

ASOCIACION COLOMBIANA DEL TELEFONO DE LA ESPERANZA ACOTES

NIT 830.022.458-5

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31 DE 2021

(Valores expresados en pesos colombianos)

NOTA 1- ENTIDAD

La entidad **Asociación del Teléfono de la Esperanza "ACOTES"**, es una asociación de carácter privado, persona jurídica, de naturaleza civil, sin ánimo de lucro, constituida el 7 de Febrero de 1996, con Personería Jurídica No.596 de la Alcaldía Mayor de Bogotá. Inicialmente inscrita en Cámara de Comercio de Bogotá y el 13 de agosto 2018 en Cámara de Comercio de Medellín, en el libro 1, bajo en #3357 del registro de Entidades sin Ánimo de Lucro. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Medellín en la calle 45 78-161 apto 901.

Objeto social: *Proporcionar* de manera gratuita, anónima y especializada, un servicio permanente de ayuda de urgencia, por teléfono y personalmente, a cuantas personas, familias o colectivos lo soliciten en situación de conflicto. Son de actuación prioritaria y preferente las crisis en las que peligran la vida, la salud mental y la integridad física o psíquica de las personas. *Promover* cuantas experiencias favorezcan el encuentro y la comunicación interpersonal, la prevención de los conflictos, la mejora de la salud mental y la calidad de vida de las personas, familias y colectivos. *Informar*, sensibilizar y denunciar las situaciones de marginación y crisis graves que exijan una acción solidaria y urgente y, al mismo tiempo, promover investigaciones sobre sus causas, actuando preventivamente para impedir o disminuir su incidencia y gravedad.

Fomentar el intercambio de experiencias y la colaboración con cuantas personas e instituciones, públicas o privadas, actúen en los campos de la ayuda urgente y de acción social para conseguir la necesaria coordinación de los recursos asistenciales, públicos y privados, de la comunidad.

Promover la formación en la relación de ayuda en todos los ámbitos de la sociedad y potenciar el voluntariado como medio de participación social. En general, cuantos fines lícitos y legalmente permitidos se encuadren en el espíritu de estos estatutos y que, aunque no estén explícitos en los mismos, constituyan su complemento o consecuencia.

De ACOTES dependen dos Centros uno en Barranquilla y otro en Medellín.

El término de duración de la Asociación es hasta julio 23 de 2155.

Los órganos de administración son: Asamblea General de asociados, Junta Directiva, Presidente y Revisoría Fiscal.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera para pymes.

Nota 2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Marco técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la entidad se encuentra obligada solo a presentar estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, definido mediante la ley 1314 de 2009, reglamentadas por el decreto único reglamentario 2420 de 2015.

Las normas Colombianas de Información Financiera aplicadas en estos estados financieros se basa en la Norma Internacional de Información Financiera para pymes, emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en el año 2009, las normas de base corresponden

a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2009.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

En diciembre 2014 la entidad realizó la conversión hacia las NIIF pymes y durante 2015 la entidad trabajó en el balance de transición hacia las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia y a partir de 2016 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

Nota 3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables detalladas a continuación son las aplicadas por la Asociación para la preparación de los estados financieros bajo NIIF.

ACTIVOS:

Representa financieramente un recurso obtenido y controlado por la entidad como resultado de sus sucesos pasados, del que se espera obtener en un futuro beneficios económicos, para el funcionamiento y para reinvertir en proyectos que beneficien a la comunidad de su objeto social.

Agrupar las cuentas que representan los bienes y derechos de propiedad de la Asociación, que en la medida de su uso son fuente de beneficios futuros.

Efectivo y equivalente del efectivo:

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con que cuenta LA ASOCIACION y que puede utilizar para el desarrollo de su objeto social, dentro de los cuales se encuentran las siguientes:

Caja General, en moneda nacional

Caja Menor, en moneda nacional

Cuentas de ahorros en moneda nacional.

Fiducuenta y encargos fiduciarios en moneda nacional.

CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por su costo.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Incorpora los bienes muebles y equipo de cómputo reconocidos por su costo histórico.

DETERIORO (depreciación)

Reconoce la obsolescencia o deterioro físico de los muebles y equipos de uso de la ASOCIACION. La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que haya sido asignado al activo.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el periodo por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior.

PASIVOS

Son obligaciones actuales de la ASOCIACION, surgida a raíz de sucesos pasados u obligaciones contraídas que requieren la transferencia de recursos y se liquidan dentro de los 12 meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

BENEFICIO A EMPLEADOS

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período.

Los beneficios a empleados se reconocen sobre la base de los valores exigibles en la fecha en que se adquiere el derecho de cobro por parte del trabajador, dado que son partidas exigibles en el periodo corriente, se registran por su valor nominal.

PATRIMONIO

Es la parte residual de los activos de la ASOCIACION, o activo neto, una vez deducido todos los pasivos.

INGRESOS

Procede de los diferentes aportes por donaciones por los asociados, benefactores, talleres, cursos y eventos para recaudación de fondos; además por los rendimientos financieros obtenidos de las entidades bancarias y el subsidio del Gobierno del programa PAEF.

GASTOS

Se registran al costo y corresponden a las erogaciones necesarias para el debido funcionamiento de la ASOCIACION y dar cumplimiento con las actividades misionales.

NOTAS DE CONTENIDO

A continuación se revelan los aspectos más significativos de la información económica a 31 de diciembre de 2021.

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENCIAS DEL EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2021 el saldo del disponible comprendía:

	VALOR
Cajas	6.218.815
Ahorros Bancolombia Medellín	34.256.987
Ahorros Barranquilla	50.270
Fiducuenta Bancolombia Medellín	17.766.169
Adelanto de gasto impuesto renta	388.000
Total	58.680.241

NOTA 2. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACIÓN ACUMULADA

El saldo a diciembre 31 es de cero pesos, los equipos están depreciados totalmente.

NOTA 3. CUENTAS POR PAGAR

	VALOR
Cuentas por pagar Retenc. nómina	142.080
Cuentas por pagar Prestac. Consolidadas	1.559.120
Cuentas por pagar proveedores	1.290.001
Cuentas por devolver vincul. Económico	3.618.087
TOTAL	6.609.288

Las retenciones y aportes de nómina corresponden a la seguridad social de diciembre y demás deducciones practicadas a los empleados, pendiente por pagar en enero 2021.

Los beneficios a empleados corresponde a las prestaciones sociales consolidadas pendientes por pagar en enero y febrero de 2022, tales como Cesantías e intereses.

Otras cuentas por pagar proveedores de servicios técnicos y reintegros

Otras cuentas por pagar corresponde al fondo en cuenta bancaria como bien común de los Centros de Acotes.

NOTA 4. PATRIMONIO

Registra el resultado del ejercicio 2021 y resultados de años anteriores

NOTA 5. INGRESOS OPERACIONALES CONSOLIDADOS

Los ingresos de operación provienen del desarrollo de la actividad social de la ASOCIACION, generados principalmente por las donaciones de personas naturales, cursos y conferencias sobre salud mental y eventos para recaudación de fondos.

INGRESOS OEPRAZIONALES:	VALOR
Donación por Talleres y Conferencias	4.662.000
Donación Aportes de los Voluntarios	7.752.000
Donación de Benefactores per. Naturales	10.120.861
Donación Evento Bonos, per. naturales	16.600.000
Donación por artículos y enseres de per. naturales	7.519.130
Subtotal	46.653.991

NOTA 6. INGRESOS NO OPERACIONALES:

Son cuentas de ingresos por auxilios PAEF del gobierno y el interés de la fiducuenta.

INGRESOS NO OPERACIONALES:	VALOR
Subvenciones (subsidio PAEF)	893.000
Intereses bancarios	190.229
Subtotal	1.083.229

NOTA 7. GASTOS OPERACIONALES CONSOLIDADOS

Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de la entidad y se contabilizan sobre la base de causación, registrando las sumas en que se incurre directamente con la gestión administrativa o prestación de servicios, al 31 de diciembre comprendía lo siguiente:

GASTOS	VALOR
Sueldo y Prestaciones	17.674.435
Insumos para talleres y conferencias	425.761
Arriendo y servicios	11.531.730
Afiliaciones FAONG	3.041.230
Serv.Asistencia Software contable	368.900
Serv.Telefonía (Phonix y Tigo)	3.635.913
Serv.Digitación y Grabación	3.600.000
Registro Cámara de Comercio	1.072.300
Asistencia técnica y manten.equipos	1.035.948
Insumos actividad BonoSalud	3.836.584
Diversos de Administración	1.206.000
Gasto viaje Prepresent.Legal	500.000
Depreciacion100%	3.415.000
Impuesto de renta	1.331.000
Proyectos Tecnológico y Marca	1.200.000
TOTAL	53.874.801

NOTA 8. OTROS EGRESOS

Corresponden a las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con el objeto social, al 31 de diciembre comprendía lo pagado por interés bancario y GMF.

GASTOS	VALOR
Gastos banco y GMF	311.134
Subtotal	311.134



JUAN LUIS GARCIA VALENCIA
Representante Legal
CC. 70.102.363



LILIANA MARCELA GARCÉS NIETO
Contadora
TP No.



GABRIEL DARIO PARRA
TP No.7796-T
Revisor Fiscal