



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	2022	2021	VARIACION
Activo					
Activo Corriente					
Efectivo y equivalentes	4.1		248,732,504	1,869,277,485	-1,620,544,981
Instrumentos Financieros	4.2		750,000,000	300,000,000	450,000,000
Deudores comerciales	4.3		767,005,501	285,668,006	481,337,495
Total Activo corriente			1,765,738,005	2,454,945,491	-689,207,486
Activo no Corriente					
Propiedades, planta y equipo	4.4		1,521,581	1,521,581	0
Total Activo no Corriente			1,521,581	1,521,581	0
Total Activo			1,767,259,586	2,456,467,072	-689,207,486
Pasivo Corriente					
Obligaciones Financieras y Acreedores Com.	4.5		438,045,067	231,850,163	206,194,904
Impuestos, Gravámenes y Tasas	4.6		20,773,947	6,594,377	14,179,570
Beneficios a empleados	4.7		1,365,000	0	1,365,000
Otros Pasivos - Fondos Destinación Específica	4.8		679,261,236	1,159,224,345	-479,963,110
Total Pasivo Corriente			1,139,445,250	1,397,668,886	-258,223,636
Pasivo no Corriente					
Pasivos estimados y provisiones			1,659,000	0	1,659,000
Otros Pasivos - Fondos Destinación Específica			9,158,954	500,203,914	-491,044,959
Total Pasivo no Corriente	4.9		10,817,954	500,203,914	-489,385,959
Total Pasivo			1,150,263,204	1,897,872,800	-747,609,596
Patrimonio					
Aportes Sociales			4,200,000	4,200,000	0
Reservas - Asignación Permanente			322,254,319	380,249,347	-57,995,028
Reservas - Con Destinación Específica			26,793,535	0	26,793,535
Resultados por Convergencia			9,309,188	9,309,188	0
Excedentes Ejercicios Anteriores			60,014,652	0	60,014,652
Excedente del Ejercicio			194,424,688	164,835,737	29,588,951
Total Patrimonio	4.10		616,996,382	558,594,272	58,402,110
Total pasivo y patrimonio			1,767,259,586	2,456,467,072	-689,207,486

PABLO JOSE MONTOYA CHICA
Representante Legal

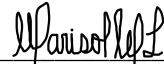
MARISOL MANZANARES LEON
Contadora Pública
T.P. 73142 - T



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	2022	2021	VARIACION \$
INGRESOS					
Operacionales					
			66,671,759	5,218,393	61,453,366
			2,148,734,560	1,466,290,281	682,444,279
			169,097,738	357,260,339	-188,162,601
			61,667,115	11,205,413	50,461,702
		5.1	2,446,171,172	1,839,974,426	606,196,746
No Operacionales					
			592,453	200,000	392,453
		5.2	592,453	200,000	392,453
			\$2,446,763,625	1,840,174,426	\$606,589,199
GASTOS					
Operacionales					
			348,144,476	221,584,859	126,559,617
			1,228,100,596	962,711,000	265,389,596
			16,175,946	7,413,638	8,762,308
			18,426,939	23,249,739	-4,822,800
			282,118	269,555	12,563
			209,681,563	80,225,814	129,455,749
			2,498,026	2,222,600	275,426
			1,222,500	4,117,352	-2,894,852
			115,964,227	95,289,477	20,674,750
			0	184,977	-184,977
			120,581,766	81,977,505	38,604,261
			175,199,033	108,378,846	66,820,187
			0	85,750,800	-85,750,800
		5.3	2,236,277,190	1,673,376,162	581,831,641
No Operacionales					
			1,558,521	1,713,042	-154,521
			66,296	176,486	-110,190
		5.4	1,624,817	1,889,528	-264,710
			\$2,237,902,007	1,675,265,689	\$562,636,318
			\$209,893,982	166,598,265	\$43,295,718
			\$208,861,618	164,908,737	\$43,952,881
			14,436,930	73,000	14,363,930
		5.5	\$194,424,688	164,835,737	\$29,588,951


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
Saldos al inicio del 2020	4,200,000	-	-	-	-	-	4,200,000
Reclasificación de Excedentes	-	-	380,249,347	-	9,309,188	-	389,558,535
Resultados Ejercicios Anteriores	-	-	-	-	-	-	-
Resultados del Ejercicio	-	-	-	-	-	164,835,737	164,835,737
Saldo Re Expresado al 31 de Diciembre de 2021	4,200,000	-	380,249,347	-	9,309,188	164,835,737	558,594,272
Reclasificación de Excedentes	-	-	(60,014,652)	-	-	-	(60,014,652)
Reserva - Con Destinación Específic	-	-	-	26,793,535	-	-	26,793,535
Resultados Ejercicios Anteriores	-	60,014,652	2,019,624	-	-	(164,835,737)	(102,801,461)
Resultados del Ejercicio	-	-	-	-	-	194,424,688	194,424,688
Saldo Re Expresado al 31 de Diciembre de 2022	4,200,000	60,014,652	322,254,319	26,793,535	9,309,188	194,424,688	616,996,382

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 Flujo de Efectivo
Información en pesos colombianos

Corte al 31 de diciembre de:	2022	2021
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES		
Ingresos Operacionales	2,446,171,172	1,839,974,426
Ingresos No Operacionales	592,453	200,000
Beneficios al personal	(348,144,476)	(228,162,948)
Honorarios	(1,228,100,596)	(962,711,000)
Impuestos	(16,175,946)	(7,413,638)
Arrendamientos	(18,426,939)	(23,249,739)
Seguros	(282,118)	(269,555)
Servicios	(209,681,563)	(80,225,814)
Legales	(2,498,026)	(2,222,600)
Mantenimiento y Reparaciones	(1,222,500)	(4,117,352)
Gastos de Viaje	(115,964,227)	(95,289,477)
Diversos	(295,780,799)	(183,778,262)
Gastos No Operacionales	(1,624,817)	(87,640,328)
Impuesto de Renta	(14,436,930)	(73,000)
	\$ 194,424,688	\$ 165,020,714
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Inversiones	(450,000,000)	349,943,104
Clientes	6,209,888	25,711,494
Anticipo de Impuestos	(114,373)	(45,458)
Deudores	(485,694,415)	(232,071,126)
Cuentas Comerciales por pagar	204,456,308	192,533,312
Impuestos	14,179,570	1,832,414
Beneficios al personal	1,365,000	-
Impuesto de Renta	1,659,000	(388,000)
Fondos con Destinación Específica	(971,008,069)	1,038,025,986
Ejecución Excedentes 2021 y Reintegro Excedente 2017	(136,022,578)	(9,674,251)
	-\$ 1,814,969,669	\$ 1,365,867,476
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDAD DE INVERSIÓN		
Adquisición Propiedad, Planta y Equipo	-	0
	\$ 0	\$ 0
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDAD DE FINANCIACIÓN		
Obligaciones Financieras	-	-
	\$ 0	\$ 0
AUMENTO (DISMINUCION) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	-\$ 1,620,544,981	\$ 1,530,888,189
SALDO INICIAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$ 1,869,277,485	\$ 338,389,294
SALDO FINAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$ 248,732,504	\$ 1,869,277,484

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 él 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. RESIDUAL
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	2022	2021
BANCOS	734,163	400,050
CUENTAS DE AHORRO	1,462,888	36,684,132
DERECHOS FIDUCIARIOS	1,892,824	279,656
FONDOS DE USO RESTRINGIDO (Cuentas Corrientes y de ahorro y Derechos Fiduciarios)	244,642,629	1,831,913,647
	248,732,504	1,869,277,485

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 2022 representan los recursos que Sinergias posee en Bancos (Cuentas Corrientes y de Ahorro), y Derechos Fiduciarios.

En cuentas de Ahorro se depositan los recursos de Sinergias.

En **Fondos de Uso Restringido** se encuentran los recursos de financiadores, Merck Sharp, Falck Danmarck A/S, GSK - Glaxosmithkline Service Unlimited, Fundación Probitas, Direct Relief; Fundación Privada Nous Cims e Internews Health Journalism Network, ingresos que financiarán actividades a desarrollar en cada proyecto y que serán ejecutados en el año 2023.

4.2 Instrumentos Financieros

CONCEPTO	2022	2021
CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TERMINO	150,000,000	300,000,000
INSTRUMENTOS FINANCIEROS - USO RESTRINGIDO	600,000,000	-
	750,000,000	300,000,000

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 dos certificados de Depósito a Término; Falck Danmarck A/S \$150.000.000 y Merck Sharp & Dohme Corp \$450.000.000.

Los rendimientos de estas 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	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR FINANCIADORES	-	6,209,888
ANTICIPO IMPUESTOS Y SALDOS A FAVOR	2,254,639	2,140,266
DEUDORES VARIOS	336,748,959	58,729,142
CUENTAS POR COBRAR ENTRE PROYECTOS	428,001,903	218,588,710
	767,005,501	285,668,006

Anticipo de Impuestos: registra las retenciones sobre rendimientos en CDT's y Fiducias, por \$889.428; el saldo a favor en Renta por el año gravable 2021 \$309.000, y el saldo en IVA del proyecto con la Universidad Nacional \$1.056.211, tramite de devolución a realizar durante el año 2023.

Deudores Varios: Cuentas originadas en la ejecución de proyectos, donde no se han recibido los recursos por parte de los financiadores y que Sinergias apalanca con sus propios recursos, lo conforman:

- Universidad Cooperativa de Colombia \$17.786.269, valor facturado en el mes de enero de 2023.

- Organización Nacional de Pueblos Indígenas de la Amazonia Colombiana \$23.497.198, saldo por reembolsar.
- Internews Health Journalism Network (HJN) \$288.630.065, en febrero del año 2023 se recibe transferencia parcial, quedando un saldo hasta la aprobación del informe final, la cual cubrirá en su totalidad la ejecución apalancada por Sinergias.

Adicionalmente, se encuentran otras cuentas por cobrar, por valor de \$6,835,427; de este monto se encuentra pendiente la cancelación por parte de Ana María Usaquén Martínez la suma de \$4.692.427.

Cuentas por cobrar entre proyectos: corresponde a pagos realizados desde las cuentas bancarias de:

Direct Relief	21,933
Falck Danmarck A/S	8,818,073
Fondation D'Entreprise Hra Pharma	381,409
Fundacion Privada Nous Cims	13,311,987
Fundacion Probitas	28,795,856
Glaxosmithkline Service Unlimited	1,968,768
Internews Health Journalism Network (Hjn)	277,284,522
Merck Sharp & Dhome Corporation	27,792,205
Ministerio De Ciencia, Tecnologia E Innovacion	324,524
Organización Nacional de los Pueblos Indígenas de la Amazonia	24,457,453
Sinergias Alianzas Estrategicas Para La Salud Y El Desarrollo Social	44,845,174
Total Cuentas por Cobrar entre Proyectos	428,001,903

Estás cuentas serán canceladas durante el primer semestre del año 2023.

El registro de estas cuentas se origina en el control que se tiene de los recursos entre financiadores, cuentas que no afectan el patrimonio de la Entidad y que tienen su contrapartida

4.4 Propiedad, Planta y Equipo

CONCEPTO	2022	2021
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
	1,521,581	1,521,581

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".

Al 31 de diciembre de 2021, se realizó una inspección física a estos activos, determinando que no existe deterioro en los activos reconocidos bajo NIIF; por lo que no se realiza registro alguno que afecte el Estado Integral de Resultados.

4.5 Instrumentos Financieros (Pasivos Corrientes)

CONCEPTO	2022	2021
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	9,797,779	10,303,279
OTROS ACREEDORES	245,385	2,958,174
CUENTAS POR PAGAR ENTRE PROYECTOS	428,001,903	218,588,710
	438,045,067	231,850,163

El total de Costos y Gastos por Pagar por \$9.797.779, corresponde a los saldos relacionados a continuación:

HONORARIOS	
Segura Marta Cecilia	21,000
Piranga Cruz Elklin Silvano	2,181,800
GASTOS DE VIAJE	
Banco Caja Social S.A.	1,391,453
Rodríguez Van Der Hammen María Camila	2,489,000
OTROS	
La Perla De San Victorino S.A.S	91,880
Rodríguez Van Der Hammen María Camila	241,700
Banco Caja Social S.A.	339,946
Lopez Montiel Erika Paola	846,000
Londoño Montoya Jeison David	2,195,000
Total Costos y Gastos por Pagar	9,797,779

Otros Acreedores por valor de \$245.385, corresponde a aportes ARL – Sura de los profesionales que encargan a Sinergias el pago de su seguridad social, la cual se descuenta de sus honorarios.

Cuentas por cobrar entre proyectos: corresponde a pagos realizados desde las cuentas bancarias de:

Los saldos por prestamos entre Proyectos, serán reembolsados en el corto plazo, este valor se ve reflejado en el Activo Corriente - Cuentas Comerciales por Cobrar – Préstamos entre Proyectos por el mismo valor, siendo su contrapartida en el control interno que se lleva de los recursos de cada financiador.

Direct Relief	22,488,277
Falck Danmarck A/S	14,626,399
Fondation D'Entreprise Hra Pharma	25,731
Fundacion Privada Nous Cims	8,352,022
Fundacion Probitas	77,949,036
Glaxosmithkline Service Unlimited	118,453
Internews Health Journalism Network (Hjn)	7,100,863
Merck Sharp & Dhome Corporation	3,670,531
Ministerio De Ciencia, Tecnologia E Innovacion	351,624
Organización Nacional De Los Pueblos Indigenas De La Amazoni	309,400
Sinergias Alianzas Estrategicas Para La Salud Y El Desarrollo	293,009,567
Total Cuentas por Pagar Entre Proyectos	428,001,903

4.6 Pasivos por Impuestos

CONCEPTO	2022	2021
RETENCION EN LA FUENTE	6,138,010	4,274,615
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	1,361,007	1,169,265
	7,499,017	5,443,880

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

CONCEPTO	2022	2021
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	12,002,930	-
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR DE INDUSTRIA Y COMERCIO	-	991,495
	1,272,000	159,000
	13,274,930	1,150,495

Se registra el impuesto de Renta y Complementarios a la tarifa del 20% sobre el excedente del año 2017 no ejecutado dentro de los términos establecidos por el Gobierno Nacional, por \$60.014.652.

Lo anterior en razón al vencimiento del plazo de 5 años para las Asignaciones Permanentes, establecido en el parágrafo del artículo 360 del Estatuto Tributario y el artículo 1.2.1.5.1.30. del DUR Tributario.

La base impositiva del impuesto de Industria y Comercio, corresponde al contrato de prestación de servicios del Banco Mundial y a los rendimientos financieros registrados en ingresos durante el mismo período.

4.7 Beneficios a los Empleados

CONCEPTO	2022	2021
SALARIOS	1,365,000	-
	1,365,000	-

Equivale al saldo del salario de diciembre del Director General de la Entidad, valor cancelado en el mes de enero del año 2023.

4.8 Otros Pasivos Corrientes

CONCEPTO	2022	2021
FONDOS CON DESTINACION ESPECIFICA	679,261,236	1,159,224,346
	679,261,236	1,159,224,346

En Fondos con Destinación Específica se ejecutarán en el corto plazo, los recursos recibidos para la ejecución de actividades de los financiadores relacionados a continuación:

FINANCIADOR	2022	2021
Falck Danmarck A/S	178,253,914	634,316,382
Glaxosmithkline Service Unlimited	36,264,528	36,264,605
Merck Sharp & Dhome Corporation	464,742,794	488,643,359
	679,261,236	1,159,224,346

4.9 Otros Pasivos No Corrientes

CONCEPTO	2022	2021
PARA OBLIGACIONES FISCALES	1,659,000	-
FONDOS CON DESTINACION ESPECIFICA	9,158,954	500,203,913
	10,817,954	500,203,913

Se registra la provisión en Renta y Complementarios por \$1.659.000, sobre la base de gastos no deducibles como el 50% del gravamen a los movimientos financieros y otros gastos no operacionales.

En 2022 Otros Pasivos No Corrientes – Fondos con Destinación Específica, se reconoce el saldo a largo plazo por la financiación recibida de Fondation D'entreprise Hra Pharma destinando a la adquisición de Pruebas Rápidas por \$9.158.954.

4.10 Patrimonio

CONCEPTO	2022	2021
CAPITAL SOCIAL	4,200,000	4,200,000
RESERVAS - ASIGNACION PERMANENTE	322,254,319	380,249,347
RESERVAS - CON DESTINACION ESPECIFICA	26,793,535	-
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	60,014,652	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO	194,424,688	164,835,737
RESULTADOS POR CONVERGENCIA	9,309,188	9,309,188
	616,996,382	558,594,272

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

La Asamblea General aprobó en cada vigencia la constitución e incremento de una asignación permanente, destinada a la adquisición de la oficina para el funcionamiento de la Asociación.

El año 2022 presenta variación en las Asignaciones Permanentes, debido al vencimiento del plazo de 5 años para la ejecución del excedente – Asignación Permanente del año 2017 por valor de \$60.014.652, monto trasladado a Resultados de Ejercicios anteriores, Vigencia 2017; de igual manera la Asamblea autorizo a través del Acta de reunión de marzo de 2022, trasladar al cierre de la vigencia el excedente de Sinergias por \$2.019.624, así:

AÑO	VALOR
2014	264,985,347
2015	20,000,000
2016	15,000,000
(Decreto 4400 de 2004) SUBTOTAL	\$ 299,985,347.00
2017	60,014,652
2018	15,249,348
2021	5,000,000
(Decreto 2150 de 2017) SUBTOTAL	\$ 80,264,000
Vencimiento plazo ejecución Excedente 2017	- 60,014,652
Traslado según Acta de Asamblea No. 20 de mar-2022	2,019,624
Traslados durante la vigencia 2022	-\$ 57,995,028
TOTAL ASIGNACION PERMANENTE	\$ 322,254,318

Reservas – Con Destinación Específica: Corresponde al saldo por ejecutar del proyecto financiado por Direct Relief por valor de \$26.793.544.

5. Estado de Resultados Integral

5.1 Ingreso por Actividades Ordinarias

CONCEPTO	2022	2021
SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD	66,671,759	5,218,393
OTRAS ACTIVIDAD.SERVICIOS COMUNITARIOS, SOCIALES	2,148,734,560	1,466,290,281
CONVENIOS DE DONACION	169,097,738	353,260,339
OTROS INGRESOS Y DONACIONES	592,453	4,200,000
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	61,667,115	11,205,413
	2,446,763,625	1,840,174,426

Sinergias suscribió contratos de servicios con el Banco Mundial, y la Universidad Cooperativa de Colombia recibiendo ingresos por este concepto por un total de \$66.671.759

En virtud de Convenios suscritos por \$2.148.734.560, recibió financiación de organizaciones como Falck Danmarck A/S, Fundación Privada Nous Cims, Fundación Probitas, Glaxosmithkline Service Unlimited, Internews Health Journalism Network (Hjn), Merck Sharp & Dohme Llc, OPIAC - Organización Nacional de Los Pueblos Indígenas de la Amazonía, recursos que permitieron la ejecución de actividades en desarrollo de su actividad meritoria en regiones como Vaupés, Chocó, Cauca, Florencia y Putumayo.

Estos recursos después de impuestos serán ejecutados de acuerdo a las decisiones de la Asamblea en la próxima Asamblea Ordinaria.

Los convenios de donación fueron originados por la financiación de la Fundación Éxito, Grupo Éxito por valor de \$167.920.000 y otras donaciones de particulares por \$1.177.738, recibidas a través de la plataforma de Payu ubicada en la página web de Sinergias.

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 \$592.453, correspondiente a excedentes por reintegros.

5.3 Gastos de Operación

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION %
PERSONAL-BENEFICIOS DE EMPLEADO	348,144,476	221,584,859	57%
HONORARIOS	1,228,100,596	962,711,000	28%
IMPUESTOS	16,175,946	7,413,638	118%
ARRENDAMIENTOS	18,426,939	23,249,739	-21%
SEGUROS	282,118	269,555	5%
SERVICIOS	209,681,563	79,965,814	162%
GASTOS LEGALES	2,498,026	2,222,600	12%
MANTENIMIENTO Y ADECUACIONES	1,222,500	4,117,352	-70%
GASTOS DE VIAJE	115,964,227	95,289,477	22%
AMORTIZACIONES	-	184,977	-100%
DIVERSOS	120,581,766	81,965,068	47%
EQUIPOS Y DOTACION	175,199,033	108,651,283	61%
DONACIONES	-	85,750,800	-100%
	2,236,277,190	1,673,376,162	

Los Gastos Operacionales son generados en 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 adecuación de tanques de agua en diferentes comunidades en Vaupés.

5.4 Gastos No Operacionales

CONCEPTO	2022	2021
FINANCIEROS	1,558,521	1,713,042
DIVERSOS	66,296	176,486
	1,624,817	1,889,528

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.

5.5 Resultados del Ejercicio

CONCEPTO	2021	2020
Ingresos Operacionales	2,446,171,172	1,839,974,426
Gastos Operacionales	2,236,277,190	1,673,376,162
Excedente Operacional	209,893,982	166,598,265
Ingresos No Operacionales	592,453	200,000
Gastos No Operacionales	1,624,817	1,889,528
Excedente No Operacional	-1,032,364	-1,689,528
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS	208,861,618	164,908,737
Impuesto de Renta y Complementarios	14,436,930	73,000
EXCEDENTE DEL PRESENTE EJERCICIO	194,424,688	164,835,737

6. Revelaciones

Cuentas de Orden

En estas cuentas se mantiene el control de Propiedad, Planta y Equipo, equivalente a \$136.613.479 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.

Al cierre del año 2022, se efectuó una evaluación para determinar si existía deterioro en Propiedad, Planta y Equipo; se identificaron los activos en uso, y de acuerdo con la Sección 17 – Propiedad, Planta y Equipo del manual de políticas contables de la Entidad, se llevó a cabo el siguiente proceso:

Valuación Cualitativa: Se realizó inspección física con el objeto de establecer si hubo deterioro en los activos.

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