

**ESTADOS FINANCIEROS
ASISTENCIA SOCIAL EL ROSARIO
AÑO 2023**

TABLA DE CONTENIDO

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

ASISTENCIA SOCIAL EL ROSARIO**890.201.942-5****Estado de Situación Financiera****A 31 de Diciembre de 2023***(cifras expresadas en pesos colombianos)*

Activos	Nota	2023	2022	DIFERENCIA
Activos Corrientes				
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	1.574.378	\$ 38.058.996	\$ (36.484.619)
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	1.162.000	\$ 1.162.000	-
Otros activos financieros corrientes	5	37.137	\$ 36.671	\$ 466
Total Activos Corrientes		2.773.515	\$ 39.257.667	
Activos No Corrientes				
Propiedades, planta y equipo	6	82.363.116	\$ 68.148.393	\$ 14.214.723
Total Activos No Corrientes		82.363.116	\$ 68.148.393	\$ 14.214.723
Total Activos		85.136.631	\$ 107.406.060	\$ (22.269.430)
Pasivos y Patrimonios				
Pasivos				
Pasivos Corrientes				
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	7	-	\$ 2.323.070	\$ (2.323.070)
Total Pasivos Corrientes		-	\$ 2.323.070	\$ (2.323.070)
Total Pasivos		-	\$ 2.323.070	\$ (2.323.070)
Patrimonio				
Fondo Social (ver estado adjunto)	8	\$ 85.136.631	\$ 105.082.990	
Total Patrimonio		\$ 85.136.631	\$ 105.082.990	\$ (19.946.359)
Total de Pasivos y Patrimonio		\$ 85.136.631	\$ 107.406.060	\$ (22.269.430)

**DINA LUZ AGUILAR RINCON**

Representante Legal

**GISELA GARZON SERRANO**

Revisora Fiscal

T.P. 157027-T

ASISTENCIA SOCIAL EL ROSARIO

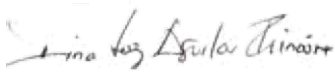
890.201.942-5


Estado de Resultados

De Enero 01 A Diciembre 31 de 2023

(cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	2023	2022	DIFERENCIA
Ingresos de actividades ordinarias	9	\$ 2.520.000	\$ 15.660.000	
Total Ingresos		\$ 2.520.000	\$ 15.660.000	\$ (13.140.000)
Costos				
Costos de Operación	10	6.839.811	\$ 2.526.650	
Total Costos		\$ 6.839.811	\$ 2.526.650	\$ 4.313.161
Excedente por actividades ordinarias		\$ (4.319.811)	\$ 13.133.350	
 Gastos de Administración	10	3.320.608	\$ 8.020.106	
Total Gastos		\$ 3.320.608	\$ 8.020.106	\$ (4.699.498)
Excedente Operacional		\$ (7.640.419)	\$ 5.113.244	
 Otros Ingresos				
Otros Ingresos	9	\$ 1.445.020	\$ 911.671	
Gastos Financieros	10	165.099	\$ 26.800	
Excedente antes de impuestos		\$ (6.360.497)	\$ 5.998.115	\$ (12.358.612)
 Ganancia/Pérdida en el Resultado		\$ (6.360.497)	\$ 5.998.115	\$ (12.358.612)


DINA LUZ AGUILAR RINCON
Representante Legal


GISELA GARZON SERRANO
Revisor Fiscal
T.P. 157027-T

ASISTENCIA SOCIAL EL ROSARIO

NIT.: 890.201.942-5

Notas a los Estados Financieros

A 31 de Diciembre DE 2023

1. INFORMACION GENERAL Y DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

Entidad Jurídica del Régimen Tributario especial, sin ánimo de lucro de naturaleza asociación. La Asistencia Social el Rosario con sigla ASOR fue constituida por certificación del 27 de octubre de 1998 de Bucaramanga, inscrita en la Cámara de Comercio de Barrancabermeja el 30 de diciembre de 1998, con el No. 1081 del Libro I del Registro de Entidades sin ánimo de lucro. Obtuvo Personería Jurídica el 08 de Mayo de 1969 bajo el No. 0000000050, otorgada por Bucaramanga y la entidad que la Inspecciona, vigila y controla es la Gobernación de Santander.

Dentro de su objetivo específico es organizar, dirigir y apoyar la educación de los niños y jóvenes de escasos recursos económicos de la comunidad, lograr alianzas estratégicas en la búsqueda de recursos con otras instituciones afines, por intermedio de convenios o contratos para el beneficio de la comunidad vulnerable, entre otras actividades al servicio comunitario y social.

Su duración está prevista hasta el 31 de Marzo de 2044. Su domicilio principal es la Calle 51 N 36 C-11 Barrio Miraflores en la ciudad de Barrancabermeja.

ASOR no pertenece a ningún grupo Empresarial.

No se tiene conocimiento que hayan recibido sentencias condenatorias de carácter penal, ni sanciones de orden administrativo proferidas contra la Asistencia Social el Rosario, por hechos sucedidos en desarrollo de sus funciones.

2. BASES DE PREPARACION

El estándar contable utilizado en la elaboración y presentación de sus Estados Financieros será el Marco Técnico Normativo de Información Financiera para Microempresas denominado "Contabilidad Simplificada" está reglamentado en la ley 1314 de 2009, los decretos reglamentarios 2706 de 2012 (Anexo 3), y los decretos 2649 y 2650 de 1993, 3019 de diciembre 27 de 2013, 2548 de diciembre 12 de 2014 y el Decreto 2150 de 2017.

NOTA 3. - Efectivo y Equivalente de Efectivo

	2023	2022
Caja General	328.179	-
Bancolombia - Cta Ahorros	427.366	7.060.312
Cooprofesores - Cuenta maestra	818.833	30.998.684
TOTAL	1.574.378	38.058.996

A la fecha de corte la entidad no tiene recursos restringidos en sus fondos financieros, y sus saldos corresponden a la conciliación según extractos bancarios a diciembre 31 de 2023.

NOTA 4. - Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

	2023	2022
Asociados	1.162.000	1.162.000

Los deudores corresponden a los dineros pendientes por cobrar por concepto de cuotas de Asociados a 31 de diciembre de 2023.

ASISTENCIA SOCIAL EL ROSARIO
NIT.: 890.201.942-5
Notas a los Estados Financieros
A 31 de Diciembre DE 2023

NOTA 5. - Otros Activos Financieros no corrientes

	2023	2022
Otras inversiones	37.137	36.671
Total Otros activos Financieros Corrientes		

Los activos financieros no corrientes, corresponde al saldo por concepto de aportes en Coopprofesores constituidos desde el año 2008.

NOTA 6. - Propiedad, Planta y Equipo

	Construcciones y			
	Edificaciones	Equipo de Computo	Muebles y Enseres	Total
Saldo a 01/01/2023	60.000.000	4.348.176	3.800.217	68.148.393
Saldo a 31/12/2023	74.214.723	4.348.176	3.800.217	82.363.116
Saldo en libros 2023	74.214.723	4.348.176	3.800.217	82.363.116

En abril de 2023, se realizó enajenación directa del bien fiscal mediante escritura legalmente del predio ubicado en el barrio Miraflores Calle 51 36C11/13/19 matricula inmobiliaria 303-11930 por valor de \$ 14.214.723

Corresponde a la construcción de 804 m2 instalaciones de la Escuela tiempo de colores, se encuentra registrado los muebles y enseres, como escritorio, pupitres en donación y mueble para papelería.

Las adiciones, mejoras y reparaciones que aumentan significativamente la vida útil de los mismos se registran como mayor valor y los desembolsos por mantenimiento y reparaciones realizados para la conservación de los mismos se cargan a gastos a medida que se causen.

La asociación deprecia su propiedad, planta y equipo mediante el método de línea recta. El estimado de vida útil de la propiedad planta y equipos se presenta a continuación:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Vida útil-Años
Equipo de Oficina	5 a 10
Maquinaria y Equipo	2 a 15
Equipo informático	3 a 8
Flota y Equipo de transporte	15 a 10

La empresa no mantiene activos en restricción de titularidad, pignorados como garantías ni con compromisos de adquisición.

NOTA 7. - Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2023, corresponden a préstamos adquiridos con particulares para la compra de insumos y/o suministros para la ejecución de las obras sociales de la Asistencia Social el Rosario.

ASISTENCIA SOCIAL EL ROSARIO
NIT.: 890.201.942-5
Notas a los Estados Financieros
A 31 de Diciembre DE 2023

	2023	2022
Costos y gastos por pagar	-	2.323.070
Total Cuentas por pagar	-	2.323.070

NOTA 8. - Patrimonio

Fondo Social

El fondo social esta constituido por los aportes de los ASOCIADOS de ASOR, resultados del periodo, pérdidas acumuladas y el excedente del año 2020 que esta como Reserva de reinversión social, los cuales tienen como objeto el bienestar social, a diciembre 31 de 2023 así:

	2023	2022
Aportes Fondo Social	111.986.881	111.986.881
Pérdidas acumuladas	- 20.489.753	- 17.353.721
Reservas de Reinversión Social		7.573.862
Excedente o perdida del ejercicio	- 6.360.497	2.875.968
Total Resultados Acumulados	85.136.631	105.082.990

NOTA 9. - Ingresos de Actividades Ordinarios y Otros Ingresos

	2023	2022
Actividades Ordinarias (1)	2.520.000	15.660.000
Cuotas asociadas	120.000	2.210.000
Donaciones - Club Miramar	2.400.000	5.500.000
Donaciones - Plan padrino	-	7.950.000
Otros Ingresos (2)	1.445.020	911.671
Rendimientos Financieros	167.490	911.671
Material de Desecho	1.019.530	-
Ganancia de rifa	258.000	-
Total Ingresos	3.965.020	16.571.671

(1) Los ingresos se miden al valor razonable según los aportes recibidos por conceptos de cuotas de asociados, donaciones de terceros varios - Plan padrino y del Club Miramar para la realización y finalización del objeto social. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

(2) Los ingresos por intereses se reconocen sobre la base de la proporción de tiempo transcurrido, usando el método de interés efectivo.

NOTA 10. - Gastos Administrativos y otros Gastos

Los costos, gastos administrativos y otros gastos de periodo en la fecha de corte, corresponden a las erogaciones realizadas por la Asistencia Social el Rosario insumos de panadería y repostería para dar cumplimiento al proyecto GERMANIRE, así mismo los gastos en que se incurrieron para desarrollar el programa EMPODERARTE.

	2.023	2.022
Prestación de servicios		
Costos de operación	6.839.811	2.526.650
Total Costos	6.839.811	2.526.650

ASISTENCIA SOCIAL EL ROSARIO
NIT.: 890.201.942-5
Notas a los Estados Financieros
A 31 de Diciembre DE 2023

Gastos de administración

Honorarios	2.060.000	1.200.000
Impuestos	-	4.955.100
Servicios	95.000	551.000
Gastos Legales	1.144.008	799.406
Diversos	21.600	514.600
Total Gastos de administración	3.320.608	8.020.106

Otros Gastos

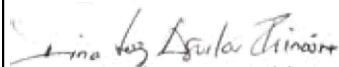
Gastos bancarios	8.207	-
Gravamen mvto financiero	156.892	26.800
Total Otros Gastos	165.099	26.800
Total Gastos de Periodo	10.325.518	10.573.556

NOTA 11. - Gastos de ejecución del excedente

Según Acta General Ordinaria de Asociados No. 2-2021 del 12 de Abril 2021, el excedente reportado en el ejercicio 2020 asciende a una suma de \$ 10,709,894, y en acata 1 2022 del 09/03/2023 en el año 2022 arrojo un excedente de \$ 5.998.115, dicho excedente debera ser reinvertido por un plazo máximo de hasta tres años en programas y proyectos orientados en el desarrollo del objeto social de la Asociación y al alcance de su actividad meritoria.

Durante el año 2022 se ejecuto en programas del objeto social la suma de \$ 3,122,147 detallados de la siguiente manera y en el año 2023 por valor de \$ 13.585.862, en adecuaciones para el proyecto de la panaderia.

	2.023	2.022
Compra materiales para capacitaciones	2.218.070	1.762.347
Servicios mejoramientos escuela Tiempo de colores	11.367.792	311.800
Honorarios - Búsqueda apoyos economicos		988.000
Celebración Amor y Amistad mujeres programa EMPODERARTE		60.000
	<u>13.585.862</u>	<u>3.122.147</u>



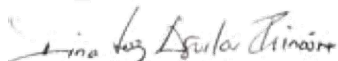
DINA LUZ AGUILAR RINCON
Representante Legal



GISELA GARZON SERRANO
Revisor Fiscal
T.P. 157027-T

ASISTENCIA SOCIAL EL ROSARIO
890.201.942-5
Estado de Cambios en el Patrimonio
(cifras expresadas en pesos colombianos)
A 31 de Diciembre de 2023

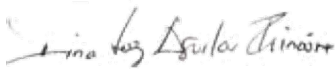
	Fondo Social	Reservas de Reversion Social	Resultados del Ejercicio	Perdidas acumuladas	Total
Saldo a 31 de Diciembre de 2022	\$ 111.986.881	\$ 7.587.747	\$ 5.998.115	\$ (20.489.753)	\$ 105.082.990
Excedente del periodo	0	5.998.115		0	5.998.115
Ejecución excedente año	0	-13.585.862	-5.998.115	0	-19.583.977
Perdida del año anterior	0	0	0	0	0
Saldo a 31 de Diciembre de 2023	\$ 111.986.881	\$ -	\$ (6.360.497)	\$ (20.489.753)	\$ 85.136.631


DINA LUZ AGUILAR RINCON
Representante Legal


GISELA GARZON SERRANO
Revisor Fiscal
T.P. 157027-T

ASISTENCIA SOCIAL EL ROSARIO**890.201.942-5****Estado de Flujo de Efectivo****A 31 de Diciembre de 2023***(cifras expresadas en pesos colombianos)*

	Del 1 Enero al 31 de Diciembre	
	2023	2022
EFFECTIVO GENERADO DE LAS OPERACIONES		
Flujos de Efectivo por Actividades de Operación		
Excedente del ejercicio	\$ (6.360.497)	\$ 5.998.115
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		
Ajustes por disminuciones (incrementos) en Otros Activos Financieros Ctes	\$ (466)	\$ 29.999.430
Ajustes por el incremento (disminución) de cuentas por pagar de origen comercial	\$ (2.323.070)	\$ 2.323.070
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	\$ (8.684.033)	\$ 38.320.615
Flujo de Efectivo de Actividades de Inversión		
Propiedad, planta y equipo	\$ (14.214.723)	\$ -
Flujos de efectivo neto de actividades de inversión	\$ (14.214.723)	\$ -
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		
Ejecución reservas reinversión social	\$ (13.585.862)	\$ (3.122.147)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	\$ (13.585.862)	\$ (3.122.147)
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	\$ (36.484.619)	\$ 35.198.468
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	\$ 38.058.996	\$ 2.860.528
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	\$ 1.574.378	\$ 38.058.996

**DINA LUZ AGUILAR RINCON**

Representante Legal

**GISELA GARZON SERRANO**

Revisor Fiscal

T.P. 157027-T