

ASOCIACION DE MADRES, PADRES USUARIOS, OTRAS MODALIDADES DE ATENCION A LA PRIMERA INFANCIA VISIONARIOS

NIT. 901.341.992 - 2

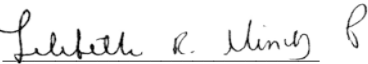
Estado de Situación Financiera

Por el periodo terminado en los años 2024 y 2023  
(cifra expresadas en pesos colombianos)

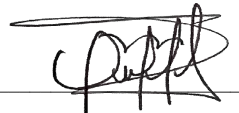
	NOTAS	2024	2023	% VARIACION	\$ VARIACION
<b>ACTIVO</b>					
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>132.342.767</b>	<b>334.077.715</b>	<b>252,4%</b>	<b>-201.734.948</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2	123.644.711	332.832.715	269,2%	-209.188.004
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS	3	8.698.056	1.245.000	14,3%	7.453.056
INVENTARIOS	4	0			
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>214.744.834</b>	<b>5.987.000</b>	<b>2,8%</b>	<b>208.757.834</b>
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	5	214.744.834	5.987.000	2,8%	208.757.834
ACTIVOS INTANGIBLES DIFERENTES A LA PLUSVALIA		0	0	0,0%	0
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS		0	0	0,0%	0
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>347.087.601</b>	<b>340.064.715</b>	<b>98,0%</b>	<b>7.022.886</b>
<b>PASIVO</b>	6				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>7.014.000</b>	<b>1.397.114</b>	<b>19,9%</b>	<b>5.616.886</b>
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR		0	1.397.114	0,0%	-1.397.114
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		0	0	0,0%	0
RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA		7.014.000	0	0,0%	7.014.000
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>
PRESTAMOS BANCARIOS		0	0	0,0%	0
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>7.014.000</b>	<b>1.397.114</b>	<b>19,9%</b>	<b>5.616.886</b>
<b>PATRIMONIO</b>		<b>340.073.601</b>	<b>338.667.601</b>	<b>99,6%</b>	<b>1.406.000</b>
CAPITAL SOCIAL	7	180.092.586	180.092.586	100,0%	0
SUPERAVIT DE CAPITAL		0	0	0,0%	0
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		1.406.000	57.931.226	4120,3%	-56.525.226
EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES		158.575.015	100.643.789	63,5%	57.931.226
PERDIDAS ACUMULADAS		0	0	0,0%	0
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>340.073.601</b>	<b>338.667.601</b>	<b>99,6%</b>	<b>1.406.000</b>
<b>TOTA PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>347.087.601</b>	<b>340.064.715</b>	<b>98,0%</b>	<b>7.022.886</b>


Los suscritos representante legal, contador publico y revisor filcal, que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

Las notas adjuntas son parte de los Estados Financieros



LILIBETH ROCIO MENDEZ PEDRAZA  
Representante Legal

  
AURA YULEMA CARRILLO DURAN  
Contador TP 221772 - T

  
EDIGSON ALBEIRO  
SANDOVAL SANTAMARIA  
Revisor Fiscal TP 256435-T

ASOCIACION DE MADRES, PADRES USUARIOS, OTRAS MODALIDADES DE ATENCION A LA PRIMERA INFANCIA VISIONARIOS

NIT. 901.341.992 - 2

Estados de Resultados Integral

Por el período terminado en los años 2024 y 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

DETALLE	NOTAS	2024	2023	\$ VARIACION	% VARIACION
Ingresos Por Operaciones Ordinarias	8	3.418.774.468	2.529.505.736	889.268.732	74,0%
Otros Ingresos			42.500.000	-42.500.000	0,0%
Costo de Ventas	9	-1.334.723.365	-1.132.100.000	-202.623.365	84,8%
Gastos de Administración	10	-2.081.885.103	-983.320.000	-1.098.565.103	47,2%
Gastos de Ventas	10		-398.094.510	398.094.510	0,0%
Otros Gastos		0	0	0	0,0%
Costos Financieros	10	-760.000	-560.000	-200.000	73,7%
<b>Ganancia Operacional</b>		<b>1.406.000</b>	<b>57.931.226</b>	<b>-56.525.226</b>	<b>4120,3%</b>
Participación en las ganancias de asociadas		0	0	0	0,0%
<b>Ganancia antes de Impuestos</b>		<b>1.406.000</b>	<b>57.931.226</b>	<b>-56.525.226</b>	<b>4120,3%</b>
Gastos por impuestos a las Ganancias		0	0	0	0,0%
<b>Ganancia/ Resultado integral total del año</b>		<b>1.406.000</b>	<b>57.931.226</b>	<b>-56.525.226</b>	<b>4120,3%</b>

Los suscritos representante legal, contador público y revisor fiscal certificamos, que hemos verificado previamente l  
en estos estados financieros y los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

2023 2,29%  
2024 0,04%

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros



LILIBETH ROCIO MENDEZ PEDRAZA  
Representante Legal



AURA YULEMA CARRILLO DURAN  
Contador TP 221772 - T



EDICSON ALBEIRO SANDOVAL  
Revisor Fiscal TP 256435-T

**ASOCIACION DE MADRES, PADRES USUARIOS, OTRAS MODALIDADES DE ATENCION A LA PRIMERA INFANCIA VISIONARIOS**

**NIT. 901.341.992 - 2**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

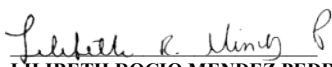
**Por el período terminado en los años 2024 y 2023**

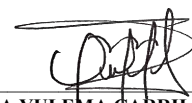
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

	2024	2023
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION:</b>		
Ganancia neta del ejercicio	1.406.000	57.931.226
Ajustes para conciliar el excedente neto con el efectivo neto provisto por operaciones:		
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo	0	0
Depreciacion	0	0
Amortizaciones	0	0
Provision cartera	0	0
Donaciones en especie	0	0
Recuperaciones de costos y gastos	0	0
	<u>1.406.000</u>	<u>57.931.226</u>
<b>Cambio en los activos y pasivos que proveyeron (usaron) efectivo:</b>		
Deudores	0	0
Proveedores	0	0
Cuentas por Pagar	0	0
Impuestos por Pagar	0	0
Beneficios a empleados	0	0
Otros Pasivos	0	0
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO, (UTILIZADO)</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<u>1.406.000</u>	<u>57.931.226</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>		
Propiedad, planta y equipo	208.757.834	0
Inversiones	0	0
Utilizacion de excedentes	0	0
<b>EFFECTIVO NETO (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<u>208.757.834</u>	<u>0</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION:</b>		
Obligaciones Financieras	0	0
Incremento Patrimonio	0	0
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>AUMENTO (DISMINUCION ) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<u>210.163.834</u>	<u>57.931.226</u>
<b>DE EFECTIVO</b>		
AL PRINCIPIO DEL EJERCICIO	332.832.715	0
AL FINAL DEL EJERCICIO	<u>123.644.711</u>	<u>332.832.715</u>

Los suscritos representante legal, contador público y revisor fiscal certificamos, que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas

**Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros**

  
**LILIBETH ROCIO MENDEZ PEDRAZA**  
Representante Legal


  
**AURA YULEMA CARRILLO DURAN**  
Contador TP 221772 - T

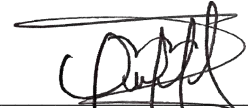
ASOCIACION DE MADRES, PADRES USUARIOS, OTRAS MODALIDADES DE ATENCION A LA PRIMERA INFANCIA VISIONARIOS  
NIT. 901.341.992 - 2  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
Por el período terminado en los años 2024 y 2023  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL	SUPERAVIT DE CAPITAL	UTILIDADES RETENIDAS BAJO NIIF (ADOPCION)	UTILIDAD DEL EJERCICIO	UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	TOTAL
Saldo a Diciembre 31 de 2023	180.092.586	-	-	57.931.226	100.643.789	338.667.601
Traslado a utilidades de ejercicios anteriores				-	-	0
Distribución de Utilidades					-	0
Utilidad del ejercicio	0			1.406.000	57.931.226	59.337.226
Saldo a Diciembre 31 de 2024	180.092.586	-	-	1.406.000	158.575.015	340.073.601

Los suscritos representante legal, contador público revisor fiscal certificamos, que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

  
LILIBETH ROCIO MENDEZ PEDRAZA  
Representante Legal

  
AURA YULEMA CARRILLO DURAN  
Contador TP 221772 - T

  
EDICSON ALBERTO SANDOVAL SANTAMARIA  
Revisor Fiscal TP 256435-T

**ASOCIACION DE MADRES, PADRES USUARIOS, OTRAS MODALIDADES DE ATENCION A LA PRIMERA INFANCIA  
VISIONARIOS**

**NIT. 901.341.992 - 2**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Por el período terminado en los años 2024 y 2023  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

**NOTA 1 - INFORMACION GENERAL**

**ASOCIACION VISIONARIOS** Es una empresa de persona jurídica sin ánimo de lucro, perteneciente al régimen especial. Su constitución legal está de acuerdo a la ley colombiana como lo acreditan los respectivos certificados de cámara de comercio y el registro único tributario.

A la Entidad, se le otorga la personería jurídica No. S0501183, el 18 de noviembre de 2019, otorgada por la Cámara de Comercio. Su objeto es la prestación de servicios que Contribuyan con el fortalecimiento Institucional, familiar, cultural, moral y de infraestructura, así como también la prestación de servicios, el desarrollo de programas y proyectos de protección integral que otorguen bienestar y contribuyan al mejoramiento de la calidad de vida de niños y niñas, adolescencia, y para sus familias, la tercera edad, población desplazada y vulnerable.

Su domicilio principal es en la Carrera 24B N° 27 – 24 de la ciudad de Saravena - Arauca.

**BASES DE PREPARACION**

La contabilidad y los estados financieros de la ASOCIACION VISIONARIOS se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad establecidas en la ley 1314 de 2009 que corresponde a las normas internacionales de información financiera (NIIF) traducidas de manera oficial autorizados por el consejo de Normas Internacionales de contabilidad (IASB, por sus siglas en ingles) al 31 de diciembre de 2014, reglamentadas en Colombia por el Decreto Reglamentario 2420 de 2015, “Decreto Único Reglamentario de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información” modificado el 23 diciembre de 2015 por el Decreto Reglamentario 2496, y sin hacer uso de ninguna de las excepciones a NIIF que en dichos Decretos se plantean. Los Decretos Reglamentarios 2420 y 2496 de 2015, reglamentan la preparación de estados financieros con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF/NIC), Interpretaciones (CINIIF y SIC) y el Marco Conceptual emitidas hasta el 31 de diciembre de 2014, publicados por el International Accounting Standards Board - IASB en 2015. Este marco normativo es de obligatorio cumplimiento en Colombia a partir del 1° de enero de 2017.

**Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera**

Los estados financieros separados se presentan en la moneda peso colombiano, la moneda funcional de la empresa.

**Declaración explícita y sin reserva.**

Los estados financieros por el año finalizado el 31 de diciembre de 2023 han sido preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera, aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) traducidas de manera oficial y autorizadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) al 31 de diciembre de 2014, reglamentadas en Colombia por el Decreto Reglamentario 2420 de 2015, “Decreto Único Reglamentario de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información” modificado el 23 diciembre de 2015 por el Decreto Reglamentario 2496, y sin hacer uso de ninguna de las excepciones a NIIF que en dichos Decretos se plantean.

**NOTA 2 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El efectivo de ASOCIACION VISIONARIOS está constituido por: Caja General y Cuenta Bancaria que posee en el Banco Davivienda que corresponde al valor de devolucion de recurso por inejecuciones en los Contratos de aportes ejecutados durante el año 2024.

Descripción	2024	2023	Variación	
			\$	%

Caja General	112.955.830	332.832.715	-219.876.885	-66,1%
Cuenta Ahorro Banco Davivienda	10.688.881	1.485.644	9.203.237	619,5%
<b>Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>123.644.711</b>	<b>334.318.359</b>	<b>-210.673.648</b>	<b>-63,0%</b>

**NOTA 3 - CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR**

Los deudores están compuestos por Retenciones en la fuente que le fueron practicadas y un prestamo a un tercero reportado y cuentas por cobrar las que se analizan a continuación.

Descripción	2024	2023	Variación	
			\$	%
Cuentas por cobrar	8.698.056	1.245.000	7.453.056	598,6%
<b>Total Cuentas Comerciales por cobrar</b>	<b>8.698.056</b>	<b>1.245.000</b>	<b>7.453.056</b>	<b>598,6%</b>

**NOTA 4 - INVENTARIOS**

Un activo catalogado como inventario deberá cumplir con las siguientes características:

- a. Activos mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones
- b. En proceso de producción con vistas a esa venta
- c. En forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de la producción o en la prestación de servicio

Descripción	2024	2023	Variación	
			\$	%
Mercancias no fabricadas	0	0	0	0,0%
<b>Total Inventarios</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>

**NOTA 5 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El rubro de propiedad, planta y equipo, está representada maquinaria y equipos, muebles y enseres y equipo de computación y comunicación. Se realizo un inventario de actualización y se adquirieron nuevos activos durante el año 2024.

Descripción	2024	2023	Variación	
			\$	%
Maquinaria y Equipos	53.500.000	5.987.000	47.513.000	793,6%
Muebles y Enseres	64.890.000		64.890.000	0,0%
Equipo de Computación y comunicación	46.500.000		46.500.000	0,0%
<b>Total Propiedad, planta y equipo</b>	<b>164.890.000</b>	<b>5.987.000</b>	<b>158.903.000</b>	<b>2654,1%</b>

**NOTA 6 - PASIVO CORRIENTE**

El saldo que presenta la cuenta de pasivos Corrientes corresponde cuentas por pagar a Proveedores, Impuestos por pagar y Retención y otros.

Descripción	2024	2023	Variación	
			\$	%
Cuentas comerciales por pagar	31.785.790	1.379.114	30.406.676	2204,8%
Pasivos por impuestos corrientes			0	0,0%
Retenciones y Aportes de Nómina	7.698.000		7.698.000	0,0%
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>39.483.790</b>	<b>1.379.114</b>	<b>38.104.676</b>	<b>2763,0%</b>

**NOTA 7 - PATRIMONIO**

ASOCIACION VISIONARIOS a continuación, se ilustra la apropiación, ejecución y saldo de utilidades, de la presente vigencia:

Descripción	2024	2023	Variación	
			\$	%

Capital Suscrito y Pagado	180.092.586	180.092.586	0	0,0%
Excedentes de Ejercicios Anteriores	158.575.015	100.643.789	57.931.226	57,6%
Excedente del Ejercicio	1.406.000	57.931.226	-56.525.226	-97,6%
<b>Total Patrimonio</b>	<b>340.073.601</b>	<b>338.667.601</b>	<b>1.406.000</b>	<b>0,4%</b>

#### NOTA 8 - INGRESOS

En esta denominación se incluye el valor de los ingresos causados por la Entidad que proviene de la prestación de Servicios en atención a la primera infancia por los contratos ejecutados, no hubo otros ingresos durante esta vigencia.

Descripción	2024	2023	Variación	
			\$	%
Ingresos por operaciones ordinarias	3.418.774.468	2.529.505.736	889.268.732	35,2%
Otros Ingresos	0	42.500.000	-42.500.000	-100,0%
<b>Total Ingresos</b>	<b>3.418.774.468</b>	<b>2.572.005.736</b>	<b>846.768.732</b>	<b>32,9%</b>

Los ingresos recibidos por otros ingresos corresponden a las contribuciones de los asociados para los posibles gastos de funcionamiento, dado que dichos costos no se contemplan en los procesos contractuales.

#### NOTA 9 - COSTOS

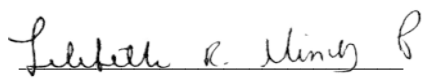
En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los costos de operaciones que aportan a la actividad económica de la organización para la ejecución de los contratos en la prestación de servicios.


Descripción	2024	2023	Variación	
			\$	%
Costo de venta	-1.334.723.365	-1.132.100.000	-202.623.365	17,9%
<b>Total Ingresos</b>	<b>-1.334.723.365</b>	<b>-1.132.100.000</b>	<b>-202.623.365</b>	<b>17,9%</b>


#### NOTA 10 - GASTOS

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la Entidad. Conforme a lo anterior, en la entidad, los gastos de administración están relacionados con la ejecución de su proceso misional y la prestación del servicio en atención a la primera infancia.

Descripción	2024	2023	Variación	
			\$	%
Gastos Operacionales de Administración	-2.081.885.103	-983.320.000	-1.098.565.103	111,7%
Gastos Operacionales de Venta	0	-398.094.510	398.094.510	-100,0%
Costos Financieros	-760.000	-560.000	-200.000	35,7%
<b>Total Gastos</b>	<b>-2.082.645.103</b>	<b>-1.381.974.510</b>	<b>-700.670.593</b>	<b>50,7%</b>

  
**LILIBETH ROCIO MENDEZ PEDRAZA**  
Representante Legal

  
**AURA YULEMA CARRILLO DURAN**  
Contador TP 221772 - T

  
**EDIGSON ALBERKO SANDOVAL**  
SANTAMARIA  
Revisor Fiscal TP 256435-T





República de Colombia  
Ministerio de Comercio Industrial y Turismo

**JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**  
**TARJETA PROFESIONAL**  
**DE CONTADOR PUBLICO**

**221772-T**

AURA YULEIMA  
CARRILLO DURAN  
C.C. 1094265827

RESOLUCION INSCRIPCION 1234  
UNIVERSIDAD DE PAMPLONA

DIRECTOR GENERAL

OSCAR EDUARDO FUENTES PEÑA 232784

FECHA 08/11/2016



*Autenticar*

225335

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 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.jdeqs.com

REPUBLICA DE COLOMBIA  
IDENTIFICACION PERSONAL  
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO 1.094.265.827

CARRILLO DURAN

APELLIDOS

AURA YULEIMA

NOMBRES

*Aura Yuleima Carrillo D.*

FIRMA



FECHA DE NACIMIENTO 02-SEP-1990

SARAVENA  
(ARAUCA)

LUGAR DE NACIMIENTO

1.60 ESTATURA O+ G.S. RH F SEXO

20-ENE-2009 PAMPLONA

FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

REGISTRADOR NACIONAL  
CARLOS ARIEL SANCHEZ TORRES

INDICE DERECHO




A-4002500-00429289-F-1094265827-20130321 0032590049A 1 1752143871

UNIDAD  
ADMINISTRATIVA  
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL  
DE CONTADORES**



Certificado No:

562566A803167187

**LA REPUBLICA DE COLOMBIA**

**MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO**

**UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL**

**JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

**CERTIFICA A:  
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **AURA YULEIMA CARRILLO DURAN** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 1094265827 de PAMPLONA (N. DE SANTANDER) Y Tarjeta Profesional No 221772-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

**NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS** \*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*

Dado en BOGOTA a los 28 días del mes de Abril de 2025 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

  
SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO  
**DIRECTOR GENERAL**

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web [www.jcc.gov.co](http://www.jcc.gov.co) digitando el número del certificado