ASOCIACION NORTE CAUCANA DE VIVIENDA ASONORVI

NIT: 817.005.366-7

Estados Financieros (enero-diciembre 2024)

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

MIRANDA, 24 DE ENERO DE 2025

EL REPRESENTANTE LEGAL Y EL SUSCRITO CONTADOR

CERTIFICAN QUE, LOS ESTADOS FINANCIEROS REMITIDOS A LA ENTIDAD, CUMPLE CON LO DISPUESTO EN EL ARTÍCULO 37 DE LA LEY 222 DE 1995,

Esta certificación se presenta bajo la gravedad del juramente, entendiendo las implicaciones legales que esto conlleva

Sofia Ortega

ANA SOFIA ORTEGA MARIN
C.C N° 1.005.874.204
Representante Legal

MAYCOL ANDRES RIVERA RUIZ
TP. 333717-T
Contador Público

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ASOCIACION NORTE CAUCANA DE VIVIENDA ASONORVI

NIT: 817.005.366-7

A 31 DE DICIEMBRE 2024

(Cifras expresada en pesos colombianos)

	ACTIVO	
	ACTIVO CORRIENTE	
NOTA		
4	Efectivo y equivalente al efec.	615.438.509
5	Cuentas por cobrar	4.664.305.087
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**5.279.743.595**
	ACTIVO NO CORRIENTE	
6	Propiedad, Planta y Equipo	19.651.432
7	Intangibles	756.000
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**20.407.432**
	TOTAL ACTIVOS	**5.300.151.027**

	PASIVO	
	PASIVO CORRIENTE	
NOTA		
8	Proveedores	465.300
9	Cuentas por pagar	636.287
10	obligación laborales	2.067.415
11	otros pasivos	911.991.650
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	**915.160.652**
	PATRIMONIO	
	Aporte de Socios	1.877.980.957
	Excedentes anteriores	269.488.172
12	excedente ejercicio	2.237.521.245
	TOTAL PATRIMONIO	**4.384.990.375**
	PASIVO + PATRIMONIO	**5.300.151.027**

Sofia Ortega

ANA SOFIA ORTEGA MARIN
C.C N° 1.005.874.204
Representante Legal

MAYCOL ANDRES RIVERA RUIZ
TP. 333717-T
Contador Público

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

ASOCIACION NORTE CAUCANA DE VIVIENDA ASONORVI

NIT: 817.005.366-7

De 01 de enero hasta 31 de diciembre 2024

(Cifras expresada en pesos colombianos)

NOTAS	CUENTAS	Ene-Dic. 2024
13	Ingresos operacionales	2.569.740.997
14	Costo de actividades operacionales	578.208.426
	Resultado Bruto	**1.991.532.571**
15	Gastos de administración	1.445.775.988
	Resultado Operacional	**545.756.583**
16	Ingresos no operacionales	1.709.281.789
17	Gastos no operacionales	17.517.127
	Utilidad Neta antes de impuestos	**2.237.521.245**
	Resultado neto del Periodo	**2.237.521.245**

ANA SOFIA ORTEGA MARIN
C.C N° 1.005.874.204
Representante Legal

MAYCOL ANDRES RIVERA RUIZ
TP. 333717-T
Contador Público

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ENERO A DICIEMBRE 2024

(Cifras expresadas en pesos colombianos).

NOTA 1: Información general.

ASOCIACION NORTE CAUCANA DE VIVIENDA ASONORVI identificada con

el **NIT. 817.005.366-7** con domicilio principal en el Municipio de Miranda Cauca, tiene por objeto desarrollar proyectos de lotes con servicios y posterior construcción de vivienda mediante la promoción social, económica y cultural de sus asociados. Su representante legal ANA SOFIA ORTEGA MARIN identificada con cedula de ciudadanía No. 1.005.874.204.

NOTA 2: Moneda de presentación

De acuerdo a las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por **ASOCIACION NORTE CAUCANA DE VIVIENDA ASONORVI** para la medición y presentación de las cuentas del estado de situación Financiera y las cuentas de estado de resultado integral es el peso colombiano.

Bases de Causación y Medición.

Las transacciones se registran sobre el principio de acumulación o devengo y los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

NOTA 3: Principales políticas y prácticas contables.

Consideraciones generales: Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estos estados financieros han sido elaborados de conformidad con las normas de información financiera (NIIF) adoptadas en Colombia, tal como lo establece la normatividad contable vigente para las entidades del país.

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con el marco técnico normativo vigente en Colombia, basado en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), según lo establecido en el Decreto 2420 de 2015 y sus modificaciones.

Efectivo y equivalentes de efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo comprende los saldos en las cuentas bancarias, el dinero que se posee en caja y las inversiones a corto plazo que son fácilmente convertibles en efectivo y con un riesgo insignificante de cambio de valor.

Clientes Nacionales /Deudores Comerciales

Los clientes nacionales y deudores comerciales corresponden a las cantidades adeudadas por clientes locales por productos vendidos o servicios prestados en condición de crédito durante el periodo de reporte. Estas cuentas se reconocen cuando se transfiere el riesgo y los beneficios de la propiedad de los bienes o servicios al cliente.

Otros Deudores y otras cuentas por cobrar
Comprende derechos de cobro a terceros, en condiciones de crédito normales sin generación de intereses y con opción de convertirse en liquidez en menos de un año

Otras cuentas por pagar
Comprende los dineros dejados de cancelar y que registran como pendiente de pagar a terceros al momento de corte del suministro de la presente información**.**

Propiedad planta y equipo
Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias
Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares.

NOTA 4: Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre del 2024 registra los recursos de liquidez inmediata.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	
CAJA GENERAL	49,889,289
Bancolombia cuenta de ahorros	205,990,783
Cuenta corriente	269,149,560
Fiducuenta	90,408,877
TOTAL	**615,438,509**

Lo saldos registrados en el rubro de cuentas bancarias a la fecha de corte, no tienen restricción.

Las cuentas bancarias han sido conciliadas oportunamente y sus partidas conciliatorias son analizadas y depuradas mensualmente.

NOTA 5: Cuentas por cobrar

Corresponde a derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades, de estos derechos se espera a futuro la entrada de flujos financieros a través de efectivo y sus equivalentes.

CUENTAS POR COBRAR	
Clientes	137,313,500
Anticipos y avances	4,523,945,269
Anticipo de impuestos y contribuciones	3,046,318
TOTAL	**4,664,305,087**

NOTA 6: Propiedad planta y equipo

El siguiente es el detalle de las propiedades, flota y equipo de la compañía.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
MAQUINARIA Y EQUIPO	19,651,432
TOTAL	**19,651,432**

La propiedad planta y equipo se deprecia por el método de línea recta y su vida útil se estima de la siguiente manera.

VIDA UTIL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	AÑOS
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	50
MUEBLES Y ENSERES	5
MAQUINARIA Y EQUIPO DE PRODUCCIÓN	5
VEHICULOS	10

NOTA 7: Intangibles

Intangibles son unos derechos de uso de licencia del programa contable Siigo saldo a 31 de diciembre de 2024.

INTANGIBLES	
Derecho de uso	756,000
TOTAL	**756,000**

NOTA 8: Proveedores

El saldo de las cuentas por pagar incluye las deudas por bienes y servicios, a la fecha.

PROVEEDORES	
HAROL GARCIA LONDOÑO	465,300.00
TOTAL	**465,300**

NOTA 9: Cuentas por pagar

El saldo incluye valores adeudados a acreedores a la fecha de corte.

CUENTAS POR PAGAR	
Retenciones en la fuente	195,232
Aportes a empresas promotoras de salud eps	255,455
Acreedores varios	185,600
TOTAL	**636,287**

NOTA 10: Obligaciones laborales

El saldo de las obligaciones laborales incluye el valor adeudado con empleados por concepto de salarios y prestaciones sociales.

OBLIGACIONES LABORALES	
Salarios por pagar	1,789,362
Pasivo estimado para obligaciones laborales	278,053
TOTAL	**2,067,415**

NOTA 11: Otros pasivos

El saldo incluye los valores recibidos de forma anticipada para la ejecución de procesos contractuales.

OTROS PASIVOS	
Anticipos y avances recibidos	911,991,650
TOTAL	**911,991,650**

NOTA 12: Excedente del ejercicio

Corresponde al valor del resultado del ejercicio por valor de $ 2.237.521.245

NOTA 13: Ingresos operacionales

Los ingresos operacionales corresponden a los ingresos generados por las actividades principales de la asociación, es decir, de la venta de productos, servicios y otras actividades directamente relacionadas con el giro normal de los negocios, de igual manera los ingresos también hacen referencia a la participación que tiene la asociación dentro de otras uniones temporales, Como unión temporal panela la participación de la asociación dentro de esta unión es del 25%, Unión temporal reforestal cauca la participación es del 40% dentro de esta unión.

INGRESOS OPERACIONALES	
Servicios	425,923,500
Participacion reforestal 25%	252,998,989
Participacion panela 40%	1,890,818,509
TOTAL	**2,569,740,997**

NOTA 14: Costo de actividades operacionales

Corresponde a los costos directamente relacionados en la ejecución de proyectos y prestación de servicios, también corresponden a costos operacionales relacionados con las uniones temporales en las cuales tiene participación del 25% y del 40%, estos costos se reconocen en la cuenta de resultados de la asociación, proporcionalmente a su participación en las uniones temporales.

COSTOS DE ACTIVIDADES OPERACIONALES	
Contratos de servicios	25,672,936
Costo de ventas y de prestación de servicios	5,800,000
Participacion reforestal 25%	96,383,875
Participacion panela 40%	450,351,614
TOTAL	**578,208,426**

NOTA 15: Gastos administrativos

El saldo corresponde a gastos generados por la contraprestación de servicios administrativos, como lo son los beneficios devengados por empleados, honorarios cancelados a profesionales en su acompañamiento financiero, jurídico y contable, servicios, así como compras necesarias para el correcto funcionamiento de la asociación, las uniones temporales incluyen costos relacionados con la coordinación y supervisión de los proyectos, tales como honorarios de personal administrativo, gastos de oficina y otros costos operativos de gestión.

GASTOS ADMINISTRATIVOS	
Gastos de personal	182,518,297
Arrendamientos	26,405,241
Participacion reforestal 25%	214,213,776
Participacion panela 40%	1,022,638,674
TOTAL	**1,445,775,988**

NOTA 16: Ingresos no operacionales

El saldo incluye rendimientos financieros por depósitos en instituciones financieras y el reintegro de otros costos del presente ejercicio.

INGRESOS NO OPERACIONALES	
Subsidio Municipal Miranda Cauca - Urb. La Morada	1,703,975,583
Financieros	5,305,766
Participacion reforestal 25%	143.25
Participacion panela 40%	296.00
TOTAL	**1,709,281,789**

NOTA 17: Gastos no operacionales

Como resultados de la participación en estas uniones temporales, la asociación ha incurrido en unos gastos no operacionales como comisiones bancarias, cuotas de manejo, estos gastos son reconocidos en la cuenta de resultados bajo la categoría de gastos no operacionales y se asignan proporcionalmente de la asociación en las uniones.

GASTOS NO OPERACIONALES	
Financieros	7,963,027
Participacion reforestal 25%	1,234,701
Participacion panela 40%	8,319,399
TOTAL	**17,517,127**

ANA SOFIA ORTEGA MARIN
C.C N° 1.005.874.204
Representante Legal

MAYCOL ANDRES RIVERA RUIZ
TP. 333717-T
Contador Público