

ASOCIACION PROTECCION A LA NIÑEZ Y JUVENTUD CALARQUEÑA

NIT 801.001.173-6

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
EN 31 DE DICIEMBRE DE 2023****ACTIVOS**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		9.868.471,50
CAJA	605.557,00	
Caja General	<u>605.557,00</u>	
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	9.262.914,50	
Cuentas de Ahorros Banco Bogotá	637.380,01	
Cuentas de Ahorros Bancamía	<u>8.625.534,49</u>	
INVERSIONES		6.649.562,00
CERTIFICADOS	6.649.562,00	
Certificados de Depósito a Termino	<u>6.649.562,00</u>	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		5.514.400,00
EQUIPO DE OFICINA	1.005.900,00	
Equipo de Computación y Comunic.	<u>1.005.900,00</u>	
ENSERES Y ACCESORIOS	4.508.500,00	
Enseres y Accesorios	<u>4.508.500,00</u>	
TOTAL ACTIVOS		<u>22.032.433,50</u>

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR		
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		250.000,00
HONORARIOS	250.000,00	
Honorarios	<u>250.000,00</u>	
DIFERIDOS		1.210.000,00
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1.210.000,00	
Aportes Recibidos por Anticipado	<u>1.210.000,00</u>	
TOTAL PASIVO		<u>1.460.000,00</u>

PATRIMONIO

RESULTADO DEL EJERCICIO	6.995.540,51	
excedente a Diciembre 2023	<u>6.995.540,51</u>	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	13.576.892,99	
Excedentes Acumulados	<u>13.576.892,99</u>	
TOTAL PATRIMONIO		<u>20.572.433,50</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>22.032.433,50</u>


GLORIA INÉS LÓPEZ VILLA
Representante Legal

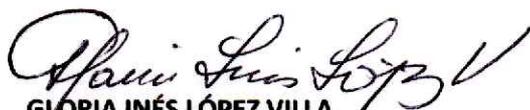

LUIS ALBERTO LOAIZA OSORIO
Contador
TP 7517-T

ASOCIACION PROTECCION A LA NIÑEZ Y JUVENTUD CALARQUEÑA**NIT 801.001.173-6****ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL****DEL 1º DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DE 2023**

4	INGRESOS		
41	INGRESOS OPERACIONALES		50.697.000,00
4130	OTRAS ACTIVIDADES DE SERV.COMUNITARIOS		<u>50.697.000,00</u>
413030	DONACIONES	<u>50.697.000,00</u>	
	TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		50.697.000,00
5	GASTOS		
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		44.441.580,28
5110	HONORARIOS		3.000.000,00
511030	ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA	<u>3.000.000,00</u>	
5120	ARRENDAMIENTOS		6.360.000,00
512005	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	<u>6.360.000,00</u>	
5135	SERVICIOS		1.315.143,00
513505	ASEO	361.000,00	
513525	SERVICIO DE ACUED.Y ALCANT.	258.358,00	
513530	ENERGIA ELECTRICA	525.785,00	
513550	ACARREOS	<u>170.000,00</u>	
5140	GASTOS LEGALES		388.100,00
514010	REGISTRO MERCANTIL	<u>388.100,00</u>	
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		100.000,00
514515	MAQUINARIA Y EQUIPO	20.000,00	
514520	EQUIPO DE OFICINA	<u>80.000,00</u>	
5170	GASTOS DEL PROGRAMA		<u>31.635.928,28</u>
517001	BECAS, ESTIMULOS	565.410,00	
517002	DOTACIONES	19.049.216,28	
517003	KIT ESCOLARES	3.815.800,00	
517004	KIT DE ASEO	1.935.350,00	
517005	SUBSIDIO EDUCATIVO	1.440.000,00	
517009	CELEBRACION DIA DEL NIÑO	410.240,00	
517010	CELEBRACION DE NAVIDAD	4.119.912,00	
517011	CELEBRACION DE ANIVERSARIO	<u>300.000,00</u>	
5195	DIVERSOS		<u>1.642.409,00</u>
519505	SUBSIDIO GASTOS DE REPRESENTACION	240.000,00	
51950501	SUBSIDIO GASTOS REPR.LEGAL	<u>240.000</u>	
519520	PAGINA WEB		283.814,00
51952001	PAGINA WEB	<u>283.814</u>	
519525	ASEO Y CAFETERIA		262.180,00
51952501	ARTICULOS DE ASEO	109.219	
51952502	ARTICULOS DE CAFETERIA	<u>152.961</u>	
519530	UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS		387.340,00
51953001	UTILES Y PAPELERIA	341.258	
51953002	FOTOCOPIAS	23.090	
51953003	IVA PAPELERIA	<u>22.992</u>	
519550	GASTOS DE ASAMBLEA		211.960,00
51955001	GASTOS DE ASAMBLEA	<u>211.960</u>	
519581	AJUSTE A MILES		15,00
51958101	AJUSTE A MILES	<u>15</u>	
519597	PERDIDA POR BAJA DE ACTIVOS		257.100,00
51959701	PERDIDA POR BAJA DE ACTIVOS	<u>257.100</u>	
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES		44.441.580,28
	TOTAL EXCEDENTE OPERACIONAL		6.255.419,72

ASOCIACION PROTECCION A LA NIÑEZ Y JUVENTUD CALARQUEÑA**NIT 801.001.173-6****ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL****DEL 1º DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DE 2023**

42	INGRESOS NO OPERACIONALES		773.905,78
4210	FINANCIEROS		773.273,78
421005	INTERESES	773.273,78	
4295	DIVERSOS		632,00
429581	AJUSTE AL PESO	632,00	
53	GASTOS NO OPERACIONALES		33.784,99
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS		33.784,99
531520	RETENCIONES ASUMIDAS	33.784,99	
TOTAL EXCEDENTE OPERACIONAL			740.120,79
EXCEDENTE A DICIEMBRE 30 DE 2023			6.995.540,51

**GLORIA INÉS LÓPEZ VILLA**

Representante Legal

**LUIS ALBERTO LOAIZA OSORIO**Contador T.P. 7517-T
C.C.9,777,831

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

REVELACIÓN 1 : CREACIÓN, RAZÓN SOCIAL, OBJETO Y DOMICILIO

La Asociación Proniyc Protección a la Niñez y Juventud Calarqueña nace el 26 de junio de 1997 como resultado de la voluntad de nuestros miembros, con el objetivo de desarrollar actividades de carácter asistencial y de formación educativa en sus distintos niveles.

La persona jurídica que se constituye, se denomina ASOCIACION PRONIJC PROTECCION A LA NIÑEZ Y JUVENTUD CALARQUEÑA y podrá utilizar la sigla Proniyc, es una institución de utilidad común y sin ánimo de lucro.

La ASOCIACION PRONIJC, persigue fines de beneficencia, el interés o utilidad común y el mejoramiento de la calidad de vida, el bienestar común o de interés social.

Somos una entidad sin ánimo de lucro a través de la cual nuestros miembros desarrollan proyectos de carácter social, entendida como el mantenimiento de una relación de equidad con sus grupos de interés y, la contribución a la sociedad.

La Asociación tendrá como objeto:

- a) Dinamizar donaciones de personas caritativas que desde el extranjero, otras ciudades del país o de la región, quieran colaborar económicamente para facilitar a nuestros niños y jóvenes su proceso educativo.
- b) Promover los valores humanos básicos en el individuo para que se guíen por modelos de relaciones auténticas entre generaciones y faciliten el respeto por la vida, la confianza, la comprensión y la ayuda mutua, entre los distintos componentes de la familia y la sociedad.
- c) Recuperar los valores sociales, culturales, éticos y religiosos por medio del desarrollo integral del individuo, para que surja un ciudadano nuevo con base en el amor, la justicia, la paz y la verdad.
- d) Buscar apoyo, colaboración y trabajo común con Instituciones privadas y públicas que ayuden a la niñez y que desarrollen el mismo o similar trabajo comunitario.
- e) Establecer planes programas y procedimientos que permitan fomentar el desarrollo e interacción familiar, la capacitación y rehabilitación del joven y del niño.

El domicilio principal de La Asociación, es el municipio de Calarcá, Departamento de Quindío, República de Colombia; pero podrá, por determinación de la Junta Directiva, establecer sedes o capítulos y realizar actividades en otras ciudades o municipios del Quindío.

REVELACIÓN 2 : BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

MARCO TÉCNICO NORMATIVO: Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptada en Colombia (NIF), establecida en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 (anexo 3),. Las NIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

CLASIFICACIÓN DE GRUPOS SEGÚN NIIF. La Asociación Proniyc, pertenece al Grupo 3 para Pymes de las NIIF, ya que el valor de sus activos totales son inferiores a quinientos (500) SMMLV. De acuerdo a

la siguiente descripción: Base Normativa de las NIIF:

LEY 1314 DE 2009	GRUPO N° 1: Decreto 2784 de 2012	Decreto 2267 de 2014
	GRUPO N° 2: Decreto 3022 de 2013	Decreto 2706 de 2012
	GRUPO N° 3: Decreto 2706 de 2012	Decreto 3019 de 2013

Bases de medición: Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico

Moneda funcional y de presentación: Estos estados financieros son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Asociación Pronijc.

REVELACIÓN 3: POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para la identificación, registro, preparación y revelación de los estados financieros, La Asociación Pronijc de Calarcá aplica los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia decreto en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015. Las NIF para pymes, se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), prácticas contables adoptadas por ASOCIACIÓN PRONIJC se refieren a:

INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL ACTIVO:

3.1 Activos Financieros:

3.1.1 Efectivo y equivalentes de efectivo: El efectivo y sus equivalentes representan los recursos de liquidez inmediata, con que cuenta la Asociación Pronijc y que puede utilizar para fines generales o específicos.

El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros

INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL PASIVO

3.2 Pasivos: Un pasivo es una obligación presente de Asociación Pronijc, surgida a raíz de compromisos a pagar en efectivo u otros bienes y servicios. los siguientes:

3.2.1 Cuentas por pagar: Son Compromisos adquiridos por Asociación en el desarrollo normal de su operación. Los Pasivos son de corto plazo y la antigüedad de estas cuentas por pagar no supera los 30 días.

3.2.2 Otros pasivos no financieros corrientes: Comprende las donaciones anticipadas recibidas de los padrinos para ejecutar en sus programas la Asociación en el 2023.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL PATRIMONIO

3.3. PATRIMONIO: Incluye los aportes de su constitución, Donaciones, Excedentes de años anteriores y el excedente del ejercicio.

A continuación se presentan y las notas se presentan como revelaciones.

REVELACIÓN 4: EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Corresponde al saldo en caja y en las cuentas de ahorro, que poseía la Asociación Pronijc al finalizar el año.

DESCRIPCION	Año 2022	Año 2023	VARIACION
-------------	----------	----------	-----------

Efectivo en caja	256.189.00	605.557.00	349.547.00
Cuenta de Ahorros Banco de Bogotá	636.733.01	637.380.01	647.00
Cuenta de Ahorros Bancamía	<u>4.789.254.70</u>	<u>8.625.534.49</u>	<u>3.836.279.79</u>
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	<u>5.682.176.71</u>	<u>9.071.848.79</u>	<u>4.186.294.79</u>

DESCRIPCION

INVERSIONES EN CDT (Banco Bogotá)	6.000.000.00	6.649.562.00	649.562.00
TOTAL INVERSIONES	<u>6.000.000.00</u>	<u>6.649.562.00</u>	<u>649.562.00</u>

REVELACIÓN 5: CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por Pagar a corto plazo se detallan a continuación

	Año 2022	Año 2023	VARIACIÓN
Costos y Gastos por pagar			
Luis Alberto Loaiza O - Honorarios Contador Diferidos	250.000.00	250.000.00	0.00
Ingresos Recibidos por Anticipado			
Aportes recibidos por anticipado	660.000.00	1.210.000.00	550.000.00

REVELACIÓN 6 : PATRIMONIO

El Fondo Social de la Asociación Proniyc está conformado por las siguientes cuentas:

CUENTAS	Año 2022	Año 2023	VARIACIÓN
Excedente año	2.966.783.72	6.995.540.51	4.028.756.79
Excedentes acumulados a dic.31	13.576.892.99	13.576.892.99	0.00

REVELACIÓN 7: INGRESOS**OPERACIONALES:**

Son los valores recibidos y/o causados por la Asociación Proniyc como resultado de las donaciones recibidas en cumplimiento de su objeto social.

CUENTAS	Año 2022	Año 2023	VARIACIÓN
Ingresos de actividades Ordinarias	39.506.000.00	50.697.000.00	11.191.000.00

INGRESOS NO OPERACIONALES:

Financieros: Son las sumas recibidas por la Asociación Proniyc, por concepto de intereses sobre un CDT constituido en el Banco de Bogotá \$ 676.627 y sobre las cuentas de ahorro en Banco de Bogotá y Bancamía \$ 96.646.78.

CUENTAS	Año 2022	Año 2023	VARIACIÓN
Intereses	279.938.32	773.273.78	493.335.46
Otros ingresos	0.00	632.00	632.00

REVELACIÓN 8: GASTOS**GASTOS OPERACIONALES**

Los gastos de administración a 31 de diciembre de 2022 y su variación anual es la siguiente:

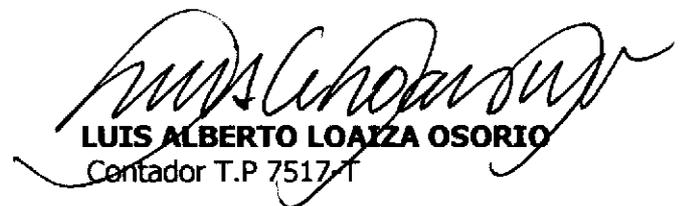
CUENTA	Año 2022	Año 2023	VARIACIÓN
Honorarios	3.000.000	3.000.000	0
Arrendamientos	5.130.000	6.360.000	1.230.000
Servicios públicos	1.418.058	1.315.143	-102.915
Registro en Cámara	407.200	388.100	-19.100
Mantenimiento de Edificaciones y equipos de oficina	20.000	100.000	80.000
Gastos del Programa	25.209.244	31.635.928	6.426.684
Gastos Diversos	1.630.069	1.642.409	12.340
Gastos bancarios	4.583	33.785	29.202
TOTAL	36.819.154	44.475.365	7.656.211

Los gastos del programa comprenden

5170	GASTOS DEL PROGRAMA	25.209.244,20	31.635.928,00	6.426.683.80
517001	BECAS, ESTIMULOS Y PRUEBAS	541.000,00	565.410,00	24.410.00
517002	DOTACIONES	12.610.544,20	19.049.216,00	6.438.671.80
517003	KIT ESCOLARES	2.847.400,00	3.815.800,00	968.400.00
517004	KIT DE ASEO	2.389.750,00	1.935.350,00	-454.400.00
517005	SUBSIDIO EDUCATIVO	2.360.000,00	1.440.000,00	-920.000.00
517008	CAPACITACIONES	160.000,00	0	-160.000.00
517010	CELEBRACION DE NAVIDAD	3.010.650,00	4.119.912,00	-1.109.262.00
517011	CELEBRACION DE ANIVERSARIO	665.050,00	300.000,00	-365.050.00
517012	EVENTOS SOCIALES Y CULTURALES(DIA DEL NIÑO)	624.850,00	410.240,00	-214.610.00
517015	OTROS	0,00	0,00	0.00

Hasta la revelación número 8 hacen parte integral de los estados financieros.


GLORIA INÉS LÓPEZ VILLA
 Representante Legal
 C.C.24.572.344


LUIS ALBERTO LOAIZA OSORIO
 Contador T.P 7517 T

NIT 801.001.173-6
EJECUCION PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS
A DICIEMBRE 31 DE 2023

		VALOR PRESUPUESTADO	VALOR EJECUTADO	SALDO POR EJECUTAR	%
					EJECUTADO
4	INGRESOS				
41	INGRESOS OPERACIONALES	45.600.000	50.697.000	-5.097.000	1,11
4130	OTRAS ACTIVIDADES DE SERV.COMUNITARIOS	45.600.000	50.697.000	-5.097.000	1,11
413030	DONACIONES	45.600.000	50.697.000		
	TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	45.600.000	50.697.000	-5.097.000	1,11
5	GASTOS				
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	45.600.000	44.441.580	1.158.420	0,97
5110	HONORARIOS	3.000.000	3.000.000	0	1,00
511030	ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA	3.000.000	3.000.000	0	1,00
5120	ARRENDAMIENTOS	5.860.000	6.360.000	-500.000	1,09
511505	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	5.860.000	6.360.000	-500.000	1,09
5135	SERVICIOS	1.500.000	1.315.143	184.857	0,88
513505	ASEO	340.000	361.000	-21.000	1,06
513525	SERVICIO DE ACUED.Y ALCANT.	460.000	258.358	201.642	0,56
513530	ENERGIA ELECTRICA	700.000	525.785	174.215	0,75
513550	ACARREOS	0	170.000	-170.000	
5140	GASTOS LEGALES	500.000	388.100	111.900	0,78
514010	REGISTRO MERCANTIL	500.000	388.100	111.900	0,78
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	150.000	100.000	50.000	0,67
514510	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	100.000	0	100.000	0,00
514520	MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	50.000	100.000	-50.000	2,00
5170	GASTOS DEL PROGRAMA	32.850.000	31.635.928	1.214.072	0,96
517001	BECAS, ESTIMULOS Y PRUEBAS	650.000	565.410	84.590	0,87
517002	DOTACIONES	20.000.000	19.049.216	950.784	0,95
517003	KIT ESCOLARES	4.000.000	3.815.800	184.200	0,95
517004	KIT DE ASEO	2.500.000	1.935.350	564.650	0,77
517005	SUBSIDIO EDUCATIVO	2.100.000	1.440.000	660.000	0,69
517008	CAPACITACIONES	0	0		
517009	CELEBRACION DIA DEL NIÑO	400.000	410.240	-10.240	1,03
517010	CELEBRACION DE NAVIDAD	2.800.000	4.119.912	-1.319.912	1,47
517011	CELEBRACION DE ANIVERSARIO	300.000	300.000	0	1,00
517015	OTROS	100.000	0	100.000	0,00

5195	DIVERSOS		1.740.000	1.642.409	97.591	0,94
519505	SUBS.GASTOS PRESIDENCIA		240.000	240.000	<u>0</u>	1,00
51950501	SUBS.GASTOS PRESIDENCIA	<u>240.000</u>				
159520	PAGINA WEB		350.000	283.814	<u>66.186</u>	0,81
519525	ASEO Y CAFETERIA		250.000	262.180	<u>-12.180</u>	1,05
51952501	ARTICULOS DE ASEO	170.000		0		
51952502	ARTICULOS DE CAFETERIA	<u>80.000</u>		0		
519530	UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS		500.000	387.340	<u>112.660</u>	0,77
51953001	UTILES Y PAPELERIA	<u>500.000</u>				
519550	GASTOS DE ASAMBLEA		400.000	211.960	<u>188.040</u>	0,53
51955001	GASTOS DE ASAMBLEA	<u>400.000</u>				
519581	AJUSTE AL MIL		0	15	<u>-15</u>	-
519597	PERDIDA POR BAJA DE ACTIVOS					
51959701	PERDIDA POR BAJA DE ACTIVOS		0	257.100	<u>-257.100</u>	-
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES		45.600.000	44.441.580	<u>1.158.420</u>	0,97
EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL			0	6.255.420		
42	INGRESOS NO OPERACIONALES		300.000	773.906	<u>-473.906</u>	2,58
4210	FINANCIEROS		300.000	773.274		
421005	INTERESES	<u>300.000</u>				
4295	DIVERSOS					
429581	AJUSTE A MILES	<u>0</u>		632		
53	GASTOS NO OPERACIONALES		300.000	33.785	<u>266.215</u>	0,11
5305	FINANCIEROS		50.000	0	<u>50.000</u>	0,00
530505	GASTOS BANCARIOS	<u>50.000</u>				
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS		250.000	33.785	<u>216.215</u>	0,14
531520	RETENCIONES ASUMIDAS	<u>0</u>				
EXCEDENTE O PERDIDA NO OPERACIONAL			0	740.121		
TOTAL EXCEDENTE DEL EJERCICIO				6.995.541		


GLORIA INES LOPEZ VILLA
 Representante Legal