

FUNDACIÓN COLECTIVO AQUÍ Y AHORA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DIEMBRE 31 2022-2021 (PESOS COLOMBIANOS)

NOTA 1 – ENTE ECONOMICO

La entidad denominada COLECTIVO AQUÍ Y AHORA es una fundación sin ánimo de lucro con personería jurídica No. 179 de fecha junio 23 de 1998 otorgada y vigilada por la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C. Su objeto social principal es la promoción y fomento de la investigación social, en los diferentes campos de la actividad y conducta del ser humano. La realización y fomento de proyectos encaminados tanto al sector institucional como al privado, al desarrollo de las actividades competencias del ser humano y la prevención y recuperación de conductas compulsivas y adictivas. La promoción organización y desarrollo de conferencias, paneles, seminarios o talleres dirigidos a toda la población y en general y sobre todos los temas de la conducta humana

No tiene composición accionaria, su patrimonio está formado por un aporte inicial de los socios fundadores y otros por su actividad además de diferentes Donaciones.

No tiene situación de subordinación, tampoco tiene empresas subordinadas.

Está exenta de impuesto de Renta previo cumplimiento de las debidas condiciones tributarias para este tipo de fundaciones sin ánimo de lucro.

La actividad social de la fundación como es la de prestar el servicio de salud es una actividad excluida de IVA en la actualidad.

NOTA 2 – PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

a) Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros de la FUNDACIÓN COLECTIVO AQUÍ Y AHORA se encuentra obligada a presentar solo los estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de contabilidad de información financiera aceptadas en Colombia definidas mediante la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el decreto 2420 de 2015; incorpora la Norma Internacional de Información financiera aplicada para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES GRUPO II).

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

b) Bases y Medición

Los estados financieros individuales fueron preparados bajo la base del costo histórico, con excepción de instrumentos financieros con cambios en resultados que son medidos al valor razonable.

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la entidad se expresan en pesos colombianos la cual es su moneda de funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los estados financieros se encuentra expresada en pesos, sin centavos.

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las normas, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las estimaciones contables son reconocidas en el período. Son revisadas y en cualquier período futuro ajustado y afectado.

e) Modelo de Negocio

La FUNDACIÓN COLECTIVO AQUÍ Y AHORA tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esta toma de decisiones está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo, lo que representa medirlos a costo amortizado.

NOTA No. 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las normas, a menos que se indique lo contrario.

a) Instrumentos financieros

- Efectivo y Equivalente al efectivo

ACTIVO

Los activos de COLECTIVO AQUÍ Y AHORA a diciembre 31 de 202 ascendían a \$639.288.405.3; corresponde a lo corriente la suma de \$593.671.094.68 y a los activos no corrientes corresponde la suma de \$45.617.310,62. Después de las respectivas depreciaciones.

Distribución del valor corriente:

ACTIVO	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACION	VARIACION
	AÑO 2022	AÑO 2021		
CORRIENTE			\$	%
Caja	3.209.979	2.226.581	983.398	0,44
Bancos Cta Cte.	12.721	12.721	-	-
Cuentas de Ahorro	94.471.697	428.090.297	(333.618.600)	(0,78)
Clientes	97.576.796	251.735.036	(154.158.240)	(0,61)
Anticipo y Avances	19.213.024	120.651	19.092.373	158,24
Anticipo de Impuestos y contribuciones	966.278	6.633.999	(5.667.721)	-
Prestamos a Empleados	3.000.000	-	3.000.000	-
Otras cuentas Por cobrar	375.220.599	-	375.220.599	
Inventarios programas	-	10.851.446	(10.851.446)	(1,00)
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	593.671.095	699.670.731	(105.999.636)	156

Caja

El saldo de caja menor al corte diciembre 31 de 2022 asciende a \$3.209.979; arqueada para el respectivo cierre.

Bancos

La FUNDACIÓN COLECTIVO AQUÍ Y AHORA maneja tanto sus cuentas corrientes como de ahorros a través de establecimientos bancarios en el país y los saldos han sido previa mente conciliados y a justados a la fecha de la presentación de este reporte.

Los saldos en cuenta corriente a la fecha de corte ascendían a \$12.721.45, así:

	SALDOS CUENTA CORRIENTE	2.022	2.021
	AV VILLAS No,0850566-1	3.765	3.765
	BBVA No,1000242206	8.956	8.956
	TOTAL BANCO CTA CORRIENTE	12.721	12.721

Bancos cuentas de ahorro

	CUENTAS DE AHORRO	2.022	2.021
	AV Villas Ct,8505667-9	1	7.204.746
	Payu Colombia Cta,673359	21.840.260	15.804.308
	BBVA Cta,200237220	9.761.886	356.906.236
	BBVA Cta,200237238	1.020.910	71.124
	A.V. Villas Cta,08563204	3	3
	PayPal	61.848.637	48.103.880
	TOTAL CUENTAS DE AHORRO	94.471.697	428.090.297

NOTA No. 4 – DEUDORES

Cuentas de clientes

A diciembre 31 de 2022 la cartera de LA FUNDACIÓN COLECTIVO AQUÍ Y AHORA, ascendía a \$97.576.796, y es considerada como activo corriente ya que es cobrable dentro del mismo período, habiéndose establecido un manejo de cartera a un máximo de 60 días de su facturación

Con periodicidad y siempre al cierre del año, LA FUNDACIÓN COLECTIVO AQUÍ Y AHORA. Evalúa técnicamente la recuperación de su cartera. Las cuentas por cobrar se clasifican de la siguiente manera:

	CUENTAS DE CLIENTES	2022	2021
	Consultas por Pagar	32.971.440	19.204.798
	Acciones Preventivas	20.105.356	82.547.600
	Familias Fuertes	-	113.842.638
	Tratamiento	36.000.000	-
	Sesiones y conferencias	8.500.000	36.140.000
	TOTAL CUENTAS DE CLIENTES	97.576.796	251.735.036

- Baja en cuentas

Un activo financiero o una parte de este es dado de baja cuando previo análisis de la cartera, se establece que su valor se hace irre recuperable a causa del tiempo transcurrido desde la presentación de la respectiva factura por prestación del servicio, hasta la fecha del cierre del período contable.

Anticipos y Avances

Las cuentas de anticipos corresponden a abono de contratos en ejecución o mayores valores cancelados que se descuentan en el período siguiente. A diciembre 31 de 2022 el saldo a favor por este concepto era de \$19.213.024, así:

	ANTICIPOS Y AVANCES	2022	2021
	A proveedores	1.890.000	0
	A trabajadores	17.235.524	33.151
	Otros	87.500	87.500
	TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	19.213.024	120.651

Anticipo Avances y contribuciones

Las cuentas de anticipos corresponden a abono de contratos en ejecución o mayores valores cancelados que se descuentan en el período siguiente. A diciembre 31 de 2022 el saldo de este rubro es de \$19.213.024.

Retenciones de Industria y comercio \$966.278

NOTA No. 5 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

LA FUNDACIÓN COLECTIVO AQUÍ Y AHORA reconoce la propiedad planta y equipo estableciendo que son recursos controlados, con la posibilidad de obtener beneficios económicos futuros y que son utilizados dentro del giro normal de la operación.

	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACION	VARIACION
ACTIVO FIJO	AÑO 2022	AÑO 2021	\$	%
Equipo de Oficina	59.984.024	49.941.783	10.042.241	0,20
Equipo de computo y comunicación	30.814.175	24.417.958	6.396.217	0,26
Equipo de Gimnasia	22.297.747	22.359.980	(62.233)	(0,00)
Depreciación Acumulada	(67.478.636)	(57.989.708)	(9.488.928)	0,16
TOTAL PROP.PL.Y EQUIPO	45.617.311	38.730.013	6.887.297	1

NOTA No. 6 – CUENTAS POR PAGAR

Acreeedores y cuentas por pagar

Actual mente la FUNDACIÓN COLECTIVO AQUÍ Y AHORA no tiene ninguna obligación financieras, ni con bancos ni con particulares.

Los acreedores y otras cuentas por pagar representan obligaciones a cargo de la FUNDACIÓN COLECTIVO AQUÍ Y AHORA y que son exigibles a corto plazo. Estos pasivos se contabilizan por su costo (valor de la transacción). Las cuentas por pagar han sido clasificadas por tratarse de cuentas de servicios prestados por personas independientes como honorarios, servicios u otros.

Los pasivos de la empresa corresponden a valores causados durante el último periodo y son obligaciones corrientes, se establece que a la fecha no existe ninguna obligación en estado de mora.

PASIVO	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACION	VARIACION
	AÑO 2022	AÑO 2021	\$	%
Gastos por pagar	85.087.403	28.077.477	57.009.926	2,03
Provision imporrenta	8.921.000	90.000	8.831.000	
Retenciones Por Pagar	34.121.395	12.303.193	21.818.201	1,77
ICA por pagar	7.130.000	16.164.000	(9.034.000)	(0,56)
Retenciones y aportes S/nomina	11.712.400	5.871.800	5.840.600	0,99
Prestaci.Sociales Por Pagar	31.646.591	22.227.735	9.418.856	0,42
Anticipos de clientes	12.488.961	111.840	12.377.121	-
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	191.107.750	84.846.045,00	106.261.704,97	4,66

OTROS PASIVOS	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACION	VARIACION
	AÑO 2022	AÑO 2021	\$	%
Otras cuentas Cuentas por pagar	-	110.785.436	(110.785.436)	-
Pasivos estimados	-	-	-	
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	-	110.785.436	(110.785.436)	-
TOTAL PASIVO EXTERNO	191.107.750	195.631.481	(4.523.731)	5

Gastos por pagar:

GASTOS CAUSADOS POR PAGAR	2022	2021
Honorarios	73.279.462	24.589.005
Otros	11.807.941	3.488.472
TOTAL GASTOS CAUSADOS POR PAGAR	85.087.403	28.077.477

Impuestos por pagar

	IMPUESTOS POR PAGAR	2022	2021
	PROVISION IMPUESTO DE RENTA	8.921.000	90.000
	INDUSTRIA Y COMERCIO POR PAGAR	7.130.000	16.164.000
	TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	16.051.000	16.254.000

Retenciones por pagar

	RETENCIONES POR PAGAR	2022	2021
	A TITULO RENTA	30.240.520	8.990.253
	A TITULO DE ICA	3.880.875	3.312.940
	TOTAL RETENCIONES POR PAGAR	34.121.395	12.303.193

Beneficios a Trabajadores – Aportes Seguridad social

	APORTES SEGURIDAD SOCIAL	2022	2021
	E.P.S.	3.654.300	1.825.100
	C.C.F	1.169.700	584.200
	SENA	585.200	292.300
	I.C.B.F.	877.800	438.200
	A.R.L.	617.700	355.800
	A.F.P	4.807.700	2.376.200
	TOTAL APORTES SEGURIDAD SOCIAL	11.712.400	5.871.800

Beneficios a Trabajadores Prestaciones sociales por pagar

	BENEFICIOS A EMPLEADOS	2022	2021
	Salarios por pagar	1.380.000	0
	Cesantías	22.999.715	16.021.783
	Intereses Cesantía	2.724.485	1.887.134
	Vacaciones	4.542.391	4.318.817
	TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	31.646.591	22.227.734

NOTA No. 7 - PATRIMONIO

La FUNDACIÓN COLECTIVO AQUÍ Y AHORA fue constituida inicial mente con aportes de socios comunitarios con la suma de \$400.000, y en la actualidad cuenta con un patrimonio total de \$448.680.483.53, producto de capitalización de sus excedentes acumulados durante los años de labores, y donaciones de terceros.

PATRIMONIO	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACION	VARIACION
	AÑO 2022	AÑO 2021		
Capital - Aportes Sociales	400.000	400.000	-	-
Reservas estatutarias	10.806.317	10.806.317	-	-
Reserva de proteccion patrimonio	230.639.046	181.733.148	48.905.898	0,46
Superavit Por Donaciones	105.300.000	105.300.000	-	-
Excedentes del ejercicio anterior	-	-	-	-
Excedentes del ejercicio actual - perdida	101.035.292	244.529.798	(143.494.505)	(0,26)
TOTAL PATRIMONIO	448.180.655	542.769.263	(94.588.607)	0,20

ESTADO DE RESULTADOS

Los ingresos de las actividades ordinarias son medidas utilizando el valor transaccional o pactado en los contratos de prestación de un servicio; recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la FUNDACIÓN COLECTIVO AQUÍ Y AHORA, se reconocen los ingresos cuando se ha realizado el servicio, previa la elaboración de la respectiva factura de venta. Para el 2022 los ingresos ordinarios fueron \$2.180.178.344.

NOTA No. 8 – INGRESOS

INGRESOS BRUTOS	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACION	VARIACION
	AÑO 2022	AÑO 2021		%
DONACIONES		43.530.000	(43.530.000)	-
PROGRAMAS DE TRATAMIENTO-INTER	388.066.665	350.013.017	38.053.648	0,11
PROGRAMAS DE PREVENCION	1.575.124.217	1.236.997.713	338.126.503	0,27
CONSULTAS Y TERAPIAS	523.694.105	295.946.119	227.747.986	0,77
TOTAL INGRESOS BRUTOS	2.486.884.987	1.926.486.850	560.398.137	1
DEVOLUCIONES	(306.706.642)	(115.110.262)	(191.596.381)	1,66
TOTAL INGRESOS NETOS	2.180.178.344	1.811.376.588	368.801.757	3

NOTA No.9 – EGRESOS

Los gastos de operación en desarrollo de su objeto social durante el período comprendido entre enero 1 a diciembre 31 de 2022 fueron de \$1.997.823.159, con la siguiente distribución.

EGRESOS	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACION	VARIACION
	AÑO 2022	AÑO 2021		%
PAGOS AL PERSONAL	480.588.090	297.528.348	183.059.742	0,62
HONORARIOS	912.084.884	591.175.290	320.909.594	0,54
IMPUESTOS	42.498.911	33.043.657	9.455.254	0,29
ARRENDAMIENTOS	108.140.461	101.048.000	7.092.461	0,07
CONTRIBUC Y AFILIACIONES	50.000	30.000	20.000	0,67
SEGUROS	1.074.155	636.066	438.089	0,69
SERVICIOS	160.514.632	89.045.007	71.469.625	0,80
FUNDACION TEATRO PRESAGIO-SACUDETE		28.730.960	(28.730.960)	(1,00)

	DICIEMBRE AÑO 2022	DICIEMBRE AÑO 2021	VARIACION	VARIACION %
EGRESOS				
GASTOS LEGALES	5.206.070	5.188.193	17.877	0,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	12.507.456	42.121.254	(29.613.798)	(0,70)
ADECUACION INSTALACIONES	9.729.060	35.686.807	(25.957.747)	(0,73)
GASTOS DE VIAJE PREVENCIÓN	83.132.706	3.446.807	79.685.899	23,12
SUMINISTROS (PREVENCIÓN)	43.394.620	34.348.108	9.046.512	0,26
ASEO - CAFETERIA - SERIV. RESTAURANTE	102.734.951	111.978.284	(9.243.333)	(0,08)
TRANSPORTES	6.542.521	8.852.650	(2.310.129)	(0,26)
COMISIONES		9.869.566	(9.869.566)	(1,00)
DEPRECIACIONES	9.488.928	9.098.843	390.085	0,04
AMORTIZACIONES-CONSENTIDOS	12.956.446	73.563.425	(60.606.979)	(0,82)
DIVERSOS	7.179.267	10.248.223	(3.068.956)	(0,30)
TOTAL EGRESOS OPERACIONALES	1.997.823.159	1.485.639.490	512.183.669	

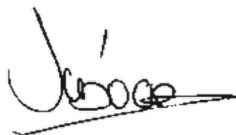
Todos los gastos en que se incurren dentro de las operaciones del negocio se registran inicialmente por el sistema de causación y están relacionadas con la prestación de un servicio que afecta directa o indirectamente las operaciones de la FUNDACIÓN COLECTIVO AQUÍ Y AHORA.

NOTA No. 10 – EXCEDENTES OPERACIONALES

TOTAL EXCEDENTES OPERATIVOS	182.355.186	325.737.098	(143.381.913)	(6,80)
------------------------------------	-------------	-------------	----------------------	--------

OTROS INGRESOS Y EGRESOS				
INGRESOS NO OPERACIONALES	7.638.727	21.082.284	(13.443.557)	0,15
EGRESOS NO OPERACIONALES	(72.558.621)	(89.388.585)	16.829.964	0,07
EXCEDENTES BRUTOS DEL PERIODO	117.435.292	257.430.798	(139.995.505)	
PROVISIÓN PARA IMPUESTOS	(16.400.000)	(12.901.000)	(3.499.000)	
EXCEDENTE DEL PERIODO A REINVERTIR	101.035.292	244.529.798	(143.494.505)	-

La provisión para el impuesto de renta se calcula con un 20% sobre los gastos considerados no deducibles, por valor de 15.900.00, obteniendo durante período un excedente de \$101.035.292.



JUAN CARLOS BORRAS CARRASCO
Gerente
C.C.79.717.692



JOSE EZEQUIEL GUERRERO MENDOZA
Contador
M.P. 82608 T
C.C.19.313.667



EDGAR TITO DIAZ MORALES
Revisor fiscal
M.P.15385 T
C.C.19.431.423