



ESTADOS FINANCIEROS

31 DICIEMBRE 2024

ASOCIACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL
INTEGRAL



CERTIFICACIÓN ESTADOS FINANCIEROS	7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	10
NOTA 1. REPORTANTE	10
1.1 Identificación y Funciones	10
1.3 Cumplimiento de marco normativo	11
NOTA 2. BASE DE MEDICION	12
2.1 Bases para la presentación	12
2.1.1 Hipótesis de Negocio en Marcha	12
2.1.2 Hechos Posteriores	12
2.1.3 Presentación Razonable	12
2.1.4 Uniformidad en la presentación.....	12
2.1.5 Compensación	13
2.1.6 Frecuencia de la información.....	13
2.1.7 Comparabilidad.....	13
2.1.8 Base de contabilidad de causación	13
2.1.9 Importancia relativa y materialidad	13
2.1.10 Adopción de Normas Internacionales de Información Financiera	14
NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	15
NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR	15
NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	16
NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR	17
NOTA 7. BENEFICIOS A EMPLEADOS	17
NOTA 8. INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	18
NOTA 9. RESULTADO DEL EJERCICIO	18
NOTA 10. INGRESOS OPERACIONALES	19
NOTA 11. COSTOS OPERACIONALES Y DE ASOCIACION	20
NOTA 12. INGRESOS NO OPERACIONALES	20
NOTA 13. GASTOS NO OPERACIONALES	21

Informe Financiero al 31 de Diciembre de 2024.

ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO SOCIAL INTEGRAL			
Estado de Situación Financiera Comparativo			
Periodos contables terminados al 31 de Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre 2023			
(Cifras en miles de pesos colombianos)			
ACTIVO	NOTAS	2024	2023
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	51.280	37.927
Cuentas por cobrar	4	166.524	156.735
Total activos corrientes		217.804	194.662
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipo	5	7.832.268	8.020.729
Total activos no corrientes		7.832.268	8.020.729
TOTAL ACTIVO		8.050.072	8.215.391
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar	6	7.214	5.507
Beneficios a los empleados	7	19.205	29.907
Ingresos Recibidos por Anticipado	8	126.994	94.856
Total pasivos corrientes		153.413	130.270
TOTAL PASIVO		153.413	130.270
PATRIMONIO			
Fondo Social		1.536.520	1.536.520
Resultados de ejercicios anteriores		-2.259.470	-2.071.009
Resultados del ejercicio	9	-188.461	-188.461
Efectos aplicación NIIF		4.603.421	4.603.421
Superavit por valorizaciones		4.204.649	4.204.649
TOTAL PATRIMONIO		7.896.659	8.085.120
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		8.050.072	8.215.391
Las Notas 1 a la 13 forman parte integral de los estados financieros			

PETER GAPE
Representante Legal

JENY PAOLA RAMÍREZ
Contadora
T.P. 157032 - T


RODOLFO PELAYO MILLAN
Revisor Fiscal
T.P. 54324 - T
Designado ApG Ltda.
Ver Opinión Adjunta

Informe Financiero al 31 de Diciembre de 2024.

ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO SOCIAL INTERGRAL			
Estado del Resultado Integral Comparativo			
Periodos contables comprendidos entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de 2024 - 2023			
(Cifras en miles de pesos colombianos)			
	Notas	2024	2023
INGRESOS OPERACIONALES			
Ingresos operacionales y de asociación	10	1.413.059	1.410.263
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		1.413.059	1.410.263
COSTOS OPERACIONALES			
Costos operacionales y de asociación		1.468.801	1.408.394
Costos de impuestos	11	52.615	55.710
TOTAL COSTOS OPERACIONALES		1.521.416	1.464.104
UTILIDAD BRUTA		-108.357	-53.841
RESULTADO OPERACIONAL		-108.357	-53.841
INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES			
Ingresos financieros		46.576	850
Arriendos		58.435	42.875
Otros ingresos no operacionales		5.183	15.938
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	12	110.194	59.663
Gastos no operacionales	13	190.298	194.283
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		190.298	194.283
RESULTADO NO OPERACIONAL		-80.104	-134.620
RESULTADO DEL EJERCICIO		-188.461	-188.461
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		-188.461	-188.461

Las Notas 1 a la 13 forman parte integral de los estados financieros

PETER GAPE
Representante Legal

JENY PAOLA RAMÍREZ
Contadora
T.P 157032 - T


RODOLFO PELAYO MILLAN
Revisor Fiscal
T.P 54324 - T
Designado ApG Ltda.
Ver Opinión Adjunta

Informe Financiero al 31 de Diciembre de 2024.

ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO SOCIAL INTEGRAL
Estado de Flujos de Efectivo
Periodos contables terminados al 31 Diciembre de 2024 y 2023
(Cifras en miles de pesos colombianos)



	2024	2023
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Perdida del ejercicio	-188.461	-188.461
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
Depreciación	188.461	188.461
Perdida en Venta propiedad planta y Equipo	0	0
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN		
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES		
Del activo - aumento	-9.789	22.177
De pasivo - disminución	-8.995	(41.942)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	18.784,00	19.765,68
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Ingreso de efectivo por cancelación de Derechos Fiduciarios	0	0
Ingreso de efectivo por cancelación de Certificados (CDT)	0	0
Ingreso de efectivo por venta de activos fijos	0	0
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDAD DE INVERSIÓN	-	-
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Ingresos Recibidos por Anticipado	32.138	-9.835
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	32.138	(9.835)
FLUJO DE EFECTIVO NETO	(13.354)	29.601
FLUJO DE EFECTIVO NETO		
Efectivo al final del ejercicio	51.281	37.927
Efectivo al inicio del ejercicio	37.927	67.528
AUMENTO/DISMINUCION EN EL DISPONIBLE	13.354	(29.601)

Las Notas 1 a la 13 forman parte integral de los Estados Financieros

PETER GAPE
Representante Legal

JENY PAOLA RAMÍREZ
Contadora
T.P 157032 - T


RODOLFO PELAYO MILLAN
Revisor Fiscal
T.P 54324 - T
Designado ApG Ltda.
Ver Opinión Adjunta

Informe Financiero al 31 de Diciembre de 2024.

ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO SOCIAL INTEGRAL

Estado de Cambios en el Activo Neto

Periodo contable terminado al 31 Diciembre de 2024

(Cifras en miles de pesos colombianos)



	Fondo Social	Donaciones	Resultados de ejercicios anteriores	Superávit	Resultados del ejercicio	Efectos aplicación NIIF	Total Neto
Saldo al 31 de diciembre de 2021	1.536.520 0	0 0	-1.582.862 0	4.204.649 0	-188.461	4.603.421 0	8.573.267
Traslado de Saldos	0 0	0 0	-188.461 0	0 0	188.461	0 0	0
Resultado del ejercicio	0 0	0 0	0 0	0 0	-188.461	0 0	-188.461
Saldo al 31 de diciembre de 2022	1.536.520 0	0 0	-1.771.323 0	4.204.649 0	-188.461	4.603.421 0	8.384.806
Saldo al 31 de diciembre de 2022	1.536.520 0	0 0	-1.771.323 0	4.204.649 0	-188.461	4.603.421 0	8.384.806
Traslado de Saldos	0 0	0 0	-299.685 0	0 0	188.461	0 0	0
Resultado del ejercicio	0 0	0 0	0 0	0 0	-188.461	0 0	-188.461
Saldo al 31 de diciembre de 2023	1.536.520 0	0 0	-2.071.008 0	4.204.649 0	-188.461	4.603.421 0	8.085.121
Las Notas 1 a la 13 forman parte integral de los Estados Financieros							
Saldo al 31 de diciembre de 2023	1.536.520 0	0 0 ✓	-2.071.008 0 ✓	4.204.649 0	-188.461	4.603.421 0	8.085.121
Traslado de Saldos	0 0	0 0 ✓	-188.461 0	0 0	188.461	0 0	0
Resultado del ejercicio	0 0	0 0	0 0	0 0	-188.461	0 0	-188.461
Saldo al 31 de diciembre de 2024	1.536.520 0	0 0	-2.259.470 0	4.204.649 0	-188.461	4.603.421 0	7.896.659

PETER GAPE
Representante Legal

JENY PAOLA RAMÍREZ
Contadora
T.P 157032 - T

RODOLFO PELAYO MILLAN

Revisor Fiscal
T.P 54324 - T
Designado ApG Ltda.
Ver Opinión Adjunta

Introduce e

CERTIFICACIÓN ESTADOS FINANCIEROS

Señores

ASOCIACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL INTEGRAL "ASODESI"

Ciudad

Nosotros, Representante Legal y Contador Público, certificamos que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Flujo de Efectivo y Estados de Cambios en el Patrimonio junto con las notas explicativas con corte a 31 de Diciembre 2024 y 31 de diciembre 2023, de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013, modificado y adicionado a los Decretos Únicos Reglamentarios 2420 y 2496 de 2015

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación Financiera de Asodesi al 31 de Diciembre de 2024; las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.

Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones al corte de Diciembre 31 de 2024, valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.

Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados Financieros básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes; y,

No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajuste o revelaciones en los Estados Financieros o en las notas subsecuentes.

La Asociación ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el decreto 1406/99.

En cumplimiento del artículo 1° de la ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Bogotá, al 12 día del mes de febrero de 2025.

Cordialmente,

PETER GAPE
Representante Legal

JENY PAOLA RAMÍREZ
Contador Público
TP- 157032-T

OPINION DE REVISORIA FISCAL

Señores
**Asociación para el Desarrollo Social Integral - Asodesi
Colombia**

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros de la **Asociación para el Desarrollo Social Integral - Asodesi**, los cuales comprenden el estado individual de la situación financiera al 31 de diciembre de 2024 y 2023, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por los años terminados en esa fecha y sus respectivas notas, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2023 que se presentan para fines de comparación fueron auditados por mí, y en mi informe de fecha 26 de marzo de 2024, expresé una opinión sin salvedades sobre los mismos.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y correcta presentación de los 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 o de importancia material, bien sea por fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas. Esta responsabilidad además incluye, la valoración de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento y, efectuar las estimaciones contables que resulten razonables en las circunstancias de preparación de la información financiera.

Responsabilidad del revisor fiscal en relación con los estados financieros

Mi responsabilidad como auditor independiente de la entidad, 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.

Informe Financiero al 31 de Diciembre de 2024.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, tomados de los libros de contabilidad y adjuntos a éste informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la **Asociación para el Desarrollo Social Integral - Asodesi**, al 31 de diciembre de 2024 y 2023, 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 a pequeñas y medianas empresas, NIIF para Pymes – Grupo 2.

Informe sobre requerimientos legales y regulatorios

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 y no evidenció situaciones que afecten la continuidad del negocio o principio de negocio marcha; 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 Junta Directiva. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de asociados se llevan y conservan debidamente. El informe de gestión preparado por los administradores guarda concordancia con los estados financieros e incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los proveedores. 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 observado normas de anticorrupción, lavado de activos y financiamiento del terrorismo, así como 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 revisión 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, 18 de febrero de 2025



RODOLFO PELAYO MILLAN

Revisor Fiscal

T. P. 54324-T

Designado por ApG Ltda.

ASOCIACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL INTEGRAL “ASODESI”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE 2024 COMPARADO CON 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (Cifras expresadas en miles de pesos)

NOTA 1. REPORTANTE

1.1 Identificación y Funciones

Naturaleza

La ASOCIACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL INTEGRAL cuya sigla es ASODESI, identificada con NIT 800.208.480, es una persona jurídica de derecho privado sin ánimo de lucro, de las reguladas, en lo pertinente, por el Decreto 2150 de 1995, Decreto 427 del 1996 y Decreto 059 de 1991 y demás normas concordantes. Con personería Jurídica Número 499 del 16 de septiembre de 1993 otorgada por la Alcaldía Mayor de Bogotá, bajo inspección vigilancia y control del INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR resolución N° 2.728 del 21 de noviembre del 2022, cuyo objeto social busca la promoción y protección de los derechos de los niños, niñas, adolescentes, jóvenes y sus familias, que se encuentren en condiciones de vulnerabilidad, acciones que se adelantaran bajo la implementación de proyectos y programas sociales en temas que abarcan asuntos de salud, saneamiento básico, nutrición y seguridad alimentaria, educación, medios de vida, protección integral, construcción de paz y no-violencia y participación infantil y juvenil.

Domicilio y Dirección

ASODESI tiene su domicilio principal en la ciudad de Bogotá D.C. en la CRA 11 B 97 56 OF 601. La asociación podrá establecer oficinas en cualquier otra ciudad o población del país, previa autorización de la junta directiva. De igual forma podrá cambiar su domicilio cuando las circunstancias así lo requieran informando a las autoridades competentes del nuevo domicilio.

Supervisión

Mediante el Radicado 2-2023-1393 la Secretaría Jurídica Distrital reconoció y determinó que la ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO INTEGRAL – ASODESI, es objeto de inspección, vigilancia y control por parte del Instituto Colombiano de Bienestar Familiar mediante la Resolución No. 2728 del 21 de noviembre de 2022.

Patrimonio

El patrimonio ASODESI está constituido por los fondos o auxilios donados por personas naturales o jurídicas y por los bienes que a cualquier título adquiera, incluyendo herencias, legados o donaciones de empresas extranjeras, o de cualquier entidad privada o pública y por los recursos que se obtengan de las operaciones propias generadas del objeto social. La administración está a cargo de la Asamblea General, la cual delega en la Junta Directiva su manejo, sus fondos son depositados en cuentas del sistema financiero y solamente podrán destinarse al cumplimiento de sus objetivos. Por

Informe Financiero al 31 de Diciembre de 2024.

ningún motivo se hará distribución de dividendos o excedentes entre las personas que hacen parte de los órganos administrativos de la asociación ni de terceros.

Objetivo

La ASOCIACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL INTEGRAL tendrá como objeto social la promoción y protección de los derechos de los niños, niñas, adolescentes, jóvenes y sus familias, que se encuentren en condiciones de vulnerabilidad, acciones que se adelantaran bajo la implementación de proyectos y programas sociales en temas que abarcan asuntos de salud, saneamiento básico, nutrición y seguridad alimentaria, educación, medios de vida, protección integral, construcción de paz y no-violencia y participación infantil y juvenil.

Objetivos específicos

- Asesorar y acompañar a las familias más vulnerables en la consecución de medios de vida que garanticen el bienestar, la estabilidad y la economía de cada hogar.
- Brindar acompañamiento en el restablecimiento de derechos de los niños, niñas, adolescentes y jóvenes, víctimas de maltrato físico, mental y sexual.
- Proporcionar espacios protectores que garanticen la salud y el bienestar integral de los niños, niñas y adolescentes y proteger su vida.
- Ayudar a la formación integral de los niños, niñas, adolescentes y jóvenes mediante el derecho al acceso a una educación de calidad en igualdad de condiciones
- Adelantar proyectos e iniciativas que orienten a la construcción de políticas públicas, que respondan a las necesidades de las comunidades vulnerables.
- Adelantar programas de asistencia humanitaria por cualquier tipo de catástrofe o desastre por fenómeno natural u ocasionado por el hombre

1.3 Cumplimiento de marco normativo

Los Estados Financieros de ASODESI han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades, teniendo en cuenta los fundamentos o bases para las conclusiones emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y el Decreto Reglamentario 3022 de 2013 y sus adiciones o modificaciones; así como los conceptos emitidos por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública.

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias. La asociación efectúa estimaciones y supuestos; dichas estimaciones contables resultantes por definición pocas veces son iguales a los resultados reales.

NOTA 2. BASE DE MEDICION

2.1 Bases para la presentación

2.1.1 Hipótesis de Negocio en Marcha

ASODESI prepara sus Estados Financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha, es decir, la administración al final de cada periodo evalúa la capacidad que tiene la entidad para continuar en funcionamiento, y cuando se presente incertidumbre sobre hechos que puedan afectar la continuidad de la entidad se revela en las notas a los Estados Financieros.

2.1.2 Hechos Posteriores

ASODESI ajusta sus Estados Financieros o reconoce nuevos eventos que no tenía reconocidos con anterioridad, incluyendo la información a revelar relacionada, para los hechos que impliquen ajuste y hayan ocurrido después del periodo sobre el que se informa (Al 31 de diciembre de 2024).

Los ajustes a los Estados Financieros se realizan entre la fecha final del período sobre el cual se informa y la fecha en que son aprobados los Estados Financieros para su publicación a los diferentes grupos e interés. Pueden presentarse hechos que por su importancia relativa o materialidad se requiera ajustar los Estados Financieros antes de su aprobación o simplemente incluir en las notas de revelación tales hechos.

El reconocimiento o no de ajustes, así como las revelaciones posteriores a la fecha de preparación y, antes de la fecha de aprobación de los estados financieros, dependen del criterio y juicio profesional considerado en ese momento por la administración.

2.1.3 Presentación Razonable

ASODESI refleja en sus Estados Financieros el efecto razonable de sus transacciones, así como de otros eventos y condiciones de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos.

La entidad ha dado cumplimiento a lo establecido en el Decreto 3022 de 2013 compilado en el decreto único reglamentario 2420 de 2015 (Anexo 2) y sus modificaciones, el cual contiene las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB). Grupo 2

2.1.4 Uniformidad en la presentación

La presentación y clasificación de las partidas en los Estados Financieros se conserva de un periodo a otro, a menos que:

- a) Surja un cambio en la naturaleza de las actividades de la entidad o en la revisión de sus Estados Financieros, se determine que sería más apropiado otra

Informe Financiero al 31 de Diciembre de 2024.

presentación u otra clasificación, según lo establecido en la sección de corrección de errores, cambios en políticas y estimaciones contables bajo el estándar para PYMES.

- b) Una Norma o Interpretación requiera un cambio en la presentación.

2.1.5 Compensación

ASODESI, no compensa en sus Estados Financieros, activos con pasivos, ni ingresos con gastos, salvo cuando la compensación sea requerida por la administración o esté permitida por alguna sección o interpretación.

2.1.6 Frecuencia de la información

Los Estados Financieros de propósito general se elaboran con una periodicidad anual sin perjuicio de los Estados Financieros que se preparen en periodo intermedio. En cuanto a los Estados Financieros solicitados por entidades de vigilancia o control, estos no siguen lo estipulado en este manual. Por lo tanto, su preparación y presentación están sujetos a los parámetros definidos por dichas entidades, y no necesariamente cumplen con los requisitos establecidos en el estándar de Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes – Grupo 2.

2.1.7 Comparabilidad

Los Estados Financieros se presentan en forma comparativa respecto del periodo anterior. De igual forma se debe incluir en la información de tipo descriptivo y narrativo siempre que sea relevante para la adecuada comprensión de los Estados Financieros del periodo corriente.

2.1.8 Base de contabilidad de causación

La entidad prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación o devengo.

2.1.9 Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

La administración ha definido una materialidad que está comprendida en términos absolutos en USD \$ 5.000 (cinco mil dólares americanos) convertidos a la tasa representativa del mercado en cada fecha de cierre sobre la cual se informa.

Frente a esta, la Administración, evaluará el impacto económico del reconocimiento de

Informe Financiero al 31 de Diciembre de 2024.

una partida o la omisión de un error dentro de los Estados Financieros; sin embargo, la administración revisará las características cualitativas del evento para determinar su reconocimiento en la información financiera, con el fin de suministrar a los usuarios de los Estados Financieros información más comprensible para la toma de decisiones.

2.1.10 Adopción de Normas Internacionales de Información Financiera

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 son los primeros Estados Financieros anuales no comparativos preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. La entidad aplicó la Sección 35 del estándar internacional para las pymes para la preparación de sus primeros estados financieros, elaborando su balance de apertura al 1 de enero de 2015.

La entidad aplicó las siguientes exenciones opcionales contenidas en la Sección 35 del estándar para su proceso de adopción:

- a) Valor razonable como costo atribuido de las propiedades, planta y equipo (terrenos y edificios), propiedades de inversión y vehículos.
- b) Reconocimiento como utilidades retenidas el total de los ajustes ocasionados por efecto de la adopción de estándares internacionales conforme lo señalado en la Sección 35 de las NIF para Pymes, o en su defecto en otra partida del patrimonio o del fondo social que haga sus veces.

La entidad elabora su balance de apertura, para aquellas partidas que considere pertinentes reconocer y/o ajustar, teniendo en cuenta lo establecido en el párrafo 35.7 del estándar; el cual señala que ASODESI debe:

- a) Reconocer todos los activos y pasivos cuyo reconocimiento sea requerido por la NIIF para las PYMES;
- b) No reconocer partidas como activos o pasivos si esta NIIF no permite dicho reconocimiento;
- c) Reclassificar las partidas que reconoció, según su marco de información financiera anterior, como un tipo de activo, pasivo o componente de patrimonio, pero que son de un tipo diferente de acuerdo con esta NIIF; y
- d) Aplicar esta NIIF al medir todos los activos y pasivos reconocidos.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes comprende los valores representados en este rubro tales como efectivo en caja, saldos en bancos, encargos fiduciarios; los cuales se encuentran conciliados; libres de gravámenes y restricciones; los que se detallan a continuación:

<i>Cifras en miles de pesos colombianos</i>	2024	2023
Caja Menor	3.000	-
Banco Davivienda	33.459	24.362
Fiduciaria Davivienda	14.821	13.565
TOTAL	51.280	37.927

Por el periodo comprendido entre enero a diciembre 2024 el efectivo de ASODESI ha sido administrado en la entidad financiera Banco Davivienda a través de cuenta corriente, en donde se realiza el recaudo de fondos de las actividades de educación, dispersión de pago a proveedores y obligaciones laborales, entre otras.

Adicionalmente, un encargo fiduciario en la entidad financiera Banco Davivienda, en donde se proveen los recursos para el pago de las prestaciones sociales de los colaboradores.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se generan por los servicios educativos prestados en el marco del objeto social de ASODESI. A continuación, se presenta el desglose de estas cuentas al cierre del año 2024:

<i>Cifras en miles de pesos colombianos</i>	2024	2023
Alumnos afiliados	4.203	20.360
Alumnos ex-afiliados	-	118
Alumnos particulares	36.229	77.664
Alumnos empleados	3.646	1.808
Otras por cobrar	124.282	103.360
Deterioro de Cartera	(1.836)	(46.575)
TOTAL	166.524	156.735

Informe Financiero al 31 de Diciembre de 2024.

Al 31 de diciembre de 2024, las cuentas por cobrar se componen principalmente de montos adeudados por World Vision International, arrendamientos y cartera estudiantil, con el siguiente desglose:

- \$115.890.282 Por cuentas por cobrar a World Vision International.
- \$ 4.202.700 Correspondientes a alumnos afiliados*.
- \$ 36.228.759 De alumnos particulares*.
- \$ 10.202.259 De otros deudores.

CARTERA EN MORA X DIAS - 2025 ASODESI										
CATEGORIA	0 - 30 Dias		31 - 60 Dias		61 - 90 Dias		Mas de 91 Dias		Totales	
	Cant	Valor	Cant	Valor	Cant	Valor	Cant	Mas de 91	Cant	Valor
Subsidios	1	\$ 82.500	1	\$ 340.000	0	\$ 0	3	\$ 3.780.200	5	\$ 4.202.700
No subsidiados	6	\$ 589.569	2	\$ 991.000	6	\$ 4.246.890	17	\$ 30.401.300	31	\$ 36.228.759
Total estudiante en Mora	7	\$ 672.069	3	\$ 1.331.000	6	\$ 4.246.890	20	\$ 34.181.500	36	\$ 40.431.459

El área encargada está gestionando activamente la recuperación de estos recursos con el objetivo de recaudar los montos pendientes en el menor tiempo posible, obteniendo resultado altamente positivo a la fecha de aprobación de estados financieros.

Asodesi ha registrado en su estado financiero un deterioro en la cartera de cuentas por cobrar por un monto de \$1.836.399, correspondiente al proveedor CECAFDS. Dicho monto ha estado en mora por más de un año y ha sido calificado como cartera de difícil recuperación.

NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A continuación, se presenta la desagregación de las propiedades, planta y equipo reflejada en el estado financiero al 31 de diciembre de 2024.

2024			
<i>Cifras en miles de pesos colombianos</i>	Costo	Depreciación	Saldo al 2024
Terrenos	3.588.960	-	3.588.960
Edificaciones	5.653.825	1.410.517	4.243.308
TOTAL	9.242.785	1.410.517	7.832.268

2023			
<i>Cifras en miles de pesos colombianos</i>	Costo	Depreciación acumulada	Saldo al 2023
Terrenos	3.588.960	-	3.588.960
Edificaciones	5.653.825	1.222.056	4.431.769
TOTAL	9.242.785	1.222.056	8.020.729

Informe Financiero al 31 de Diciembre de 2024.

ASODESI ha reconocido como activos de Propiedad Planta y Equipo aquellos bienes cuyo valor sea igual o superior a 5.000 USD, siempre y cuando sea usado para el desarrollo de su objeto social (Sede del Colegio Vision Mundial en la ciudad de Montería). La entidad optó por usar el valor razonable de su propiedad planta y equipo como costo atribuido en la fecha de adopción por primera vez (NIIF). Para los siguientes períodos la medición al costo atribuido.

Para determinar la depreciación se utiliza el método de línea recta de acuerdo con las siguientes vidas útiles de los activos:

<i>Clase de Activo</i>	Vida Útil en Años
Edificaciones (oficinas)	30
Equipos para ejecución de proyectos	10
Equipo de computación y comunicación	3
Vehículos	5
Equipo de oficina, muebles y enseres	10

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR

La desagregación de las cuentas por pagar presentadas en el estado financiero a diciembre 31 2024 es la siguiente:

ASODESI ha reconocido las cuentas por pagar en el Estado de Situación Financiera, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- Política interna de pagos 30 días para realizar la dispersión,
- Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción,
- Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad y
- Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.

<i>Cifras en miles de pesos colombianos</i>	2024	2023
Retención de impuestos	405	504
Iva Generado	5.244	3.111
Proveedores	1.565	1.892
TOTAL	7.214	5.507

Los Proveedores pendientes de pago son atendidos en el mes de enero del año siguiente.

NOTA 7. BENEFICIOS A EMPLEADOS

ASODESI reconoce en su estado financiero las obligaciones laborales relacionadas con las prestaciones sociales conforme a las leyes laborales y a los acuerdos contractuales que ha establecido con los colaboradores. En el desarrollo de su objeto social realizó contratos laborales a término fijo, de enero a noviembre; esta modalidad aplica para los docentes.

La desagregación de los beneficios a los empleados presentados en el estado financiero al 31 de diciembre del 2024 es la siguiente:

<i>Cifras en miles de pesos colombianos</i>	2024	2023
Cesantías	10.434	9.850
Intereses sobre cesantías	1.233	1.129
Salarios	-	12.422
Vacaciones	7.538	6.506
TOTAL	19.205	29.907

El saldo de este rubro corresponde a las obligaciones de ASODESI con sus colaboradores contratados laboralmente. Las cesantías e intereses serán pagados en los meses de enero y febrero de 2025, mientras que las vacaciones se liquidarán conforme los colaboradores tomen su período de descanso, en cumplimiento de la legislación laboral colombiana.

NOTA 8. INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre de 2024, el saldo de ingresos recibidos por anticipado corresponde a pagos efectuados por padres de familia para matrículas, pensiones e ICFES del año 2025. Estos montos se reconocerán como ingresos en el período en que se cumplan las obligaciones correspondientes.

<i>Cifras en miles de pesos colombianos</i>	2024	2023
Ingresos Recibidos por Anticipado	126.994	94.856
TOTAL	126.994	94.856

NOTA 9. PATRIMONIO

La desagregación de los elementos que componen las partidas del patrimonio presentadas en el estado financiero al 31 de diciembre del 2024 es la siguiente:

<i>Cifras en miles de pesos colombianos</i>	2024	2023
Fondo Social	1.536.520	1.536.520
Resultados de ejercicios anteriores	(2.259.470)	(2.071.009)
Resultados del ejercicio	(188.461)	(188.461)
Efectos aplicación NIIF	4.603.421	4.603.421
Supera vit	4.204.649	4.204.649
TOTAL	7.896.659	8.085.120

El Patrimonio reconoce el efecto por convergencia al nuevo marco técnico normativo contable Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para pymes – Grupo 2, aplicando el valor razonable como costo atribuido sobre los bienes inmuebles en la fecha de transición a normas internacionales (convergencia a NIIF Año 2015).

NOTA 10. INGRESOS OPERACIONALES

La desagregación de ingresos operacionales presentados en el estado financiero al 31 de diciembre de 2024, corresponde a los ingresos percibidos por el desarrollo de las actividades ordinarias derivadas de la prestación de servicios de educación y las donaciones recibidas de World Vision Colombia, así:

<i>Cifras en miles de pesos colombianos</i>	2024	2023
Ingresos de pension	1.111.738	1.088.474
Matriculas	84.316	-
Donaciones Vision Mundial	206.756	307.222
Gestión Cobranza	10.249	14.567
TOTAL	1.413.059	1.410.263

NOTA 11. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

La desagregación de los costos y gastos operacionales presentados en el estado financiero a 31 de diciembre de 2024, correspondieron a los costos de enseñanza con los que se fomentó el crecimiento y desarrollo comunitario de los alumnos y sus familias. El detalle de estos es:

<i>Cifras en miles de pesos colombianos</i>	2024	2023
Personal	971.353	920.798
Honorarios	31.280	33.729
Material didáctico	93.490	42.199
Impuestos	639	3.342
Donaciones	897	-
Seguros	7.809	8.378
Servicios	304.117	291.059
Costos de impuestos	52.615	55.710
Matenimiento y reparación	20.122	37.730
Adecuaciones e instalaciones	2.839	12.634
Viajes	-	1.275
Costos diversos	36.255	57.250
TOTAL	1.521.416	1.464.104

En el año 2024 registró aumento del 3,91%, debido al incremento en la contratación de personal docente y a los servicios adquiridos para el desarrollo de diversas actividades.

NOTA 12. INGRESOS NO OPERACIONALES

La desagregación de los ingresos no operacionales presentados en el estado financiero al 31 de diciembre de 2024 comprende ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social o giro normal de la operación.

Arrendamientos: En el año 2024, se mantuvieron dos contratos de arrendamiento con la oficina de World Vision Montería.

Otros Ingresos: Comprende la recuperación de costos y gastos

Informe Financiero al 31 de Diciembre de 2024.

<i>Cifras en miles de pesos colombianos</i>	2024	2023
Ingresos financieros	46.576	850
Arriendos	58.435	42.875
Otros ingresos	5.183	15.938
TOTAL	110.194	59.663

NOTA 13. GASTOS NO OPERACIONALES

La desagregación de gastos no operacionales presentados en el estado financiero al 31 de diciembre del 2024 es el siguiente:

<i>Cifras en miles de pesos colombianos</i>	2024	2023
Depreciación acumulada	188.461	188.461
Gastos extraordinarios ajuste	-	4
Multas y Sanciones	-	5.818
Deterioro de cartera	1.837	-
TOTAL	190.298	194.283

Comprende gastos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social o giro normal de los negocios e incluye entre otros, los ítems relacionados con operaciones de carácter financiero en moneda nacional, entre otros.

NOTA No. 14 - SITUACIÓN FISCAL

Situación Fiscal

La **Asociación para el Desarrollo Integral - Asodesi**, es una entidad sin ánimo de lucro, contribuyente del régimen tributario especial del impuesto sobre la renta, en los términos del Artículo 19 del Estatuto Tributario (modificado por el Artículo 140 de la Ley 1819 de 2016).

La **Asociación para el Desarrollo Integral – Asodesi**, en su objeto social contempla el desarrollo de actividades meritorias conforme lo previsto en el artículo 359 del Estatuto Tributario; por lo tanto en el año 2025 previa autorización del máximo órgano social, adelantará ante la Dirección Administrativa de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN, el trámite de solicitud de Actualización en el régimen tributario especial del impuesto

Informe Financiero al 31 de Diciembre de 2024.

sobre la renta, en los términos del Decreto 2150 de 2017 y registro Web, en los términos del párrafo 2 artículo 364-5 E.T.

Procesos judiciales:

A la fecha de preparación de los estados financieros no se tiene conocimiento de procesos judiciales en contra de la asociación, ni acciones iniciadas por la misma.

NOTA No. 15 - GOBIERNO CORPORATIVO

La Junta Directiva y la Gerencia están al tanto de la responsabilidad que implica el manejo de los diferentes riesgos, conocen la estructura del negocio y han brindado el apoyo, monitoreo y seguimientos debidos.

NOTA No. 16- PARTES RELACIONADAS

Una parte relacionada es una persona o entidad que está relacionada con **ASODESI**; si esa persona o entidad:

- Es un miembro del personal clave de la gerencia;
- Ejerce control sobre **ASODESI**;
- Ejerce control conjunto o influencia significativa, o tiene poder de voto significativo en **ASODESI**.
- **ASODESI**, No realiza pagos o remuneraciones por su participación, al personal de la Junta Directiva ni a los integrantes de comités.

NOTA 17. – HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

A la fecha de autorización de los estados financieros para ser puestos en consideración y aprobación de la Asamblea General a celebrarse el 13 de marzo de 2025.

- No se identificaron hechos para informar a la asamblea que cambien la información financiera de cierre.
- No se tiene evidencia de condiciones al final del periodo sobre el que se informa, que impliquen ajuste.
- No se tiene conocimiento de condiciones que surjan después del período sobre el que se informa, es decir, hechos que impliquen ajuste.

NOTA 19. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros para el cierre de año 2024 son presentados y sometidos a consideración de la Junta Directiva, instancia que según estatutos, es el órgano designado para llevar a cabo la revisión previa a la presentación para aprobación de las cuentas y estados financieros por parte de la Asamblea General.