

ASOCIACION DE FRATERNIDAD MADRE VERONICA
AFRAMAVE
Nit. 804.017.372-6

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 de Diciembre de 2024
(Valores expresados en pesos Colombianos)

Detalle	Nota	Año 2024	%	Año 2023	%	Variación	%
ACTIVO							
Activo corriente							
Efectivo y equivalente al efectivo	5	12.462.342	12,88%	8.047.029	8,72%	4.415.313	54,87
Caja		1.347.029	1,39%	1.000.000	1,08%	347.029	34,70
Cuentas de ahorro		11.115.313	11,49%	7.047.029	7,63%	4.068.284	57,73
Inversiones	6	83.645.559	86,46%	83.645.555	90,60%	4	0,00
Certificados		83.000.000	85,80%	83.000.000	89,90%	0	0,00
Intereses por cobrar		645.559	0,67%	645.555	0,70%	4	0,00
Total activo corriente		96.107.901	99,35%	91.692.584	99,32%	4.415.317	4,82
Activo no Corriente							
Inversiones	7	132.152	0,14%	130.213	0,14%	1.939	1,49
Otras inversiones		132.152	0,14%	130.213	0,14%	1.939	1,49
Propiedad planta y equipo	8	500.000	0,52%	500.000	0,54%	0	0,00
Maquinaria y Equipo		7.756.667	8,02%	7.756.667	8,40%	0	0,00
Depreciación acumulada		-7.256.667	-7,50%	-7.256.667	-7,86%	0	0,00
Total activo no corriente		632.152	0,65%	630.213	0,68%	1.939	0,31
TOTAL ACTIVO		96.740.053		92.322.797		4.417.256	4,78
PASIVO							
Pasivo corriente							
Cuentas por pagar	9	2.000	9,52%	0	0,00%	2.000	100,00
Otros gastos por pagar		2.000	9,52%	0	0,00%	2.000	100,00
Pasivos estimados y provisiones	10	19.000	90,48%	21.000	0,00%	-2.000	-9,52
Para obligaciones fiscales		19.000	90,48%	21.000	0,00%	-2.000	-9,52
Total Pasivo Corriente		21.000	100,00%	21.000	0,00%	-2.000	-9,52
TOTAL PASIVO		21.000		21.000	0	-2.000	-9,52
PATRIMONIO							
Capital Social	11	2.644.496	2,73%	2.644.496	2,87%	0	0,00
Fondo social		2.644.496	2,73%	2.644.496	2,87%	0	0,00
Superavit de capital		77.075.150	79,69%	77.075.150	83,50%	0	0,00
Donaciones		77.075.150	79,69%	77.075.150	83,50%	0	0,00
Reservas		4.579.567	4,73%	2.263.967	2,45%	2.315.600	102,28
Reservas		2.315.600	2,39%	0,00	0,00%	2.315.600	#iDIV/0!
Fondos capitalizados		2.263.967	2,34%	2.263.967	2,45%	0	0,00
Resultados de ejercicios anteriores		-2.977.551	-3,08%	-2.977.551	-3,23%	0	0,00
Pérdidas retenidas transición a nif		-2.977.551	-3,08%	-2.977.551	-3,23%	0	0,00
Resultados del ejercicio		15.397.391	15,92%	13.295.735	14,40%	2.101.656	15,81
Utilidades del ejercicio		15.397.391	15,92%	13.295.735	14,40%	2.101.656	15,81
TOTAL PATRIMONIO		96.719.053		92.301.797		4.417.256	4,79
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		96.740.053		92.322.797		4.415.256	4,78

Hna. Paola Andrea Montes Gómez
Hna. Paola Andrea Montes Gómez
Representante Legal

Gilberto Rueda Aparicio
Gilberto Rueda Aparicio
Contador Público
T.P.76211-T

Oliverio Quintero Quintero
Oliverio Quintero Quintero
Revisor Fiscal
T.P.63442-T

ASOCIACION DE FRATERNIDAD MADRE VERONICA
AFRAMAVE
Nit. 804.017.372-6

ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2024
(Valores expresados en pesos Colombianos)

Detalle	Nota	Año 2024	%	Año 2023	%	Variación	%
Ingresos de actividades ordinarias	12						
Otras actividades de servicios comunita		6.018.100	27,59%	5.114.000	24,35%	904.100	17,68
Total ingresos de actividades ordinarias		6.018.100	27,59%	5.114.000	24,35%	904.100	17,68
Gastos de administración	13						
Honorarios		1.800.000	28,13%	1.660.000	21,60%	140.000	8,43
Servicios		1.215.000	18,99%	600.000	7,81%	615.000	102,50
Gastos legales		751.546	11,75%	222.400	2,89%	529.146	237,93
Mantenimientos y reparaciones		0	0,00%	203.000	2,64%	-203.000	-100,00
Gastos de viaje		200.000	3,13%	1.852.536	24,10%	-1.652.536	-89,20
Depreciaciones		0	0,00%	254.944	3,32%	-254.944	-100,00
Diversos		2.424.065	37,88%	2.892.545	37,64%	-468.480	-16,20
Total Gastos de administración		6.390.611	99,87%	7.685.425	100,00%	-1.294.814	-16,85
RESULTADO OPERACIONAL		-372.511	-1,71%	-2.571.425	-12,24%	2.198.914	-85,51
Mas ingresos financieros	14	8.378.227	38,41%	8.008.608	38,13%	369.619	4,62
Financieros		8.378.227	38,41%	8.008.608	38,13%	369.619	4,62
Mas otros ingresos	15	7.418.675	34,01%	7.879.552	37,52%	-460.877	-5,85
Diversos		7.418.675	34,01%	7.879.552	37,52%	-460.877	-5,85
Otros gastos	16	8.000	0,13%	0	0,00%	8.000	100,00
Financieros		8.000	0,13%	0	0,00%	8.000	100,00
Gastos extraordinarios		0	0,00%	0	0,00%	0	100,00
RESULTADO NO OPERACIONAL		15.788.902	102,29%	15.888.160	116,89%	-99.258	-0,62
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		15.416.391	70,67%	13.316.735	63,41%	2.099.656	15,77
Impuesto de renta y complementarios	17	19.000		21.000		-2.000	-9,52
Impuesto de renta y complementarios		19.000		21.000		-2.000	-9,52
UTILIDAD NETA		15.397.391		13.295.735		2.101.656	15,81


Hna. Paola Andrea Montes Gómez
Representante Legal


Gilberto Rueda Aparicio
Contador Público
T.P.76211-T


Oliverio Quintero Quintero
Revisor Fiscal
T.P.63442-T

**Asociación de Fraternidad Madre Verónica
Aframave
Nit.804.017.372-6**

**Notas de revelación a los estados financieros
a Diciembre 31 de 2024**

Nota 1 Entidad reportante

La Asociación de Fraternidad Madre Verónica Aframave, es una entidad de carácter privado de interés social, sin ánimo de lucro que se rige por la legislación Colombiana vigente y los estatutos.

Fue creada el 29 de abril de 2004 según consta en el acta 001 e inscrita en la Cámara de Comercio de Bucaramanga bajo el N° 17758 del libro 1 el 15 de junio de 2004.

El domicilio principal es el municipio de Mogotes, departamento de Santander, república de Colombia y su radio de acción comprende el territorio nacional.

La duración de la asociación esta definida según lo certifica la Cámara de Comercio de Bucaramanga hasta el 16 de junio de 2.029, sin embargo se podrá disolver y liquidar en la forma y los términos previstos en la legislación y los estatutos de la misma, para el momento de la presentación de estos estados financieros Aframave se considera un ente en marcha.

Está clasificada de acuerdo a la normatividad vigente como microempresa del sector servicios, preparadora de estados financieros de propósito general del grupo tres.

Nota 2- Período y bases de elaboración

Los estados financieros corresponden al periodo 2024 comparados con el año 2023, se han elaborado de acuerdo con la norma de información financiera NIF contenida en el decreto 2420 de 2015 y modificado por el decreto 1670 del 2021 emitida por el consejo técnico de la contaduría pública de Colombia. Están presentados en pesos colombianos que es la moneda funcional de la Asociación. La presentación de los estados financieros, exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables, las políticas contables más importantes de la Asociación se establecen en la nota 3. En algunos casos es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas de Aframave, los juicios que la dirección haya efectuado para aplicar las políticas contables de Aframave y que tengan mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se describen en la nota 4.

Nota 3-Políticas y prácticas contables

Activos: Aframave reconoce sus activos en el estado de situación financiera, cuando es probable que del mismo se obtenga beneficios económicos futuros para la entidad y que el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Pasivos: Aframave, reconoce un pasivo en el estado de situación financiera cuando tiene una obligación actual, como resultado de un evento pasado; es probable que se requerirá la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación y el valor de la obligación puede medirse de forma confiable.

Ingresos: Aframave, reconoce como ingresos solamente los valores brutos de los beneficios económicos recibidos y por recibir por cuenta propia, para determina el valor de los ingresos tiene en cuenta el valor de cualquier descuento comercial, descuento por pronto pago y rebaja por volumen de ventas, considera además como otros ingresos aquellos diferentes a la venta de bienes y la prestación de servicios.

Gastos: El reconocimiento de los gastos en Aframave, ocurrirá simultáneamente con el reconocimiento de la disminución de los activos o del aumento de los pasivos si se pueden medir con fiabilidad.

Inversiones: Aframave, reconoce las inversiones cuando cumplen con los parámetros establecidos para ser activos, las mide al costo histórico, que incluyen los costos originados en su adquisición.

Cuentas por Cobrar: Aframave, reconoce las cuentas por cobrar cuando se hayan prestado los servicios, cuando se hagan préstamos a terceros, anticipos y/o gastos anticipados, y en general, cuando se presenten derechos de cobro. Estas cuentas se miden al costo histórico, al final de cada periodo se evalúa si existe evidencia objetiva del deterioro o la recuperación del valor, de las cuentas por cobrar, Cuando no se tiene certeza de recuperar estos valores se establece el deterioro(provisión) que disminuye las respectivas cuentas por cobrar.

Propiedad Planta y Equipo: Aframave, reconoce la propiedad planta y equipo en un primer momento, al costo inicial, este incluye el costo de adquisición más los derechos de importación y los impuestos indirectos no reembolsables y cualquier costo directamente atribuible al acondicionamiento del activo para el uso previsto; al determinar el precio de adquisición se deberán deducir las rebajas y descuentos comerciales. Posteriormente todos estos elementos se miden al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumulado, se utiliza para la depreciación el método de línea recta.

Asociación de Fraternidad Madre Verónica
Aframave
Nit.804.017.372-6

Notas de revelación a los estados financieros
a Diciembre 31 de 2024

Obligaciones financieras: Aframave, reconoce tanto las obligaciones financieras como las cuentas por pagar al costo histórico, efectúa la causación de los intereses en forma periódica registrándolos en el estado de resultados. Se dan de baja, cuando ha sido pagada en su totalidad o cuando haya expirado, igualmente cuando realice una permuta, se condone la deuda o se realice el castigo.

Beneficios a empleados: Aframave, reconoce los beneficios a empleados como un gasto, aplicandolos al estado de resultados de forma inmediata, no se reconocen provisiones para despido sin justa causa, a menos que se trate de acuerdos de terminación aprobados legalmente con anterioridad y comunicados a los interesados.

Nota 4-Juicios y estimaciones que tienen efectos más significativos

Para los activos que hacen parte de la propiedad planta y equipo se estableció que los bienes con valor individual inferior a 1,5 SMMLV, se den de baja, se hizo la depuración inicial con base en este parámetro, pero igualmente se establecieron vidas útiles y valores residuales de acuerdo al conocimiento que se tiene de los bienes quedando de la siguiente manera:

Equipo de Oficina: Para este grupo, se estimó 120 meses de vida y valor residual 0%.

Equipo de computo: para este grupo se definió 84 meses de vida útil y valor residual 0

Maquinaria y equipo: para este grupo se definió 180 meses de vida útil y valor residual del 10%

Nota 5-Efectivo y equivalente al efectivo

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados en cuentas de ahorro, debidamente conciliados a la fecha de corte del Estado de Situación Financiera. El efectivo en caja está auditado a la fecha de corte, se tiene por política no dejar grandes cantidades de dinero en la caja. esto dineros no tienen restricciones de ningún tipo, los saldos de la cuentas de ahorro coinciden exactamente con los saldos de los extractos. su saldo a la fecha está conformado así:

Efectivo y Equivalente al efectivo	Año 2024	Año 2023	Variación	%
Caja	1.347.029	1.000.000	347.029	34,70
Caja General	1.347.029	1.000.000	347.029	34,70
Cuentas de Ahorro	11.115.313	7.047.029	4.068.284	57,73
Bancolombia	2.219.581	4.225.693	-2.006.112	-47,47
Servimcoop	8.895.732	2.821.336	6.074.396	215,30
Total efectivo y equivalente al efectivo	12.462.342	8.047.029	4.415.313	54,87

Nota 6-Inversiones corrientes

Inversiones corrientes

Las inversiones corrientes, corresponden a los CDATS que se tiene en Coopclero el número 3072 por valor de \$81.000.000 con plazo de 6 meses que vencen el 2 de marzo de 2024, el otro CDAT es el 3073 por \$2.000.000 con plazo de 6 meses que vencen el 2 de marzo de 2024.

En los ingresos por cobrar están registrados los intereses de los CDATS, pendientes de cobrar a Coopclero a la fecha de corte de los estados financieros, corresponden al periodo comprendido entre el 2 y el 31 de diciembre de 2024

Certificados	Año 2024	Año 2023	Variación	%
Cdats Coopclero	83.000.000	83.000.000	0	0,00
Cdat 3072	81.000.000	81.000.000	0	0,00
Cdat 3073	2.000.000	2.000.000	0	0,00
Interes	645.559	645.555	4	0,00
Intereses por cobrar	645.559	645.555	4	0,00
Total Certificados	83.645.559	83.645.555	4	0,00
Total Inversiones Corrientes	83.645.559	83.645.555	4	0,00

Nota 7- Inversiones no corrientes

Inversiones no corrientes

Las inversiones no corrientes que tiene Aframave, corresponden a los aportes sociales que mantiene en Servimcoop, no son dineros que se tengan para generar rendimientos, sino para acceder a los servicios de la entidad, si bien estos dineros tienen una disponibilidad inferior a 360 días, la expectativa es que no se retirarán, por lo cual se clasifican como activos no corrientes.

Asociación de Fraternidad Madre Verónica
Aframave
Nit.804.017.372-6

Notas de revelación a los estados financieros
a Diciembre 31 de 2024

Otras Inversiones	Año 2024	Año 2023	Variación	%
Aportes en cooperativas	132.152	130.213	1.939	1,49
Servimcoop	132.152	130.213	1.939	1,49
Total inversiones No Corrientes	132.152	130.213	1.939	1,49

Nota 8-Propiedad planta y equipo

Registra los activos productivos de la entidad, el parámetro de valoración es el costo de adquisición, se deprecian por el método de línea recta sobre la vida útil estimada, los bienes que se compran que tengan un valor inferior a 1,5 SMMLV se llevan al gasto, los demás se capitalizan, se hizo la siguiente estimación de vidas útiles y valores residuales, de acuerdo con la experiencia que se ha tenido con estos elementos.

Equipo de computo vida útil de 84 meses sin valor residual

Equipo de oficina vida útil de 120 meses sin valor residual

Maquinaria y equipo vida útil de 180 meses con valor residual

Propiedad Planta y Equipo	Año 2024	Año 2023	Variación	%
Maquinaria y Equipo valor inicial	5.000.000	5.000.000	0	0,00
Menos depreciación inicial	-4.450.000	-4.450.000	0	0,00
Menos depreciación del periodo	-50.000	-50.000	0	0,00
Total Maquinaria y equipo	500.000	500.000	0	0,00
Equipo de Computo valor inicial	1.756.667	1.756.667	0	0,00
Menos depreciación inicial	-1.551.723	-1.551.723	0	0,00
Menos depreciación del periodo	-204.944	-204.944	0	0,00
Total equipo de computo	0	0	0	100,00
Equipo de oficina valor inicial	1.000.000	1.000.000	0	0,00
Menos depreciación inicial	-1.000.000	-1.000.000	0	0,00
Menos depreciación del periodo	0	0	0	0,00
Total equipo de oficina	0	0	0	0,00
Total propiedad planta y equipo	500.000	500.000	0	0,00

Nota 9- Cuentas por pagar

Corresponde a una reafuente que fue cancelada por el contador de la institución, a quien se le debe este valor.

Cuentas por pagar	Año 2024	Año 2023	Variación	%
Costos y gastos por pagar	2.000	0	2.000	100,00
Otros gastos por pagar	2.000	0	2.000	100,00
Total pasivos estimados y provisiones	2.000	0	2.000	100,00

Nota 10- Pasivos estimados y provisiones

El impuesto aquí registrado es el valor provisionado para pagar por renta, en el periodo gravable 2024 de acuerdo a la normatividad existente para las entidades del régimen tributario especial.

Pasivos estimados y provisiones	Año 2024	Año 2023	Variación	%
Para obligaciones fiscales	19.000	21.000	-2.000	-9,52
De renta y complementarios	19.000	21.000	-2.000	-9,52
Total pasivos estimados y provisiones	19.000	21.000	-2.000	-9,52

Nota 11- Patrimonio

El patrimonio de la asociación se descompone de la siguiente manera:

El capital social que corresponde al dinero aportado para tal fin por los asociados de Aframave.

El superavit de capital. que corresponde a donaciones recibidas en años anteriores en efectivo y en bienes muebles.

Las reservas. Que es el dinero pendiente de aplicar del año 2024 para el final de este periodo el valor es de \$2.315.600

Asociación de Fraternidad Madre Verónica
Aframave
Nit.804.017.372-6

Notas de revelación a los estados financieros
a Diciembre 31 de 2024

Los fondos capitalizados que muestran el valor de un equipo de computo y una impresora comprados con excedentes la impresora se dió de baja en la transición a NIF, el equipo de computo igualmente se ajustó parte de su valor en la transición a NIF, se refleja en la cuenta utilidades y perdidas retenidas el resto se está disminuyendo su valor año a año.

Utilidades del ejercicio . Corresponden a los excedentes del ejercicio económico actual.

Patrimonio	Año 2024	Año 2023	Variación	%
Capital Social	2.644.496	2.644.496	0	0,00
Fondo social	2.644.496	2.644.496	0	0,00
Superavit de capital	77.075.150	77.075.150	0	0,00
Donaciones en dinero	76.625.150	76.625.150	0	0,00
Donaciones en bienes muebles	450.000	450.000	0	0,00
Reservas	4.579.567	2.263.967	2.315.600	102,28
Reservas para mercados	224.950	0	224.950	100,00
Reservas para medicina y otros	2.090.650	0	2.090.650	100,00
Fondos capitalizados	2.263.967	2.263.967	0	0,00
Resultados de ejercicios anteriores	-2.977.551	-2.977.551	0	0,00
Pérdidas retenidas transición a nif	-2.977.551	-2.977.551	0	0,00
Resultados del ejercicio	15.397.391	13.295.735	2.101.656	15,81
Utilidad del ejercicio	15.397.391	13.295.735	2.101.656	15,81
Total patrimonio	96.719.053	92.301.797	4.417.256	4,79

Nota 12- Ingresos de actividades ordinarias

Corresponden a los aportes mensuales que hacen los asociados de aframave, para el desarrollo de las actividades propias de la asociación.

Ingresos de actividad ordinarias	Año 2024	Año 2023	Variación	%
Otras actividades de servicios com	6.018.100	5.114.000	904.100	17,68
Cuotas asociados aframave	6.018.100	5.114.000	904.100	17,68
Total ingresos de actividades ordinarias	6.018.100	5.114.000	904.100	17,68

Nota 13- Gastos de administración

Este grupo muestra los gastos que están relacionados con el desarrollo del objeto social, en cada periodo su discriminación es la siguiente:

Gastos de administración	Año 2024	Año 2023	Variación	%
Honorarios	1.800.000	1.660.000	140.000	8,43
Honorarios contador	1.800.000	1.660.000	140.000	8,43
Servicios	1.215.000	600.000	615.000	102,50
Servicio asistencia técnica	1.070.000	600.000	470.000	78,33
Servicios otros conceptos	145.000	0	145.000	100,00
Gastos legales	751.546	222.400	529.146	237,93
Registro mercantil	522.423	208.000	314.423	100,00
Otros gastos legales	229.123	14.400	214.723	1.491,13
Mantenimientos y reparaciones	0	203.000	-203.000	-100,00
Mantenimiento Maquinaria y equipo	0	203.000	-203.000	100,00
Gastos de viaje	200.000	1.852.536	-1.652.536	-89,20
Pasajes terrestres	200.000	1.852.536	-1.652.536	-89,20
Depreciaciones	0	254.944	-254.944	-100,00
Depreciación maquinaria y equipo	0	50.000	-50.000	100,00
Depreciación equipo de computo	0	204.944	-204.944	100,00
Diversos	2.424.065	2.892.545	-468.480	-16,20
Útiles papelería y fotocopias	324.300	165.495	158.805	95,96
Otros gastos diversos	791.265	1.253.051	-461.786	-36,85
Donaciones varias	1.308.000	1.306.230	1.770	0,14
Ajuste al peso	500	250	250	100,00
Iva en gastos diversos	0	167.519	-167.519	-100,00
Total gastos de administración	6.390.611	7.685.425	-1.294.814	-16,85

Nota 14- Ingresos financieros

Son aquellos ingresos provenientes de la actividad financiera, que para Aframave son los intereses que recibe de los CDATS que tiene en la Coopclero y de las cuentas de ahorro que posee en Bancolombia y en Servimcoop y los otros corresponden a revalorización de los aportes poseídos en Servimcoop.

Asociación de Fraternidad Madre Verónica
Aframave
Nit.804.017.372-6

Notas de revelación a los estados financieros
a Diciembre 31 de 2024

Ingresos financieros	Año 2024	Año 2023	Variación	%
Financieros	8.378.227	8.008.608	369.619	4,62
Rendimientos cuentas de ahorro	76.284	9.471	66.813	705,46
Rendimientos CDATS	8.300.004	7.995.686	304.318	3,81
Otros	1.939	3.451	-1.512	100,00
Total ingresos financieros	8.378.227	8.008.608	369.619	4,62

Nota 15- Otros ingresos

Son todos aquellos ingresos provenientes de actividades secundarias así: donaciones en efectivo (\$700.000) actividad día de la niñez (\$4,803,000) donaciones actividad de la familia (\$1,915,150).

Otros ingresos	Año 2024	Año 2023	Variación	%
Diversos	7.418.675	7.879.552	-460.877	-5,85
Subvenciones	7.418.150	7.878.800	-460.650	-5,85
Ajuste al peso	525	752	-227	-30,22
Total otros ingresos	7.418.675	7.879.552	-460.877	-5,85

Nota 16- Otros gastos

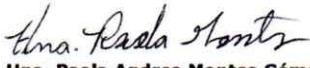
Son todos aquellos egresos que no son propios de la actividad principal como son el gravamen a los movimientos financiero, y las retenciones en la fuente asumidas, para el año 2024 no hubo gastos por estos conceptos.

Otros gastos	Año 2024	Año 2023	Variación	%
Financieros	8.000	0	8.000	100,00
Gravamen movimientos financieros	8.000	0	8.000	100,00
Total otros gastos	8.000	0	8.000	100,00

Nota 17- Impuesto de renta y complementarios

Registra el valor provisionado por pagar en el ejercicio 2024, este valor se calcula con base a las disposiciones tributarias que aplican a esta clase de entidades.

Impuesto de renta	Año 2024	Año 2023	Variación	%
Impuesto de renta	19.000	21.000	-2.000	-9,52
Total gastos no operacionales	19.000	21.000	-2.000	-9,52


Hna. Paola Andrea Montes Gómez
Representante Legal


Gilberto Rueda Aparicio
Contador Público
T.P.76211-T


Oliverio Quintero Quintero
Revisor Fiscal
T.P.63442-T