

ASOCIACION AFECTO CONTRA EL MALTRATO INFANTIL

NIT 800.180.015-3

A 31 de diciembre de 2024

Cifras comparativas 2023

INFORME DEL REVISOR FISCAL

A los señores Miembros de la Asamblea General

ASOCIACION APECTO CONTRA EL MALTRATO INFANTIL

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

He auditado el Estado de Situación Financiera de la ASOCIACION APECTO CONTRA EL MALTRATO INFANTIL, al 31 de diciembre de 2024 y 2023, el resultado de sus operaciones, cambios en el patrimonio, estado de flujos de efectivo, por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

La Administración es responsable por la preparación y correcta presentación de estos estados financieros de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, y sus modificatorios, Anexo 2 que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES – Grupo 2. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación de los estados financieros, libres de errores significativos, bien sea por fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; así como efectuar las estimaciones contables que resulten razonables en las circunstancias de preparación de la información financiera.

Mi responsabilidad está en expresar una opinión sobre los estados financieros con base en mi auditoría. Obtuve la información necesaria para cumplir las funciones y llevar a cabo el trabajo de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría – Anexo 4 Decreto 2420 de 2015. Tales normas requieren el cumplimiento de requerimientos éticos, que se planifique y efectúe las auditorías para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos. Una auditoría de estados financieros incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que soporta las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos de auditoría seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo una evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros. En la evaluación del riesgo, el auditor considera el control interno asunto relevante para la preparación y presentación fiel de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye, evaluar las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar la opinión.

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, tomados de los sistemas de información y libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la ASOCIACION APECTO CONTRA EL MALTRATO INFANTIL, al 31 de diciembre de 2024 y 2023, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio, y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con normas de preparación y presentación de Estados Financieros (Normas Internacionales de Información Financiera, aplicable).

Además con fundamento en el alcance de mi auditoría, informo: que no estoy enterado de situaciones jurídicas por demandas en contra de la entidad u otros requerimientos, no tengo conocimiento de eventos o situaciones posteriores a la fecha de corte de los estados financieros de fin de ejercicio, que puedan modificarlos o que, en

el inmediato futuro, afecten la marcha normal de los negocios y operaciones de la entidad, y considero que existen las debidas revelaciones al respecto en los estados financieros; que la entidad lleva su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a disposiciones del Órgano de Control y Vigilancia, a los Estatutos y a las decisiones de la Asamblea General y a la Junta Directiva. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y conservan debidamente. El informe de gestión de los administradores guarda la debida concordancia con los estados financieros. La entidad ha observado medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros eventualmente en su poder; ha reconocido las provisiones requeridas, ha gestionado lo pertinente para que el software utilizado cuente con las licencias y por consiguiente cumpla con disposiciones relacionadas con los derechos de autor; además ha dado cumplimiento a sus obligaciones tributarias y a las normas establecidas para el sistema de seguridad social integral donde la información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema ha sido tomada de los registros y soportes contables y no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.

Los informes de auditoria fueron presentados en el transcurso del año a la administración, en la medida que se realizaron las pruebas y evaluaciones, para su conocimiento, corrección y debido cuidado.

Bogotá, marzo 13 de 2025.

GUILLERMO ENRIQUE RODRIGUEZ R.

Revisor Fiscal

T.P. No. 3465 - T

CERTIFICACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2024

A los señores miembros de la Asamblea general de ASOCIACION AFECTO CONTRA EL MALTRATO INFANTIL

Marzo 18 de 2024

Los suscritos director ejecutivo (Representante Legal) y Contador ASOCIACION AFECTO CONTRA EL MALTRATO INFANTIL, certificamos que los estados financieros de la Asociación al 31 de diciembre de 2024 y 2023 han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la Asociación a 31 de diciembre de 2024 y 2023, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas
2. Todos los hechos económicos realizados por la Asociación, durante los años terminados a 31 de diciembre de 2024 y 2023, han sido reconocidos
3. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Asociación a 31 de diciembre de 2024 y 2023
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia
5. Todos los hechos económicos que afectan la Asociación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.
6. No ha sucedido ningún acontecimiento con posterioridad a la fecha De los Estados que pudiera requerir ajuste o revelación en los estados financieros o en sus notas explicativas.


GILMA ELISA BELTRAN TORRES

Representante Legal

Directora Ejecutiva

Contadora

Tarjeta Profesional No. 76812-T

I. Estado de situación financiera

ASOCIACION AFECTO CONTRA EL MALTRATO INFANTIL NIT : 800180015-3 Estados de Situación Financiera Al 31 de Diciembre de 2024 Cifras comparativas 2023 (Expresados en Pesos Colombianos)					
<u>ACTIVO</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>VARIACION ABSOLUTA</u>	<u>VARIACION %</u>	<u>NOTAS</u>
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalente al efectivo	123.402.961	168.111.005	-44.708.044	-27%	3
Inversiones	25.000.000	-	25.000.000	Infinto	3
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	4.211.431	18.672.448	-14.461.017	-77%	4
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	152.614.392	186.783.453	-34.169.061	-18%	
ACTIVO NO CORRIENTE					
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	3.570.433	3.570.433	-	0%	4
Diferidos	1.230.000	1.230.000	-	0%	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	4.800.433	4.800.433	-	0%	
TOTAL ACTIVO	157.414.825	191.583.886	-34.169.061	-18%	
<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>					
PASIVO CORRIENTE					
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	4.787.459	20.509.809	-15.722.350	-77%	5
Pasivos por impuestos	30.053.847	34.770.119	-4.716.272	-14%	6
TOTAL PASIVO CORRIENTE	34.841.306	55.279.928	-20.438.622	-37%	
TOTAL PASIVO	34.841.306	55.279.928	-20.438.622	-37%	
PATRIMONIO					
Excedente Ejercicios Anteriores para uso en actividad meritoria	136.303.958	7.790.506	128.513.452	1650%	7
Fondo para reinversion de utilidades impuesto de renta	31.000.000	-	31.000.000	Infinto	
Perdida o Excedente	-44.730.439	128.513.452	-173.243.891	-135%	
TOTAL PATRIMONIO	122.573.519	136.303.958	-13.730.439	-10%	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	157.414.825	191.583.886	-34.169.061	-18%	

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS FORMAN PARTE INTEGRAL DE LOS MISMOS

ISABEL CUADROS FERRE
Representante Legal
Directora Ejecutiva


GILMA ELISA BELTRÁN TORRES
Contadora Publica
TP 76812-T

GUILLERMO RODRIGUEZ RAMIREZ
Revisor Fical
TP 3465-T

II. Estado de resultados

ASOCIACION APECTO CONTRA EL MALTRATO INFANTIL					
NIT : 800180015-3					
Estado de Resultado Al 31 de Diciembre de 2024					
Cifras comparativas 2023					
(Expresados en Pesos Colombianos)					
Detalle	2024	2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA	NOTAS
OPERACIONES CONTINUAS					
Ingresos Actividades Ordianarias	217.028.061	356.384.341	(139.356.280)	-39,1%	8
Gastos Operacionales de Administracion	79.300.602	192.806.451	(113.505.849)	-58,9%	9
Resultado de la Operaciones	137.727.459	163.577.890	(25.850.431)	-16%	
Ingresos Financieros	7.295.582	351.839	6.943.744	1973,6%	10
Costos Financieros	5.104.460	4.555.781	548.680	12,0%	
Costo Financiero Neto	2.191.122	(4.203.942)	6.395.064	-152%	
Otros Ingresos No Operacionales	4.795.026	382.494	4.412.532	1154%	
Otros Gastos No Operacionales	3.347.594	242.990	3.104.604	1278%	
Total Otros Ingresos y Gastos No Operacionales	1.447.432	139.504	1.307.928	937,6%	
Excedentes antes de Impuesto y ejecuciones	141.366.013	159.513.452	(18.147.439)	-11%	
Impuesto de renta al 20%	26.583.000	31.000.000	(4.417.000)	-14%	11
Reinversion en Actividades Meritorias	159.513.452		159.513.452	Infinito	
Excedente para uso en actividad merotoria	(44.730.439)	128.513.452	-173.243.891	-134,8%	

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS FORMAN PARTE INTEGRAL DE LOS MISMOS

ISABEL CUADROS FERRE
Representante Legal
Directora Ejecutiva


GILMA ELISA BELTRAN TORRES
Contadora Publica
TP 76812-T

GUILLERMO RODRIGUEZ RAMIREZ
Revisor Fical
TP 3465-T

III. Estado de cambios en el patrimonio

ASOCIACION AFECTO CONTRA EL MALTRATO INFANTIL		
NIT : 800180015-3		
Estado de Cambios en el Patrimonio Al 31 de Diciembre de 2024		
Cifras comparativas 2023		
(Expresados en Pesos Colombianos)		
	2024	2023
Patrimonio al 01 de Enero	136.303.958	7.790.506
Conciliación entre cuentas de patrimonio		
Aumento (Disminución) Resultados del Ejercicio	-173.243.891	-1.438.985
Aumento (Disminución) Resultado de Ejercicios Anteriores	128.513.452	129.952.436
Fondo para reinversion de utilidades impuesto de renta	31.000.000	-
Cambio Neto en el Patrimonio	- 13.730.439	128.513.452
Patrimonio a 31 de Diciembre 2022	122.573.519	136.303.958

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS FORMAN PARTE INTEGRAL DE LOS MISMOS

ISABEL CUADROS FERRE
Representante Legal
Directora Ejecutiva


GILMA ELISA BELTRÁN TORRES
Contadora Publica
TP 76812-T

GUILLERMO RODRIGUEZ RAMIREZ
Revisor Fical
TP 3465-T

IV. Estado de flujos de efectivo

ASOCIACION AFECTO CONTRA EL MALTRATO INFANTIL		
NIT : 800180015-3		
Estado de Flujo de Efectivo Al 31 de Diciembre de 2024		
Cifras comparativas 2023		
(Expresados en Pesos Colombianos)		
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
RECURSOS GENERADOS POR OPERACIONES		
Excedente (Pérdida) del Ejercicio	(44.730.439)	128.513.452
Depreciaciones	-	-
	<u>(44.730.439)</u>	<u>128.513.452</u>
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES		
Disminución en Deudores	14.461.017	(16.770.815)
Aumento de Inversiones	(25.000.000)	-
	<u>(10.538.983)</u>	<u>(16.770.815)</u>
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(55.269.422)</u>	<u>111.742.636</u>
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Disminucion de Patrimonio	120.413.088	-
	<u>120.413.088</u>	<u>-</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Incremento Obligaciones Financieras	-	-
Incremento cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	(14.997.190)	1.021.949
Disminución en Impuestos, Gravámenes y Tasas	(5.441.432)	22.684.101
Incremento en Obligaciones Laborales	-	(2.974.680)
	<u>(20.438.622)</u>	<u>20.731.370</u>
Aumento (Disminución) en Efectivo	<u>(44.705.044)</u>	<u>132.474.007</u>
Efectivo al Inicio del Año	<u>168.111.005</u>	<u>35.636.998</u>
Saldo de Efectivo al Final del Año	<u>123.405.961</u>	<u>168.111.005</u>
LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS FORMAN PARTE INTEGRAL DE LOS MISMOS		

ISABEL CUADROS FERRE
Representante Legal
Directora Ejecutiva


GILMA ELISA BELTRÁN TORRES
Contadora Publica
TP 76812-T

GUILLERMO RODRIGUEZ RAMIREZ
Revisor Fical
TP 3465-T

V. Notas a los estados financieros

Nota 1 – Entidad reportante

La **ASOCIACION AFECTO CONTRA EL MALTRATO INFANTIL** es una entidad privada sin ánimo de lucro constituida bajo las leyes colombianas, con domicilio legal en la ciudad de Bogotá, con patrimonio propio vinculada al sistema Nacional de bienestar Familiar. Posee Personería Jurídica otorgada por Instituto Colombiano de Bienestar Familiar, regional Bogotá, mediante resolución NO. 0225 de marzo 09 de 1990.

La actividad principal de la asociación es promover en su más amplio sentido el trato adecuado a favor de la población infantil y adolescentes e incentivar el afecto y las manifestaciones producto del sentimiento afectivo que los mayores deben profesar a dicha población. De igual forma defender los intereses de los niños en garantía de sus derechos.

Así mismo en pro del cumplimiento de su objetivo realiza capacitaciones a diferentes grupos poblacionales, familias, profesionales a fin de afianzar el afecto como estrategia de prevención de las diferentes formas de maltrato y violencia.

Nota 2 –Bases de preparación de los estados financieros

La Asociación prepara sus estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera para pequeñas y medianas entidades aceptadas en Colombia (NIIF para PYMES), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el decreto 2496 de 2015. Estas normas de contabilidad y de información financiera, corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas empresas (Pymes) traducidas de manera oficial y autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés).

Estos Estados Financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico, los presentes estados financieros se presentan en pesos colombianos.

2.1. Resumen de las Políticas Contables Significativas

Para la preparación de estados financieros se tuvo en cuenta lo establecido en cada una de las políticas contables adoptadas por la asociación, con el fin de que la situación financiera de la empresa fuera preparada de forma fiable.

Las siguientes son las políticas contables significativas aplicadas por la asociación en la preparación de los presentes estados financieros individuales

2.1.1. Moneda de presentación y moneda funcional

La moneda de presentación de estos estados financieros es el peso que es la moneda funcional de la entidad.

2.1.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago. Lo componen los recursos de liquidez inmediata con que cuenta la asociación.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen, efectivo en caja general, cajas menores moneda funcional, cuentas bancarias en moneda funcional.

La asociación no recibe dineros por parte de terceros, con disponibilidad restringida y destinación específica, considerados efectivo restringido.

2.1.3. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar corresponden a los valores a favor de la asociación y a cargo de las entidades o personas afiliadas a la asociación, por concepto de las cuotas de sostenimiento, servicios prestados.

Los derechos deben ser reconocidos en el mes en que fueron transferidos los bienes y/o prestados los servicios, mediante la estimación realizada para determinar los ingresos relacionados con la venta, independientemente de la fecha en que se elaboren las facturas ya que ésta es una forma meramente legal.

En el caso de las cuentas por cobrar, en las que el cliente supere el ciclo de recuperación de cartera corriente, Asociación cobrará interés moratorio sobre estos valores pendientes por recaudar.

La asociación reconocerá una cuenta por cobrar por intereses de mora, siempre que tenga el derecho legal a recibir efectivo por este concepto, y que sea probable que se generen beneficios económicos futuros.

La base de medición del cálculo de los intereses de mora se efectuará aplicando al saldo vencido de la deuda (sin incluir los intereses de mora que deba), la tasa de interés de mora pactada o establecida en los acuerdos contractuales durante el período del vencimiento de la deuda o la sobre la tasa de usura establecida por el Banco de la Republica.

2.1.4. Deterioro de Cuentas por Cobrar

El deterioro de valor de un activo financiero corresponde al exceso del valor en libros que posee la Compañía con respecto al valor que espera recuperar en el tiempo por sus cuentas por cobrar. La Gerencia, el área contable y el área de cartera de la asociación evalúan (semestralmente) si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos están deteriorados.

La asociación evaluará primero si existe evidencia objetiva de deterioro del valor para las cuentas por cobrar, con base en el siguiente procedimiento:

ANÁLISIS INDIVIDUAL: El análisis de deterioro se realizará de forma individual y se establecerá el porcentaje de deterioro de cada cuenta por cobrar.

Para las deudas (cartera corriente vencida) sobre las cuales se les inicie un proceso de reestructuración o sean declaradas en liquidación, deberá deteriorarse de manera inmediata al ciento por ciento (100%).

Para determinar si cada uno de los deudores comerciales o cualquiera de las otras cuentas por cobrar han sufrido deterioro, la asociación fijará las políticas y tasas para su estimación. Así mismo, en caso de cobro pre jurídico o jurídico, se tendrá en cuenta el concepto emitido por el asesor jurídico, para definir si una deuda se ha deteriorado.

En caso de que exista esta evidencia, se realizará un análisis individual de cada tercero.

2.1.5. Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo comprenden, equipos de cómputo y comunicación, muebles y enseres, maquinaria y equipo, necesarios para el desarrollo de las actividades de la asociación; Las propiedades, planta y equipo se expresan a su costo histórico menos la depreciación. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o montaje de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, como es el caso de los que se identifican por componentes, sólo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir a la

asociación y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. Cuando corresponda se da de baja el importe en libros de la parte sustituida. El resto de reparaciones y mantenimiento se cargan al estado de resultados durante el ejercicio en que se incurren.

Los costos de desmantelamiento atribuibles a los activos se reconocerán inicialmente como mayor valor del activo, susceptible de depreciación al mismo tiempo del activo principal.

Las siguientes son las vidas útiles establecidas por la compañía para depreciar sus activos:

Activo	Método Depreciación	Años Vida Útil
Maquinaria y Equipo	Línea Recta	10 Años
Equipo de Oficina	Línea Recta	10 Años
Equipo de Cómputo y Comunicación.	Línea Recta	5 Años

2.1.6. Cuentas por Pagar

La asociación considera como cuentas por pagar los derechos de pago a favor de terceros originados en: prestación de servicios recibidos o la compra de bienes a crédito, y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

La asociación reconoce los saldos por pagar, en el momento en que la entidad se convierte en parte obligada (adquiere obligaciones) según los términos contractuales de la operación.

Las cuentas por pagar corrientes o de corto plazo se miden al valor de la transacción, siempre que el efecto del descuento no sea material para la asociación.

2.1.7. Beneficios a Empleados

La asociación considera como beneficio a empleados, los beneficios laborales de los funcionarios de la asociación, en relación con la remuneración causada y pagada en cumplimiento de un contrato de trabajo, como retribución por la prestación de sus servicios. También lo considera para las obligaciones laborales relacionadas con las prestaciones sociales, contribuciones y aportes establecidos por las leyes laborales y los acuerdos establecidos con los empleados contratados.

Los beneficios a empleados se reconocen como mínimo una vez al mes (según la modalidad de pago) en la medida en que los empleados prestan el servicio, por el valor establecido en la ley, resoluciones, o en los acuerdos individuales con la asociación, independientemente de la fecha en que se realice el desembolso.

Los beneficios como salarios, bonificación por cumplimiento de metas, aportes a salud y ARL se reconocerán como un gasto dentro del mes contable en el que serán pagados.

La asociación efectuará una consolidación de las cesantías, primas, vacaciones, e intereses sobre cesantías la cual constituye la base para su ajuste contable respecto al pasivo existente en dicho momento.

Se medirá en cada cierre contable anual, el costo esperado de las ausencias remuneradas con derechos de carácter acumulativo, que a esta fecha los empleados tienen pendientes por disfrutar, con base en el valor que se les espera pagar por dicho beneficio.

2.1.8. Ingresos y Otros Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a los beneficios económicos, que se generan en la realización de las actividades ordinarias de la asociación, incrementan el patrimonio y están relacionados con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio. El intercambio de bienes o servicios de naturaleza y valor similares no se considera una transacción que genere ingresos de actividades ordinarias. No obstante, se considera que los intercambios de elementos diferentes sí generan ingresos de actividades ordinarias.

El valor de los ingresos de actividades ordinarias derivados de una transacción se determina, normalmente, por acuerdo entre la asociación y el tercero (clientes). Se medirán al valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja que la asociación pueda otorgar como menor valor del ingreso.

La medición de los ingresos por prestación de servicios se realizará por el valor razonable del servicio prestado a los clientes o terceros de la asociación.

La asociación ha determinado medir sus ingresos por prestación de servicios, de acuerdo con el grado de realización de una transacción.

Para los ingresos que queden sin facturar, pero el servicio efectivamente es prestado, se reconocerá como una cuenta por cobrar denominada ingreso por facturar de forma separada en cada componente de este rubro.

2.1.9 Tipos de ingreso

La asociación recibe ingresos por las siguientes actividades:

1. Capacitaciones Virtuales

Diplomatura,

Curso virtual de prevención de abuso sexual infantil

2. Capacitaciones Presenciales

Congreso

Capacitaciones empresariales

Capacitaciones CDA

2.1.10 Otros ingresos

Así mismo, existen ingresos que no provienen de la actividad ordinaria de la asociación, denominados Otros ingresos ordinarios y extraordinarios, que representan un incremento en los beneficios económicos en la entidad tales como, ingresos financieros, aprovechamientos, recuperaciones estos se miden por el valor acordado entre las partes o el valor asignado a la operación.

No se consideran ingresos aquellos valores que corresponden a un reintegro de un gasto realizado en el mismo período contable, los cuales deben ser reconocidos como un menor valor del gasto

correspondiente. Sin embargo, si el gasto fue realizado en períodos anteriores, se llevará al ingreso su recuperación

2.2. Gestión de Riesgos

En virtud de las operaciones la asociación está expuesta al Riesgo de Liquidez, que surge por el mantenimiento del capital de trabajo, este riesgo se daría si la asociación encontrara difícil cumplir con sus compromisos (pasivos) al vencimiento. La política de la asociación es asegurar que siempre tendrá el suficiente efectivo que le permita cumplir con sus pasivos al vencimiento. Para controlar este riesgo la asociación se apoya en la elaboración de flujos de caja proyectados y presupuesto, los cuales se monitorean periódicamente permitiendo determinar el saldo requerido de tesorería para atender las necesidades de liquidez.

Nota 3. Efectivo y equivalentes al efectivo

La composición del efectivo y efectivo equivalente es la siguiente:

EFFECTIVO	2024	2023
Banco Davivienda Cuenta Corriente	67.541.145	25.058.035
PAYPAL	25.468.281	17.875.799
PAYU	21.641.679	8.078.766
Bancos cuentas de ahorro	7.787.723	6.136.121
Banco de Bogota Cuenta Corriente	962.284	962.284
Caja	1.850	-
Total Equivalente al Efectivo	123.402.961	58.111.005

INVERSIONES	2024	2023
CDT	25.000.000	110.000.000
Total Inversiones	271.809.796	110.000.000

Nota 4. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

La composición de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar es la siguiente:

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2024	2023
Anticipos y Avances	1.533.349	11.039.878
Clientes	1.674.297	5.080.000
SALOM DURAN LIGIA MERCEDES	3.570.433	3.570.433
Anticipo de Impuestos	1.003.785	2.552.570
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7.781.864	22.242.881

Nota 5. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

El siguiente es el detalle de las cuentas por pagar a diciembre 31

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2024	2023
ANTICIPO ALDEAS INFANTILES	4.000.000	4.000.000
BELTRAN TORRES GILMA ELISA	489.521	489.521
PRESTAMOS ISABEL CUADROS FERRE	297.937	10.249
CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR	-	900.000
GARCIA CARDENAS LAURA ALEJANDRA	-	125.006
PRADA VANEGAS HAROLD SEBASTIAN	-	910.000
RODRIGUEZ RAMIREZ GUILLERMO ENRIQUE	-	10.729.962
UNZUETA HOFFMANN JULIO ERICK	-	2.715.071
VARGAS JOSE	-	630.000
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.787.458	20.509.809

Nota 6. Pasivos por impuestos corrientes

A continuación, se presenta un detalle de Pasivos por impuestos corrientes:

PASIVOS POR IMPUESTOS	2024	2023
Impuesto de Renta Tarifa 20%	26.583.000	31.000.000
Impuesto de Industria y Comercio	765.000	2.080.000
Retencion Impuesto de Industria y Comercio	695.000	984.653
Impuesto a las Ventas	1.980.687	475.106
Retencion en la Fuente	30.160	230.360
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS	30.053.847	34.770.119

Nota 7. Patrimonio

PATRIMONIO	2024	2023
Excedente (Pérdida) Acumulados	167.303.958	7.790.506
Fondo para reinversion de utilidades Año 2024	128.513.452	-
Fondo para reinversion de utilidades Impuesto Año 202	31.000.000	-
Utilidad Contable	-44.730.439	128.513.452
Inversion utilidades meritorias 2024	-159.513.452	-
TOTAL PATRIMONIO	122.573.519	136.303.958

Nota 8. Ingresos Operacionales

Los ingresos recibidos durante el periodo están constituidos por:

INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIOS	2024	2023
Proyectos	-	31.817.658
Congreso	37.548.684	82.517.981
Diplomados	12.158.064	12.620.920
Membresia Anual	4.692.663	6.225.306
Compra Material	-	145.000
Honorarios	5.731.862	
Otras Actividades	-	14.688.485
Convenio Peace Education	22.379.715	
Donaciones	168.442.135	208.368.991
Devoluciones y/o Descuentos	- 33.925.063	-
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIOS	217.028.061	356.384.341

Nota 9. Gastos de administración

Los gastos administrativos al cierre del ejercicio de los años 2023 y 2022 fueron:

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	2024	2023
Honorarios	46.936.626	141.509.330
Servicios	13.612.087	14.214.185
Gastos de Personal	0	14.119.129
Arrendamientos	0	7.640.000
Diversos	14.716.759	5.817.929
Gastos de Viaje	0	5.128.456
Impuestos	3.217.130	3.977.422
Mantenimiento y Reparaciones	820.000	400.000
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	79.302.602	192.806.451

Nota 10. Ingresos y costos financieros

Los ingresos financieros están conformados por:

INGRESOS FINANCIEROS	2024
Intereses	4.799.394
Diferencia en Cambio	2.496.188
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	7.295.582

COSTO FINANCIERO NETO	2024	2023
Costos Financieros	1.082.496	1.018.205
Comisiones	3.013.239	2.672.578
GMF	1.008.726	864.998
TOTAL COSTO FINANCIERO NETO	5.104.460	4.555.781

Nota 11. Impuesto de renta y complementarios

La ASOCIACION AFECTO CONTRA EL MALTRATO INFANTIL es una entidad sin ánimo de lucro, está sometida al Régimen Tributario Especial. Por consiguiente, la asociación está sometida a la tarifa única del 20% beneficio neto que para los años 2023 tiene el carácter de exentos siempre y cuando (i) se destinen a actividades que corresponden a su actividad meritoria (ii) que sus excedentes sean reinvertidos totalmente en la actividad de su objeto social.

Dentro del periodo 2024, se dio cumplimiento a los requisitos establecidos por la DIAN, para dar continuidad a la permanencia en el régimen especial, realizando el proceso ante esta entidad.

En consecuencia, la provisión de renta para el año 2024 fue calculada y contabilizada a una tarifa de 20% como lo establece la normatividad vigente, por valor de \$26.583.000, recursos que pueden ser exentos teniendo en cuenta que el beneficio neto o excedente determinado de conformidad con el artículo 357 tendrá el carácter de exento, cuando se destine directa o indirectamente, en el año siguiente a aquel en el cual se obtuvo, a programas que desarrollen el objeto social y la actividad meritoria de la entidad.

Nota 16. Contingencias

Al 31 de diciembre de 2024, no existen contingencias en la asociación.

Nota 17. Eventos subsecuentes

No se presentaron eventos subsecuentes entre el 31 de diciembre de 2024 y la fecha de informe del Revisor Fiscal.

ISABEL CUADROS FERRE
Representante Legal
Directora Ejecutiva


GILMA ELISA BELTRÁN TORRES
Contadora Publica
TP 76812-T

GUILLERMO RODRIGUEZ RAMIREZ
Revisor Fical
TP 3465-T