

ASOCIACION REGIONAL DE MUJERES DEL ORIENTE AMOR
NIT: 811.018.259-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2023

	2023	2022	VARIACION
1 ACTIVO	\$ 73,281,949	\$ 95,028,538	-\$ 21,746,589
ACTIVOS CORRIENTES			
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	\$ 71,295,949	\$ 95,028,538	-\$ 23,732,589
110505 CAJA GENERAL AMOR	\$ 113,868	\$ 405,499	-\$ 291,631
112005 MONEDA NACIONAL BANCOLOMBIA	\$ 62,494,667	\$ 87,118,868	-\$ 24,624,201
122015 FIDEICOMISOS DE INVERSION MONEDA NACIONAL	\$ 8,687,414	\$ 7,504,171	\$ 1,183,243
13 DEUDORES	\$ 1,986,000	\$ -	\$ 1,986,000
133010 ANTICIPOS Y AVANCES A CONTRATISTAS	\$ 1,986,000	\$ -	\$ 1,986,000
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	\$ 73,281,949	\$ 95,028,538	-\$ 21,746,589
15 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ -	\$ -	\$ -
152405 MUEBLES Y ENSERES	\$ 905,000	\$ 905,000	\$ -
152805 EQUIPOS DE PROCESAMIENTO DE DATOS	\$ 7,078,506	\$ 7,078,506	\$ -
159220 DETERIORO EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	-\$ 7,983,506	-\$ 7,983,506	\$ -
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE	\$ -	\$ -	\$ -
2 PASIVO	\$ 45,434,338	\$ 74,244,894	-\$ 28,810,556
PASIVOS CORRIENTES	\$ 45,434,338	\$ 74,244,894	-\$ 28,810,556
233595 OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 23,595,459	\$ 29,530,751	-\$ 5,935,292
238035 DONACIONES ASIGNADAS POR EJECUTAR	\$ -	\$ -	\$ -
281505 SUVENCIONES MISEREOR	\$ 21,838,879	\$ 44,714,143	-\$ 22,875,264
3 PATRIMONIO	\$ 25,861,611	\$ 20,783,644	\$ 5,077,967
3140 FONDO SOCIAL	\$ 8,398,000	\$ 8,398,000	\$ -
314001 FONDO SOCIAL COMUNITARIO Y COLECTIVO	\$ 8,398,000	\$ 8,398,000	\$ -
36 RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 5,077,967	\$ 1,187,645	\$ 3,890,322
3605 UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 5,077,967	\$ 1,187,645	\$ 3,890,322
3610 PERDIDA DEL EJERCICIO	\$ -	\$ -	\$ -
37 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 14,065,244	\$ 12,877,599	\$ 1,187,645
370501 EXEDENTES ACUMULADOS	\$ 14,065,244	\$ 12,877,599	\$ 1,187,645
39 AJUSTE POR TRANSICION A NIIF	-\$ 1,679,600	-\$ 1,679,600	\$ -
39050502 AJUSTES POR TRANSICION A NIIF POR ADOPCION	-\$ 1,679,600	-\$ 1,679,600	\$ -
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	\$ 71,295,949	\$ 95,028,538	-\$ 23,732,589

Azucena Zuluaga Buitrago

AZUCENA ZULUAGA BUITRAGO
C.C. 43.788.473
Representante Legal

Adriana

LUZ ADRIANA RAMIREZ ARISTIZABAL
T.P. 91477-T
Contadora Paublica

ASOCIACION REGIONAL DE MUJERES DEL ORIENTE AMOR
NIT: 811.018.259-1
ESTADO DE RESULTADOS
A DICIEMBRE 31 DE 2023

	2023	2022	
INGRESOS	513,151,908	545,087,455	
OPERACIONALES			
OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS			
COMUNITARIOS, SOCIALES Y PERSONALES			
ACTIVIDADES DE ASOCIACION	\$ 513,151,908	\$ 545,087,455	
SUBVENCIONES	501,671,219	542,242,352	-40571133
ACTIVIDADES DE ASOCIACION	11,480,689	2,845,103	8635586
ACTIVIDADES DE ASOCIACION			0
			0
COSTOS EN EJECUCION DE PROYECTOS	\$ 501,587,341	\$ 539,927,088	-38339747
ACTIVIDADES PROYECTO HONORARIOS PERSONAL	266,749,504	241,253,286	25496218
ACTIVIDADES DEL PROYECTO MESAS DEMOCRACIA	152,429,373	45,501,691	106927682
ACTIVIDADES DEL PROYECTO GRUPO APOYO ENTRE MUJERES	45,756,518	44,352,538	1403980
ACTIVIDADES DEL PROYECTO GRUPO ACOMPAÑAMIENTO	11,987,700	3,091,498	8896202
ACTIVIDADES DEL PROYECTO REUNIONES EQUIPO TECNICO	2,608,600	14,690,430	-12081830
ACTIVIDADES DEL PROYECTO ADMINISTRACION	22,039,050	11,037,645	11001405
PRESUPUESTO COVID 19		0	0
ACTIVIDADES DEL PROYECTO PNUD	16,596	180,000,000	-179983404
UTILIDAD BRUTA	\$ 11,564,567	\$ 5,160,367	6404200
			0
GASTOS	\$ 7,599,824	\$ 4,378,270	3221554
			0
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION			0
ASESORIA FINANCIERA	0	3,176,470	-3176470
SERVICIOS TEMPORALES	250,000	0	250000
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	0	0	0
SERVICIOS PUBLICOS	0	0	0
PASAJES TERRESTRES	4,866,824	484,000	4382824
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	232,400	0	232400
GASTOS LEGALES REGISTRO MERCANTIL	975,200	357,000	618200
GASTOS DE REPRESENTACION Y RELACIONES PUBLICAS	0	0	0
ALIMENTACION	1,275,400	210,800	1064600
ADMINISTRACION	0	0	0
EQUIPO DE OFICINA	0	0	0
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	0	150,000	-150000
DONACIONES	0	0	0
UTILIDAD OPERACIONAL	\$ 3,964,743	\$ 782,097	3182646
INGRESOS NO OPERACIONALES			0
INTERESES	1,208,631	478,534	730097
GASTOS NO OPERACIONALES			0
GASTOS BANCARIOS	95,407	72,986	22421
			0
RESULTRADO DEL EJERCICIO	\$ 5,077,967	\$ 1,187,645	3890322

Azucena Zuluaga Buitrago

Adriana

AZUCENA ZULUAGA BUITRAGO
C.C. 43.788.473
Representante Legal

LUZ ADRIANA RAMIREZ ARISTIZABAL
T.P. 91477-T
Contadora Paublica

ASOCIACION REGIONAL DE MUJERES DEL ORIENTE AMOR
NIT: 811,018,259-1
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2023

CONCEPTO	NOTA	SALDO 2022	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO 2023
PATRIMONIO		20,783,644		0	25,861,611
FONDO SOCIAL		8,398,000	0	0	8,398,000
FONDO SOCIAL COMUNITARIO Y COLECTIVO		8,398,000	0	0	8,398,000
RESULTADOS DEL EJERCICIO		1,187,645	5,077,967	1,187,645	5,077,967
UTILIDAD DEL EJERCICIO		1,187,645	5,077,967	1,187,645	5,077,967
PERDIDA DEL EJERCICIO		0	0		0
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		12,877,599	1,187,645	0	14,065,244
EXEDENTES ACUMULADOS		12,877,599	1,187,645		14,065,244
AJUSTE POR TRANSICION A NIIF		-1,679,600	0	0	-1,679,600
AJUSTES POR TRANSICION A NIIF POR ADOPCION		-1,679,600	0	0	-1,679,600

Azucena Zuluaga Buitrago

AZUCENA ZULUAGA BUITRAGO
C.C. 43.788.473
Representante Legal

Adriana

LUZ ADRIANA RAMIREZ ARISTIZABAL
T.P. 91477-T
Contadora Paublica

ASOCIACION REGIONAL DE MUJERES DEL ORIENTE AMOR
NIT 811.018.259-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 2023

I ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

LA ASOCIACION REGIONAL DE MUJERES DEL ORIENTE AMOR. es una entidad sin animo de lucro de carácter social, inscrita ante la cámara de comercio del oriente antioqueño el 12 de octubre de 2006, la entidad obtuvo el 12 de octubre de 2006 su personería Jurídica con el numero 9054 dada por la Asamblea Constitutiva, teniendo como vigencia hasta el 12 de octubre de 2106 como lo establece los estatutos de la Asociacion.

La ASOCIACION REGIONAL DE MUJERES DEL ORIENTE AMOR, Ser Una Estructura Legal De Segundo Grado Y De Caracter Regional Que Promueve La Organizacion Local, La Participacion Ciudadana Y Politica Y El Empoderamiento De Las Mujeres; La Transformacion De La Cultura Patriarcal Y La Construccion De Paz Y Reconciliacion En El Territorio. - Formar Y Capacitar A Las Mujeres Para Cualificar Su Aporte Al Desarrollo Dentro De Los Espacios De Concertacion Y Toma De Decisiones A Fin De Que Asuma Compromisos Y Protagonismo En La Vida Economica, Ambiental, Política, Social Y Cultural De Sus Municipios Y La Region. - Promover La Participacion De Las Mujeres En Los Planes, Programas Y Proyectos Del Estado, De Las Entidades No Gubernamentales Y Entidades Privadas, Que Beneficien A La Mujer Y Su Familia. - Promover La Autonomia Economica De Las Mujeres Que Les Permita Generar Ingresos, Con El Fin De Mejorar Su Calidad De Vida. - Promover El Reconocimiento Y El Ejercicio De Los Derechos De Las Mujeres Para Una Vida Digna. - Promover En Las Mujeres La Proteccion Y El Cuidado Del Ambiente Y De Los Recursos Naturales No Renovables. - Promover La Vinculacion De Las Organizaciones De Mujeres De Los Municipios Del Oriente A La Asociacion Regional Amor.

II PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En sus registros contables y en la preparación de estados financieros, LA ASOCIACION REGIONAL DE MUJERES DEL ORIENTE AMOR. Prepara sus estados financieros con base a la normatividad vigente en materia contable, es decir, estados financieros con base en la ley 1314 de 2009 y el decreto 3022 del año 2013 en el cual se establecen los lineamientos para la adopción, preparación y presentación de los estados financieros bajo normas internacionales de información financiera para pymes grupo 2.

Preparación y Presentación

Los Estados Financieros adjuntos reflejan la situación financiera de LA ASOCIACION REGIONAL DE MUJERES DEL ORIENTE AMOR, como entidad individual, de conformidad con los principios de contabilidad establecidos en el marco conceptual de la NIIF para las PYMES

Los respectivos, Activos, Pasivos, Patrimonio, Ingresos y Gastos, son contabilizados siguiendo puntualmente el marco conceptual establecidos en la seccion 2 la cual menciona los conceptos y principios generales para la aplicación de la norma, teniendo en cuenta el reconocimiento y la medicion de Activos, Pasivos, Patrimonio, Ingresos y Gastos, su medicion inicial y posterior, asi como los principios de comprensibilidad, importancia relativa, materialidad, fiabilidad, esencia sobre la forma, prudencia, integridad, comparabilidad, oportunidad, equilibrio entre costo y beneficio para la elaboracion de los estados financieros y teniendo en cuenta las políticas establecidas para el manejo contable de la Asociacion.

La codificación en cuanto a la nomenclatura de las cuentas fue desarrollada según lo indica el Decreto 2650 de 1993, Adaptado a las necesidades de la Asociacion.

La Administración de la compañía trabaja en salvaguardar los intereses de los Asociados y se empeña en conservar la orientacion y capacitacion en a las Mujeres.

La administración de la sociedad prepara los documentos, comprobantes y registros de contabilidad de manera tal que esta cumpla con las características cualitativas de la información contable y se ciñan a lo estipulado por el reglamento general de la contabilidad, esto es, la contabilidad deberá ser comprensible, es decir, clara y facil de entender; util, lo que implica que esta deberá ser pertinente y confiable; y comparable, lo que requiere que haya sido preparada sobre bases uniformes.

Los Estados Financieros son preparados siguiendo los lineamientos establecidos por la ley 222 de 1995, la cual establece normas relativa a los Estados Financieros certificados y dictaminados, la autenticidad de los mismos, su publicidad, los efectos de la ausencia de los mismos, las facultades de las instituciones gubernamentales para ordenar su rectificación, la obligación de prepararlos y difundirlos, el deber de las sociedades controlantes de presentar dichos Estados Financieros de forma consolidada.

Unidad de medida

La moneda utilizada por la Compañía para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos es el PESO COLOMBIANO

Periodo contable

Por estatutos la empresa debe al final de cada ejercicio social y por lo menos una vez al año, hacer un corte de sus cuentas, preparar y difundir Estados Financieros de propósito general

Valuación

La Compañía registra los hechos económicos al valor histórico, costo amortizado y valor razonable teniendo en cuenta lo establecido en sus políticas contables.

Para los rubros que detallamos a continuación se emplean los siguientes criterios de medición indicados por la técnica contable:

Inventario

El inventario es ingresado con base al precio de compra de los productos de los proveedores, la valorizacion de este se hace con base al promedio ponderado y se maneja el sistema de inventario permanente

Propiedades, planta y equipo y depreciación

Las propiedades, planta y equipos se contabilizan al costo. Los gastos de reparaciones y mantenimiento se cargan a resultados a medida que se incurren.

La depreciación se calcula sobre el costo, por método de línea recta, con base en la vida útil probable de los activos a las tasas anuales de 5% para edificios, 10% para maquinaria y equipo, equipo de oficina, muebles y enseres y 20% para equipo de transporte y equipo de cómputo.

Cargos diferidos

Los cargos diferidos se contabilizan al costo y representan bienes o servicios de los cuales se espera obtener beneficios económicos en otros períodos, tales como software, Seguros y desarrollo y estructuración de nuevos productos así como también aquellos gastos preoperativos en que la empresa incurra para poder iniciar sus operaciones.

Provisiones

Las provisiones registran el valor de eventuales pérdidas en la realización de los activos. Para el caso de la cartera la provisión se establece al cierre de cada período mensual por el método de provisión general, para lo cual se manejan los siguientes porcentajes de acuerdo al tiempo de vencimiento: 5% entre 3 y 6 meses, 10% entre 6 y 12 y 100% para la cartera con vencimiento superior a un año.

Beneficios a Empleados

Los Beneficios a Empleados se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales.

Impuesto sobre la renta

El impuesto sobre la renta se determina con base en estimaciones de la renta gravable, a las tasas específicas en la ley tributaria, teniendo en cuenta los lineamientos del régimen especial para las entidades sin ánimo de lucro.

1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Esta rubro esta compuesto por las cuentas del efectivo representadas en caja general, cuenta de ahorros las cuales son circulantes, la cuenta de MISEREOR 36,521,605,21 , se encuentran los recursos del proyecto, La cuenta de el Fideicomiso se tiene para sostenimiento de la organizacion para periodos futuros, sus valores se expresan a continuacion:

Concepto	2023	2022
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	\$71,295,949	\$95,028,538
110505 CAJA GENERAL AMOR	\$113,868	\$405,499
111005 MONEDA NACIONAL BANCOLOMBIA	\$62,494,667	\$87,118,868
113005 EFECTIVO RESTRINGIDO BANCOLOMBIA	\$8,687,414	\$7,504,171

2 PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS.

Las Propiedades, planta y equipo, estan representadas en equipo de oficina y equipo de computacion y comunicacion. las cuentas que componente este rubro se detallan acontinuation

Concepto	2023	2022
15 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ -	\$ -
152405 MUEBLES Y ENSERES	\$ 905,000	\$ 905,000
152805 EQUIPOS DE PROCESAMIENTO DE DATOS	\$ 7,078,506	\$ 7,078,506
159220 DETERIORO EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	-\$ 7,983,506	-\$ 7,983,506

3 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar están representadas por anticipos recibido para el Proyecto Misereor , reterfente por pagar y Beneficios a Empleados, honorarios y servicios las cuentas que componente este grupo de detallan a continuación.

Concepto	2023	2022
233595 OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$23,595,459.00	\$29,530,751.00
238035 DONACIONES ASIGNADAS POR EJECUTAR	\$0.00	\$0.00
281505 SUVENCIONES MISEREOR	\$21,838,879.00	\$44,714,143.00

4 PATRIMONIO

Fondo Social

Corresponde a los aportes iniciales que hicieron los asociados los cuales no son susceptibles de reembolsados en ningún momento.

Concepto	2023	2022
3140 FONDO SOCIAL	\$ 8,398,000	\$ 8,398,000
314001 FONDO SOCIAL COMUNITARIO Y COLECTIVO	\$ 8,398,000	\$ 8,398,000
36 RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 5,077,967	\$ 1,187,645
3605 UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 5,077,967	\$ 1,187,645

Reserva para Fortalecimiento

Patrimonial

Corresponde a los excedentes que se han acumulado durante los periodos. De este rubro se ejecutaron parte de los gastos de Funcionamiento del año 2019 por valor de 11.494.785

33 RESERVAS	\$ 14,065,244	\$ 12,877,599
331020 RESERVA PARA FORTALECIMIENTO PATRIMONIAL	\$ 14,065,244	\$ 12,877,599
39 AJUSTE POR TRANSICION A NIIF	-\$ 1,679,600	-\$ 1,679,600
39050502 AJUSTES POR TRANSICION A NIIF POR ADOPCION	-\$ 1,679,600	-\$ 1,679,600

B. DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS

5 INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales corresponde los Convenios de Cooperacion Intenacional MISEREOR, Convenios de cooperacion con ONGs nacionales y las Donaciones de personas Naturales y Juridicas para el Desarrollo de su objeto social como lo es la capacitacion y empoderamiento de las mujeres desde lo social, politico, economico y familiar.

Concepto		2023	2022
	OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITARIOS, SOCIALES Y PERSONALES		
4170	ACTIVIDADES DE ASOCIACION	\$ 513,151,908.00	\$ 545,087,455.00
41701001	Gestion de recursos	\$ 501,671,219	\$ 542,242,352
41701005	Proyectos en convenios Nacionales	\$ 11,480,689	\$ 2,845,103
41701006	Otros proyectos Internacionales	\$ 0	\$ 0

6 GASTOS DE ADMINISTRACION Y COSTOS DE EJECUCION DE PROYECTOS

Gastos de Administración y los Costos de Ejecucion de los Proyectos corresponden a las erogaciones que tiene la entidad para la Administración y sostenimiento que necesita para efectuar las actividades de su servicio social, las cuentas que componen este rubro se detallan a continuación.

Concepto	2023	2022
6 COSTOS EN EJECUCION DE PROYECTOS	\$ 501,587,341	\$ 539,927,088
ACTIVIDADES PROYECTO HONORARIOS PERSONAL	\$ 266,749,504	\$ 241,253,286
ACTIVIDADES DEL PROYECTO MESAS DEMOCRACIA	\$ 152,429,373	\$ 45,501,691
ACTIVIDADES DEL PROYECTO GRUPO APOYO ENTRE	\$ 45,756,518	\$ 44,352,538
ACTIVIDADES DEL PROYECTO GRUPO ACOMPAÑAMIE	\$ 11,987,700	\$ 3,091,498
ACTIVIDADES DEL PROYECTO REUNIONES EQUIPO TI	\$ 2,608,600	\$ 14,690,430
ACTIVIDADES DEL PROYECTO ADMINISTRACION	\$ 22,039,050	\$ 11,037,645
PRESUPUESTO COVID 19	\$ 0	\$ 0
ACTIVIDADES DEL PROYECTO PNUD	\$ 16,596	\$ 180,000,000
5 GASTOS	\$ 7,599,824.00	\$ 4,378,270.00
51 OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		
511030 ASESORIA FINANCIERA	\$ 0	\$ 3,176,470
513510 SERVICIOS TEMPORALES	\$ 250,000	\$ 0
512010 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 0	\$ 0
513525 SERVICIOS PUBLICOS	\$ 0	\$ 0
515520 PASAJES TERRESTRES	\$ 4,866,824	\$ 484,000
519530 UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	\$ 232,400	\$ 0
514010 GASTOS LEGALES REGISTRO MERCANTIL	\$ 975,200	\$ 357,000
519520 GASTOS DE REPRESENTACION Y RELACIONES PUBLICAS	\$ 0	\$ 0
519585 ALIMENTACION	\$ 1,275,400	\$ 210,800
519595 ADMINISTRACION	\$ 0	\$ 0
516015 EQUIPO DE OFICINA	\$ 0	\$ 0
516020 EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	\$ 0	\$ 150,000
539525 DONACIONES	\$ 0	\$ 0

7 INGRESOS NO OPERACIONALES

Los Intereses Financieros corresponden los rendimientos financieros de las cuentas Bancarios .

	2023	2022
42 INGRESOS NO OPERACIONALES		
421005 INTERESES	\$ 1,208,631	\$ 478,534

8 GASTOS NO OPERACIONALES

Los Gastos Financieros corresponde al cobro de comisiones, libreta y el GMF De las cuentas Bancarios .

	2023	2022
53 GASTOS NO OPERACIONALES		
530520 GASTOS BANCARIOS	\$ 95,407	\$ 72,986

Azucena Zuluaga Buitrago

AZUCENA ZULUAGA BUITRAGO
C.C. 43.788.473
Representante Legal

Adriana

LUZ ADRIANA RAMIREZ ARISTIZABAL
Contadora Publica
T.P. 91477-T