

**ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE
2023 Y 2022 Y NOTAS EXPLICATIVAS**



ASOCIACION DAVIDA
NIT. 801.000.493 -3
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
PARA LOS AÑOS FINALIZADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022


ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Valores expresados en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud 

	NOTAS	31 Diciembre de 2023	31 Diciembre de 2022
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes al efectivo	4	\$ 15,823,462	\$ 15,313,541
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	5	\$ 59,701,643	\$ 29,798,458
Instrumentos Financieros Inversiones	6	\$ 19,115,850	\$ 19,115,850
ACTIVOS CORRIENTES TOTALES		\$ 94,640,955	\$ 64,227,849
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, planta y equipo	7	\$ 190,540,990	\$ 198,551,750
ACTIVOS NO CORRIENTES TOTALES		\$ 190,540,990	\$ 198,551,750
ACTIVOS TOTALES		\$ 285,181,945	\$ 262,779,599
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Otras cuentas por pagar	8	\$ 6,397,363	\$ 2,520,205
Parte corriente de obligaciones por beneficios a los empleados	9	\$ -	\$ 639,643
Cuentas por pagar por impuestos corrientes	10	\$ 745,757	\$ 224,118
PASIVOS CORRIENTES TOTALES		\$ 7,143,120	\$ 3,383,966
PASIVOS TOTALES		\$ 7,143,120	\$ 3,383,966
PATRIMONIO			
Capital social		\$ 148,884,209	\$ 148,884,209
Superavit de capital		\$ 298,332,121	\$ 298,332,121
Excedente o déficit del ejercicio		\$ 18,643,192	\$ (7,909,993)
Resultados de ejercicios anteriores		\$ (224,097,048)	\$ (216,187,055)
Utilidades Acumuladas		\$ 36,276,351	\$ 36,276,351
PATRIMONIO TOTAL	11	\$ 278,038,825	\$ 259,395,633
PATRIMONIO Y PASIVOS TOTALES		\$ 285,181,945	\$ 262,779,599


AURA NANCY CORREA
Representante Legal
C.C 24.499.890


SANDRA MILENA SUÁREZ PATIÑO
Revisora Fiscal
TP 61896-T


JAIME RENDÓN GIRALDO
Contador Público
TP 107027 - T

ASOCIACION DAVIDA
NIT. 801.000.493 - 3
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL



PARA LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 31 DICIEMBRE DE 2022

(Valores expresados en pesos colombianos)

	Notas	31 Diciembre de 2023	31 Diciembre de 2022
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	12	\$ 479,539,236	\$ 394,758,492
Costos de Ventas	13	(124,771,850)	(102,786,000)
UTILIDAD BRUTA		\$ 354,767,386	\$ 291,972,492
Otros ingresos	14	\$ 45,651,658	\$ 15,659,699
Gastos de administración y ventas	15	\$ (377,713,435)	\$ (312,511,333)
Ingresos financieros	16	\$ 1,189,959	\$ 1,304,366
Gastos financieros	17	\$ (4,650,636)	\$ (4,292,001)
Otros Gastos no operacionales	18	\$ (601,740)	\$ (43,217)
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		\$ 18,643,192	\$ (7,909,994)
RESULTADO NETO DEL PERIODO	19	\$ 18,643,192	\$ (7,909,994)
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO		\$ 18,643,192	\$ (7,909,994)

Aura Nancy Correa

AURA NANCY CORREA

Representante Legal

C.C 24.499.890

Jaime Rendon Giraldo
JAIME RENDÓN GIRALDO
Contador Público

Sandra Milena Suarez Patiño
SANDRA MILENA SUAREZ PATIÑO
Revisora Fiscal
TP 61896-T

TP 107027 - T

ASOCIACION DAVIDA
NIT. 801.000.493 - 3
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Valores expresados en pesos colombianos)

	Notas	CAPITAL SOCIAL	SUPERAVIT	Resultado de Ejercicio	Resultados de Ejercicios anteriores	Patrimonio Total
Saldos al inicio del periodo Enero 2023	12	148,884,209	298,332,121	-	(187,820,696)	259,395,634
Cambios en el patrimonio para 2023						
Resultado Integral Total						
Donaciones (especie)						
Resultado del Periodo				18,643,192		
Reclasificados a resultados				-		
Saldos al 31 de diciembre de 2023		148,884,209	298,332,121	18,643,192	(187,820,696)	278,038,825

Aura Nancy Correa
AURA NANCY CORREA
Representante Legal
C.C 24.499.890

Sandra Milena Suárez Patiño
SANDRA MILENA SUÁREZ PATIÑO
Revisora Fiscal
TP 61896-T

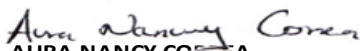
Jaime Rendon Giraldo
JAIME RENDON GIRALDO
Contador Publico
TP 107027 - T

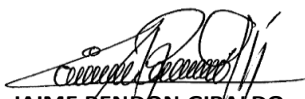
SEMBRAR ALEGRÍA ES DAR VIDA

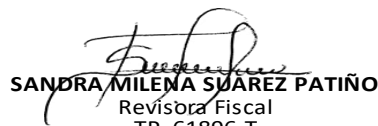
ASOCIACION DAVIDA
NIT. 801.000.493-3
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 METODO INDIRECTO
(Valores expresados en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud 

	31 Diciembre de 2023
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
RESULTADO DEL PERIODO (GANANCIA NETA O PÉRDIDA NETA)	\$ 18,643,192
<i>Ajustes por ingresos y gastos que no requieren uso de efectivo:</i>	
Costo financiero que no requirió uso de efectivo	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	\$ 8,010,760
Recuperaciones	\$ -
Ajuste al peso	\$ -
RESULTADO AJUSTADO DEL PERIODO (GANANCIA O PERDIDA NETA)	\$ 26,653,952
Cambios en el capital de trabajo: (Incremento o Decremento activos y pasivos)	
Origenes (Fuentes)	\$ 4,398,797
Otras cuentas por pagar de las actividades de operación	\$ 3,877,158
Cuentas por pagar por impuestos corrientes	\$ 521,639
Aplicaciones (Usos)	\$ (30,542,828)
Deudores comerciales y cuentas por cobrar	\$ (29,903,185)
Sueldos y salarios por pagar	\$ (639,643)
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 509,921
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 509,921
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Aplicaciones	
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ -
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVID. DE FINANCIACIÓN	\$ -
AUMENTO / DISMINUCIÓN NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 509,921
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	\$ 15,313,541
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 15,823,462
CONCILIACIÓN DE SALDOS DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 15,823,462
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	\$ 15,313,541
AUMENTO / DISMINUCIÓN NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 509,921
EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO COMPRENEN:	
EFFECTIVO	\$ 631,445
BANCOS	\$ 15,192,017
	\$ 15,823,462


AURA NANCY CORREA
C.C. 24.499.890
Representante Legal


JAIME RENDON GIRALDO
Contador Público
TP 107027 - T


SANDRA MILENA SUÁREZ PATIÑO
Revisora Fiscal
TP 61896-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

Operaciones: La ASOCIACION DAVIDA, es una entidad sin fines de lucro, con personería jurídica reconocida por la Gobernación del Quindío, según resolución No. 0288 de diciembre 19 de 1995, inscrita en la Cámara de Comercio el 16 de junio de 1999 bajo el número 00002040.

De acuerdo a los estatutos vigentes La Asociación Davida tiene como objeto social “Fomentar en la población con discapacidad física, sensorial y/o cognitiva el desempeño autónomo en un marco de igualdad de oportunidades y ejercicio de sus derechos, dentro del núcleo familiar y social, a través de la ejecución de actividades terapéuticas y educativas diseñadas para atender las necesidades de cada usuario del programa, mejorando por ende su calidad de vida y la de su familia”. Su duración es indefinida.

Su domicilio principal se encuentra en la Calle 17 Cra Bis esquina Urbanización Los Cristales en el Municipio de La Tebaida, Quindío.

Su Actividad económica principal según CIIU 9499 Actividades de otras asociaciones n.c.p.

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros individuales.

1. PERÍODO CONTABLE

De acuerdo con las políticas contables de la Asociación, el corte de cuentas es anual, al 31 de diciembre de cada año. Por consiguiente, los presentes estados financieros individuales cubren los siguientes periodos:

- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
- Estados del Resultado Integral por los períodos de doce (12) meses iniciados el 01 de enero y terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por el período de doce (12) meses iniciado el 01 de enero de 2023 y terminado el 31 de diciembre de 2023
- Estados de Flujos de Efectivo por el período de doce (12) meses iniciado el 01 de enero y terminado el 31 de diciembre de 2023
- Notas explicativas a los estados financieros.

Presentación de Estados Financieros:

Estado de Situación Financiera:

La Asociación Davida ha determinado como formato de presentación de su estado de situación financiera individual la clasificación en corriente y no corriente.

Estado de Resultado Integral:

La Asociación Davida ha optado por presentar sus estados de resultados clasificados por función.

Estado de Flujos de Efectivo:

La Asociación Davida presenta el estado de flujos de efectivo por el método indirecto.

1.1. DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD

La administración de la **ASOCIACION DAVIDA** es responsable de la información contenida en estos estados financieros individuales. La preparación de los mismos con base en la NIIF para PYMES requiere el uso de juicios y estimaciones, así como la utilización del juicio de la gerencia para la aplicación de las políticas contables. Estas estimaciones se han realizado utilizando la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros individuales. Sin embargo, es posible que acontecimientos futuros obliguen a modificarlas en períodos posteriores, si esto llegara a ocurrir se haría conforme a lo establecido en la Sección 10 “Políticas contables, estimaciones y errores” re-expresando la información financiera de forma retroactiva en los correspondientes estados financieros, y reconociendo los efectos del cambio de una estimación contable de manera prospectiva.

1.2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LA NIIF PARA PYMES

Los estados financieros individuales de la ASOCIACION correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2021 han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (sus siglas en inglés IASB), y adoptada en Colombia mediante el Decreto 3022 de 2013 compilado en el Decreto 2420 de 2015 –específicamente en el Anexo 2- modificado por los Decretos 2496 de 2015 y 2131 de 2016 que reglamentan la Ley 1314 de 2009 que regula el proceso de convergencia a las NIIF en Colombia.

1.3. MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos). Los estados financieros se presentan en “Pesos Colombianos”, que es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de presentación.

1.4. ESTIMACIONES Y JUICIOS PROFESIONALES CONTABLES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

1.5. ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Activos

La empresa clasifica un activo como corriente cuando:

- a) Espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operaciones. Para efectos de los presentes estados financieros individuales se considera que el ciclo normal de operación tiene una duración de doce (12) meses.
 - b) Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
 - c) Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa.
 - d) El activo es efectivo o equivalente al efectivo (como se define en la Sección 7 de la NIIF para PYMES) a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un ejercicio mínimo de doce meses después del ejercicio sobre el que se informa.
- La empresa clasificará todos los demás activos como no corrientes. El término “no corriente” incluye activos tangibles, intangibles y financieros que por su naturaleza son a largo plazo.

Pasivos

La empresa clasifica un pasivo como corriente cuando:

- a) Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación.
 - b) Mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.
 - c) El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.
 - d) No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.
- La empresa clasifica todos los demás pasivos como no corrientes.

1.6. 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 reconocimiento o des-reconocimiento, 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.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al pasivo total, y al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

Los estados financieros principales adjuntos al 31 de diciembre de 2021 han sido preparados usando las mismas políticas contables, mediciones y bases utilizadas para la presentación de los estados financieros principales correspondientes al periodo anual terminado el 31 de diciembre de 2016, de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera, aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) traducidas de manera oficial y autorizadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) al 31 de diciembre de 2014, reglamentadas en Colombia por el Decreto Reglamentario 2420 de 2015, “Decreto Único Reglamentario de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información” modificado el 23 de

diciembre de 2015 por el Decreto Reglamentario 2496 y el 22 de diciembre de 2016 por el Decreto Reglamentario 2131, y sin hacer uso de ninguna de las excepciones a NIIF que en dichos Decretos se plantean.

Las principales políticas utilizadas para la preparación de los estados financieros adjuntos fueron las siguientes:

3.1 Activos Financieros: Los activos financieros se reconocen en el estado de situación financiera cuando la ASOCIACION DAVIDA se convierte en parte, de acuerdo a las condiciones contractuales del instrumento. Los activos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

- Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados;
- Activos financieros a costo amortizado, y
- Activos financieros a valor razonable con cambios en otros resultados integrales. La clasificación depende del modelo de negocio utilizado para gestionar los activos financieros y de las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero; esta clasificación se determina en el momento de reconocimiento inicial.

Los activos financieros se presentan como corrientes si su vencimiento es menor de un año; en su defecto, se clasifican como no corrientes.

a. Activos financieros medidos a valor razonable con cambios en resultados Corresponde a activos financieros en los que se incurre principalmente con el objeto de obtener administración de liquidez con ventas frecuentes del instrumento. Estos instrumentos son medidos a valor razonable y las variaciones en su valor se registran en resultados en el momento en que ocurren.

b. Activos financieros medidos a costo amortizado Corresponden a activos financieros no derivados con pagos conocidos y vencimiento fijo, en los cuales se tiene la intención y la capacidad de recaudar los flujos de caja contractuales del instrumento. Estos instrumentos se miden a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. El costo amortizado se calcula sumando o deduciendo cualquier prima o descuento, ingreso o costo incremental, durante la vida residual del instrumento. Las ganancias y pérdidas se reconocen en la cuenta de resultados por la amortización o si hubiera evidencia objetiva de deterioro. Estos activos financieros se incluyen en activos no corrientes con excepción de aquellos cuyo vencimiento es inferior a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera.

c. Activos financieros medidos a valor razonable con cambios en otros resultados integrales Corresponden a inversiones en renta variable que no se mantienen para negociar ni son una contraprestación contingente de una adquiriente en una combinación de negocios. Para estas inversiones se eligió, en el reconocimiento inicial y de manera irrevocable, presentar las ganancias o pérdidas por la medición posterior a valor razonable en otro resultado integral. Las ganancias y pérdidas derivadas de la medición a valor razonable son reconocidas en el otro resultado integral hasta la baja en cuentas del activo. En estos casos, las ganancias y pérdidas que previamente fueron reconocidos en el patrimonio, se reclasifican a ganancias acumuladas. Estos activos financieros se incluyen en activos no corrientes a menos que se pretenda enajenar la inversión en los 12 meses siguientes a la fecha del estado de situación financiera.

d. Baja en cuentas Un activo financiero o una parte de él, es dado de baja en cuentas cuando se vende, transfiere, expira o se pierde control sobre los derechos contractuales o sobre los flujos de efectivo del instrumento. Cuando sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad son retenidos por la Compañía, el activo financiero sigue siendo reconocido en el estado de situación financiera por su valor total.

e. Método de la tasa de interés efectiva Corresponde al método de cálculo del costo amortizado de un activo financiero y de la asignación de los ingresos por intereses durante todo el período

correspondiente. La tasa de interés efectiva corresponde a la tasa que descuenta exactamente los flujos netos futuros de efectivo estimados por cobrar (incluyendo todos los cargos e ingresos recibidos que forman parte integral de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otros premios o descuentos), durante la vida esperada del activo financiero.

f. Deterioro de activos financieros Para las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar, por considerarse partidas de corto plazo, inferiores a 12 meses desde su fecha de emisión y que no contienen un componente financiero significativo, desde el reconocimiento inicial y a cada fecha de presentación, se determina el deterioro por el valor de la pérdida esperada para los siguientes 12 meses. Para los demás activos financieros, distintos de aquellos medidos a valor razonable, el valor de las pérdidas esperadas de los activos financieros se mide a lo largo de la vida del activo. Para ello, se determina si ha habido incrementos significativos en el riesgo crediticio del activo evaluado sobre una base individual comparando el riesgo de que ocurra un incumplimiento a la fecha de presentación con el de la fecha de reconocimiento inicial, en cuyo caso, se reconoce en los resultados del periodo una pérdida de deterioro por un valor igual a las pérdidas crediticias esperadas en los próximos 12 meses.

g. Préstamos y cuentas por cobrar Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros emitidos o adquiridos a cambio de efectivo, bienes o servicios que son entregados a un deudor. Las cuentas por cobrar por ventas se miden por el valor de la factura menos el valor de las pérdidas por deterioro acumuladas. Estas cuentas por cobrar se reconocen cuando todos los riesgos y beneficios se traspasan al tercero. Los préstamos a largo plazo (superiores a un año desde su fecha de emisión) se miden a su costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo, cuando los préstamos involucrados son materiales. Las pérdidas por deterioro se reconocen en resultados. Estos instrumentos se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, los cuales se clasifican como activos no corrientes. Cuando una cuenta por cobrar se espera liquidar en un período mayor a 12 meses e incluye pagos durante los primeros 12 meses, la partida se clasifica entre porción corriente y no corriente.

h. Efectivo y equivalentes de efectivo: Incluyen el dinero en caja y bancos e inversiones de alta liquidez. Para ser clasificadas como equivalentes de efectivo, las inversiones deben cumplir con los siguientes criterios:

- Inversiones a corto plazo, es decir, inferiores o iguales a tres meses desde la fecha de adquisición;
- Inversiones de alta liquidez;
- Fácilmente convertibles en efectivo, y
- Sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

En el estado de situación financiera, las cuentas contables que presenten los sobregiros existentes a nivel de entidad financiera, son clasificadas como obligaciones financieras. En el estado de flujos de efectivo estos sobregiros se presentan como un componente del efectivo y equivalentes de efectivo siempre que los mismos formen parte integrante de la administración del efectivo de la Compañía.

3.2. Propiedades, Planta y Equipo: Se denominan propiedades, planta y equipo a todos los activos tangibles de la Compañía que sean poseídos para el uso en la producción o suministro de bienes y servicios, o para propósitos administrativos y que además se esperen utilizar durante más de un período, es decir, más de un año, y que cumplan con las siguientes condiciones:

- Sea probable que la Asociación obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo;
- El costo puede ser medido con fiabilidad;
- La Asociación posee los riesgos y beneficios derivados del uso o posesión del bien, y
- Son activos cuyo costo de adquisición individual superan las 20 UVT (Unidad de Valor Tributario), exceptuando de este valor aquellos activos definidos por la Administración que están relacionados con

el objeto del negocio y se tiene interés en controlarlos dado que la Compañía los adquiere de manera frecuente y en cantidades relevantes.

Las propiedades, planta y equipo son medidas inicialmente al costo; posteriormente son medidas al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo incluye el costo de adquisición, aranceles de importación, impuestos indirectos no recuperables, costos futuros por desmantelamiento si los hubiere, costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de un activo apto y los costos directamente atribuibles para poner al activo en el lugar y condiciones de uso previstas por la Administración, neto de los descuentos comerciales y las rebajas. Los costos de ampliación, modernización, mejoras que aumenten la productividad, capacidad o eficiencia, o un incremento en su vida útil, se registran como mayor valor del activo. Los costos de mantenimiento y reparaciones que no generen beneficios económicos futuros son registrados en los resultados del período. Los terrenos y los edificios son activos separados, si estos son significativos y técnicamente es viable la separación, incluso los que han sido adquiridos de forma conjunta. Las construcciones en curso se trasladan a los activos en operación una vez finalizada la construcción del mismo o el inicio de su operación; a partir de ese momento comienza su depreciación. Los terrenos tienen vida útil ilimitada, por lo cual no se deprecian. Todos los demás elementos de propiedades, planta y equipo se deprecian de forma lineal durante su vida útil estimada, considerando una estimación de valor residual nula.

Los grupos de propiedad, planta y equipo y las vidas útiles son las siguientes:

Equipo de cómputo	5 años
Vehículos	5 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y equipo de oficina	10 años
Edificios	20 años

DAVIDA depreciará un elemento de propiedades, planta y equipo a partir de la fecha en la que está disponible para su utilización o uso, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia (Párrafo 17.20 de la NIIF para PYMES).

Los terrenos tienen una vida ilimitada y por tanto no se deprecian (Párrafo 17.16 de la NIIF para PYMES). El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá en resultados, a menos que otra sección de la NIIF para las PYMES requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo (Párrafo 17.17 de la NIIF para PYMES).

La ENTIDAD deberá distribuir el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de la vida útil (Párrafo 17.18 de la NIIF para PYMES). Por consiguiente, la gerencia estimo la siguiente información:

- Tipo de elementos de propiedades, planta y equipo: (Edificaciones. Maquinaria y Equipo, Equipo de oficina, Equipo de procesamiento de datos, Equipo de comunicaciones y Flota y equipo de transporte)
- Importe depreciable: El costo del activo o el importe que lo sustituya menos su valor residual.
- Vida Útil del Activo: Periodo durante el cual se espera que el activo esté disponible para el uso por parte de la entidad, o como el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.
- Valor Residual del Activo: Es el importe estimado que la entidad podría actualmente obtener al disponer del activo, después de haber deducido los costos estimados para dicho fin, si el activo tuviera la antigüedad y las condiciones esperadas al término de su vida útil.

- Método de Depreciación del Activo: Que refleje el patrón con arreglo al cual espera consumir los beneficios económicos futuros del activo. Los métodos posibles de depreciación incluyen el método lineal, el método de depreciación decreciente, (Párrafo 17.22 de la NIIF para PYMES).

La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación de un activo no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado completamente. Sin embargo, si se utilizan métodos de depreciación en función del uso, el cargo por depreciación podría ser nulo cuando no tenga lugar ninguna actividad de producción (Párrafo 17.20 de la NIIF para PYMES).

Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos, serán revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Para determinar la vida útil de un activo, ASOCIACION DAVIDA deberá considerar todos los factores siguientes:

- La utilización prevista del activo, el uso se evalúa por referencia a la capacidad o al producto físico que se espere del mismo.
- El desgaste físico esperado, que dependerá de factores operativos tales como el programa de reparaciones y mantenimiento, y el grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado.
- La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.

3.3 Activos intangibles distintos de la plusvalía: Corresponden a activos de carácter no monetario y sin sustancia física, los cuales son controlados por LA ASOCIACION DAVIDA como resultado de hechos pasados y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros. Un activo intangible se reconoce como tal, cuando el elemento es identificable, separable y generará beneficios económicos futuros. Es identificable cuando el activo es separable o surge de derechos. Los activos intangibles adquiridos en una combinación de negocios se reconocen como plusvalía cuando no cumplen con estos criterios. Los activos intangibles adquiridos de forma separada son reconocidos inicialmente al costo y los activos intangibles adquiridos a través de una combinación de negocios son reconocidos al valor razonable. Las marcas generadas internamente no son reconocidas en el estado de situación financiera. El costo de los activos intangibles incluye el costo de adquisición, los aranceles de importación, los impuestos indirectos no recuperables y los costos directamente atribuibles para poner al activo en el lugar y condiciones de uso previstas por la Administración, después de los descuentos comerciales y las rebajas, si los hubiere. Los intangibles de vida útil indefinida no se amortizan, pero son sujetos a pruebas de deterioro de valor anuales o cada vez que existan indicios de que se ha deteriorado su valor. Los activos intangibles de vida útil definida son amortizados mediante el método de línea recta, durante su vida útil estimada.

Los activos intangibles se miden posteriormente bajo el modelo del costo, del cual se deducen, del monto de reconocimiento inicial, las amortizaciones en función de las vidas útiles estimadas y las pérdidas por deterioro de valor que se presenten o acumulen. El efecto de las amortizaciones y el de los potenciales deterioros se registra en los resultados del período, a menos que en el caso de las primeras, se registren como mayor valor en la construcción o confección de un nuevo activo. Un activo intangible se da de baja

al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

La ganancia o pérdida surgida al dar de baja el activo, se calcula como la diferencia entre los ingresos de la venta neta, en su caso, y el valor en libros del activo. Este efecto se reconoce en los resultados del período. Los valores residuales, las vidas útiles y los métodos de amortización son revisados al cierre de cada período anual y los cambios, si los hubiere, son aplicados de forma prospectiva.

3.4 Pasivos financieros: Los pasivos financieros se reconocen en el estado de situación financiera cuando la Compañía se convierte en parte, de acuerdo a las condiciones contractuales de un instrumento. Los pasivos financieros se clasifican como pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados y pasivos financieros medidos a costo amortizado.

a. Pasivos financieros medidos a valor razonable con cambios en resultados Son clasificados en esta categoría cuando sean mantenidos para negociación o sean designados a valor razonable con cambios en resultados desde el inicio.

b. Pasivos financieros medidos a costo amortizado Incluyen los préstamos recibidos y bonos emitidos, los cuales se miden inicialmente por el monto de efectivo recibido, neto de los costos de transacción. Posteriormente, son medidos al costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva, reconociendo los gastos por intereses sobre la base de la rentabilidad efectiva.

c. Baja en cuentas Un pasivo financiero o una parte de él es dado de baja en cuentas cuando la obligación contractual ha sido liquidada o haya expirado.

d. Método de tasa de interés efectiva El método de la tasa de interés efectiva corresponde al método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de la asignación de los gastos por intereses durante todo el período correspondiente. La tasa de interés efectiva corresponde a la tasa que descuenta exactamente los flujos futuros de efectivo estimados por pagar durante la vida esperada del pasivo financiero o, cuando sea apropiado, un período menor cuando el pasivo asociado tenga una opción de prepago que se estime será ejercida.

3.5 Beneficios a los empleados: Beneficios a empleados que le aplican a LA ASOCIACION DAVIDA son:

a. Beneficios a los empleados a largo plazo Son beneficios que no se esperan liquidar totalmente antes de 12 meses después de la fecha de cierre del estado de situación financiera en el que los empleados presten los servicios. Estos beneficios corresponden a primas de antigüedad y otros beneficios similares. La Compañía no tiene activos específicos destinados a respaldar los beneficios largo plazo. El pasivo por beneficios a largo plazo se determina de forma separada para cada plan, con la ayuda de terceros independientes, mediante el método de valoración actuarial de la unidad de crédito proyectada, usando supuestos actuariales a la fecha del período que se informa. El costo de servicio actual, el costo de servicio pasado, el costo por interés, las ganancias y pérdidas actuariales así como cualquier liquidación o reducción del plan se reconoce inmediatamente en resultados.

b. Beneficios a los empleados a corto plazo: Son beneficios que se esperan liquidar antes de 12 meses y después de la fecha de cierre del estado de situación financiera en el que los empleados presten los servicios. El pasivo por beneficios a corto plazo se mide sobre la base de la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación en la fecha de cierre sobre la que se informa.

c. Beneficios a los empleados por terminación: La Asociación reconoce beneficios por terminación a los empleados cuando decide finalizar el contrato laboral antes de la fecha normal de retiro, o cuando el empleado acepta una oferta de beneficios a cambio de la terminación del contrato laboral. Los beneficios por terminación se clasifican como beneficios a los empleados de corto plazo, y se reconocen en los resultados del período cuando se espera que los beneficios por terminación se liquiden completamente

antes de 12 meses después del cierre del período sobre el que se informa; y se clasifican como beneficio a los empleados de largo plazo cuando se espera que los beneficios por terminación se liquiden posterior a 12 meses después del cierre del período sobre el que se informa.

3.6 Impuestos diferidos: ASOCIACION DAVIDA reconocerá las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido.

Impuesto Corriente: Es el impuesto por pagar (recuperable) por las ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores.

Impuesto Diferido: Es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual (Diferencia Temporal), y el efecto de la compensación de pérdidas fiscales o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores (Párrafo 29.2 de la NIIF para PYMES). El gasto por impuesto a la renta representará la suma del gasto por impuesto a la renta del ejercicio y los activos y pasivos por impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del ejercicio se calculará mediante la suma del impuesto a la renta que resulta de la aplicación de la tasa impositiva vigente sobre la base imponible del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en las cuentas anuales. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas (y leyes) aprobados o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide. Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluirán las diferencias temporarias que se identifiquen como aquellos importes que se estima, ASOCIACION DAVIDA pagará o recuperará por las diferencias entre el valor financiero de activos y pasivos y su base fiscal, así como las pérdidas tributarias vigentes y otros créditos tributarios.

3.7 Reconocimiento de ingresos: ASOCIACION DAVIDA medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir.

LA ASOCIACION DAVIDA incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia. Una entidad excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido. En una relación de agencia, una entidad incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solo el importe de su comisión. Los importes recibidos por cuenta del principal no son ingresos de actividades ordinarias de la entidad (Párrafo 23.4 de la NIIF para PYMES).

NOTA 3. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

1.1 Estimaciones y juicios contables o criterios de la administración

Las estimaciones utilizadas por la **ASOCIACION DAVIDA** en los presentes estados financieros individuales se refieren básicamente a:

Deterioro de activos: ASOCIACION DAVIDA evalúa anualmente, o antes si existiese algún indicio de deterioro, el valor recuperable de todos los activos corrientes y no corrientes sujetos a deterioro, para evaluar si existen pérdidas por deterioro en el valor de estos activos.

Vida útil y valor residual : ASOCIACION DAVIDA ha estimado la vida útil para los activos depreciables en función del ejercicio en el cual se espera utilizar cada activo, considerando la necesidad de asignar una vida útil diferente a una parte significativa de un elemento de Propiedades, plantas y equipos si fuera necesario.

El valor residual de los activos es estimado calculando el monto que ASOCIACION DAVIDA podría obtener actualmente por la venta de un elemento, deducidos los costos estimados de venta, si el activo ya hubiera completado su vida útil. ASOCIACION DAVIDA revisa anualmente la vida útil y el valor residual en función de las nuevas expectativas y de cambios eventuales en los supuestos aplicados.

2 NORMAS E INTERPRETACIONES NUEVAS Y MODIFICADAS

Normas aún no vigentes emitidas durante el año terminado el 31 de diciembre de 2016 Durante el año terminado el 31 de diciembre de 2016, en Colombia no se han emitido Decretos Reglamentarios que permitan la aplicación de nuevas Normas Internacionales de Información Financiera autorizadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés). Durante el año terminado el 31 de diciembre de 2016 el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad emitió las siguientes nuevas normas y enmiendas, las cuales no están vigentes al 31 de diciembre de 2016:

- NIIF 16 - Arrendamientos, la cual se debe aplicar a partir de enero de 2019. - Enmienda a la NIC 12, la cual se debe aplicar a partir de enero de 2017.
- Enmienda a la NIIF 4, la cual se debe aplicar a partir de enero de 2018.
- Enmienda a la NIC 40, la cual se debe aplicar a partir de enero de 2018.
- IFRIC 22 – Transacciones en moneda extranjera y pagos anticipados, la cual se debe aplicar a partir de

INFORMACIÓN A REVELAR ESPECÍFICA POR CUENTAS

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el saldo en caja general y los saldos en bancos y cooperativas de ahorro, todas las demás inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. Es importante resaltar, que el efectivo es considerado como un activo financiero.

	2023	2022
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 15.823.462.11	\$ 15.313.541.29
Caja	\$ 631.444,80	\$ 825.908.61
Bancos	\$ 9.877,52	\$ 9.877,52
Cuentas de ahorro (1)	\$ 15.182.139,79	\$ 14.477.755.16

(1) El detalle de Las cuentas de ahorro es el siguiente y la ASOCIACION DAVIDA ha estructurado sus 7 cuentas de ahorro cada una para un fin específico.

	2023	2022
Cuentas de ahorro	\$ 15.182.139,79	\$ 14.477.755.16
BANCO AGRARIO CTA 5425700137-1 Provisiones	\$ 42.194,46	\$ 41.881.46
DAVIVIENDA CTA 1361-0005-2127 Varios	\$ 40.095,97	\$ 9.909.505.97
DAVIVIENDA CTA 1366-0001-1896 Donaciones	\$ 11.616.244,03	\$ 2.468.697.86
DAVIVIENDA CTA 1366-0001-1623 Cuentas ICBF	\$ 0,02	\$ 134.63
DAVIVIENDA CTA 1366-0001-1888 Cuentas ICBF	\$ 56.042,90	\$ 161.243.21
BANCO CAJA SOCIAL 24124166763 Cuenta ICBF	\$ 2.152.823,41	\$ 0,00
COFINCAFE	\$ 1.274.739,00	\$ 1.896.292.03

NOTA 5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Son instrumentos de deuda que comprenden el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor del ente económico, incluidas las comerciales y no comerciales. Comprende las cuentas de clientes, cuentas corrientes comerciales, cuentas por cobrar a trabajadores, que sean recuperables. Su medición se realiza al valor de la transacción.

	2023	2022
Cuentas por cobrar (instrumentos financieros)	\$ 59.701.642,65	\$ 29.798.458,00
Clientes Nacionales (1)	\$ 59.701.642,65	\$ 29.798.458,00

--	--	--

- (1) La cuenta de Clientes Nacionales obedece al servicio que se le presta al ICBF en la atención de niños cubiertos por dicha entidad en el mes de diciembre y no existe ningún riesgo en la recuperación de la misma
- (2) El detalle de las cuentas es el siguiente:

Código	Nombre Cuenta	Nombre Tercero	Valor
13052503	Otros	Fundación para el Fomento de la Educ. Salud y Nutrición en Colombia	\$ 699.999,65
13054001	ICBF	Instituto Colombiano de Bienestar Familiar	\$ 39.001.643,00
13459501	Convenios	Alcaldía La Tebaida	\$ 20.000.000,00

NOTA 6. INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN INVERSIONES

Éste rubro incluye las inversiones adquiridas por la Asociación Davida con la finalidad de mantener una reserva secundaria de liquidez.

	2023	2022
Certificados de depósito a término (Instrumentos Financieros)	\$ 19.115.850,00	\$ 19.115.850,00
CDT'S	\$ 19.115.850,00	\$ 19.115.850,00

Dentro de las inversiones a corto plazo se tiene:

DETALLE	CDTS	1005923
FECHA APERTURA		5/7/2018
MONTO		\$ 19.115.850,00
PLAZO EN DIAS		180
TASA EFECTIVA		6.40 %
PAGO INTERES		SEMESTRAL

NOTA 7. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO:

ASOCIACION DAVIDA identificará como elementos de Propiedades, Planta y Equipo a los activos tangibles destinados a una función permanente dentro de la explotación de la actividad económica, es decir que han sido adquiridos sin el propósito de venderlos o ponerlos en circulación. Entre ellos están: Edificaciones. Maquinaria y Equipo, Equipo de oficina, equipo de procesamiento de datos, equipo de comunicaciones y flota y equipo de transporte por tanto, un elemento de propiedad, planta y equipo debe presentar las siguientes características:

Se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un periodo.

	2023	2022	Variación	
			Absoluta	Porcentual
Propiedades planta y equipo	\$ 190.540.990,00	\$ 198.551.750	\$ - 8.010.760,00	-4.03
Terrenos	\$ 23.000.000,00	\$ 23,000,000	\$ 00,0	0.00%
Construcciones y edificaciones	\$ 215.126.654,00	\$ 215,129,654	\$ 00,0	0.00%
Maquinaria y equipo	\$ 32.497.953,00	\$ 32.497.953	\$ 00,0	0.00%
Equipo de oficina	\$ 79.048.936,00	\$ 79.048.936	\$ 00,0	0.00%
Equipo de computación y comunicación	\$ 29.781.920,00	\$ 29,781,920	\$ 00,0	0.00%
Equipo médico - científico	\$ 96.916.585,00	\$ 96,916,585	\$ 00,0	0.00%
Depreciación acumulada	(\$285.834.058,00)	(\$ 277.823.298,00)	8.010.760,00	

NOTA 8. OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

	2023	2022
Instrumentos financieros en cuentas por pagar	\$ 6.397.363,07	\$ 2.520.205.26
Costos y gastos por pagar (1)	\$ 4.059.192.01	\$ 680.081.99
Retenciones y aportes de nómina	\$ 1.375.435,29	\$ 990.627.27
Ingresos recibidos para terceros	\$ 245.695,77	\$ 275.000,00
Acreedores Varios (2)	\$ 717.040,00	\$ 574.496,00

(1) Corresponde a cuentas por pagar por concepto de comisiones, honorarios y servicios, medidos al valor de la transacción, al cierre de diciembre 31 de 2023

(2) Se refiere a los aportes de pensiones retenidos de la Asociación y del empleado.

NOTA 9. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS:

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la ASOCIACION DAVIDA le proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

Para la Asociación los beneficios a los empleados, son los beneficios a corto plazo.

	2023	2022
Instrumentos financieros en obligaciones por beneficios a empleados	\$ 0,00	\$ 639.642.65
Ley 50 de 1990 y normas posteriores	\$ 0,00	\$ 405.288,57
Intereses sobre cesantías	\$ 0,00	\$ 48.634.63
Vacaciones consolidadas	\$ 0,00	\$ 185.719,45

NOTA 10. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Impuesto Corriente: es el impuesto por pagar (recuperable) por las ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores.

El saldo en pasivos por impuestos corrientes reflejados en la situación financiera es el siguiente

	2023	2022
Instrumentos financieros en Impuestos corrientes	\$ 745.756,54	\$ 224.118,00
Retención en la Fuente	\$ 429.629.90	\$ 205.794,00
Impuestos sobre la Ventas por Pagar	\$ 316.126.64	\$ 18.324,00

NOTA 11. PATRIMONIO:

Establece los principios para clasificar los instrumentos financieros como pasivos o como patrimonio, y trata la contabilización de los instrumentos de patrimonio emitidos para individuos u otras partes que actúan en capacidad de inversores en instrumentos de patrimonio (es decir, en calidad de la entidad).

Se clasificará de conformidad con la esencia económica del acuerdo contractual y con las definiciones de pasivo financiero y de patrimonio. Será un instrumento de patrimonio si, y solo si, el instrumento no cumple la definición de pasivo financiero.

- Capital social
- Superávit de Capital

- Resultados del Ejercicio

	2023	2022
PATRIMONIO	\$ 278.038.825,15	\$ 259.395.633,00
Fondo Social	\$ 148.884.209,00	148.884.209,00
Superávit de Capital	\$ 298.332.121,00	298.332.121,00
Excedente o Déficit del ejercicio	\$ 18.643.191,77	(7.909.993,96)
Utilidades	\$ 36.276.351,08	36.276.351,08
Pérdidas acumuladas	\$ (224.097.047,70)	(216.187.554,34)

NOTA 12. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Para la Entidad Asociación Davida los ingresos de actividades ordinarias están constituidos por:

- La prestación de servicios.
- Los contratos con el ICBF en los que la entidad es el contratista.
- El uso, por parte de terceros, de activos de la entidad que produzcan intereses, regalías o dividendos.

	2023	2022
INGRESOS	\$ 479.539.236,00	\$ 394.758.492,00
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	\$ 507.743.944,00	\$ 394.794.879,00
Devoluciones en Servicios	\$ (28.204.708,00)	\$ (36.387,00)

Los ingresos corrientes que conforman el saldo se derivan principalmente del Contrato de Aportes que tiene la Asociación con el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar ICBF por un valor Neto de \$ 478.784.236,00 y de las actividades de la Asociación por el área Terapéutica como Psicología por un valor de \$ 755.000,00

NOTA 13. COSTOS DE SERVICIOS

El costo de los servicios relacionados directamente con la actividad de apoyo terapéutico y funcional

	2023	2022
COSTO DE SERVICIOS	\$ 124.771.850,00	\$ 102.786.000,00

Costo de Prestación de Servicios	\$ 124.771.850,00	\$ 102.786.000,00
----------------------------------	-------------------	-------------------

Es el pago a todos los profesionales del área de salud tales como Psicología, Fisioterapia, Trabajo Social, Fonoaudiología, Terapia Ocupacional entre otros

NOTA 14. OTROS INGRESOS

	2023	2022
OTROS INGRESOS	\$ 45.651.657.91	\$ 15.659.699,00
Arrendamientos	\$ 1.420.161,00	\$ 2.199.168,00
Servicios	\$ 2.382.350,00	1.648.739,00
Diversos (1)	\$ 41.849.146,91	11.510.423.06

(1) En la cuenta de diversos corresponde a Donaciones, donde se desglosa en efectivo \$21.652.350,00,00, Otros \$ 20.000.000,00 (Convenio Alcaldía) ,Ajuste al peso \$ 1.556.01 y recuperaciones \$ 195.240,00

NOTA 15. GASTOS DE ADMINISTRACION

	2023	2022
GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 377.713.435.40	\$312.511.332.62
Personal	\$ 112.462.616,04	\$ 89.881.699,37
Honorarios	\$ 32.571.300,00	27.329.000,00
Impuestos Gravámenes y tasa	\$ 4.712.660,45	4.213.141,71
Arrendamientos	\$ 750.195,00	232.000,00
Contribuciones y afiliaciones	\$ 1.398.900,00	0,00
Seguros	\$ 2.606.825,87	4.775.502,00
Servicios	\$ 83.943.054,99	76.440.497,74
Gastos Legales	\$ 1.993.459,00	1.982.352,00
Mantenimiento Reparaciones y Acc	\$ 6.951.009,00	6.252.930,00
Bonificaciones	\$ 0,00	2.071.641,94
Aportes a administradoras de riesgos	\$ 0,00	20.072.99
Depreciaciones	\$ 8.010.760,00	4.536.688,00
Diversos	\$ 122.312.654,73	94.775.806,87

NOTA 16. INGRESOS FINANCIEROS:

	2023	2022
INGRESOS FINANCIEROS	\$ 1.189.959,46	\$ 1.304.365.77
Intereses bancarios	\$ 11.829,70	\$ 73.702,22
Rendimientos CDT'S	\$ 1.178.129,76	\$ 1.230.663.55

NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS

	2023	2022
GASTOS FINANCIEROS	\$ 4.616.635,71	\$ 4.292.001.08
Gastos Bancarios	\$ 2.953.356,45	2.528.824,50
GMF	\$ 1.663.279.26	1.763.176,58

NOTA 18. OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

	2023	2022
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 601.740,49	\$ 43.216.95
Gastos Extraordinarios	\$ 163.000,00	\$ 0,00
Multas	\$ 424.000,00	\$ 27.091.00
Otros	\$ 14.740,49	\$ 16.125.95

Los gastos extraordinarios y otros corresponden a impuestos asumidos, Devoluciones y Ajustes al peso

NOTA 19. RESULTADO DEL EJERCICIO

Representa el excedente o déficit Neto, después de restar del total de los ingresos todos los gastos y costos incurridos por la Asociación en desarrollo de su objeto social. Para el año 2023, el resultado final del periodo arrojó un excedente por valor de \$ 18.643.191,77, frente al año 2022 que obtuvo un déficit de \$-7.909.993.36

NOTA 20. HECHOS POSTERIORES Y ERRORES

En cumplimiento con la norma de eventos posteriores ocurridos después del período sobre el que se informa, a la fecha de este informe, no han ocurrido hechos que requieran ser informados o reconocidos en los Estados Financieros.

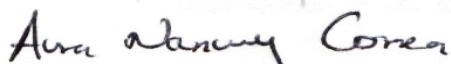
La Asociación no cuenta con contingencias que cumplan con los requisitos contenidos en la NIIF como multas, sanciones o litigios en contra que sean objeto de provisión o revelación en sus estados financieros.

Al cierre de la vigencia no se identificaron errores de períodos anteriores que puedan afectar la estructura financiera de la Asociación.

NOTA 21. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Asamblea general y/o Junta Directiva de la Asociación DAVIDA y autorizados el 19 de febrero del año en curso.

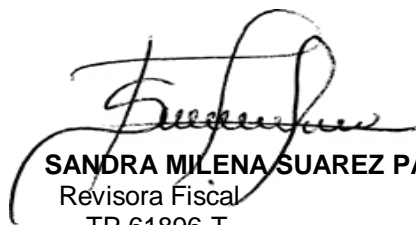
Para la colaboración a las personas
Discapacitadas de la Tebaida, Colombia
SEMBRAR ALEGRÍA ES DAR VIDA



AURA NANCY CORREA
Representante Legal
C.C. 24.499.890



JAIME RENDON GIRALDO
Contador Público
TP 107027-T



SANDRA MILENA SUAREZ PATIÑO
Revisora Fiscal
TP 61896-T