INFORMES Y CERTIFICACIONES

FUNDACIÓN SOMER RSE

2023

FUNDACIÓN Somer

Impulsando tu bienestar

En nombre del equipo administrativo de la Fundación Somer RSE, reciban cálido saludo.
De acuerdo con lo dispuesto en la ley 603 de del año 2000, presentamos a consideración el informe de gestión correspondiente al año 2023.

Introducción.

La evolución de la gestión administrativa y financiera del año 2023 es el resultado del trabajo en conjunto de los diferentes entes que nos acompañan desde la Clinica Somer y el equipo propio de Fundacion Somer quienes a pesar de los rezagos de la pandemia originada por el Covid 19 y la incertidumbre y expectativas generadas por el nuevo gobierno el comportamiento de la inflación y el rumbo de la economía global, supimos hacer frente a las circunstancias y nos reinventarnos para dar cumplimiento a nuestros objetivos de trabajo con comunidades vulnerables sin embargo cabe resaltar que debido a todas estas circunstancias disminuye el flujo de donaciones en efectivo que apenas iniciaba, pero que aparece un fenómeno favorecedor y es la donación en especie.

También la cartera morosa hace estragos en en nuestros estados financieros.

Los hogares de paso que han sido uno de los focos más importantes de ingresos para la entidad, continúan con una actividad normal hasta el mes de Septiembre cuando se presenta una contingencia con la EPS Salud Total que nos lleva a un cierre temporal y en el mes de Noviembre un cierre total y definitivo de la relación comercial con las EPS a quienes prestábamos un servicio contractual. Paralelo a esta difícil situación que puso en riesgo el buen nombre de la marca SOMER, y con el propósito de continuar brindando apoyo a la clínica en el proceso de altas y sin alterar la continuidad de atención de pacientes de alto costo, se considera pasar a un tercero la atención de los mismos.

Asdavol inicia la atención de los acompañantes cuyos familiares continúan hospitalizados.

El equipamiento de los hogares de pasó de igual manera es entregado a las Damas Voluntarias y Fundación continúa con los gastos administrativos que se generan por dicha atención: Arrendamiento, servicios públicos, carga prestacional de una persona encargada del aseo y otros gastos.

El año 2023 sin embargo y debido al posicionamiento logrado a nivel Departamental y Nacional, continúa realizando brigada propias y de apoyo a las realizadas por la Fuerza Aérea Colombiana., ofreciendo servicios de salud, entregando mercados, medicamentos, ropa y otros artículos de primera necesidad.

Fundación Somer brinda acompañamiento interinstitucional a Somer Incare y Clínica Somer en la oferta comercial de sus proyectos a la vez que promociona los hogares de paso, desplazándose con el personal encargado a diferentes áreas del territorio Nacional.

En términos económicos logramos obtener sostenibilidad y crecimiento generando el reconocimiento y aceptación en los proyectos y planes de varias empresas que nos incluyeron como sus proveedores de servicio obteniendo invitación para contar con nuestras actividades socioeconómicas y culturales proyectadas en el logro del mejoramiento de la calidad de vida de la población.

Continuando con uno de los objetivos de la Fundación Somer de apoyo a comunidades vulnerables, brindamos acompañamiento social a pacientes hospitalizados con aporte de muletas, almuerzos, pañales y auxilios funerarios a personas provenientes de diferentes municipios y departamentos del territorio nacional, haciendo nuestra presencia notoria en departamentos como Chocó, Guajira, Cauca y Antioquia principalmente.

En días claves de reconocimiento, Fundación Somer participa en actividades de la mano de la Clínica Somer para resaltar el apoyo y fortalecimiento de nuestras metas en el logro de una sociedad más justa como por ejemplo en el mes de los niños con jornadas de odontología, mes del anciano con jornadas médicas y lúdicas, mes de la lucha contra el cáncer de seno con capacitaciones y homenajes a esas valientes luchadoras.

En nuestro recorrido para posicionar a Fundación Somer a nivel nacional, continuamos contando con aliados invaluables como la Fuerza Aérea con quienes exploramos territorios y sus necesidades.

La gobernación de Antioquia con sus instituciones, alcaldías a nivel Antioquia, secretaria Seccional de Salud, y el apoyo invaluable de equipo medico y paramédico que voluntariamente nos acompañan en estas actividades logrando así que nuestra visión plasmada en los estatutos cumpla su meta de lograr posicionarse como una de las entidades reconocidas a nivel nacional por el aporte invaluable en el cumplimiento del derecho fundamental a la vida.

Empresas como Auralac, Sol de Oriente, Alcomax, karibik ,Simbrah, Empresa Cristal, Winny, Tecnoquímicas, Rápido Ochoa y algunos particulares familiares y amigos nos proporcionan algunos productos de su marca y apoyos económicos para satisfacer la demanda de necesidades de los usuarios de la clínica, los hogares de paso y comunidades en situación de indigencia.

El año 2024 se presenta lleno de retos para enfrentar, pero también con la oportunidad de mostrar que FUNDACIÓN SOMER nació para quedarse y posicionarse como una entidad seria comprometida con la vida, que hará honor a la marca SOMER.

A continuación, anexamos el informe de algunas actividades y cifras que evidencian la cobertura de las brigadas desarrolladas por la Fundación a nivel departamental y nacional.

ENERO

Iniciamos el año con el propósito de brindar ayuda a los pacientes hospitalizados en la clínica, entregando pañales en Neonatos, y regalo de reyes a los niños de pediatría y los presentes en el hogar de paso número uno.

FEBRERO

Dando cumplimiento a nuestros programas, nos desplazamos al municipio de San Luis oriente antioqueño en brigada de acompañamiento a Fuerza Aérea Colombiana; se entregan mercados y una silla de ruedas donada por Alcomax S.A.S. Brindamos acompañamiento a 4 pacientes trasplantados y sus familiares en el Hogar de paso No 2.

MARZO

El acompañamiento este mes lo realizamos a una escuela rural del municipio del Carmen de Viboral, vereda La Linda, donde hacemos entrega de 40 bufandas y 40 gorros y zapatos para algunos escolares. Entregamos en donación muletas a paciente dado de alta en la Clínica. Apoyo funerario a paciente. de escasos recursos. Entrega de pañales a pacientes en piso dos de la clínica y a algunos usuarios de los hogares. Se llevan 55 camisetas, zapatos y juguetes, para niños a los palafitos de la Ciénaga de Santa Marta.

ABRIL

En este mes nos enfocamos en nuestros colaboradores (clínica somer) brindando refrigerios. Apoyo a los hogares de Asdavol con donación de carne y otros víveres. Envío de medicamentos para poblaciones de Colombia a través de la Fuerza Aérea. Se hizo imposible nuestra presencia por ser denominadas zonas de alto riesgo. Donación de un par de muletas.

MAYO

Se exalta el valor de las madres con almuerzo a colaboradoras de Fundación Somer y acompañantes de pacientes de los hogares. Entrega de pañales en básicos de la clínica y algunos pacientes hospitalizados. Brigada de odontología en vereda del Peñol Antioquia. Entrega de medicamentos con formula a la misma población, con acompañamiento de médicos del hospital local.

JUNIO

Con el acompañamiento de uno de nuestros aliados, (Alianza Compromiso de Corazón), y personal de la administración de la alcaldía del municipio de San Vicente de Ferrer, brindamos una jornada medico social al Centro de Bienestar del Anciano. Se entrega almuerzo, refrigerio regalos y pañales.

Se lleva a cabo brigada al municipio de la Unión, corregimiento de Mesopotamia donde colaboramos con pintura donada por Pintuco para colaborar a la población en el embellecimiento de sus fachadas, Se entregaron mercados, medicamentos, ropa y juguetes y se participó además con un almuerzo comunitario. Participación de la Gobernación de Antioquia y alcaldía de La Unión.

JULIO

En alianza con otras entidades como Alcaldía de Rionegro, Alcaldía de Guatapé, Alcaldía del Peñol, Defensa Civil, Air Plan, Bomberos Guatapé, Alianza compromiso de corazón, Canal Uno, Voluntariado nuestro compromiso del cual hacemos parte, restaurantes unidos Piedra del Peñol, etc se lleva a cabo brigada Sueño Cumplido, donde cumplimos el anhelo de llevar a las alturas a 28 niños con cáncer de la Fundación Funda vid de la ciudad de Medellín.

En el mes de Julio iniciamos programa Un almuerzo con amor, enfocado a brindar un alimento a acompañantes de pacientes hospitalizados y con poca o ninguna red de apoyo familiar cercana.
La empresa Salamanca en cooperación a los programas de Fundación Somer, inicia, ciclo de capacitación sobre Inocuidad en los alimentos., al personal de los hogares de paso incluidos los hogares de Asdavol.

AGOSTO

Fundación Somer brinda acompañamiento a los programas IAMI de la clínica y la alcaldía de Rionegro con actividades médico social y entrega de refrigerios en el parque principal del municipio y algunos centros comerciales visualizando el compromiso de FUNDACIÓN con la comunidad materna.
Entregamos pañales e insumos médicos en el Hogar Geriátrico del Carmen de Viboral en conexión con otros entes de la sociedad civil del municipio.

SEPTIEMBRE

Acompañamos a la comunidad de Arboletes en brigada auspiciada por por la Gobernación de Antioquia, y algunos de nuestros aliados, Se atendió población civil como estudiantes de los colegios y escuelas del área rural, adultos mayores, con servicios de medicina general y especializada, vacunación. Odontología y consultorio jurídico. Entregamos dotación medica pañales, artículos de hogar, etc. Fuimos invitados al segundo proceso de recuperación estética a niños de labio leporino y paladar hendido que promueve Interquirófanos con el apoyo de personal norteamericano, Cacoom 5 y alcaldía de Medellín. Hasta el 14 de este mes, opera el hogar No 1 de Fundación, el personal sale a licencia remunerada mientras se soluciona la contingencia presentada. El Hogar de trasplantes sigue prestando servicio con la colaboración de personal externo. Se realizan actividades en la clinica como entrega de pañales.

OCTUBRE

Como todos los años desde sus inicios, Fundación Somer participa activamente en las actividades programadas con motivo de la semana de la Lucha contra el Cáncer. Se lleva a cabo conferencias sobre el tema. Entrega de folletos educativos. Regalos entre otros en las sedes de la Clínica, resaltando el compromiso con la UFCA. Finalizamos el mes de octubre con la celebración del Día del niño brindando un espacio de esparcimiento y alegría a los niños de Pediatría y la Unidad de Oncología pediátrica.

NOVIEMBRE

Cerramos año con actividades de apoyo a nuestros colaboradores con familiares hospitalizados, entregando pañales y con el apoyo de AURALAC y la panificadora Sol de Oriente, entregamos por los servicios de la clínica algunos de sus productos.

DICIEMBRE

Debido a la transición que se presenta en los hogares de paso, éstos se encuentran vacíos y según directrices dadas por el Dr Andrés Uribe, se inicia entrega e inventario del activo (mobiliario y todos sus haberes), y el personal administrativo inicia vacaciones colectivas, haciendo uso de período de vacaciones cumplido.

OCUPACIÓN HOGARES DE PASO
FUNDACIÓN SOMER

ENERO
Paciente 63
Acompañante 202
265

FEBRERO
Paciente 91
Acompañante 180
271

MARZO
Paciente 87
Acompañante 216
303

ABRIL
Paciente 123
Acompañante 226
349

MAYO
Paciente 43
Acompañante 221
264

JUNIO
Paciente 189
Acompañante 255
444

JULIO
Paciente 182
Acompañante 216
398

AGOSTO
Paciente 148
Acompañante 194
342

SEPTIEMBRE
Paciente 36
Acompañante 85
121

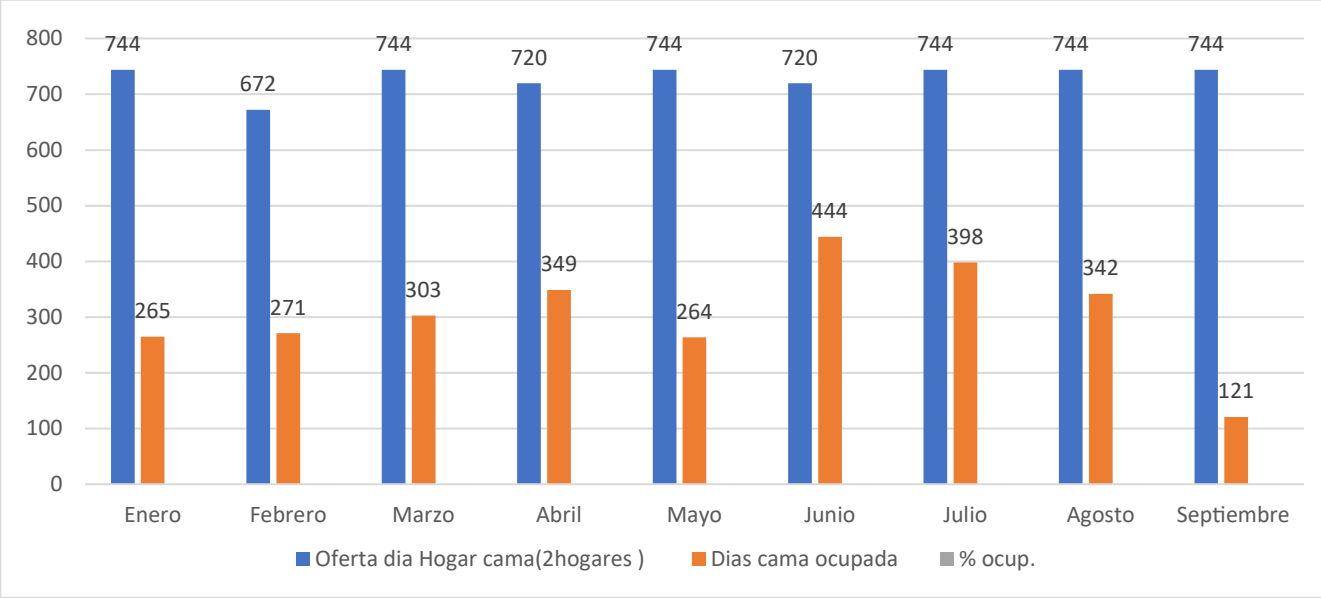
TOTAL USUARIOS
2.757

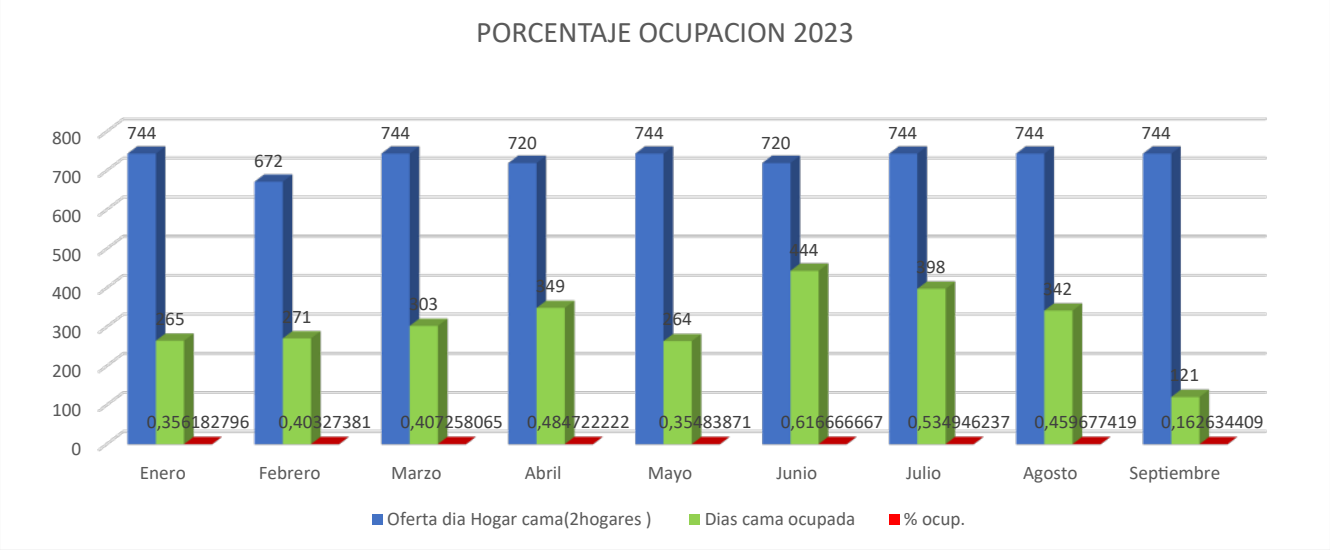
PORCENTAJE OCUPACIONAL TOTAL POR PERIODO AÑO 2023

	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre
Oferta día Hogar cama (2 hogares)	744	672	744	720	744	720	744	744	744
Días camas ocupadas	265	271	303	349	264	444	398	342	121
% ocupación	**36%**	**40%**	**41%**	**48%**	**35%**	**62%**	**53%**	**46%**	**16%**

	Paciente	Acompañante	Total
Enero	63	202	265
Febrero	91	180	271
Marzo	87	216	303
Abril	123	226	349
Mayo	43	221	264
Junio	189	255	444
Julio	182	216	398
Agosto	148	194	342
Septiembre	36	85	121

OCUPACIÓN HOGARES DE PASO
FUNDACIÓN SOMER





INFORME FINANCIERO 2023

FUNDACIÓN SOMER RSE

FUNDACIÓN Somer

Impulsando tu bienestar

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Comparativo 2022 - 2023
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - Cifras en miles de pesos

FUNDACIÓN Somer
Impulsando tu bienestar

Concepto	Nota	2023	2022	VARIACIÓN	ANÁLISIS HORIZONTAL	ANÁLISIS VERTICAL
Activo						
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5	15.722	36.445	-20.724	-57%	**35%**
Cuentas por Cobrar Instrumentos Financieros	6	19.848	13.783	6.065	44%	**44%**
Cuentas por Cobrar a Socios		0	0	0	0%	**0%**
Intangibles		0	0	0	0%	**0%**
Total Activo Corriente		**35.570**	**50.229**	**-14.659**	**-29%**	**78%**
Propiedad Planta y Equipo	**7**	**9.999**	**16.097**	**-6.098**	**-38%**	***22%***
Diferidos		0	0	0	0%	*0%*
Total Activo No Corriente		**9.999**	**16.097**	**-6.098**	**-38%**	***22%***
TOTAL ACTIVOS		**45.569**	**66.326**	**-20.757**	**-31%**	
Pasivos						
Cuentas por Pagar a Proveedores	8	0	0	0	0%	*0%*
Retención en la Fuente	8	75	69	6	9%	*0%*
Impuestos por Pagar	8	0	1.548	-1.548	-100%	*0%*
Aportes por Pagar	8	1.961	2.130	-169	-8%	*4%*
Obligaciones laborales	8	9.609	7.735	1.874	24%	*21%*
Anticipos de Clientes	8	0	0	0	0%	*0%*
Total Pasivo Corriente		**11.645**	**11.482**	**163**	**1%**	***26%***
TOTAL PASIVOS		**11.645**	**11.482**	**163**	**1%**	**26%**
Patrimonio				**0**		
Capital Social	9	2.000	2.000	0	0%	*4%*
Donaciones	9	41.472	41.472	0	0%	*91%*
Resultado del Ejercicio	**9**	**-9.548**	**11.371**	**-20.920**	**-184%**	***-21%***
TOTAL PATRIMONIO		**33.924**	**54.844**	**-20.920**	**-38%**	**74%**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		**45.569**	**66.326**	**-20.757**	**-31%**	**100%**

RAMIRO DEL CARMEN POSADA AGUDELO
REPRESENTATE LEGAL

LIDA ASTRID CASTRILLON
REVISORA FISCAL
TP 132896 - T
(Ver dictamen)

CRISTIAN CAMILO CASTAÑO MARÍN
CONTADOR PÚBLICO
TP 307119-T

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - Cifras en miles de pesos

FUNDACIÓN Somer
Impulsando tu bienestar

Concepto	Nota	2023	2022	VARIACIÓN	ANÁLISIS HORIZONTAL	ANÁLISIS VERTICAL
Ingresos						
Servicios Sociales - Hogar de Paso	10	43.355	56.006	-12.651	-23%	*18%*
Donaciones Administración	10	106.600	120.000	-13.400	-11%	*45%*
Donaciones Trasplantes	10	49.812	31.888	17.924	56%	*21%*
Donaciones Empresas	10	19.848	0	19.848	0%	*8%*
Otras Donaciones	10	18.558	3.810	14.748	387%	*8%*
Total Ingresos		**238.17**	**211.70**	**26.469**	**13%**	***100%***
Costos Operativos						
Personal de Operación	12	69.624	43.383	26.241	60%	*29%*
Arrendamientos	12	22.174	19.605	2.569	13%	*9%*
Honorarios		0	670	-670	-100%	*0%*
Servicios Públicos	12	6.376	5.644	732	13%	*3%*
Otros Servicios	12	2.492	3.090	-598	-19%	*1%*
Viveres	12	29.295	25.137	4.159	17%	*12%*
Insumos	12	15.571	2.515	13.056	519%	*7%*
Dotación Mobiliario	12	1.118	1.333	-215	-16%	*0%*
Mantenimiento	12	190	125	65	52%	*0%*
Transporte	12	95	600	-505	-84%	*0%*
Impuestos	12	2.907	2.831	76	3%	*1%*
Seguros	12	1.363	1.298	65	5%	*1%*
Donaciones		0	487	-487	-100%	*0%*
Diversos	12	2.111	2.021	90	4%	*1%*
Total Costos Operativos		**153.315**	**108.738**	**44.577**	**41%**	***64%***
		84.858	**102.965**	**-18.108**	**-18%**	**36%**
Gastos				**0**		
Personal Administrativo	11	60.615	69.673	-9.057	-13%	*25%*
Honorarios	11	12.250	12.900	-650	-5%	*5%*
Impuestos	11	928	550	379	69%	*0%*
Seguros		0	27	-27	-100%	*0%*
Servicios Públicos	11	711	230	481	209%	*0%*
Otros Servicios	11	13	180	-167	-93%	*0%*
Legales	11	738	1.472	-734	-50%	*0%*
Mantenimiento	11	200	0	200	0%	*0%*
Depreciación	11	6.098	0	6.098	0%	*3%*
Diversos	11	1.204	1.861	-657	-35%	*1%*
Otros Gastos	11	7.930	180	7.750	4311%	*3%*
Total Gastos Operativos		**90.688**	**87.072**	**3.616**	**4%**	***38%***
Utilidad Operacional		**-5.830**	**15.893**	**-21.723**	**-137%**	**-2%**
Ingresos y Gastos No Operativos						
Ingresos Financieros	11	9	13	-3	-27%	*0%*
Reintegro de Costos y Gastos	11	460	107	354	332%	*0%*
Otros Ingresos	11	9	636	-627	-99%	*0%*
Gastos de Ejercicios Anteriores		0	216	-216	-100%	*0%*
Gastos Bancarios	11	4.196	3.513	683	19%	*2%*
Impuesto de Renta		**0**	**1.548**	**-1.548**	**-100%**	***0%***
Excedente del Ejercicio		**-9.548**	**11.371**	**-20.920**	**-184%**	**-4%**

RAMIRO DEL CARMEN POSADA AGUDELO
REPRESENTATE LEGAL

LIDA ASTRID CASTRILLON
REVISORA FISCAL
TP 132896 - T
(Ver dictamen)

CRISTIAN CAMILO CASTAÑO MARÍN
CONTADOR PÚBLICO
TP 307119-T

ESTADO DE REVELACIÓN ***BAJO IFRS***

A 31 DE DICIEMBRE - CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS

FUNDACIÓN Somer

Impulsando tu bienestar

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 1

INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑIA

Fundación Somer RSE, fue establecida en Rionegro, tiene por objeto social las siguientes actividades:

- Apoyar a la comunidad en general y en especial a la población de escasos recursos, ejecutando acciones, planes, programas y proyectos orientados a brindar servicios de acompañamiento psicológico, educación, alimentación y a la población en situación de pobreza.

Su domicilio principal se encuentra en el Municipio de Rionegro y el término de duración de la entidad es indefinido.

NOTA 2

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES

Los estados financieros de la Fundación Somer RSE, correspondientes al año terminado al 31 de diciembre de 2023 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante la Ley 1314 de 2009 y el Decreto 2420 de 2015 que establece los lineamientos para las PYMES. Asimismo, los estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la organización.

NOTA 3

RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros, con base en el Decreto Reglamentario 3022 de 2013, incorporado por el Decreto 2420 de 2015 (Decreto Único Reglamentario de las NIIF) basado en la NIIF para las PYMES, emitido por la fundación IASB.

3.2 Moneda Funcional

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, tal unidad monetaria corresponde a la moneda funcional y de presentación de la entidad

3.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la entidad tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Si la entidad posee uso restringido sobre algún elemento de este grupo se considera dentro de los comentarios de la gerencia.

3.4 Instrumentos financieros

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago 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.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial, de no serlo se procede al cálculo de costo amortizado.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Los gastos pagados por anticipado se registran como una cuenta por cobrar si su pago representa en el futuro beneficios económicos a través de la prestación de servicios o devolución del dinero en caso de incumplimiento en el contrato.

Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

La entidad reconoce como pasivos financieros de naturaleza acreedora derechos de pago a favor de terceros originados por: la prestación de servicios o la compra de bienes a crédito y en otras obligaciones contraídas a favor de tercero siempre y cuando el servicio o bien se haya recibido a satisfacción.

3.5 Anticipos entregados

Los anticipos entregados se reconocen de acuerdo a su destinación, ya sea para compra de propiedad, planta y equipo, inventario o intangibles.

Si el anticipo es para prestación de servicios se reconoce como gasto pagado por anticipado la proporción entregada que corresponda a servicios no prestados o ejecutados.

3.6 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta.

Sólo se reconocen y deprecian elementos cuyo costo individual supere 50 UVT (Unidad de Valor Tributario), los activos que se adquieran por debajo de este valor se deprecian totalmente y se dan de baja en el periodo en que se adquieren.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan vidas útiles y métodos de depreciación de manera individual para cada activo y no por grupos homogéneos, con base en el uso estimado de la gerencia del activo y sus condiciones.

3.7 Activos y pasivos por impuestos diferidos

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.
Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

3.8 Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor, sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna

pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

3.9 Pasivos contingentes

Los pasivos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. Los pasivos contingentes se evaluarán de forma continuada, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la salida de recursos sea probable y que se obtenga una medición fiable de la obligación, se procederá al reconocimiento del pasivo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio haya tenido lugar.

3.10 Activos contingentes

Los activos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. Los activos contingentes se evaluarán de forma continuada, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la entrada de beneficios económicos pase a ser prácticamente cierta, se procederá al reconocimiento del ingreso y del activo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio tenga lugar.

3.11 Pasivos por impuestos corrientes

La entidad reconoce el impuesto a las ganancias del periodo corriente como el diferido. El impuesto corriente, corresponde al impuesto de renta y complementarios del periodo informado.
El impuesto corriente, correspondiente al periodo presente y los anteriores, deben ser reconocidos como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos períodos, el exceso debe ser reconocido como un activo.

3.12 Otros pasivos no financieros corrientes

La entidad reconoce como pasivos no financieros de naturaleza acreedora (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados por anticipos de clientes.

3.13 Otros impuestos

Los impuestos distintos a impuesto a las ganancias (Renta) se reconocen directamente en el Estado de Resultados en el periodo gravable a que correspondan de acuerdo con la legislación fiscal. Se presentan en el rubro de cuentas por cobrar o cuentas por pagar según su naturaleza.

3.14 Capital suscrito y pagado y superávit

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

El superávit de capital corresponde a la prima en colocación de acciones y se determina como la diferencia entre el valor de colocación de las acciones y su valor nominal. Cualquier costo de operación asociado con la emisión de acciones se deduce de la prima de la acción, neto de cualquier beneficio por impuesto sobre las utilidades relacionado.

3.15 Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares.

3.16 Prestación de servicios

Los ingresos provenientes por prestación de servicios se reconocen con base al grado de terminación del servicio. La metodología utilizada por la entidad es con base a la terminación de una proporción física de transacción del servicio, que es determinada de acuerdo al avance de obra.

NOTA 4

4.1 Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

4.2 Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la compañía en forma anual.

NOTA 5

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, a diciembre 31 de 2023 se tienen saldos en 2 cuentas bancarias que están detalladas a continuación:

DETALLE	AÑO 2022
AV VILLAS CUENTA CORRIENTE	8.737.672
BANCOLOMBIA CUENTA DE AHORROS	6.983.851
TOTAL DISPONIBLE	**15.721.523**

NOTA 6

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Esta partida contable está compuesta por las cuentas por cobrar a clientes y anticipos y avances entregados a proveedores. Los deudores comerciales a 31 de diciembre 2023, están compuestos de la siguiente manera:

NOMBRE	SALDO
ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA AIC EPS	11.470.140
SALUD TOTAL EPS S. A	7.500.000
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL CHOCO	512.200
CENTRO CARDIOVASCULAR SOMER INCARE	146.000
COLOMBIANA DE TRASPLANTES S.A.S	120.000
LAURA MILENA MURILLO	100.000
TOTAL SALDO POR COBRAR	19.848.340

NOTA 7

Propiedad, planta y Equipo

Corresponde a la PPYE: El equipo de oficina, muebles y enseres que pertenecen a la Fundación Somer RSE. A continuación, se detalla la composición por cada categoría:

DETALLE	VALOR
MUEBLES Y ENSERES	12.499.000
EQUIPOS DE PROCESAMIENTO DE DATOS	3.598.000
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-6.097.800
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9.999.200

NOTA 8

Pasivos corrientes

Los pasivos de la Fundación Somer RSE se consideran corrientes puesto que, su pago se realiza en un periodo inferior a un año. El saldo de los pasivos a 31 de diciembre de 2023 corresponde a la retención en la fuente a título de renta del mes de diciembre que se pagará en el mes de enero, a la seguridad social correspondiente al mes de diciembre que se pagará en el mes de enero, las obligaciones laborales cesantías, intereses a las cesantías y vacaciones con las colaboradoras con contrato vigente al cierre del año 2023, así:

DETALLE	AÑO 2024
RETENCIÓN FUENTE	74.728
APORTES POR PAGAR	1.960.883
OBLIGACIONES LABORALES	9.609.405
TOTAL PASIVOS	**11.645.016**

NOTA 9

Patrimonio

El patrimonio de la Fundación Somer RSE, está conformado por el aporte inicial de capital según libro de accionistas, por las donaciones recibidas y por los resultados del ejercicio del año 2023 que serán llevados a la operación del año 2024. El resultado del 2023 fue negativo dado que no se recibió donaciones para gastos de funcionamiento en los meses de noviembre y diciembre, estas donaciones se espera que se reciban en los primeros meses del año 2024.

DETALLE	AÑO 2022
CAPITAL SOCIAL	2.000.000
DONACIONES	41.080.909
RESULTADO DEL EJERCICIO O BENEFICIO NETO	-9.548.102
TOTAL PATRIMONIO	**33.924.048**

NOTA 10

Ingresos por hogares de paso

Los Ingresos por Hogares de paso para el año 2023 fueron en mayor medida en cumplimiento de los contratos firmados con las entidades Asociación Indigena del Cauca y a Salud Total EPS, cuyo objeto fue darle albergue y manutención a pacientes y acompañantes durante la estadía en la ejecución de tratamientos médicos a usuarios de bajos recursos económicos; a continuación, se detallan los más relevantes.

Ingresos Donaciones Administración

Corresponden a donaciones entregadas para los gastos de funcionamiento de Fundación Somer RSE, estas donaciones se recibieron en su totalidad por parte de Sociedad Médica de Rionegro por valor de $106.600.000.

Ingresos Donaciones Trasplantes y Otras Donaciones

En este concepto están agrupadas las donaciones recibidas para atención de pacientes trasplantados por parte de la Sociedad Médica de Rionegro y las donaciones realizadas por particulares, además de las donaciones recibidas en las actividades realizadas por Fundación Somer RSE durante el año 2023.

Donaciones Empresas

Comprende las donaciones entregadas por empresas del sector privado y que son certificadas por la fundación de forma anual, estas donaciones fueron utilizadas en el funcionamiento de los hogares de paso y en las actividades organizadas por la fundación durante el año 2023.

DETALLE	VALOR
ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA AIC EPS- INDIGENA	17.602.840
SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO Y DEL REGIMEN SUBSIDIADO S A	17.331.000
COMFORTCARE S.A.S	4.149.000
ASOCIACIÓN DAMAS VOLUNTARIAS	2.072.000
OTROS	2.200.200
TOTAL HOGARES DE PASO	43.355.040

NOTA 11

Gastos administrativos y financieros

GASTOS ADMINISTRATIVOS

A continuación, se relacionan los gastos administrativos en los que incurrió la Fundación durante el año 2023 y posteriormente se explican las cifras que tienen mayor impacto.

Personal Administrativo: Está compuesta por los salarios, seguridad social y prestaciones sociales de 2 personas asignadas a la administración de Fundación Somer RSE durante el año 2023.

Honorarios: Honorarios pagados durante el año 2023 por conceptos de revisor fiscal y contador

Impuestos: Iva en gastos descontable pagado en compras y servicios durante el año 2023.

Depreciación: Corresponde a la depreciación del mobiliario de los hogares de paso y de los equipos de cómputo de la administración.

Diversos: Gastos de papelería, elementos de aseo, alimentación y transportes asociados con las actividades administrativas.

Otros Gastos: Del monto total $5.810.996 corresponden a castigo de cartera por cuentas por cobrar a clientes de los año 2021 y anteriores que no fue posible recuperar después de múltiples gestiones de cobro, el valor restante corresponde a gastos de bienes y servicios que quedaron soportados en facturación POS, gastos que según la normatividad tributaria no serán costo o gasto deducible de renta

DETALLE	VALOR
PERSONAL ADMINISTRATIVO	60.615.412
HONORARIOS	12.250.000
IMPUESTOS	928.354
SERVICIOS PÚBLICOS	711.398
OTROS SERVICIOS	13.000
LEGALES	738.200
MANTENIMIENTO	200.000
DEPRECIACIÓN	6.097.800
DIVERSOS	1.203.810
OTROS GASTOS	7.929.932
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVO	90.687.906

Ingresos y gastos financieros

Para el año 2023 se tuvieron ingresos y gastos financieros asociados al manejo de las 2 cuentas bancarias que actualmente tiene Fundación Somer RSE, el valor de $478.459 por ingresos obtenidos por rendimientos financieros, descuentos comerciales y recuperación de costos y gastos y un valor de $4.196.496 corresponde a cobros de GMF, Cobro por servicios bancarios e IVA durante el año 2023.

DETALLE	VALOR
INGRESOS FINANCIEROS	9.340
REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS	460.268
OTROS INGRESOS	8.852
GASTOS BANCARIOS	4.196.496

NOTA 12

Costos

Dentro de los costos en los que incurrió Fundación Somer RSE, están todos los asociados a los hogares de paso y a las actividades organizadas durante el año 2023. A continuación, se relacionan los gastos y se explican de manera mas detallada los valores de mayor impacto:

:

DETALLE	VALOR
PERSONAL DE OPERACIÓN	69.623.566
ARRENDAMIENTOS	22.173.903
SERVICIOS PÚBLICOS	6.375.661
OTROS SERVICIOS	2.492.281
VIVERES	29.295.263
INSUMOS	15.570.766
DOTACIÓN MOBILIARIO	1.118.208
MANTENIMIENTO	190.000
TRANSPORTE	95.000
IMPUESTOS	2.906.776
SEGUROS	1.362.900
DIVERSOS	2.110.869
TOTAL COSTOS	**153.315.183**

Personal de Operación: Está compuesta por los salarios, seguridad social y prestaciones sociales de 3 personas asignadas los hogares de paso administrados por Fundación Somer RSE.

Arrendamientos: De las 2 casas utilizadas para el funcionamiento de los hogares de paso, una es asumida por Sociedad Médica de Rionegro, la otra por Fundación Somer RSE que para el año 2023 tuvo un costo total de $22.173.903.

Servicios Públicos: Costo del servicio de Energía, Gas, Internet y televisión de uno de los hogares de paso administrados por Fundación Somer RSE.

Víveres: En esta categoría están todos los productos y viveres requeridos para la alimentación de los usuarios de hogares de paso.

Insumos: Costo de los productos adquiridos para realización de las actividades de Fundación Somer RSE, tanto actividades con pacientes como con la comunidad.

Impuestos: Valor total del IVA pagado en la adquisición de bienes y servicios necesarios tanto para actividades de los hogares como para las demás actividades de Fundación Somer RSE.

Seguros: Póliza de responsabilidad civil extracontractual adquirida para respaldar la contratación de Fundación Somer RSE con las entidades de salud, específicamente en lo referente a hogares de paso.

NOTA 13

Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que hayan requerido de ajustes en los Estados Financieros que se presentan.

RAMIRO DEL CARMEN POSADA AGUDELO
REPRESENTATE LEGAL

CRISTIAN CAMILO CASTAÑO MARÍN
CONTADOR PÚBLICO
TP 307119-T