

COLEGIO INTERDISCIPLINARIO DE PROFESIONALES EN FAMILIA, NIÑEZ, JUVENTUD Y VEJEZ.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021

Nota 1 CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL

La Asociación Colegio Interdisciplinario de Profesionales en Familia, Niñez, Juventud y Vejez, con Nit 900.312.881-6 es una entidad sin ánimo de lucro cuyos objetivos principales son: la formación académica, desarrollo de proyectos de investigación y prestación de servicios a la familia y sus miembros individualmente considerados.

El Colegio de Familia, se encuentra registrado ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN, con última actualización en el año 2.021, siendo sus responsabilidades Retención en la Fuente a título de renta y presentación de Información Exógena y rentas y patrimonio e informes anuales para la Alcaldía Mayor de Bogotá.

Nota 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

La Asociación Colegio Interdisciplinario de Profesionales en Familia, Niñez, Juventud y Vejez ha elaborado sus estados financieros de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), establecida en Colombia por la Ley 1314 de 2009 y reglamentada por las siguientes normas: Decreto No.3022 de 2013 y 2267 de 2014 para las clasificadas en el grupo 3 y el Documento de Orientación Técnica No. 15 de Octubre de 2015, expedido por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública.

La contabilidad se prepara en el software contable World Office.

Periodicidad. El Colegio Interdisciplinario de Profesionales en Familia, Niñez, Juventud y Vejez, tiene definido efectuar un corte de sus cuentas, preparar y presentar estados financieros de propósito general a sus colegiados una vez al año, al 31 de diciembre.

El Decreto 2706 de diciembre de 2012 en concordancia con el Decreto 1878 de mayo 29 de 2008, exonera al Colegio de Profesionales en Familia de la obligación de preparar los estados de cambios en el patrimonio, flujo de efectivo y cambios en la situación financiera y establece que un conjunto completo de Estados Financieros comprende:

1. Estado de situación financiera
2. Estado de resultados
3. Notas a los estados financieros

Bases de Elaboración. La base principal de medición es el costo histórico y unidad monetaria el peso colombiano (COP).

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES, exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos similares

Entidad o negocio en marcha, los estados financieros de la asociación Colegio Interdisciplinario de Profesionales en Familia, Niñez, Juventud y Vejez, se elaboran partiendo de la constancia que

esta se encuentra en plena actividad y el propósito normativo y de sus colegiados es seguir funcionando en el futuro.

Hechos posteriores, en la fecha de preparación de los estados financieros del colegio con corte de diciembre 31 de 2021, no se conocen o no se han presentado hechos posteriores que puedan afectar la razonabilidad de los mismos, que requieran una revelación adicional por parte de las personas responsables.

Reconocimiento de: Activos, Pasivos, Patrimonio, Ingresos y Gastos, es el proceso por medio del cual el Colegio registrara en sus estados financieros: cuantías o valores a costo histórico, a menos que se realice una transacción en que se requiera su medición basada en el valor razonable.

-Activos, se reconocerá cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios futuros para el colegio y este tenga un valor que pueda ser medido con fiabilidad.

-Pasivo, se reconocerá un pasivo cuando el colegio tiene una obligación actual como resultado de un evento pasado, donde es probable se requiera la transferencia de recursos para su cancelación y el valor de la obligación pueda medirse con fiabilidad.

-Patrimonio, es la participación residual de los activos del colegio, una vez deducidos todos sus pasivos.

-Ingresos, este reconocimiento ocurre simultáneamente con el reconocimiento del aumento de los activos o la disminución de los pasivos pudiéndose medir con fiabilidad.

-Gastos, el reconocimiento ocurre al momento de la disminución de activos o el aumento de pasivos debiéndose medir con fiabilidad su costo.

Nota 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo comprende tanto el efectivo en caja como los depósitos bancarios a la vista y en general se tienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo y se originan y utilizan :

- Por el recaudo de las cuotas comunes ordinarias y afiliaciones de los colegiados
- Por los rendimientos financieros originados en las cuentas bancarios y/o inversiones financieras
- Por las donaciones recibidas de colegiados .
- Por recaudos en los diferentes eventos-Intercapación y/o sociales
- Representa el efectivo con que se cuenta para cancelar las obligaciones y atender los gastos normales de la Asociación.

La cuenta bancaria se encuentra registrada en el Banco Colpatria, cuenta de ahorros 202014371. El rubro de caja general corresponde a sobrante de retiro en bancos, dinero a utilizarse para el próximo periodo; los saldos al 31 de diciembre se describinan de la siguiente manera:

DESCRIPCION	Año 2021	Año 2020
Caja General	131.541	1.030.399
Banco Colpatria	1.814.203	0
TOTAL	1.945.744	1.030.399

Nota 5. PASIVO – CUENTAS POR PAGAR:

Para el año 2021 hubo cuentas por pagar por valor de \$880.000, por pagos realizados para transcripción a eventos, dineros adeudados a las colegiadas: Dora Garzón \$460.000 y Luz Margoth Pulido \$420.000

Nota 6. PATRIMONIO

El Patrimonio: Durante el año 2021 el patrimonio del Colegio se detalla así:

DESCRIPCION	Año 2021	Año 2020
Aporte Inicial colegiados	1.000.000	1.000.000
Excedentes de ejercicios anteriores	30.399	-8.093
Reinversión excedente	-30.399	0
Excedente del ejercicio	65.744	38.492
Total patrimonio	1.065.744	1.030.399

7. INGRESOS

Los ingresos, se registran y se representan por el sistema de causación y su realización no implica **necesariamente** flujos de efectivo, sino la generación de derechos y obligaciones.

Ingresos: Comprende los valores **recibidos** y causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social, mediante el pago de los aportes y afiliaciones de colegiados, ingresos por atención a las familias (10% aporte).

7.1 Ingresos operacionales

Los ingresos de actividades operacionales: En cuanto a las cuotas colegiadas causadas durante el año 2021 disminuyó un 22% con respecto al año 2020 y se detalla así:

Operacionales	Año 2021	Año 2020
Cuotas colegiados	1.553.150	1.898.100
Ingreso atención a familias	30.000	0
Total ingresos operacionales	1.583.150	1.898.100

8. Costos y Gastos

Los gastos se constituyen por las erogaciones necesarias causadas por la administración y la prestación de servicios comunes esenciales para la existencia y funcionamiento del Colegio de Familia, así mismo para atender los gastos inherentes a su funcionamiento, debidamente soportados y verificados.

Los gastos del año 2021 disminuyeron con respecto al 2020 en un 22%, sólo se llevaron a cabo los gastos fijos inherentes al funcionamiento del Colegio de familia. A continuación se discriminan los difentes gastos así:

GASTOS	Año 2021	Año 2020	Variacion
Servicios contables	550.000	550.000	0
servicio correspondencia	7.000	25.000	-18.000
Legales cámara comercio - Alcaldia - JCC	18.551	666.392	-647.841
Página Web: diseño dominio y hosting	0	400.000	-400.000
Diseño de Infografía	0	100.000	-100.000
Útiles y Papelería	0	23.450	-23.450
Taxis y buses	32.050	87.000	-54.950
Gastos de representacion	0	0	0
Planeación Estratégica 2022	0	0	0
Transcripcion encuentros	910.000	0	910.000
Gastos bancarios	400	10.021	-9.621
Imprevistos 0,5			0
TOTAL GASTOS	1.518.001	1.861.863	-343.862

Sandra Lozano G.

Sandra Lozano G.
Contadora Pública
T.P 74394-T

41701010 CUOTAS COLEGIADOS

PELAEZ MARTHA PATRICIA	10/02/2021	DEPOSITO COLEGIATURA	250.000,00	250.000,00
PULIDO BORRERO LUZ	10/02/2021	DEPOSITO COLEGIATURA	214.100,00	464.100,00
ANDRES GAITAN	10/02/2021	DEPOSITO COLEGIATURA	250.000,00	714.100,00
PULIDO BORRERO LUZ	10/02/2021	DEPOSITO COLEGIATURA	120.000,00	834.100,00
GARZON DORA ISABEL	10/02/2021	DEPOSITO COLEGIATURA	180.000,00	1.014.100,00
LAURA BOLAÑOS	10/02/2021	TRASLADO AL BBVA	250.000,00	1.264.100,00
PILAR CARRIZOSA	10/02/2021	DEPOSITO COLEGIATURA	250.000,00	1.514.100,00
PULIDO BORRERO LUZ	18/03/2021	CRUCE CON TRANSPORTE	39.050,00	1.553.150,00