COMITÉ DE ASISTECIA SOCIAL INDEPENDIENTE "CASIN"
NIT 890.395.326-3
BALANCE GENERAL
A Diciembre 31 de 2025

ACTIVO CORRIENTE	AÑO 2024	AÑO 2025
Disponible	**$ 2.973.878**	**$873.233**
Caja General	$ 0	$ 0
Bancos	$2.973.878	$ 873.233
Deudores	**$19.385.000**	**$1.055.000**
Clientes Nacionales	$ 0	$ 0
Cuentas por cobrar	$19.385.000	$ 1.055.000
Anticipos y avances	$ 0	$ 0
Cuentas por cobrar al trabajador	$ 0	$ 0
Préstamo a particulares	$ 0	$ 0
Deudores varios	$ 0	$ 0
Diferidos	$ 0	$ 0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**$ 22.358.878**	**$ 1.928.233**
Propiedad Planta y Equipo	**$ 205.475.039**	**$ 198.451.413**
Construcción en curso	$ 0	$ 0
Construcciones y edificaciones	$ 153.737.000	$ 158.349.000
Maquinaria y equipo	$8.827.950	$ $8.827.950
Equipo de Oficina	$34.084.600	$ 41.751.700
Equipo de cómputo y comunicaciones	$ 19.639.964	$ 22.145.856
Flota y Equipo de transporte	$ 0	$ 0
Vías de comunicación	$ 0	$ 0
Depreciación acumulada	-$10.814.475	-23.820.478
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**$ 205.475.039**	**$ 207.254.028**
TOTAL ACTIVO	**$ 227.833.917**	**$ 209.182.261**
Obligaciones Financieras	**$ 0**	**$ 0**
Pagarés	$ 0	$ 0
Proveedores Nacionales	**$19.385.000**	**$1.055.000**
Transportadores	$ 0	$ 0
Costos y gastos	$19.385.000	$ 1.055.000
Acreedores oficiales	$ 0	$ 0
Retención en la fuente	$ 0	$ 0
Retenciones de nómina	$ 0	$ 0
Acreedores varios	$ 0	$ 0
Impuestos gravámenes y tasas	**$ 0**	**$ 0**
Obligaciones laborales	**$ 0**	**$ 0**
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**$ 19.385.000**	**$ 1.055.000**
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**$ 25.075.402**	**$ 25.075.402**
Acreedores Varios	$ 25.075.402	$ 25.075.402
TOTAL PASIVO	**$ 44.460.402**	**$ 26.130.402**
Capital Social	$ 183.373.515	183.051.859
Reservas	$ 0	$ 0
Utilidad Ejercicios anteriores	$ 0	$ 0
Resultado del Ejercicio	$ 0	$ 0
TOTAL PATRIMONIO	**$183.373.515**	**$ 183.051.859**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	**$227.833.917**	**$ 209.182.261**

LUZ MARY GARCIA RODAS
Representante Legal
C.C. 31.468.369 de Yumbo

YASMIN LORENA MELO MELO
Contadora
CPT N°. 239610-T

COMITÉ DE ASISTECIA SOCIAL INDEPENDIENTE "CASIN"
NIT 890.395.326-3
ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS
A Diciembre 31 de 2025

INGRESOS	AÑO 2024	AÑO 2025
OPERACIONALES	**$ 197.605.656**	**$133.767.000**
Convenios	$ 144.141.000	$ 12.000.000
Donaciones	$ 3.816.770	$2.920.0000
Actividades Sociales	$ 49.647.886	$ 118.847.000
TOTAL INGRESOS	**$ 197.605.656**	**$133.767.000**
OPERACIONALES	**$156.720.524**	**$108.239.632**
Costos de programas sociales	$156.720.524	$108.239.632
UTILIDAD BRUTA	**$ 40.885.132**	**$ 25.527.368**
GASTOS	**$ 40.885.132**	**$ 25.527.368**
Gastos Administrativos	$39.899.429	$24.494.278
Gastos financieros	$985.703	$ 1.033.090
Otros gastos	$0	$0
UTILIDAD	$0	$ 0

LUZ MARY GARCIA RODAS
Representante Legal
C.C. 31.468.369 de Yumbo

YASMIN LORENA MELO MELO
Contadora
CPT N°. 239610-T

COMITÉ DE ASISTECIA SOCIAL INDEPENDIENTE "CASIN"
NIT 890.395.326-3
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS
A Diciembre 31 de 2025

Nota 1 - Entidad y objeto social

El **COMITÉ DE ASISTENCIA SOCIAL INDEPENDIENTE "CASIN"** legalmente constituida desde el 22 de mayo de 1984 con personería jurídica N°0738 expedida por la Gobernación del Valle del Cauca cuyo objeto social es llegar a los sectores de las poblaciones más vulnerables, como son las personas en situación de discapacidad, desplazados, adultos mayores, entre otros, del municipio de Yumbo y de otros municipios; contribuyendo al mejoramiento de la calidad de vida de estas poblaciones en los campos de salud, alimentación, educación, deporte y recreación llevando un mensaje de paz y amor.

Las actividades económicas de CASIN están consideradas como meritorias en el marco del artículo 359 del estatuto tributario dado que son de interés general teniendo acceso a la comunidad, lo que permite en cumplimiento de la normatividad pertenecer al Régimen Tributario Especial.

Nota 2 - Principales políticas y prácticas contables

Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). La normatividad NIIF aplicable en Colombia requiere la revisión del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y la ratificación por parte de los ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio 27 de diciembre de 2013, CASIN clasificado en el denominado Grupo 2, el cual incluye las NIIF actualizadas por el IASB hasta el 31 de diciembre de 2012 y traducidas al idioma español. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la dirección ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Base de contabilidad de causación

CASIN prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Moneda Funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros se valoran y presentan utilizando pesos colombianos, la cual es la moneda del entorno económico de CASIN. Esta a su vez, es su moneda funcional.

Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos.

Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de las empresas. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Ingresos

(a) Ingresos – Venta nacionales

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la

venta de bienes neto de descuentos y devoluciones en el curso normal de las operaciones.

CASIN reconoce los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades.

CASIN percibe los ingresos de contratos, venta de servicios, cuotas de anualidades de los miembros activos y donaciones provenientes de personas naturales y jurídicas.

Reconocimiento de costos y gastos

CASIN reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Utilidad o Déficit del Ejercicio

Corresponde a los excedentes a cada periodo.

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Nota 1. Efectivo Y equivalentes al Efectivo

Para el año 2025 se mantuvieron activas dos cuentas de Ahorros en Bancolombia, en la cuenta *5451 se perciben los pagos de la venta de servicios de forma virtual, por QR o transferencias y la cuenta *5450 es exclusivamente para recibir donaciones para la ampliación de la sede de CASIN, cuenta que no tuvo movimientos de nuevos ingresos durante el año.
La cuenta del BBVA, esta inactiva dado que esa cuenta se utiliza para los ingresos de convenios con la Secretaria de Bienestar Social –Alcaldia de Yumbo y durante el año no se realizó contrato ni convenios con esta entidad.
Los saldos de efectivo durante el año 2025 se detallan a continuación.

Detalle	2025	2024
Bancos CTA BBVA	$ 0	$ 260.834.00
Bancos CTA Bancolombia *5451	$ 866.078	$ 728.870.87
Bancos CTA Bancolombia *5450	$ 7.155	$ 1.984.174.88
Caja	$ 0	$ 0

Nota 2. Cuentas Por Pagar

Corresponde al valor pendiente por cancelar de gastos de funcionamiento al terminar el periodo contable por valor de $ 1.055.000

Nota 3. Ingresos

El ingreso corresponde al valor recibido en el año 2025, por las venta de servicios, cuotas de anualidades de los miembros activos y actividades sociales de recaudación de fondos por un valor de $ 118.847.000, donaciones por valor de $ 2'920.000 en especie y en dinero como plan padrino a beneficiados y un (1) convenio con entidad del Estado; el Instituto Municipal del deporte y la recreación de Yumbo -IMDERTY por valor de $ 12.000.000 en contratación.

Nota 4. Costos Operacionales

Corresponde a los costos ejecutados durante el 2025 por un total de $108.239.632, reflejados en el desarrollo de las actividades de los programas sociales.

Nota 5. Gastos Operacionales

Corresponde a los gastos ejecutados durante el 2025 por un total de $ $24.494.278 reflejados en gastos administrativos.

Nota 6. Gastos Financieros.

Son el gravamen al movimiento financieros y demás gastos registrados en los extractos bancarios con corte a diciembre de 2025, por un valor de $1.033.090

Nota 7. Propiedad, Planta y Equipo

La Propiedad, Planta y Equipo al 31 de diciembre de 2025 se reconoce al costo histórico menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, si las hubiere, de conformidad con la Sección 17 de la NIIF para las Pymes.

Durante el período, la entidad efectuó adquisiciones y mejoras en activos fijos, principalmente en construcciones, equipo de oficina y equipo de cómputo, las cuales fueron capitalizadas al cumplir con los criterios de reconocimiento de activos.

La composición del rubro es la siguiente:

Construcciones y edificaciones → $158.349.000
Maquinaria y equipo → $8.827.950
Equipo de oficina → $41.751.700
Equipo de cómputo y comunicaciones → $22.145.856

La depreciación se calcula mediante el método de línea recta, con base en vidas útiles estimadas determinadas por la administración:

- Construcciones y edificaciones: 45 años
- Maquinaria y equipo: 10 años
- Equipo de oficina: 10 años
- Equipo de cómputo y comunicaciones: 5 años

El gasto por depreciación del período ascendió a **$13.006.003**, registrando una depreciación acumulada por valor de **$23.820.478** al cierre del ejercicio.

La administración considera que las estimaciones aplicadas son consistentes con la naturaleza y uso de los activos.

Nota 8. Aprobación de los Estados Financieros.

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva y el Representante Legal, para ser presentados a la Asamblea General para su aprobación, la cual podrá aprobarlos o modificarlos.

LUZ MARY GARCIA RODAS
Representante Legal
C.C. 31.468.369 de Yumbo

YASMIN LORENA MELO MELO
Contadora
CPT N°. 239610-T

República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL | JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

239610-T



YASMIN LORENA
MELO MELO
C.C. 29707631
RES. INSCRIPCION 237 DEL 23/03/2018
UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA
USO EXCLUSIVO CASIP

OSCAR EDUARDO FUENTES PEÑA
DIRECTOR GENERAL

245969 265616

Identificación Plástica S.A. 170014/0117

República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL | JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como Contador Público de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990. Es personal e intransferible.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PBX: (57)(1) 6444450 o devolverla a la UAE – Junta Central de Contadores a la Calle 96 No. 9 A – 21 Bogotá D.C

FIRMA

Powered by CamScanner

REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO 29.707.631
MELO MELO
APELLIDOS
YASMIN LORENA
NOMBRES

USO EXCLUSIVO CASIN
YASMIN LORENA MELO
FIRMA





FECHA DE NACIMIENTO 10-NOV-1985
PRADERA
(VALLE)
LUGAR DE NACIMIENTO

1.57 ESTATURA
O+ G.S. RH
F SEXO

29-ENE-2004 PRADERA
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

REGISTRADOR NACIONAL
CARLOS ARIEL SÁNCHEZ TORRES

INDICE DERECHO
USO EXCLUSIVO CASIN

A-3112100-00287458-F-0029707631-20110330 0026454168A 2 35614782

Escaneado con CamScanner