ASOCIACION SUEÑOS DEL MAÑANA ASM.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

NOTA 1 – ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

Es una sociedad sin ánimo de lucro constituida el 09 de Noviembre de 2006 mediante la resolución 2939 del Ministerios de la Protección Social, instituto Colombiano Bienestar Familiar de Bogotá. Su objeto social es Propiciar el desarrollo social, emocional y cognitivo de los niños menores de 6 años, prioritariamente los niños de familias con alta vulnerabilidad socioeconómica, a través de acciones que propicien el ejercicio de sus derechos con la participación activa, organizada y corresponsable de la familia, la comunidad, los entes territoriales, organizaciones comunitarias, empresas privadas, Cajas de Compensación y el Estado Colombiano, su domicilio en la ciudad de Bogotá.

NOTA 2 – PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

ASOCIACION SUEÑOS DEL MAÑANA ASM., prepara sus estados financieros conforme a lo establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES; acogidos por el gobierno de Colombia, mediante la Ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera y reglamentada a través del decreto 3022 de diciembre de 2013.

A continuación se describen las principales políticas contables (NIIF 10):

Base de Presentación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de los registros contables de la Asociación, de acuerdo a lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES. Estos serán presentados de forma anual, en armonía con las disposiciones legales. (NIIF 2)

Moneda Funcional

La moneda funcional para la asociación para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos, es el peso colombiano.

Propiedades, Planta y Equipo y Depreciación

Son registrados al costo histórico. Bajo el nuevo marco normativo se reconoce una partida como PPE cuando sea probable que la asociación obtenga beneficios futuros asociados con las partidas y costo pueda ser medido con fiabilidad y su duración sea superior a un año. (NIIF 7)

Los costos de mantenimiento (preventivo, correctivos, reparaciones, conservaciones, etc.) serán reconocidos con cargo al estado de resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

El gasto por depreciación es calculado sobre el costo ajustado del activo, con base en el método de línea recta sobre la vida útil estimada, el cual será evaluado de forma regular para evidenciar los cambios significativos en los resultados económicos de la entidad.

Las tasas anuales de depreciación utilizadas por la asociación serán:

CLASE DE ACTIVO	VIDA UTIL ESTIMADA	TASA DE DEPRECIACION ANUAL
Construcciones	N/A	N/A
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinaria y Equipo	5 años	20%

Obligaciones Laborales y Prestaciones Sociales

Se reconocerán como pasivos el valor de las obligaciones laborales a los que tiene derecho el trabajador teniendo en cuenta la legislación laboral vigente en el país. Las prestaciones sociales se calculan para cubrir las prestaciones legales que la sociedad adeuda a sus empleados, desde la fecha de inicio del contrato hasta su terminación o cierre del periodo contable.

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Ingresos: procedentes de los contratos firmados por la asociación durante el periodo contable, y también con base en las donaciones recibidas de diferentes entidades; se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Costo de Prestación del servicio: erogaciones relacionadas directamente con la prestación del servicio de atención a la primera infancia; se reconocen en el estado de resultados durante el periodo sobre el que se informa, cuando haya surgido un decremento de un activo o incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.
Gastos: son erogaciones reconocidas en el estado de resultados con base en el sistema de causación.

Materialidad en la preparación de los Estados Financieros

La materialidad en la preparación de los estados financieros de conformidad en lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, depende de la cuantía de la partida y de lo significativo que representa para la asociación, si el circunstancia particular que omitan o se presentan erróneamente la información, el concepto juzgado estará mal encaminado. Sin embargo, no es adecuado cometer, o dejar sin corregir, desviaciones no significativas de la NIIF para las PYMES, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de una entidad.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El detalle de cada uno de los rubros a 31 de diciembre de 2025 correspondiente a los valores de las cuentas de caja y bancos, a corto plazo que se cumplen con los requisitos para ser considerados como equivalentes al efectivo

	2025
Efectivo y equivalente	186.804.765
Total Efectivo y Equivalente de Efectivo	**186.804.765**

NOTA 4 – DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponden a los rubros originados a 31 de diciembre de 2025 en la prestación del servicio de atención a la primera infancia que otorgan el derecho a cobros de cuantía determinada a nuestros clientes y de los cuales se espera recuperación dentro de los plazos normales de acuerdo a las políticas de la asociación; y las retenciones a los contratos realizados durante el año 2025.

2025

Deudores	109.532.109
Otras Cuentas por cobrar	0
Total Deudores	**109.532.109**

NOTA 5 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de este rubro corresponde a la adquisición de propiedad planta y equipo reconocidos inicialmente al costo menos la depreciación acumulada y perdidas por deterioro, la composición de la cuenta es la siguiente:

	2025
Construcciones	0
Muebles y Enseres	19.315.619
Maquinaria y Equipo	349.393.890
Depreciación	-271.579.984
Total PP y E Neto	**97.129.525**

El método de depreciación utilizado por la asociación es el lineal; aplicando una vida útil para equipo de oficina de 10 años y equipo de computación y comunicación de 5 años.

NOTA 6 – PASIVOS CORRIENTES

Corresponde a las cuentas por pagar a corto plazo a proveedores y entidades de seguridad social

	2025
Acreedores comerciales	0
Pasivos laborales	0
Total pasivos corrientes	**0**

NOTA 7– CAPITAL SOCIAL

El capital de la Asociación está compuesto de la siguiente manera; Muebles y enseres y maquinaria y equipo.

Los aportes sociales corresponden a los aportes dados durante el año contable por el operador en este caso la ASOCIACION SUEÑOS DEL MAÑANA ASM.

	2025
Muebles y Enseres	19.315.519
Maquinaria y Equipo	349.393.890
Aportes sociales	79.726.500
Total Capital Social	**448.436.009**

NOTA 8 - UTILIDAD/PERDIDA

El valor reflejado en esta cuenta representa la utilidad neta de la asociación después de impuestos durante cada ejercicio contable. Los saldos correspondientes a cada cierre contable son trasladados a la cuenta de resultados de ejercicios anteriores.

	2025
Utilidad/Perdida del Ejercicio	-677.191

NOTA 9- GANANCIAS Y PERDIDAS ACUMULADAS

Son las partidas que se encuentran acumuladas a 31 de diciembre de cada cierre contable.

	2025
Utilidad/pérdida acumulada	210.914.841

NOTA 10- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS Y DEVOLUCIONES

Corresponde al contrato entre la Asociación Sueños del mañana ASM con el Instituto Colombiano Bienestar Familiar (ICBF); y, donaciones recibidas por diferentes entidades.

	2025
Contrato ICBF	1.445.483.259
Donaciones	80.350.706
Total Ingresos Operacionales	**1.525.833.965**

NOTA 11- COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS
Este rubro está conformado por los siguientes conceptos:

CONCEPTO	VALOR
Gastos de personal	878.594.015
Total Gastos Operacionales	**878.594.015**

NOTA 12- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN
Este rubro está conformado por los siguientes conceptos:

Gastos administrativos	637.643.856
Total gastos de administración	**637.643.856**

NOTA 13- INGRESOS NO OPERACIONALES
Corresponde a la recuperación de otros costos y gastos como: incapacidades, intereses bancarios, etc.

Financieros	28.205
Recuperaciones	0
Total Ingresos no Operacionales	**28.205**

NOTA 14- GASTOS NO OPERACIONALES
Corresponde a los valores que representan cuentas de gastos financieros y diversos como: multas, sanciones, comisiones y gastos no deducibles.

Gastos Financieros	0
Diversos	10.301.490
Total Gastos no Operacionales	**10.301.490**

NOTA 15-APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta administrativa y autorizados para su publicación el 29 de marzo de 2026.

GLORIA PATRICIA ARIAS PEÑA
Representante Legal
C.C. 51880847

MONICA VIVIANA CARRILLO MONTERO
Contador Público- c.c. 1032431791
T.P. 250505-T

CAMILO ERNESTO VELA SANABRIA
Revisor Fiscal – C.C. 80028363
T.P. 115719-T

ANGIE TATIANA PEREZ NIETO
Integrante asamblea general
C.C. 1.023.013.225

ROCIO GONZALEZ MORENO
Integrante asamblea general
C.C. 52.373.550

GABRIELA LINARES HEREDIA
Integrante asamblea general
C.C. 21.032.675

PAULA MICHELL GONZALEZ
Integrante asamblea general
C.C. 1.001.185.491

ELIZABETH SUAN ROMERO
Integrante asamblea general
C.C. 51.996.275

GINA MARCERLA PEREZ ARIAS
Integrante asamblea general
C.C. 1.022.986.155

ALCIRA GONZALEZ
Integrante asamblea general
C.C. 51.986.101

YANIRA FRANCO
Integrante asamblea general
C.C. 52.950.198

JAZMIN GALEANO
Integrante asamblea general
C.C. 52.372.930

ERAYDES MONTERO MORENO
Integrante asamblea general
C.C. 39.766.096

VIVIANA UMBARIVA
Integrante asamblea general
C.C. 52.860.404

SANDRA DIAZ ROMERO
Integrante asamblea general
C.C. 52.232.230

ARLENY MARQUEZ
Integrante asamblea general
C.C. 52.207.935

LEIDY NATALIA PEREZ ARIAS
Integrante asamblea general
C.C. 1.022.925.026

YEIMMY ANDREA ARENAS
Integrante asamblea general
C.C. 1.030.621.544

YURANI CORTES RICO
Integrante asamblea general
C.C. 1.023.029.821

LAURA MURCIA GALEANO
Integrante asamblea general
C.C. 1.007.297.834

MARTHA LUCIA ARIAS
Integrante asamblea general
C.C. 38.286.522

MARIA ROCIO PACHON CRUZ
Integrante asamblea general
C.C. 52.461.859

LUZ MERY AGUDELO
Integrante asamblea general
C.C. 20.532.839

DEISY YAMILE PEÑA
Integrante asamblea general
C.C. 1.002.369.378

MARLEN SUAN ROMERO
Integrante asamblea general
C.C. 21.076.757

CLAUDIA MARCELA MOLINA
Integrante asamblea general
C.C. 1.022.992.453

XIMENA MARTINEZ
Integrante asamblea general
C.C. 1.022.969.703

RICARDO SUAN ROMERO
Integrante asamblea general
C.C. 80.365.624

SABEL SEPULVEDA
Integrante asamblea general
C.C. 52.287.975