

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

		2024	2023	VARIACION
Activo				
Activo Corriente				
Efectivo y equivalentes	4,1	731.293.711	1.326.765.356	-595.471.646
Instrumentos Financieros	4,2	1.531.000.000	950.000.000	581.000.000
Deudores	4,3	88.782.104	354.271.120	-265.489.017
Total Activo corriente		2.351.075.814	2.631.036.477	-279.960.662
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		2.352.597.395	2.632.558.058	-279.960.662
Pasivo Corriente				
Obligaciones Financieras y Acreedores Com.	4,5	6.259.578	288.532.071	-282.272.493
Impuestos, Gravámenes y Tasas	4,6	8.503.737	11.377.856	-2.874.119
Beneficios a empleados	4,7	19.398.399	0	19.398.399
Pasivos estimados y provisiones	4,8	3.096.000	2.451.000	645.000
Otros Pasivos - Fondos Destinación Específica	4,9	1.612.192.107	174.338.472	-167.109.287
Total Pasivo Corriente		1.649.449.821	476.699.399	-432.212.499
Pasivo no Corriente				
Otros Pasivos - Fondos Destinación Específica	4,10	7.229.185	1.446.721.008	165.471.099
Total Pasivo no Corriente		7.229.185	1.446.721.008	165.471.099
Total Pasivo		1.656.679.006	1.923.420.407	-266.741.401
Patrimonio				
Aportes Sociales		4.200.000	4.200.000	0
Excedentes Ejercicios Anteriores		60.014.652	60.014.652	0
Resultados por Convergencia		9.309.188	9.309.188	0
Reservas - Asignación Permanente		379.743.707	344.637.942	35.105.765
Excedente del Ejercicio		242.650.842	290.975.868	-48.325.026
Total Patrimonio	4,11	695.918.389	709.137.651	-13.219.262
Total pasivo y patrimonio		2.352.597.395	2.632.558.058	-279.960.662

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 **2024** **2023** **VARIACION \$**

INGRESOS

Operacionales

Servicios Sociales y de Salud	8.403.362	78.910.538	-70.507.176
Otras Actividades Servicios Sociales	2.343.336.697	2.356.765.833	-13.429.137
Rendimientos Financieros	220.285.138	124.271.613	96.013.525
Total Ingresos Operacionales	5.1 2.572.025.197	2.559.947.984	12.077.213

No Operacionales

Diversos	2.000.000	616.533	1.383.467
Total Ingresos No Operacionales	5.2 2.000.000	616.533	1.383.467

Gran Total de Ingresos	\$2.574.025.197	2.560.564.517	\$13.460.680
-------------------------------	------------------------	----------------------	---------------------

GASTOS

Operacionales

Personal (Beneficios del Personal)	322.675.665	380.622.222	-57.946.557
Honorarios	1.555.762.312	1.367.480.434	188.281.878
Impuestos	17.077.646	12.820.398	4.257.248
Arrendamientos	31.780.756	20.193.678	11.587.078
Seguros	0	615.690	-615.690
Servicios	114.309.675	49.326.408	64.983.267
Legales	2.681.700	4.382.793	-1.701.093
Mantenimiento y Adecuaciones	12.886.651	9.425.927	3.460.724
Gastos de Viaje	128.785.926	146.195.653	-17.409.727
Diversos	120.515.521	122.461.817	-1.946.296
Insumos, Medicamentos, Equipos y Dotación	12.564.908	143.206.298	-130.641.390
Total Gastos de Operación	5.3 2.319.040.760	2.256.731.318	192.950.833

No Operacionales

Financieros	1.552.976	1.200.503	352.472
Diversos	6.116.619	6.473.329	-356.711
Total Gastos No Operacionales	5,4 7.669.594	7.673.832	-4.238

Gran Total de Gastos	\$2.326.710.355	2.264.405.150	\$62.305.204
-----------------------------	------------------------	----------------------	---------------------

Excedente Operacional (Ingresos - Gastos Operacionales)	\$252.984.436	303.216.666	-\$50.232.230
--	----------------------	--------------------	----------------------

Excedente Antes de Impuestos	\$247.314.842	296.159.367	-\$48.844.525
-------------------------------------	----------------------	--------------------	----------------------

Impuesto de Renta y Complementarios	4.664.000	5.183.498	-519.498
-------------------------------------	-----------	-----------	----------

Excedente del Presente Ejercicio	5.5 \$242.650.842	290.975.868	-\$48.325.026
---	--------------------------	--------------------	----------------------

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
Reserva - Con Destinación Específica			344.637.942				344.637.942
Resultados Ejercicios Anteriores		60.014.652			9.309.188		69.323.840
Resultados del Ejercicio						290.975.868	290.975.868
Saldo al 31 de Diciembre de 2023	4.200.000	60.014.652	344.637.942	-	9.309.188	290.975.868	709.137.651
Reclasificación de Excedentes							-
Reserva - Destinación Específica							-
Resultados Ejercicios Anteriores			(67.935.842)	(187.934.262)			(255.870.104)
Resultados del Ejercicio						242.650.842	242.650.842
Saldo al 31 de Diciembre de 2024	4.200.000	60.014.652	276.702.100	(187.934.262)	9.309.188	533.626.710	695.918.389

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:	2024	2023
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES		
Ingresos Operacionales	2.572.025.197	2.559.947.984
Ingresos No Operacionales	2.000.000	616.533
Beneficios al personal	(322.675.665)	(380.622.222)
Honorarios	(1.555.762.312)	(1.367.480.434)
Impuestos	(17.077.646)	(12.820.398)
Arrendamientos	(31.780.756)	(20.193.678)
Seguros	-	(615.690)
Servicios	(114.309.675)	(49.326.408)
Legales	(2.681.700)	(4.382.793)
Mantenimiento y Reparaciones	(12.886.651)	(9.425.927)
Gastos de Viaje	(128.785.926)	(146.195.653)
Diversos	(133.080.429)	(265.668.115)
Gastos No Operacionales	(7.669.594)	(7.673.832)
Impuesto de Renta	(4.664.000)	(5.183.498)
	\$ 242.650.842	\$ 290.975.868
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Inversiones	(581.000.000)	(200.000.000)
Clientes	56.503.311	(66.503.311)
Anticipo de Impuestos	(4.140.578)	(1.245.364)
Deudores	213.126.284	480.483.056
Cuentas Comerciales por pagar	(89.066.377)	(150.992.607)
Impuestos	221.881	2.606.839
Beneficios al personal	19.398.399	(1.365.000)
Impuesto de Renta	(2.451.000)	(11.210.930)
Acreedores Varios	(193.591.278)	-
Fondos con Destinación Específica	(1.638.188)	932.639.290
Ejecución Excedentes Vigencias Anteriores	(255.870.104)	(198.834.600)
	-\$ 838.507.651	\$ 785.577.373
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDAD DE INVERSIÓN		
Adquisición Propiedad, Planta y Equipo	-	-
	\$ 0	\$ 0
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDAD DE FINANCIACIÓN		
Obligaciones Financieras	(385.163)	(1.479.611)
	-\$ 385.163	-\$ 1.479.611
AUMENTO (DISMINUCION) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	-\$ 595.471.646	\$ 1.078.032.853
SALDO INICIAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$ 1.326.765.356	\$ 248.732.504
SALDO FINAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$ 731.293.711	\$ 1.326.765.356

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	2024	2023
Bancos	1.243.969	558.998
Cuentas de Ahorro	1.942.031	20.350.223
Derechos Fiduciarios	5.710.615	135.768.890
Fondos de Uso Restringido (Cuentas Corrientes y de Ahorro y Derechos Fiduciarios)	722.397.096	1.170.087.246
	731.293.711	1.326.765.356

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 2024 representan los recursos que Sinergias posee en Bancos en sus Cuentas Corrientes, Cuentas de Ahorro y Derechos Fiduciarios.

En los **Fondos de Uso Restringido** se encuentran los depósitos destinados a financiar las actividades a desarrollar en cada proyecto, como se detalla a continuación:

Financiador	Valor
Fondation D'Entreprise Hra Pharma	393.034
Total Cuentas de Ahorro	393.034
Fundacion Probitas	322.909
Climate And Land Use Alliance	21.795
Internews Health Journalism Network (Hjn)	- 197.265
Fundacion Privada Nous Cims	1.497.636
Fidelity Charitable - Lever	36.983
Wellspring Philanthropic	2.581.699
Asociación Colombiana Síndrome de Down	13.544.971
Fidelity Charitable	3.081.292
Fondo de Contribuciones Voluntarias de Las Naciones Unidas	1.842.894
Emerger Fondo Socio Ambiental	20.001.139
Total Cuentas Corrientes	42.734.053
Fondation D'Entreprise Hra Pharma	8.127.137
Fundacion Probitas	71.233.424
Asociacion Colombiana Síndrome De Down	10.969.166
Fidelity Charitable - Lever	200.042
Climate And Land Use Alliance	80.044.101
Fidelity Charitable	9.735.881
Fondo de Contribuciones Voluntarias de Las Naciones Unidas	55.853.545
Wellspring Philanthropic	423.047.877
Fundacion Privada Nous Cims	20.058.836
Total Fiducias	679.270.008
Total Fondos de Uso Restringido	722.397.096

El saldo de Asociación Colombiana Síndrome de Down, será trasladado a cuentas de Sinergias por concepto de reintegro de pagos realizados de cuentas de la Entidad y por cierre del proyecto. En el caso de Internews Health Journalism Network (Hjn), se realizará el traslado contable por cierre del proyecto y asignación de esta cuenta a otro financiador.

4.2 Instrumentos Financieros

CONCEPTO	2024	2023
Certificados de Depósito a Término	310.000.000	150.000.000
Instrumentos Financieros - Uso Restringido	1.221.000.000	800.000.000
	1.531.000.000	950.000.000

Las inversiones en Certificados de Depósito a Término - CDT's, por \$310.000.000 se encuentran a nombre de Sinergias y provienen de Excedentes Acumulados con destinación específica; así:

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

AÑO	VALOR
2022	10.014.653
(Decreto 2150 de 2017) SUBTOTAL	\$ 10.014.653
Total Inversiones	310.000.000

Los instrumentos Financieros de Uso Restringido, representan en CDT's - Certificado de Depósito a Término, provenientes de los recursos recibidos de: Fidelity Charitable – Lever \$1.100.000.000 y Fundación Privada Nous Cims \$121.000.000

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	2024	2023
Cuentas por Cobrar Financiadores	10.000.000	66.503.311
Anticipo Impuestos y Saldos a Favor	7.640.582	3.500.004
Deudores Varios	71.141.522	90.676.528
Cuentas Por Cobrar Entre Proyectos	-	193.591.278
	88.782.104	354.271.120

Cuentas por Cobrar Financiadores: Registra el saldo en virtud de la convocatoria de la Vicerrectoría de la Universidad de Antioquia, "Investigación Diálogo de Saberes"

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 \$6.524.237, la retención de Ica practicada por la Asociación Colombiana Síndrome de Down \$60.134 y el saldo en IVA del proyecto con la Universidad Nacional \$1.056.211, tramite de devolución.

Deudores Varios: Cuenta generada en la ejecución de las actividades y la no recepción de sus recursos por parte de la Fundación Privada Nous Cims \$66.703.018 y la Fundación Probitas \$4.393.364; se espera la transferencia por parte de cada financiador en los primeros meses del año 2025.

Adicionalmente, se encuentran otras cuentas por cobrar, el saldo por servicio de empaste de libros contables \$45.140.

Cuentas por Cobrar entre Proyectos: Creadas para registrar pagos entre cuentas bancarias desde cuentas de Sinergias o de los mismos financiadores por concepto de impuestos, obligaciones laborales, seguridad social, entre otros.

Durante el año 2024 se fueron reintegrando los pagos realizados a la cuenta del respectivo financiador; las que mantenían saldos pendientes fueron trasladados a las cuentas de orden para continuar con el control de egresos por financiador.

4.4 Propiedad, Planta y Equipo

CONCEPTO	2024	2023
Equipo de Oficina	13.921.234	13.921.234
Equipo de Computacion y Comunicacion	48.359.162	48.359.162
Depreciación 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".

4.5 Instrumentos Financieros (Pasivos Corrientes)

CONCEPTO	2024	2023
Obligaciones Financieras	1.978.218	1.593.055
Costos y Gastos por Pagar	4.281.360	93.347.737
Cuentas por Pagar entre Proyectos	-	193.591.278
	6.259.578	288.532.071

Obligaciones Financieras: Registra el saldo por consumos con tarjeta de crédito. El saldo corresponde a la suscripción de Google Suit del mes de diciembre.

Costos y Gastos por Pagar: Registra el valor de honorarios por pagar por actualización del manual de políticas NIFF a nombre de CIP Revisores Fiscales, Auditores & Consultores Ltda.

Cuentas por Pagar entre Proyectos: Creadas para registrar pagos entre cuentas bancarias desde cuentas de Sinergias o de los mismos financiadores por concepto de impuestos, obligaciones laborales, seguridad social, entre otros, siendo su contrapartida la cuenta del activo denominada Cuentas por Cobrar entre Proyectos.

Durante el año 2024 se reintegraron estas cuentas al respectivo financiador, los saldos pendientes fueron trasladados a cuentas de orden para continuar con su control.

4.6 Pasivos por Impuestos

Los saldos por un total de \$8.503.737, corresponden a retenciones practicadas sobre pagos de nómina, proveedores de bienes y servicios, e ICA – Industria y Comercio anual.

CONCEPTO	2024	2023
Retención en la Fuente	3.924.379	8.477.878
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	1.901.687	1.396.978
	5.826.066	9.874.856

Estos pasivos corresponden a retenciones en la fuente y retención de Ica en Bogotá, Mitú y Popayán, descontados a los prestadores de bienes y servicios en cada territorio.

CONCEPTO	2024	2023
De Industria y Comercio	1.485.000	1.503.000
	1.485.000	1.503.000

ICA - Industria y Comercio, se registra el impuesto determinado sobre los rendimientos financieros generados en inversiones en Certificados de Depósito a Término – CDT’s recibidos durante la presente vigencia.

4.7 Beneficios a los Empleados

Al cierre del año 2024, los beneficios de los empleados corresponden a prestaciones sociales por pagar durante el año 2025, de acuerdo con lo establecido en los plazos legales en materia laboral, así:

CONCEPTO	2024	2023
Cesantías Consolidadas	17.320.000	-
Intereses sobre las Cesantías	2.078.399	-
	19.398.399	-

4.8 Pasivos estimados y provisiones

Registra la provisión del Impuesto de Renta y Complementarios por \$3.096.000, determinado sobre gastos que no cumplen los requisitos para ser deducibles, así como la base no deducible del gravamen a los movimientos financieros en el 50% de acuerdo con la normatividad tributaria.

4.9 Otros Pasivos Corrientes

El saldo en Pasivos Corrientes, corresponden a recursos de financiadores y representan los saldos disponibles por ejecutar durante el año 2025.

CONCEPTO	2024
Coalición América Saludable Clas	12.975.896
Emerger Fondo Socioambiental Colombia - Fondo Emerger	20.000.000
Fidelity Charitable	778.469.556
Fidelity Charitable - Lever	223.026.300
Fundacion Privada Nous Cims	151.420.355
Wellspring Philanthropic	426.300.000
	1.612.192.107

Durante el año 2024, se recibieron y ejecutaron recursos de la Universidad de Washington \$107.307.478 destinados a cubrir gastos en la visita de un grupo de estudiantes a diferentes zonas de nuestro territorio.

4.10 Otros Pasivos No Corrientes

CONCEPTO	2024
Fondation D'Entreprise Hra Pharma	7.229.185
	7.229.185

En Pasivos No Corrientes se registran los Fondos con Destinación Específica, los cuales se ejecutarán en el largo plazo de acuerdo a la necesidad de adquirir Pruebas Rápidas, destino inicial de los recursos aprobados y recibidos de este financiador.

4.11 Patrimonio

CONCEPTO	2024	2023
Capital Social	4.200.000	4.200.000
Resultados Ejercicios Anteriores	60.014.652	60.014.652
Resultados Por Convergencia	9.309.188	9.309.188
Asignacion Permanente	379.743.707	344.637.892
Resultados del Ejercicio	242.650.842	290.975.919
	695.918.389	709.137.651

Capital social:

Compuesto por los aportes de los socios fundadores y el ingreso posterior de nuevos socios.

Resultados Ejercicios Anteriores:

En el año 2022, Sinergias pagó 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, quedando sujeto a su libre disposición, previa aprobación de su uso por parte de la Asamblea General.

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.

En Resultados por Convergencia:

Registra las operaciones resultantes de la transición a NIIF por \$9.309.188.

Asignación Permanente:

Registra el saldo de excedentes, constituyendo el total de la asignación permanente, destinada a la ejecución de actividades relacionadas con la actividad meritoria de la Asociación, así:

AÑO	VALOR
2014	264.985.347
2015	20.000.000
2016	15.000.000
(Decreto 4400 de 2004) SUBTOTAL	299.985.347

AÑO	VALOR
2021	7.019.624
2022	37.632.971
2023	103.041.607
(Decreto 2150 de 2017) SUBTOTAL \$	147.694.202

La Asamblea General en su reunión ordinaria del 27 de marzo del año 2024 - Acta No. 24, aprueba trasladar el saldo total de Excedentes 2022 por \$37.632.971, sumados a los excedentes al cierre de la vigencia 2023 por \$103.041.607 ascienden a un total de \$140.674.577.

De igual manera, aprueba la ejecución de los excedentes de los años 2020 y 2021 por un total de \$7.019.624.

Durante el año 2024, de acuerdo con la aprobación de la Asamblea General, se ejecuto la Asignación Permanente por un total de \$67.935.842, así:

Ejecución Asignación Permanente	2024
Ejecución Excedente vigencia 2021	7.019.624
Ejecución Excedente vigencia 2023	60.916.218
Total Ejecución Excedentes Sinergias	67.935.842

Saldo Asignación Permanente al cierre 2024 (Decreto 2150 de 2017)	\$ 79.758.360
SALDO ASIGNACION PERMANENTE SINERGIAS	\$ 379.743.707

La Asignación Permanente – Destinación Específica (Proyectos) al cierre del año 2023, por un total de \$187.934.262, fue ejecutada en su totalidad en actividades de los siguientes financiadores:

FINANCIADORES	2024
Asociación Colombiana Síndrome de Down	6.225.000
Banco Interamericano de Desarrollo - BID	36.230.435
Embajada Británica	21.850.909
Glaxo Smith	24.942.434
Fundacion Privada Nous Cims	98.356.124
Wellspring Philanthropic	329.360
Total Ejecución Proyectos	187.934.262

5. Estado de Resultados Integral

5.1 Ingreso por Actividades Ordinarias

CONCEPTO	2024	2023
Servicios Sociales y de Salud	8.403.362	78.910.538
Otras Activid.Servicios Comunitarios, Sociales	2.343.336.697	2.356.765.833
Rendimientos Financieros	220.285.138	124.271.613
Otros Ingresos y Donaciones	2.000.000	616.533
	2.574.025.197	2.560.564.517

Servicios Sociales y de Salud:

En virtud de la convocatoria de la Vicerrectoría de la Universidad de Antioquia, “Investigación Diálogo de Saberes”, Sinergias suscribió un contrato de prestación de servicios con la Universidad por un total de \$8.403.362

Otras Actividades de Servicios Comunitarios y Sociales:

Por un total de **\$1.850.551.829**, se registraron ingresos provenientes de recursos para la ejecución de proyectos financiados por:

Asociación Colombiana Síndrome de Down, Banco Interamericano de Desarrollo, Climate and Land Use Alliance, Fidelity Charitable, Fundación Privada Nous Cims, Fundación Probitas, Internews Health Journalism Network (Hjn)

Recursos que permitieron la ejecución de actividades en desarrollo de su actividad meritoria en regiones como Vaupés, Cauca y Amazonas.

Por un total de **\$492.784.868**, se registraron ingresos recibidos para el colectivo ALCE- Abolición de Lógicas de Castigo y Encierro, destinados a la ejecución sus actividades y provenientes de la financiación recibida del Fondo de Contribuciones Voluntarias de las Naciones Unidas y Wellspring Philanthropic.

Rendimientos Financieros:

El uso de los rendimientos financieros, 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.

Durante la presente vigencia los ingresos por este concepto ascienden a \$220.285.138.

Originados en la inversión de recursos en Certificados de Depósito a Término – CDT, por un total de \$162.031.660.

Los montos más significativos corresponden a Fidelity Charitable \$128.386.100, Colectivo Alce \$9.708.114, y sobre los excedentes de Sinergias invertidos en estos certificados \$19.027.496.

Por el manejo de recursos en cuentas de Fiducias se recibieron ingresos por un total de \$56.712.591; a nombre de Climate and Land Use Alliance \$49.349.957, de Sinergias \$2.752.686, del Colectivo Alce \$4.550.199, siendo los montos más representativos por este concepto.

En cuentas de ahorro y corriente, las entidades financieras donde se poseen las cuentas, generaron ingresos por rendimientos de \$1.540.887.

5.2 Otros Ingresos

En ingresos Diversos se registran \$2.000.000, correspondientes Donaciones.

5.3 Gastos de Operación

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION %
Beneficios de Empleados	322.675.665	380.622.262	-15%
Honorarios	1.555.762.312	1.367.480.434	14%
Impuestos	17.077.646	12.820.398	33%
Arrendamientos	31.780.756	20.193.678	57%
Seguros	-	615.690	-100%
Servicios	114.309.675	49.326.408	132%
Gastos Legales	2.681.700	4.382.793	-39%
Mantenimiento y Adecuaciones	12.886.651	9.425.927	37%
Gastos De Viaje	128.785.926	146.195.653	-12%
Diversos	120.515.521	122.461.777	-2%
Insumos, Medicamentos, Equipos y Dotación	12.564.908	143.206.298	-91%
	2.319.040.760	2.256.731.318	

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.

Gastos No Operacionales

CONCEPTO	2024	2023
Financieros	1.552.976	1.200.503
Diversos	6.116.619	6.473.329
	7.669.595	7.673.832

Se reconocen Gastos Financieros por comisiones bancarias en 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 por un total de \$2.081.802.

En esta vigencia se reconocieron como gastos \$3.875.500, producto del doble pago de los aportes a seguridad social sobre la nómina del mes de septiembre del año 2023, desde el momento en que surgió la situación se hizo gestión con el fin de obtener las respectivas devoluciones, sin embargo, no se obtuvo devolución de Colpensiones - Fondo de Solidaridad \$150.800, Sanitas EPS \$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 e Instituto Colombiano de Bienestar Familiar – ICBF.

5.4 Resultados del Ejercicio

CONCEPTO	2024	2023
Ingresos Operacionales	2.572.025.197	2.559.947.984
Gastos Operacionales	2.319.040.760	2.256.731.318
Excedente Operacional	252.984.437	303.216.666
Ingresos No Operacionales	2.000.000	616.533
Gastos No Operacionales	7.669.594	7.673.832
Excedente No Operacional	-5.669.594	-7.057.299
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS	247.314.843	296.159.367
Impuesto de Renta y Complementarios	4.664.000	5.183.498
EXCEDENTE DEL PRESENTE EJERCICIO	242.650.843	290.975.868

El excedente al cierre del presente ejercicio corresponde a recursos no ejecutados de financiadores y Sinergias, así:

CONCEPTO	2024
Alce - Fondo de Contribuciones Voluntarias de las Naciones Unidas	42.132.560
Alce - Wellspring Philanthropic	5.853.150
Climate and Land Use Alliance	115.754.738
Fidelity Charitable	158.236
Fidelity Charitable - Lever	78.656.167
Sinergias Alianzas Estratégicas para la Salud y el Desarrollo Social	95.992
	242.650.842

Este excedente será presentado durante la Asamblea General Ordinaria en el mes de marzo, con el objeto de la asignación a la ejecución de actividades relacionadas con la actividad meritoria de Sinergias.

6. Revelaciones

Cuentas de Orden

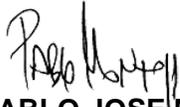
En estas cuentas se mantiene el control de Propiedad, Planta y Equipo, equivalente a \$138.767.470 representando la inversión en activos registrados al valor de compra y en la baja de equipos de oficina.

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

Cuentas por Pagar entre proyectos: 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 por un total de \$635.108.972, una vez se cancelen las inversiones en CDT's de los financiadores, se reintegrarán las diferentes cuentas con el objeto de establecer el saldo final pagado entre proyectos.

7. Aprobación de los estados financieros

Los presentes Estados Financieros serán aprobados por la Asamblea General antes del 31 de marzo de 2025, delegando al Director General su autorización y publicación.



PABLO JOSE MONTOYA CHICA
Representante Legal



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