ASOCIACION CRISTIANA NUEVO NACIMIENTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1. Información general

LA ASOCIACIÓN CRISTIANA NUEVO NACIMIENTO es una entidad sin ánimo de lucro constituida mediante resolución emanada por la Alcaldía mayor de Bogotá número 514 de 1.994 y representación legal asignada con solicitud ante la Alcaldía mayor, la cual traslado la expedición de la representación legal y la vigilancia y el control al INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR bajo el número de inscripción 00045129 del 14 de enero del año 2000.

A 31 de Diciembre de 2022, la Asociación cumplió con los requisitos exigidos por la DIAN para pertenecer al Régimen Tributario Especial y anualmente realiza la respectiva actualización.

El domicilio principal de la Asociación es Bogotá D.C., y su objeto social principal consiste en la ejecución de programas sociales que buscan la protección, recuperación, restauración moral y social de hombres, niños, niñas adolescentes, madres adolescentes, mujeres y ancianos que hoy se encuentran en alto grado de vulnerabilidad, no teniendo un marco social y vivencial adecuado que familias disfuncionales, maltratantes o la calle. Así mismo la Asociación promueve campañas de prevención del consumo de drogas, del manejo de ansiedad y contra el maltrato; Adicionalmente la Asociación está habilitada para adecuar construcciones y edificaciones donde se promuevan espacios de protección que alberguen al necesitado con programas estructurados que den respuesta a la necesidad social de nuestro país.

2. Bases de preparación de los estados financieros

2.1. Marco técnico normativo

Los estados financieros de la Asociación, entidad individual, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el decreto único reglamentario 2420 de 2015, modificado por los decretos 2496 de 2015 y 2131 de 2016.

Actualmente la Asociación se encuentra clasificada en el grupo 2 de las Normas Internacionales de Información Financiera.

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Asociación se presentan en el peso colombiano, que es la moneda funcional y de presentación en Colombia. Los presentes estados financieros se presentan en pesos colombianos.

3. Resumen de las principales políticas contables

3.1. Clasificación corriente y no corriente

La Asociación presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corriente y no corriente.

Un activo es corriente cuando se espera realizar dentro de los doce meses siguientes después del periodo informado. Los demás activos se clasifican como activos no corrientes.

Un pasivo es corriente cuando debe pagarse dentro de los doce meses siguientes después del periodo informado. Los demás pasivos se clasifican como pasivos no corrientes.

3.2. Efectivo y equivalente al efectivo

Corresponde a los saldos en efectivo y depósitos en bancos disponibles para su uso inmediato, se mantienen a su valor nominal y son usados por la Asociación para el pago de sus compromisos a corto plazo.

3.3. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Incluye los importes a cobrar por los servicios prestados en la ejecución de los contratos con condiciones normales y usuales, préstamos y otras cuentas por cobrar que dan derecho a ser cobrados. Su reconocimiento inicial se hace al precio de la transacción. Si el plazo normal inicial del pago se amplía, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los deudores, si es así, se reconoce una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

3.4. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden por su costo en el momento del reconocimiento inicial, el cual será el precio de adquisición más todos los costos atribuibles directamente a ubicación e instalación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda ser usado en la forma prevista.

La Asociación medirá las propiedades, planta y equipo posterior a su reconocimiento inicial, al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro acumulada que presente el elemento. Los costos de mantenimiento de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconocen en los estados de resultados del periodo en que se incurra.

La depreciación de estos activos se inicia cuando estén listos para su uso, se calcula con base en el método de línea recta y la vida útil de cada elemento se determinará sobre el uso que se espera dar al activo de acuerdo a la realidad financiera de la entidad. Los terrenos no se deprecian.

Las vidas útiles serán revisadas anualmente al cierre de cada periodo y si es necesario se ajustarán.

3.5. Pasivos financieros

Al reconocer inicialmente un pasivo financiero, se mide al precio de la transacción excepto si el acuerdo constituye una transacción de financiación. En una transacción de financiación, el pasivo financiero se mide al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.
Al final del periodo en que se informa, los pasivos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo sin deducir los costos de transacción en que pueda incurrir.

3.6. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no causan intereses.

3.7. Impuesto corriente a la renta

La asociación es una Entidad sin ánimo de lucro calificada con el impuesto sobre la renta y complementarios de régimen especial direccionada a programas de desarrollo social, de interés general con acceso a la comunidad, exenta del Impuesto sobre la Renta y complementarios.

3.8. Provisiones y contingencias

La provisión se reconoce como un pasivo en el estado de situación financiera y el importe de la provisión como un gasto del resultado.

En la medición inicial, la provisión se mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha en que se informe.

En la medición posterior se carga contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida. Se revisa y se ajusta las provisiones en cada fecha en la que se informe para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha.

3.9. Patrimonio

Está constituido por los excedentes del ejercicio obtenidos en el desarrollo de la operación.

3.10. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa son todos los hechos, favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que se informa y la fecha de aprobación de los estados financieros para su publicación.

3.11. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación de servicios consistentes en la restauración moral social de hombres niños, mujeres y ancianos que han caído en niveles bajos de degradación y que se encuentren en indigencia o vulnerabilidad, no teniendo otro marco social y vivencial que la calle, siendo por esto llamados habitantes de la calle o personas en alto deterioro y vulnerabilidad; promover campañas de prevención del consumo de drogas y adecuar locales o Edificaciones donde se promuevan espacios espirituales.

Los ingresos se reconocen cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que los beneficios económicos sean recibidos por la Asociación en el futuro y la transacción cumpla con los criterios específicos para cada una de las actividades.
El reconocimiento de los ingresos se hace al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

3.12. Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocen en la medida en que ocurran los hechos económicos en tal forma que queden registrados en el periodo contable correspondiente (causación) independiente del recaudo monetario o financiero (caja).

4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El siguiente es un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo a 31 de diciembre 2022 y 2021

		2022		2021
Caja	$	1.512.766	$	18.931.845
Bancos en moneda nacional cuentas corrientes	$	182.875	$	309.402.707
Bancos en moneda nacional cuentas de ahorro	$	6.749.480	$	367.543.721
	$	8.445.120	$	695.878.274

5. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El siguiente es un detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar a 31 de diciembre 2022 y 2021.

		2022		2021
Anticipos a proveedores	$	215.503	$	1.940.000
Cuentas por cobrar a terceros	$	186.000.000	$	210.000.000
Subtotal	**$**	**186.215.503**	**$**	**211.940.000**
Menos parte no corriente	$	0	$	0
Total corriente	**$**	**186.215.503**	**$**	**211.940.000**

Las cuentas por cobrar a terceros corresponden a aportes sociales acordados con terceros a la entidad con el fin de ser pagaderos durante la operación y aportar al capital de trabajo de la Asociación.

6. Inventarios

El siguiente es un detalle del inventario a 31 de diciembre 2022 y 2021.

		2022		2021
Inventario	$	863.731.226	$	891.168.146
	$	863.731.226	$	891.168.146

Los inventarios corresponden a dotaciones (sudaderas, tennis, camiseta, toalla, ropa interior) de uso de los niños, niñas y adolescentes, así como de los adultos, exhabitantes de calle que hoy atendemos, de otra parte los alimentos consumidos en cada programa teniendo en cuenta que entregamos cinco tiempos (desayuno, merienda 1, almuerzo, merienda 2 y cena) diariamente para cinco programas así mismo otro de los beneficios que hace parte del inventario corresponde a la entrega del kit de aseo que se entrega en los cinco programas.

7. Otros activos

El siguiente es un detalle del diferido a 31 de diciembre 2022 y 2021

		2022		2021
Seguros y fianzas	$	36.119.065	$	30.004.080
	$	36.119.065	$	30.004.080

8. Propiedades, planta y equipo

El siguiente es un detalle de las propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre 2022 y 2021

Las mejoras a las edificaciones y a la planta física para operar los servicios se convierten en una inversión de calidad en respuesta a los requerimientos de ley para operar a largo plazo servicios sociales . Es importante precisar que las instalaciones o edificaciones y los equipos que en ella se encuentran deben estar en funcionamiento al 100% pues somos sujetos de verificación por parte de las entidades contratantes y de los entes de control, quienes ejercen una vigilancia mensual en la operación.

		2022		2021
Costo				
Edificios - Mejoras en propiedades ajenas	$	552.729.038	$	838.880.239
Equipos de oficina	$	80.000.000	$	0
Equipo de computación y comunicaciones	$	134.903.763	$	134.903.763
Equipo medico - científico	$	270.001	$	270.001
Total costo	$	767.902.802	$	974.054.003
Depreciación				
Edificios - Mejoras en propiedades ajenas	$	167.729.037	$	153.759.541
Equipo de computación y comunicaciones	$	89.875.711	$	87.714.505
Equipo medico - científico	$	270.001	$	270.001
Total depreciación	$	257.874.749	$	241.744.047
Saldo neto en libros	$	510.028.053	$	732.309.956

Los gastos por depreciación causados durante el año fueron cargados en el estado del resultado como gastos de administración y gastos de ventas.

9. Pasivos financieros

La obligación financiera corresponde a la financiación obtenida con el Banco de Occidente y Banco Davivienda para prorratear la inversión y el ajuste de las sedes que den cumplimiento a los requerimientos de ley.
Los intereses causados durante el año fueron reconocidos en el estado del resultado como gastos financieros.

Entidades financieras		Corriente		No corriente
Banco de Occidente - 25130011676	$	63.614.042	$	246.178
Banco de Occidente - 25130012229	$	22.214.896	$	0
Banco Davivienda - 7100009900765178	$	80.000.000	$	46.666.667
Banco Davivienda - 7100009900856332	$	19.999.992		33.333.342
	$	185.828.930	$	80.246.188

		2022
Corrientes	$	185.828.930
No corrientes	$	80.246.188
Saldo en 31 de diciembre	$	266.075.118

10. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

El siguiente es un detalle de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar a 31 de diciembre 2022 y 2021.

	2022	2021
Gastos financieros	$ 3.188.699	$ 768.226
Honorarios	$ 187.848.350	$ 285.083.605
Arrendamientos	$ 61.791.884	$ 20.310.863
Transportes	$ 20.288.348	$ 10.617.503
Servicios públicos	$ 3.560	$ 10.720.758
Otras cuentas por pagar	$ 150.680.285	$ 215.901.263
Retención en la fuente renta e industria y comercio	$ 17.757.557	$ 10.840.000
	$ 441.558.683	$ 554.242.218

	2022	2021
Corriente	$ 388.663.038	$ 377.053.623
No corriente	$ 52.895.645	$ 177.188.595
Saldo en diciembre 31	$ 441.558.683	$ 554.242.218

Las cuentas por pagar están directamente relacionadas con el talento humano especializado, que interviene de manera individual, familiar y grupal a los temas de vulnerabilidad, extrema pobreza, maltrato y abuso, según sea el caso, con los arrendadores y dueños de inmuebles, con los servicios públicos utilizados en cada programa, y con los proveedores de bienes y servicios. La periodicidad para realizar los pagos esta contemplada en el presupuesto para cancelación mes vencido.

11. Anticipos y avances recibidos

El siguiente es un detalle de los anticipos y avances recibidos al 31 de diciembre 2022 y 2021

	2022	2021
Instituto Colombiano de Bienestar Familiar	$ 33.829.475	$ 18.285.311
Secretaria Distrital de Integración Social	$ 0	$ 197.032.080
	$ 33.829.475	$ 215.317.391

12. Activo neto de la Operación

El siguiente es un detalle del patrimonio al 31 de diciembre 2022 y 2021

	2022	2021
Aportes Sociales	$ 840.712.402	$ 840.712.402
Excedente activo neto de la operación	$ 0	$ 580.743.524
Excedentes de la operación	$ 22.363.290	$ 0
	$ 863.075.692	$ 1.421.455.926

Los excedentes de la operación serán reinvertidos en el objeto social de la Asociación con las necesidades de los nuevos convenios v las contrataciones.

El excedente activo neto de la operación fue reinvertido en las mejoras realizadas a las casas utilizadas para los programas celebrados con la Secretaria Distrital de Integración Social y con el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar, las cuales a 31 de diciembre de 2022 tres de estas casas fueron entregadas, disminuyendo el excedente activo neto de la operación y la propiedad, planta y equipo de la Asociación.

13. Ingresos de actividades ordinarias

Comprende los ingresos operacionales obtenidos por la entidad mediante contratos de convenios celebrados con las siguientes entidades:

	2022	2021
Ingresos operacionales servicios	$ 5.070.393.986	$ 5.080.279.236
Donaciones	$ 755.038.094	$ 582.392.075
	$ 5.825.432.080	$ 5.662.671.311

14. Costos operacionales

El siguiente es un detalle de los costos operacionales al 31 de diciembre 2022 y 2021

	2022	2021
Actividades de servicios	$ 3.653.571.796	$ 3.343.737.142
Contratos de servicios - Honorarios	$ 1.093.778.501	$ 1.122.494.735
Contratos de servicios - Operativos	$ 956.842.797	$ 1.110.753.676
	$ 5.704.193.094	$ 5.576.985.553

Los costos operacionales son aquellos que están directamente relacionados y dan cuenta de los rubros aprobados por las entidades estatales en cumplimiento de una estructura definida de costos para garantizar los mínimos vitales en poblaciones vulnerables.

En el mes de febrero del año 2023 ya allegamos cotizaciones para el inicio del nuevo proceso licitatorio que esperamos se vea reflejado minimo con dos contratos nuevos para esta vigencia.

En relación con nuestros indicadores financieros, es importante observar la mejoría en los mismos como se evidencia en el presente estado financiero.

15. Otros ingresos

El siguiente es un detalle de los otros ingresos a 31 de diciembre 2022 y 2021

	2022	2021
Aprovechamientos - Partidas conciliatorias	$ 6.240	$ 6.814.898
	$ 6.240	$ 6.814.898

16. Otros gastos

El siguiente es un detalle de los otros gastos por los años que terminaron el 31 de diciembre 2022 y 2021

	2022	2021
Gastos bancarios	$ 36.878.363	$ 54.319.462
Otros Gastos	$ 10.123.730	$ 9.026.091
	$ 47.002.093	$ 63.345.553

17. Ingresos financieros

El siguiente es un detalle de los ingresos financieros a 31 de diciembre 2022 y 2021

	2022	2021
Intereses	$ 67.409	$ 63.331
	$ 67.409	$ 63.331

18. Gastos financieros

El siguiente es un detalle de los gastos financieros a 31 de diciembre 2022 y 2021

	2022	2021
Intereses	51.947.253	40.548.269
	$ 51.947.253	$ 40.548.269

19. Hechos posteriores

Hasta la fecha de emisión de los estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero por otro concepto, que afecten en forma significativa los saldos y notas de los estados financieros.

20. Aprobación de los estados financieros

Los presentes estados financieros han sido aprobados y autorizados por la Asamblea general el 16 de marzo de 2023.


FIRMA DEL TITULAR
87692
Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990.
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla al Ministerio de Comercio Industria y Turismo - Junta Central de Contadores.


República de Colombia
Ministerio de Comercio Industria y Turismo
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO
161324-T
DIANA YASMITH
ANGULO BARRERA
C.C. 53046808
RESOLUCION INSCRIPCION 272
FECHA 01/09/2011
UNIVERSIDAD CENTRAL
PRESIDENTE
MAURICIO ESPAÑOL LEON
171336

República de Colombia

Ministerio de Comercio Industria y Turismo

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

TARJETA PROFESIONAL

DE CONTADOR PUBLICO

222620-T



LUISA FERNANDA
ALMARIO GONZALEZ
C.C. 1016049983
RESOLUCION INSCRIPCION 1303 **FECHA 28/11/2016**
UNIVERSIDAD CORP. UNIV. DE SABANETA

DIRECTOR GENERAL

OSCAR EDUARDO FUENTES PEÑA 238202

226220

Esta tarjeta es el unico documento que lo acredita como CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en la ley 43 de 1990.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PBX: 644 44 50 o devolverla a la UAE - Junta Central de Contadores a la calle 96 No. 9A - 21 Bogotá D.C.

www.ideqs.com