

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

De : ENE 1/2021 A : DIC 31/2021

NIT : 811023503 -4

DESCRIPCION	SALDO CUENTA	SALDO GRUPO	SALDO TOTAL
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			59.155.363,50
11 DISPONIBLE		36.105.850,08	
1105 CAJA	328.722,99		
1120 CUENTAS DE AHORROS	<u>35.777.127,09</u>		
13 DEUDORES		16.675.667,25	
1305 CLIENTES	3.515.000,32		
1325 CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTA	686.559,81		
1330 ANTICIPOS Y AVANCES	1.811.948,00		
1355 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O	10.362.159,12		
1365 CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	<u>300.000,00</u>		
14 INVENTARIOS		6.373.846,17	
1435 INVENTARIOS	<u>6.373.846,17</u>		
ACTIVO FIJO			5.515.109,00
15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		5.515.109,00	
1524 EQUIPO DE OFICINA	10.762.720,00		
1528 EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	12.012.375,00		
1592 DEPRECIACION ACUMULADA	<u>(17.259.986,00)</u>		
OTROS ACTIVOS			5.095.454,54
18 OTROS ACTIVOS		5.095.454,54	
1805 BIENES DE ARTE Y CULTURA	<u>5.095.454,54</u>		
TOTAL ACTIVO			69.765.927,04
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			(6.445.635,15)
23 CUENTAS POR PAGAR		(5.346.311,15)	
2355 DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS	(246.926,00)		
2365 RETENCIONES EN LA FUENTE	(60.880,15)		
2370 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	(366.700,00)		
2380 ACREEDORES VARIOS	<u>(4.671.805,00)</u>		
25 OBLIGACIONES LABORALES		(1.099.324,00)	
2510 CESANTIAS CONSOLIDADAS	(723.927,00)		
2515 INTERESES SOBRE CESANTIAS	(47.274,00)		
2525 VACACIONES CONSOLIDADAS	<u>(328.123,00)</u>		
TOTAL OTROS PASIVOS			(846.535,72)
28 OTROS PASIVOS		(846.535,72)	
2805 ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	(634.027,72)		
2815 INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	<u>(212.508,00)</u>		
TOTAL PASIVO			(7.292.170,87)

PATRIMONIO	
31 CAPITAL SOCIAL	(13.920.878,00)
3140 FONDO SOCIAL	<u>(13.920.878,00)</u>
32 SUPERAVIT DE CAPITAL	(2.041.915,00)
3210 DONACIONES	<u>(2.041.915,00)</u>
34 REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	(8.208.140,00)
3405 AJUSTES POR INFLACION	<u>(8.208.140,00)</u>
36 RESULTADOS DEL EJERCICIO	(332.023,65)
3605 EXCEDENTES DEL EJERCICIO	<u>(332.023,65)</u>
37 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(37.970.799,52)
3705 EXCEDENTES ACUMULADOS	<u>(37.970.799,52)</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>(62.473.756,17)</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>(69.765.927,04)</u>

  
 AMPARO ORTIZ CUERVO  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 CC. 32.412.936

  
 DINORA SANTAMARIA ACEVEDO  
 REVISORA FISCAL  
 TP. 6368-T

## ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

De : ENE 1/2021 A : DIC 31/2021

NIT 811023503 -4

CUENTA	NOMBRE	SALDO SUBCUENTA	SALDO CUENTA	SALDO GRUPO
4	TOTAL INGRESOS			66.272.604,42
41	OPERACIONALES		17.565.253,09	
	COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR			
4135	MENOR	2.006.600,00		
	OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS			
4170	COMUNITAR	<u>15.558.653,09</u>		
42	NO OPERACIONALES		48.707.351,33	
4210	FINANCIEROS	26.209,00		
4250	RECUPERACIONES	431.697,83		
4295	DIVERSOS	<u>48.249.444,50</u>		
5	TOTAL GASTOS			60.848.747,99
51	OPERACIONES DE ADMINISTRACION		51.552.622,24	
5105	GASTOS DE PERSONAL	19.773.941,00		
5110	HONORARIOS	5.120.000,00		
5115	IMPUESTOS	25.142,00		
5120	ARRENDAMIENTOS	13.938.000,00		
5125	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1.084.900,00		
5135	SERVICIOS	6.012.156,24		
5140	GASTOS LEGALES	2.064.250,00		
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	95.000,00		
5150	ADECUACION E INSTALACION	65.000,00		
5160	DEPRECIACIONES	1.800.598,00		
5195	DIVERSOS	<u>1.573.635,00</u>		
53	NO OPERACIONALES		9.296.125,75	
5305	FINANCIEROS	1.262.483,00		
5310	PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	2.769.960,60		
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	377.003,15		
5395	GASTOS DIVERSOS	<u>4.886.679,00</u>		
6	COSTO DE VENTAS O PRESTACION DE			5.091.832,78
	SER			
61	COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE		5.091.832,78	
	SERVI			
	COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR			
6135	MENOR	1.008.557,37		
	OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS			
6170	COMUNITAR	<u>4.083.275,41</u>		
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO			<u><u>332.023,65</u></u>

  
 AMPARO ORTIZ CUERVO  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 CC. 32.412.936

  
 DINORA SANTAMARIA ACEVEDO  
 REVISORA FISCAL  
 TP. 6368-T

ASOCIACION FORO DEL CAMPO LACANIANO DE MEDELLIN  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 de DICIEMBRE DE 2021

1 Datos Entidad

LA ASOCIACION FORO DEL CAMPO LACANIANO DE MEDELLIN, NIT 811023503-4, Entidad sin ánimo de lucro, con domicilio en la ciudad de Medellín en la Calle 51 No. 79-3 y constituida según escritura pública No. 451 del 24 de abril de 2000 de la Notaria 25 de Medellín, e inscrita en la Cámara de Comercio de la ciudad de Medellín, bajo el registro No.21-00463528 del 26 de mayo de 2000 y su vigencia va hasta el 24 de abril de 2070.

Su objeto social es: Estudio, desarrollo, transmisión, y enseñanza del psicoanálisis, orientado por las enseñanzas de FREUD Y LACAN.

2. Bases de Preparación

A continuación, se detallan las bases contables que la Asociación ha adoptado en la preparación de los Estados Financieros.

3. Criterios de preparación

La Asociación ha preparado los Estados Financieros de acuerdo con NIIF, GRUPO 2

4. Moneda de presentación.

Las partidas expresadas en los Estados Financieros se presentan en pesos colombianos que es la moneda nacional de presentación.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes del efectivo, reconocidos en los estados financieros, comprenden el efectivo en caja, cuentas de ahorros, que son el resultado final de donaciones e ingresos por otras actividades, venta de libros, como producto de transacciones de recaudo y pago de proveedores, pago de nómina, pago de impuestos y otros gastos de funcionamiento.

2. CUENTAS POR COBRAR, PRÉSTAMOS A EMPLEADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Las cuentas por cobrar y préstamos son activos financieros, que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se presentan en el Activo corriente. Las cuentas por cobrar incluyen cuentas por cobrar a miembros, empleados y otras cuentas por cobrar.

### 3. INVENTARIOS.

Los inventarios son aquellos activos adquiridos para la venta, representados en libros básicamente.

Medición inicial. Los inventarios se reconocerán al costo de adquisición.

Los descuentos comerciales condicionados identificados en el momento inicial se reconocerán como un menor valor del inventario.

Medición posterior, Los inventarios para la venta se medirán por su valor en libros y el valor neto de realización. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso ordinario de la Asociación, menos los gastos de venta aplicables.

Los inventarios serán revisados periódicamente, con el objetivo de establecer si se requiere estimación para posibles pérdidas asociadas con su valor neto realizable. Las pérdidas asociadas con la disposición de lento movimiento, obsolescencia y dañados se registrarán en los resultados del período.

### 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Son Activos tangibles que posee la Asociación para su uso, suministro de servicios y se esperan que dure más de un ejercicio contable. Se reconocen como activos y si es posible que generen beneficios económicos futuros y su costo se puede valorar con fiabilidad.

Medición inicial.

Al costo de adquisición, que comprende costo de adquisición e impuestos atribuibles al activo previa definición. En caso de incurrir en costos financieros, para un tipo de proyecto, estos se pueden capitalizar y llevar como un mayor valor del costo hasta que el Activo esté en condiciones de uso previsto por la Administración de la Asociación.

La depreciación de los Activos se calcula usando el método de línea recta y no se estima ni un valor ni un porcentaje para el valor residual, con la finalidad de usar el activo hasta el agotamiento final.

En cada cierre de balance serán revisados de tal forma de tener una vida útil acorde con el estado de los Activos.

Se detallan las vidas útiles a continuación:

Equipo de cómputo y comunicación	3 años
Muebles y enseres	10 años

Las vidas útiles se determinan en base a criterios de conservación, la antigüedad, el tiempo que se espera que el activo aporte a la Asociación.

Deterioro. En cada cierre contable, la Asociación analiza si existen indicios tanto internos como externos de que el activo pueda estar en deterioro, si existen evidencias de deterioro, la Asociación lo analiza, comparando el valor en libros con

el valor recuperable y si existe diferencia se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros por concepto de depreciación.

#### 5. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar son instrumentos financieros que generan la obligación de efectuar un pago en efectivo u otro instrumento financiero, esto sucede como contraprestación de un servicio o un bien adquirido. La Asociación registra en esta línea del estado financiero las cuentas por pagar que deberán ser canceladas en un período no mayor a un año.

#### 6. IMPUESTO DE RENTA POR PAGAR

La administración vigila constantemente, las diferentes posiciones y regulaciones en materia tributaria y establece provisiones cuando sea adecuado para la base de montos esperados a ser pagados a las autoridades tributarias.

#### 7. PAGOS A EMPLEADOS.

Son los derechos adquiridos por parte de los empleados, delimitados por la Ley que se pagan en un plazo no superior a un año se clasifican como corriente, incluyen salarios, prestaciones, auxilios, aportes. Dichos valores se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados.

#### 8. PROVISIONES.

Las provisiones se valoran por el valor presente de los desembolsos que se esperan sean necesarios para liquidar la obligación. El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

#### 9. PATRIMONIO

En este concepto se encuentra, el capital, el acumulado producto de los excedentes de ejercicios anteriores, el resultado del presente ejercicio, más la revalorización de patrimonio y superávit de capital.

#### 10.INGRESOS

La Asociación, percibe ingresos por donaciones de miembros y particulares, por diferentes eventos locales, nacionales e internacionales, por venta de libros propios o ajenos.

Los ingresos del ejercicio incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades.

La Asociación reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad.

#### 11. RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS.

La Asociación reconoce sus costos y gastos en la medida que ocurran los hechos económicos, en forma tal que puedan registrarse sistemáticamente en el período contable, efectuando la correspondiente causación, independientemente del flujo de recursos monetarios, para este efecto, la caja.

Se incluyen como inversión, aquellos costos directamente relacionados con la formación o adquisición de un activo que requiera un período de tiempo para ponerlo en condiciones de funcionamiento.

Cordialmente,



AMPARO ORTIZ CUERVO  
REPRESENTANTE LEGAL  
CC. 32.412.936



DINORA SANTAMARIA A.  
REVISORA FISCAL  
TP. 6368-T