	2023	2022
Ingresos Operacionales	2.559.947.984	2.446.171.172
Gastos Operacionales	2.256.731.318	2.236.277.190
<b>Excedente Operacional</b>	<b>303.216.666</b>	<b>209.893.982</b>
Ingresos No Operacionales	616.533	592.453
Gastos No Operacionales	7.673.832	1.624.817
<b>Excedente No Operacional</b>	<b>-7.057.299</b>	<b>-1.032.364</b>
<b>EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>296.159.367</b>	<b>208.861.618</b>
Impuesto de Renta y Complementarios	5.183.498	14.436.930
<b>EXCEDENTE DEL PRESENTE EJERCICIO</b>	<b>290.975.868</b>	<b>194.424.688</b>

### 6. Revelaciones

#### Cuentas de Orden

En estas cuentas se mantiene el control de Propiedad, Planta y Equipo, equivalente a \$139.745.579 representando la inversión en activos registrados al valor de compra.

Los Equipos Médicos, Equipos de Oficina, y Equipos de Cómputo y Comunicación aquí registrados han sido totalmente depreciados y/o registrados en la ejecución de proyectos financiados o en gastos propios de la Entidad.

### 7. Aprobación de los estados financieros

Los presentes Estados Financieros serán aprobados por la Asamblea General antes del 31 de marzo de 2023, delegando al Director General su autorización y publicación.

  
**PABLO JOSE MONTOYA CHICA**  
 Representante Legal

  
**MARISOL MANZANARES LEON**  
 Contadora Pública  
 T.P. 73142 – T