

ASOCIACION INTERCULTURAL COLOMBIA DIVERSA-AICOLD

NIT: 811.027.115-8

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE

Expresado en pesos colombianos

	NOTAS	31/12/2021	31/12/2022
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	\$ 51.850.000,00	\$ 48.696.223,00
Otros activos financieros corrientes		\$ -	\$ -
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	4	\$ 109.977.067,00	\$ 104.494.040,00
Activos por impuestos corrientes		\$ -	\$ -
Otros activos no financieros corrientes	5	\$ 53.000.000,00	\$ 57.627.339,00
Activos corrientes totales		\$ 214.827.067,00	\$ 210.817.602,00
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	6	\$ 32.981.978,00	\$ 39.835.000,00
Activo por impuestos diferidos		\$ -	\$ -
Activos no corrientes totales		\$ 32.981.978,00	\$ 39.835.000,00
Total de activos		\$ 247.809.045,00	\$ 250.652.602,00
Pasivos y Patrimonio			
Pasivos corrientes	7		
Prestámos corrientes, corrientes		\$ -	\$ -
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		\$ 2.890.500,00	\$ 2.072.000,00
Pasivos corrientes totales		\$ 2.890.500,00	\$ 2.072.000,00
Pasivos no corrientes	8		
Pasivo por impuestos diferidos		\$ -	\$ -
Obligaciones financieras		\$ 70.425.000,00	\$ 70.221.100,00
Total pasivos no corrientes		\$ 70.425.000,00	\$ 70.221.100,00
Total pasivos		\$ 73.315.500,00	\$ 72.293.100,00
Patrimonio	9		
Aportes Fondo Social		\$ 300.000,00	\$ 300.000,00
Asignaciones permanentes		\$ 35.000.000,00	\$ 35.000.000,00
Reservas		\$ 27.500.000,00	\$ 27.500.000,00
Efectos de Conversión a Niif		\$ 29.509.621,00	\$ 29.509.621,00
Excedentes de ejercicios anteriores		\$ 74.434.045,00	\$ 82.183.924,00
Excedentes del ejercicio		\$ 7.749.879,00	\$ 3.865.957,00
Patrimonio total		\$ 174.493.545,00	\$ 178.359.502,00
Total de pasivos y patrimonio		\$ 247.809.045,00	\$ 250.652.602,00

Editsa Mestra
 EDISA MESTRA DORIA
 Representante legal
 C.C. No. 42.653.020

[Firma]
 ROBERTO TULCAN DIAZ
 Contador TP No. 54132-T
 C.C. No. 15.812.866

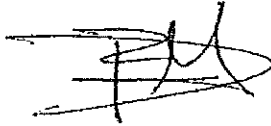
Erika Marcela Garrido Palacios
 ERIKA MARCELA GARRIDO PALACIOS
 Revisor Fiscal TP No. 118526-T
 C.C. No. 35.895.417

ASOCIACION INTERCULTURAL COLOMBIA DIVERSA-AICOLD
 NIT: 811.027.115-8
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
 POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE
 Expresado en pesos colombianos

	NOTAS	31/12/2021	31/12/2022
Ingresos	<u>10</u>	\$ 122.530.275,00	\$ 27.990.000,00
Costos	<u>11</u>	\$ 35.000.000,00	\$ 17.000.000,00
Excedentes (Deficit) Brutos		<u>\$ 87.530.275,00</u>	<u>\$ 10.990.000,00</u>
Gastos de administración	<u>11</u>	\$ 82.890.275,00	\$ 9.560.000,00
Costos de distribución		\$ -	\$ -
Excedentes (Deficit) operacionales		<u>\$ 4.640.000,00</u>	<u>\$ 1.430.000,00</u>
Otros ingresos	<u>12</u>	\$ 3.600.000,00	\$ 4.200.000,00
Ingresos financieros		\$ -	\$ -
Otros gastos		\$ -	\$ -
Gastos financieros	<u>13</u>	\$ 490.121,00	\$ 27.164,00
Excedentes (Deficit) antes de Impuestos		<u>\$ 7.749.879,00</u>	<u>\$ 5.602.836,00</u>
Impuestos		\$ -	\$ 1.736.879,00
Excedentes ó (Deficit) del periodo		<u>\$ 7.749.879,00</u>	<u>\$ 3.865.957,00</u>

Edilsa Mestra
 EDILSA MESTRA DORIA

Representante legal
 C.C. No. 42.653.020



ROBERTO TULCAN DIAZ

Contador TP No. 54132-T
 C.C. No. 15.812.866

Erika Marcela Garrido Palacios

ERIKA MARCELA GARRIDO PALACIOS
 Revisor Fiscal TP No. 118526-T
 C.C. No. 35.895.417

ASOCIACION INTERCULTURAL COLOMBIA DIVERSA-AICOLD

NIT: 811.027.115-8

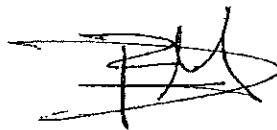
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31

Expresado en pesos colombianos

	31/12/2021	31/12/2022
Flujo de efectivo en las actividades de operación		
Utilidad o Perdida Neta del año	\$ 7.749.879,00	\$ 3.865.957,00
Flujo de Efectivo de actividades de operación		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	-\$ 48.740.000,00	\$ 5.483.027,00
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	\$ 18.490.121,00	-\$ 1.022.400,00
Efectivo neto generado por actividades de operación	-\$ 22.500.000,00	\$ 8.326.584,00
Flujo de efectivo en las actividades de Inversión		
Otros activos Financieros corrientes y no corrientes	\$ 53.000.000,00	-\$ 4.627.339,00
Adquisición de Propiedad planta y Equipo	\$ 7.000.000,00	-\$ 6.853.022,00
Efectivo neto utilizado en las actividades de Inversión	\$ 60.000.000,00	-\$ 11.480.361,00
Variaclon del Efectivo	\$ 37.500.000,00	-\$ 3.153.777,00
Saldo al inicio del año del efectivo	\$ 14.350.000,00	\$ 51.850.000,00
Saldo al Final del año del efectivo	\$ 51.850.000,00	\$ 48.696.223,00

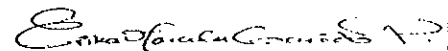

EDILSA MESTRA DORIA

Representante legal
C.C. No. 42.653.020



ROBERTO TULCAN DIAZ

Contador TP No. 54132-T
C.C. No. 15.812.866



ERIKA MARCELA GARRIDO PALACIOS

Revisor Fiscal TP No. 118526-T
C.C. No. 35.895.417

ASOCIACION INTERCULTURAL COLOMBIA DIVERSA-AICOLD

NIT: 811.027.115-8

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31

Expresado en pesos colombianos

CONCEPTOS	VALORES 2021	VALORES 2022
SALDO INICIAL DEL PATRIMONIO	\$ 74.734.045,00	\$ 174.493.545,00
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL AÑO	\$ 99.759.500,00	\$ 3.865.957,00
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31	\$ 174.493.545,00	\$ 178.359.502,00

DETALLE DE LAS VARIACIONES

INCREMENTOS

Excedentes del Ejercicio	\$ 7.749.879,00	\$ 3.865.957,00
Asignaciones permantes	\$ 35.000.000,00	\$ -
Reservas	\$ 27.500.000,00	\$ -
Efectos de Conversión a Niif	\$ 29.509.621,00	\$ -

DETALLE DE LAS VARIACIONES	\$ 99.759.500,00	\$ 3.865.957,00
----------------------------	------------------	-----------------

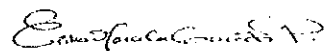
DISMINUCIONES



EDILSA MESTRA DORIA
Representante legal
C.C. No. 42.653.020



ROBERTO TULCAN DIAZ
Contador TP No. 54132-T
C.C. No. 15.812.866



ERIKA MARCELA GARRIDO PALACIOS
Revisor Fiscal TP No. 118526-T
C.C. No. 35.895.417

7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
ASOCIACIÓN INTERCULTURAL COLOMBIA DIVERSA - AICOLD
Nit: 811.027.115-8
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2022

ENTIDAD REPORTANTE

NOTA No 1

La **ASOCIACIÓN INTERCULTURAL COLOMBIA DIVERSA - AICOLD**, fue constituida por Acta de Asamblea general del 20 de septiembre de 2000, inscrita en la cámara de comercio el 2 de marzo de 2001, en el libro 1 bajo el número 360, del registro de Entidades Sin Ánimo de lucro de las Asociaciones.

A la fecha la entidad no ha sido reformada y no se halla disuelta y su duración es indefinida.

La Asociación tiene por objetivo general, la prestación de servicios tendientes al desarrollo y mejoramiento de la calidad de vida de la población vulnerable de Colombia.

La Asociación registra sus operaciones y prepara los estados financieros de conformidad con las normas legales y técnicas contables establecidas. Las presentes Notas a los Estados Financieros describen en forma detallada cada una de las cuentas y su correspondiente composición.

NOTA No 2

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Políticas contables generales

La **ASOCIACIÓN INTERCULTURAL COLOMBIA DIVERSA - AICOLD**, cuenta con lineamientos estándares que faciliten el procesamiento de la información contable recopilada en un período dado, y procesa la información para elaborar los estados financieros de los sucesos económicos, utilizando cualquiera de las siguientes políticas contables generales que se mencionan a continuación:

a) Adopción de la Normativa Contable aplicable

La **ASOCIACIÓN INTERCULTURAL COLOMBIA DIVERSA - AICOLD**, para preparar y elaborar los estados financieros adoptó como marco de referencia la Norma Internacional de Información Financiera, NIIF Grupo 3. La gerencia es la principal responsable, en velar que dichos estados financieros estén preparados y presentados con los requerimientos que establece la NIIF para las Microempresas.

b) Supuestos contables

La **ASOCIACIÓN INTERCULTURAL COLOMBIA DIVERSA - AICOLD**, para elaborar sus estados financieros, los estructura bajo los siguientes supuestos contables:

• **Base de acumulación (o devengo)**

La **ASOCIACIÓN INTERCULTURAL COLOMBIA DIVERSA - AICOLD**, reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los períodos con los cuales se relacionan.

• **Negocio en marcha**

La Asociación preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la asociación, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

c) Bases de medición

La entidad para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

- **Costo histórico**

Para los activos La ASOCIACIÓN INTERCULTURAL COLOMBIA DIVERSA - AICOLD, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la Asociación, el costo histórico se registrará al valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

- **Valor razonable**

La ASOCIACIÓN INTERCULTURAL COLOMBIA DIVERSA - AICOLD, reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

d) Características cualitativas

La ASOCIACIÓN INTERCULTURAL COLOMBIA DIVERSA - AICOLD, al elaborar sus estados financieros aplicará las características cualitativas a la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos de la entidad y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

e) Moneda funcional

La ASOCIACIÓN INTERCULTURAL COLOMBIA DIVERSA - AICOLD, expresará en los encabezados de los estados financieros la utilización de la moneda funcional, la cual es el COP (Peso Colombiano).

f) Presentación de estados financieros

- **Presentación razonable**

La ASOCIACIÓN INTERCULTURAL COLOMBIA DIVERSA - AICOLD, presentará razonable y fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información.

- **Cumplimiento de la NIIF para las PYME**

La entidad elaborará sus estados financieros con base a la Norma Internacional de Información Financiera, NIIF 4 Grupo 3, que es el marco de referencia adoptado.

- **Frecuencia de la información**

La Asociación presentará un juego completo de estados financieros anualmente, el cual estará conformado por: un Estado de Situación Financiera; un Estado de Resultado Integral; un Estado de Cambios en el Patrimonio; un Estado de Flujo de Efectivo y Notas de las principales políticas significativas de la Asociación.

- **Revelaciones en las notas a los estados financieros**

Las notas a los estados financieros se presentarán de forma sistemática, haciendo referencia a los antecedentes de la Asociación, la conformidad con la normativa internacional, las partidas similares que poseen importancia relativa se presentarán por separado, la naturaleza de sus operaciones y principales actividades; el domicilio legal; su forma legal, incluyendo el dispositivo o dispositivos de ley pertinentes a su creación o funcionamiento y otra información breve sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en su capacidad productiva, entre otros.

- **Nota a los estados financieros sobre políticas contables utilizadas por las Microempresas ASOCIACIÓN INTERCULTURAL COLOMBIA DIVERSA - AICOLD**, presentará normalmente las notas a los estados financieros bajo el siguiente orden:
 - Declaración de que los estados financieros se elaboraron cumpliendo con la Norma Internacional de Información Financiera, NIIF 4 Grupo 3.
 - Elaborará un resumen de las políticas contables significativas que se hayan aplicado.
 - Información adicional que sirva de apoyo para las partidas presentadas en los estados financieros en el mismo orden que se presente cada estado y cada partida; y
 - Cualquier otra información a revelar que se estime conveniente.

Todas las operaciones son efectuadas por el sistema de causación, el cual consiste en efectuar los registros al momento de realizarse las transacciones

NOTAS A LAS PRINCIPALES CUENTAS DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Todas las cifras que se explican en las siguientes notas, están expresadas en pesos colombianos.

NOTA No 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Su saldo representa el efectivo disponible en caja y banco para atender las operaciones inmediatas.

NOMBRE	VALOR 2021	VALOR 2022
CAJA GENERAL	6.850.000	37.123.964
BANCOS	45.000.000	11.572.259
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	51.850.000	48.696.223

NOTA No 4 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS CORRIENTES

Las cuentas por cobrar están clasificadas en cuentas por cobrar a Clientes, Empleados, Asociados Fundadores.

NOMBRE	VALOR 2021	VALOR 2022
DEUDORES VARIOS SERVICIOS - CLIENTES	50.077.067	56.687.000
DEUDORES VARIOS SERVICIOS - ASOCIADOS	59.900.000	47.807.040
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS CORRIENTES POR COBRAR	109.977.067	104.494.040

NOTA No 5 OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Los otros activos no financieros corrientes corresponden a los inventarios de mercancías no fabricadas por la asociación que están como saldo a diciembre 31 de 2022, después de cumplir con actividades del objeto social.

NOMBRE	VALOR 2021	VALOR 2022
INVENTARIO	53.000.000	57.627.339
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS CORRIENTES POR COBRAR	53.000.000	57.627.339

NOTA No 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La entidad registrará como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que mantiene para uso en la producción o suministro de bienes y se prevé usarlo más de un período contable.

NOMBRE	VALOR 2021	VALOR 2022
EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	14.828.600	15.285.975
EQUIPO DE OFICINA-EQUIPOS	8.805.000	9.367.260
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIONES	9.348.378	9.882.364
MAQUINARIA Y EQUIPO - ELEMENTOS DE CULTURA-OTROS	0	5.299.401
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	32.981.978	39.835.000

NOTA No 7 PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

La asociación reconocerá una cuenta o documento por pagar cuando se convierte en una parte de la prestación de los servicios y además sea reconocido como tal con vencimiento menor a un año:

NOMBRE	VALOR 2021	VALOR 2022
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.890.500	2.072.000
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	2.890.500	2.072.000

NOTA No 8 PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

La Asociación reconocerá una cuenta o documento por pagar cuando se convierte en una parte de la prestación de los servicios y además sea reconocido como tal con vencimiento mayor a un año.

NOMBRE	VALOR 2021	VALOR 2022
OBLIGACIONES FINANCIERAS	70.425.000	70.221.100
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	70.745.000	70.221.100

NOTA No 9 PATRIMONIO DE LA ASOCIACIÓN

Recursos aportados por los socios fundadores, Donaciones, Excedentes, Reservas, Asignaciones permanentes y demás componentes legales.

NOMBRE	VALOR 2021	VALOR 2022
APORTES FONDO SOCIAL	300.000	300.000
ASIGNACIONES PERMANENTES	35.000.000	35.000.000
RESERVAS	27.500.000	27.500.000
EFFECTOS DE CONVERSIÓN A NIIF	29.509.621	29.509.621
EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	74.434.045	82.183.924
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	7.749.879	3.865.957
TOTAL PATRIMONIO SOCIAL	174.493.545	178.359.502

NOTA No 10. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales son aquellos que se obtienen por la prestación de los servicios propios al objeto social de la Asociación.

NOMBRE	VALOR 2021	VALOR 2022
INGRESOS OPERACIONALES	122.530.275	27.990.000
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	122.530.275	27.990.000

NOTA No 11. COSTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los Costos de operación y gastos administrativos corresponden a compras de productos y de servicios, Honorarios, arrendamientos, servicios públicos, y demás erogaciones legales, para el desarrollo del objeto social.

NOMBRE	VALOR 2021	VALOR 2022
COSTOS	35.000.000	17.000.000
GASTOS ADMINISTRATIVOS	82.890.275	9.560.000
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	117.890.275	26.560.000

NOTA No 12. OTROS INGRESOS

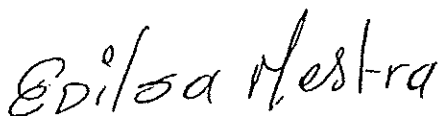
Los Otros Ingresos son financieros y no financieros corresponden a aportes de los socios e intereses de las entidades bancarias, y demás referentes al manejo de las cuentas de ahorro de la asociación.

NOMBRE	VALOR 2021	VALOR 2022
OTROS INGRESOS	3.600.000	4.200.000
TOTAL OTROS INGRESOS	3.600.000	4.200.000

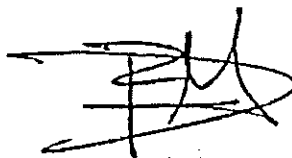
NOTA No 13. GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros corresponden a pagos por servicio bancarios, comisiones, impuestos y demás referentes al servicio, para cumplir con los pagos propios de nuestras actividades.

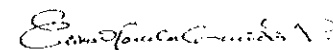
NOMBRE	VALOR 2021	VALOR 2022
GASTOS FINANCIEROS	490.121	27.164
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	490.121	27.164



LSA MESTRA DORIA
Representante legal
C.C. No. 42.653.020



ROBERTO TULCAN DIAZ
Contador TP No. 54132-T
C.C. No. 15.812.866



ERIKA MARCELA GARRIDO PALACIOS
Revisor Fiscal TP No. 118526-T
C.C. No. 35.895.417

CERTIFICADO DE ESTADOS FINANCIEROS

Señores

ASOCIACIÓN INTERCULTURAL COLOMBIA DIVERSA - AICOLD
Medellín

Nosotros el representante legal y contador certificamos que hemos preparado los Estados Financieros de Propósito General así: Estado de situación financiera comparativa 2021-2022, Estado de Resultados Integral Comparativo 2021-2022, Estado Flujo Neto de Efectivo comparativo 2021-2022, Estado de Cambios en el Patrimonio comparativo 2021-2022 y Notas a los estados financiero a Diciembre 31 de 2021-2022, acorde a las Normas de Información Financiera, establecidas en la ley 1314 de 2009, para preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo III, reglamentadas por el decreto único reglamentario 2420 de 2015, modificado por el decreto 2496 de 2015.

Las NCIF se basan en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) en Colombia-NIIF para las PYMES, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board- IASB). Incluyendo sus correspondientes Notas que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de evaluación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la Asociación al 31 de diciembre de 2020-2021; así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio, los cambios en las situaciones financieras, los correspondientes a sus flujos de efectivos y además:

- a) Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b) No hemos tenido conocimientos de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- c) Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio. Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- d) Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en hechos.
- e) Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dados a terceros.
- f) No se han presentados hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
- g) La Asociación ha cumplido con las normas de seguridad social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales

Dado en Medellín, a los 3 días del mes de marzo de 2023

Edilsa Mestra

EDILSA MESTRA DORIA
Representante Legal
CC. 42.653.020

Roberto Tulcan Diaz

ROBERTO TULCAN DIAZ
Contador Público
T.P 54132-T
C.C. No. 15.812.866

2
Medellín, marzo 3 de 2023

DICTAMEN E INFORME DEL REVISOR FISCAL

Señores:

ASOCIACIÓN INTERCULTURAL COLOMBIA DIVERSA - AICOLD

Ciudad

He analizado los Estados Financieros de AICOLD, con Nit 811.027.115-8; a 31 de diciembre de los años 2021 - 2022, ellos son el Estados de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de cambio en el patrimonio, y el Estado de flujo de Efectivo, para los años mencionados anteriormente, además he revisado las revaluaciones efectuadas a través de las notas que han sido preparadas según las normas vigentes para el caso en Colombia.

Estos Estados Financieros fueron preparados y certificados bajo la responsabilidad de la administración de la Asociación, como lo es también el de mantener una estructura efectiva de control interno para el logro de los objetivos y el cumplimiento de las leyes y regulaciones que la efectúan y el establecimiento de programas y objetivos, con la aplicación de las estrategias necesarias para la conducción ordenada y eficaz de la institución.

Desarrollé mi examen de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia, que contemplan el uso de procedimientos aconsejados por la técnica de interventoría de cuentas que incluyen:

- a) El examen sobre una base selectiva, de las evidencias que respaldan las cifras y las notas a los estados financieros.
- b) La evaluación de las normas contables utilizados y de las principales estimaciones efectuadas por la administración.
- c) La evaluación y presentación comparativa e integral de los estados financieros adjuntos.

Considero entonces que mi auditoría me proporciona una base completa y razonable para expresar mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros comparativos, mencionados arriba, auditados por mí, tomados fielmente de los libros y adjunto a este informe, presentan razonablemente la situación financiera de AICOLD; al 31 de diciembre de 2021-2022, los resultados de sus operaciones, los cambios en la situación financiera, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de los años terminados en esa fecha, de acuerdo con las normas vigentes en Colombia y las cuales son aplicadas uniformemente.

Consecuencia de este análisis y valoración de la Asociación, puedo al respecto expresar mi opinión sobre los siguientes aspectos los cuales considero claves para el futuro que se deba definir para la empresa.

ASPECTOS FINANCIEROS.

Los resultados económicos de AICOLD, por los años 2021-2022, presentan una razonabilidad en su composición tanto en los ingresos como en los costos y gastos; el excedente del ejercicio 2022 se reinvertirá en la Asociación para 2023.

ASPECTOS OPERACIONALES.

AICOLD como ASOCIACIÓN posee unas grandes ventajas en el sector social, el apoyo de dicho sector ha sido fundamental para poder suplir todas las expectativas e inversiones que la administración desea tener a corto y mediano plazo, como son nuevas políticas de servicios e incremento de operación con el fin de que en el 2023 y en los años siguientes exista un excedente que deberá suplir las necesidades financieras de la ASOCIACIÓN y que marque la diferencia de la permanencia en el medio social.

Conceptúo que, la contabilidad se lleva conforme la norma legal y a la técnica contable; que las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos de la ASOCIACIÓN. Que la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y conservan debidamente; se observaron medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la institución y de terceros en su poder.

Los estados financieros Dictaminados son concordantes con el informe de gestión que la administración preparo.

Dictamino que la ASOCIACIÓN ha cumplido con todos los requerimientos exigidos en la implementación de las NIIF 4 Grupo III y de acuerdo al decreto 3022 de diciembre 27 de 2013.

Posee sus políticas contables bajo NIIF, me he cerciorado de que el informe de gestión contiene todo lo informes exigidos por la ley, y la información financiera que contiene el citado informe concuerda con los estados financieros correspondiente a los años 2021-2022.

Mi trabajo como revisor fiscal se limitó a verificar que dicho informe de gestión contuviera las informaciones exigidas por la ley y a constatar su concordancia con los estados financieros; y no incluyo la revisión de información distinta a la contenida en los registros contables de la entidad.

Finalmente, esta revisoría dictamina además que, AICOLD, ha cumplido con las normas establecidas por el sistema de seguridad social integral de acuerdo con los artículos 11 y 12 del decreto 1406 de 1999.

Revisor fiscal:

ERIKA MARCELA GARRIDO PALACIOS
Documento de Identidad: No. 35.895.417
Tarjeta profesional: TP No. 118526-T

ASAMBLEA GENERAL EXTRAORDINARIA DE ASOCIADOS
ASOCIACION INTERCULTURAL COLOMBIA DIVERSA -AICOLD-
Nit: 811.027.115-8
ENTIDAD SIN ÁNIMO DE LUCRO
ACTA No 002 DEL 5 DE MARZO DE 2023

Siendo las 8:30 a.m. en la sede de la Asociación, en la ciudad de Medellín, se reunió la Asamblea Extraordinaria, de la **Asociación Intercultural Colombia Diversa -AICOLD-**, convocatoria hecha por la presidenta de la Junta Directiva, de manera escrita, llamadas telefónicas y por correo electrónico con 10 días de anticipación, según lo reglamentado en los estatutos de la Asociación para trabajar con el siguiente orden del día:

1. VERIFICACION DEL CUÓRUM.
2. APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA.
3. ELECCIÓN DEL PRESIDENTE Y SECRETARIO DE LA ASAMBLEA.
4. INFORME DE GESTION DE LA VIGENCIA 2022.
5. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A DICIEMBRE 31 DE 2021-2022
6. DESTINACIÓN DE EXCEDENTES DE LA VIGENCIA 2022
7. CALIFICACIÓN Y/O ACTUALIZACIÓN REGISTRO WEB ESAL.
8. ASUNTOS VARIOS Y PROPOSICIONES.

1. VERIFICACION DEL CUÓRUM

Se verificó que los asistentes a la asamblea sean asociados de la **Asociación Intercultural Colombia Diversa – AICOLD-**, para ello se constató los documentos de identificación de cada uno, con el certificado de existencia y representación legal, se constata que todos son miembros de la Asociación., en total veintiocho (100%), asociados habilitados.

Queda conformado el quorum de la entidad, quedando facultados para tomar las decisiones con total validez.

2. APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA.

Se somete a consideración de los miembros de la asamblea el orden del día, siendo este aprobado por unanimidad de los asistentes.

3. ELECCIÓN DEL PRESIDENTE Y SECRETARIO DE LA ASAMBLEA.

Se propone como presidenta a **Beatriz Elena Quesada Cuesta** con cedula de ciudadanía No. 54 251 292 y como secretaria **Olga Gaviria Bedoya** con cedula de ciudadanía No. 43 045 338.

Se somete a consideración de la Asamblea y la misma aprueba por unanimidad dichos nombramientos.

4. INFORME DE GESTION VIGENCIA 2022.

La representante legal expone brevemente su informe anual de resultados del año 2022, dicho informe se pone en consideración de la Asamblea y el mismo es aprobado por unanimidad. El Informe hace parte integral de esta acta.

5. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A DICIEMBRE 31 DE 2021-2022

El Represente legal y el contador entregan a cada uno de los miembros de la asamblea una carpeta que contiene:

- a) Estados Financieros comparativos 2021 - 2022.
- b) Notas a los Estados Financieros comparativos 2021-2022.
- c) Dictamen y Certificado de los mismos
- d) Informe de gestión para el año 2022.

La Representante Legal y el contador proceden a la explicación y aclaración de las cifras en los Estados Financieros comparativos 2021 – 2022, con las Notas, los cuales fueron aprobados por unanimidad.

Los miembros de la asamblea dejan constancia de que quedaban enterados del informe y agradecen a la Representante Legal y el Contador por las labores realizadas para este fin.

6. DESTINACION DE EXCEDENTES DE LA VIGENCIA 2022

Se puso en consideración el uso de los excedentes de la vigencia 2022 y se acordó su reinversión para fortalecer los Rubros de Gastos más significativos del ejercicio 2023, entre los cuales tenemos: Recursos para talento Humano Administrativo y de Apoyo a la Gestión, Gastos Administrativos y Gastos Financieros.

7. CALIFICACIÓN Y/O ACTUALIZACION REGISTRO WEB ESAL.


Se solicitó la aprobación a la Asamblea de Asociados para realizar la Calificación y/o actualización del Registro Web Esal, para la vigencia 2023, Teniendo en cuenta que se ha cumplido con los requisitos legales y estatutarios para acceder a este beneficio, la Asamblea General como máximo órgano de Asociación, manifiesta expresamente su voluntad para que se actualice el registro web en la Dian y así continuar en el Régimen Tributario Especial, aprobando para que la Representante Legal, inicie el trámite, con la expedición de toda la documentación que se requiera según lo solicitado para el fin aquí autorizado.

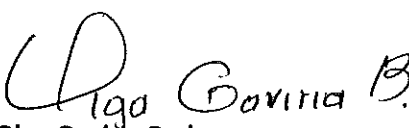
8. ASUNTOS VARIOS Y PROPOCIONES

La asamblea general, agradece a la Representante Legal su Gestión y felicita a su equipo de trabajo por la labor realizada en pro de las comunidades más vulnerables.

Una vez agotado el orden del día y no presentándose ninguna otra intervención, y estando el 100% de los asociados, se da por aprobada la presente acta y por terminada la asamblea siendo las 12:30 p.m. del día 5 del mes de marzo de 2023.

En constancia firman,


Beatriz Elena Quesada Cuesta
Presidenta
C.C. No. 54 251 292


Olga Gaviria Bedoya
Secretaria.
C.C. No. 43 045 338.

Este Documento es fiel copia tomado del original, como consta en el libro de Actas de la Asociación Intercultural Colombia Diversa -AICOLD-


Olga Gaviria Bedoya
Secretaria.
C.C. No. 43 045 338