

Cartagena de Indias, 8 de marzo de 2024

Señores:

Junta Directiva

Ciudad

Nosotros, Arnoldo Arrieta Terán como representante legal y Zuly del Carmen Castellar Montes en calidad de Contadora Pública de Asociación para la Niñez y la Juventud Red Antorchas,

Certificamos

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros: estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2023, y el estado de resultado integral, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la Asociación para la Niñez y la Juventud Red Antorchas a 31 de diciembre de 2023, además:

- a) Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b) Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- c) Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

- d) Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Cartagena de Indias, a los 8 días del mes de marzo de 2024.

Cordialmente,



ARNOLDO ARRIETA TERAN
C.C.73.182.459
Representante Legal



ZULY CASTELLAR MONTES
C.C. 32.935.907
Contadora Pública
T.P. 226800-T

Estado de Situación Financiera
A Diciembre 31 de 2023
Expresado en pesos colombianos

Activo	Nota	2023	2022	VARIACION
Activo Corriente				
Efectivo y equivalentes	9	93.149.767	28.119.975	65.029.792
Inversiones		-	-	-
Deudores comerciales	10	450.000	-	450.000
Total Activo corriente		93.599.767	28.119.975	65.479.792
Activo no Corriente				
Propiedades, planta y equipo	11	9.600.000	12.000.000	- 2.400.000
Otros activos no financieros		-	-	-
Total Activo no Corriente		9.600.000	12.000.000	- 2.400.000
Total Activo		103.199.767	40.119.975	63.079.792
Pasivo				
Pasivo Corriente				
Otros pasivos financieros		-	-	-
Pasivos por impuestos corrientes		-	-	-
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	12	5.235.712	6.600.000	- 1.364.288
Beneficios a empleados		-	-	-
Total Pasivo Corriente		5.235.712	6.600.000	- 1.364.288
Pasivo no Corriente				
Pasivos Financieros		-	-	-
Beneficios a empleados		-	-	-
Cuentas por pagar a socios		-	-	-
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	13	87.973.324	28.119.975	59.853.349
Total Pasivo no Corriente		87.973.324	28.119.975	59.853.349
Total Pasivo		93.209.036	34.719.975	58.489.061
Patrimonio				
Capital Social		5.400.000	5.400.000	-
Donaciones		4.590.732	-	4.590.732
Reservas	-	0	-	0
Ganancias retenidas		-	-	-
Ajustes por adopción NIIF		-	-	-
Resultado del periodo anterior		-	-	-
Resultados del periodo	-	0	-	0
Total Patrimonio		9.990.732	5.400.000	4.590.732
Total pasivo y patrimonio		103.199.767	40.119.975	63.079.792
		0	-	0


ARNOLDO ARRIETA TERAN
Representante Legal


ZULY CASTELLAR MONTES
Contador Publico
TP. 226800-T

Estado del Resultado Integral
De Enero 01 de 2023 A Diciembre 31 de 2023
Expresado en pesos colombianos

Ingresos	Nota	2023	2022	VARIACION
Ingresos Ordinarios				
Actividades ordinarias directas	15	383.427.286	0	383.427.286
Costo de venta prestación de servicios		384.666.990	0	384.666.990
Utilidad bruta en ventas		-1.239.704	-	-1.239.704
				0
Otros Ingresos Prestación de servicios	16	3.639.704	4.835	3.634.869
Total utilidad bruta en operaciones		2.400.000	4.835	2.395.165
				0
Gastos ordinarios				0
Gastos de administracion	17	2.400.000	140.000	2.260.000
Gastos de Ventas		-	-	-
Total gastos ordinarios		2.400.000	140.000	2.260.000
				0
Costos por préstamos y bancarios		0	0	0
				0
Utilidad Antes de Impuestos		-0	-135.165	135.165
				0
Impuesto a las ganancias		0	0	0
				0
Resultado del periodo		-0	-135.165	135.165



ARNOLDO ARRIETA TERAN
Representante Legal



ZULY CASTELLAR MONTES
Contador Publico
TP. 226800-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2023

1. Domicilio social y del desarrollo de las actividades, forma legal y país de constitución

ASOCIACION PARA LA NIÑEZ Y LA JUVENTUD RED ANTORCHAS es una entidad sin ánimo de lucro, constituida mediante Acta No. 001 del 2 de septiembre de 2013, otorgada en Asamblea General de Asociados en el Corregimiento de Gamero, municipio de Mahates; se encuentra inscrita en la Cámara de Comercio de Cartagena desde el 27 de septiembre de 2013 bajo el No. 22,908 del Libro I de las Entidades sin Ánimo de Lucro, su duración es hasta septiembre 2 de 2043.

2. Descripción de la Naturaleza de las operaciones y de las principales actividades

Asociación para la Niñez y la Juventud Red Antorchas, es una organización que trabaja para Promover el protagonismo y el desarrollo social, cultural, económico y ambiental de niñas, niños y jóvenes afro descendientes y afro indígenas de zonas rurales y urbanas a través de la implementación de programas y proyectos sobre formación personal, exigencia de derecho, incidencia participación política, ciudadanía, cultura de paz, No violencia, equidad de género, preservación ambiental y comunicación alternativa. Promueve la producción audiovisual como mecanismo para el fortalecimiento identitario así como también para la recuperación de la memoria histórica.

Práctica de la danza, música, artesanía tradicional y producción campesina con el fin fortalecer las costumbres ancestrales y la identidad afro e indígena. Así mismo, ofrece asesorías generales y asistencia técnica en la elaboración e implementación de planes o programas de desarrollo, presupuestos participativos, políticas públicas sobre infancia, adolescencia y juventud en comunidades, municipios, departamentos y/o subregiones.

Fortalece las relaciones con otras organizaciones, plataformas y redes locales, nacionales e internacionales para gestionar y desarrollar proyectos de inversión de infraestructuras y viviendas, encaminados al mejoramiento de la calidad de vida de los/as asociados/as, sus familias y sus comunidades. Elabora convenios y/o contratos con instituciones públicas o privadas con el fin de lograr los objetivos de la Asociación.

3. Hipótesis de Entidad en Marcha

La entidad opera bajo la hipótesis de empresa en marcha. No existen indicios que permitan concluir que la entidad no estará en marcha en el periodo siguiente.

4. Declaración de cumplimiento de las NIIF como base de preparación de los Estados Financieros

Estos estados financieros se han elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), aprobadas en Colombia mediante el marco normativo establecido en el Decreto 2420 de 2015.

ASOCIACION PARA LA NIÑEZ Y LA JUVENTUD RED ANTORCHAS, de acuerdo a los parámetros establecidos por el gobierno, pertenece al Grupo III, Microempresas.

5. Resumen políticas contables significativas Instrumentos financieros

Un activo financiero o un pasivo financiero se reconozcan sólo cuando la entidad se convierta en una parte de las cláusulas contractuales del instrumento. Esta política se aplica para el efectivo y equivalentes al efectivo, cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar, cuentas comerciales y otras cuentas por pagar, inversiones en instrumentos de deuda y patrimonio de otras entidades.

Cuando se reconocen por primera vez, los instrumentos financieros se miden a su precio de transacción, salvo que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación.

En su medición posterior los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir, es decir no se medirán al costo amortizado, a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Los instrumentos de deuda no corrientes se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Los activos financieros y los pasivos financieros que no tengan establecida una tasa de interés y se clasifiquen como activos corrientes o pasivos corrientes se

medirán inicialmente un importe no descontado.

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones que han surgido tras la adquisición de bienes o la contratación de servicios bajo condiciones normales de crédito a corto plazo.

Las cuentas comerciales por pagar se miden al importe no descontado de efectivo que debepagarse.

Los préstamos a corto plazo se miden al importe no descontado sin utilizar el costo amortizado. Para aquellos no corrientes se miden al costo amortizado considerando la tasa de negociación y flujo del instrumento. Los gastos por intereses se reconocen en los resultados del periodo y se incluyen en los costos financieros.

Se reconoce deterioro de activos financieros cuando existe evidencia objetiva de que la entidad no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales. Al final de cada periodo sobre el que se informa, se realizará una evaluación para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado.

Cuando exista dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. El costo cual está constituido por todas las erogaciones necesarias para poner el activo en condiciones en uso, entre estos tenemos el precio de adquisición, impuestos no recuperables, costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar, la estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento.

Al precio del activo se le deben deducir todos los descuentos y rebajas.

El cargo por depreciación se reconocerá en los resultados de cada periodo, a menos que la NIIF para Pymes requiera que se reconozca como parte del costo de un activo.

La depreciación del activo inicia cuando esté disponible para su uso y cesará cuando se da de baja el activo o su importe en libros es menor a su importe recuperable.

Para estimar la vida útil de un activo se debe considerar la utilización prevista del activo, el desgaste físico esperado, la obsolescencia y los límites legales para su uso.

La entidad estima la vida útil de sus propiedades, planta y

equipo así: Construcciones y Edificaciones nuevas 70 años

Construcciones en propiedad ajena	Tiempo del
contrato Muebles y enseres	5 años

Equipos de oficina	5 años
--------------------	--------

Equipo de cómputo	5 años
-------------------	--------

Equipo de comunicaciones	5 años
--------------------------	--------

Equipo de Transporte	5 años
----------------------	--------

Anticipos entregados o recibidos

Los anticipos se medirán por el valor en efectivo entregado al proveedor o recibido del ente financiador.

Los productos para los cuales se entrega el anticipo son recibidos y facturados en el corto plazo por lo tanto estos activos no están sometidos a deterioro de valor.

En los casos excepcionales donde se entregue un anticipo y el deudor no preste el servicio en los tiempos acordados y existan situaciones que presuman un riesgo de no pago por parte del tercero, se aplicaran los criterios de deterioro determinados para los instrumentos financieros.

Impuestos corrientes y a las utilidades

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la utilidad fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias temporarias entre los valores en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes. Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para

todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa. Los impuestos corrientes nacionales se reconocen de conformidad con la norma tributaria por su valor a pagar o susceptible de descuento en las declaraciones tributarias.

Reconocimiento de ingresos por venta de bienes o prestación de servicios

Se reconoce un ingreso cuando sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la compañía y estos beneficios puedan ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad.

El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Es probable que la compañía, obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- El grado de terminación de la transacción, al final del período sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

6. Causas de incertidumbre en las estimaciones

No se tiene evidencia de riesgos importantes que puedan ocasionar ajustes significativos en el valor en libros de los activos o pasivos en el periodo contable siguiente.

7. Hechos ocurridos después del cierre contable del periodo anterior

No se presentaron hechos posteriores al cierre que requieren ajustes.

8. Políticas Contables, Cambios en estimaciones y errores

No se presentaron cambios en políticas contables, cambios en las estimaciones y no se detectaron errores importantes de periodos anteriores.

9. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el disponible en caja, bancos y las inversiones con vencimiento dentro de los tres meses siguientes a su adquisición con un riesgo insignificante en los cambios de valor.

A continuación, se detalla el saldo en las cuentas del disponible: cuentas de ahorros y corrientes a 31 de diciembre de 2023 en las entidades financieras.

Detalle	Saldo
Bancolombia Cuenta de Ahorros 78649544769	92.759.035,27
Bancolombia Cuenta de Ahorros 78651384621	31.102,27
Bancolombia Cuenta de Ahorros 78676273831	50.001,86
Total Cuentas de Ahorro	92.840.139,40

Todos los importes en efectivo y equivalentes a efectivo se encuentran disponibles para uso inmediato por parte de empresa, no existen restricciones de acceso a estos.

10. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El saldo de este rubro al corte del 31 de diciembre de 2023, está conformado como se detalla a continuación:

Detalle	Saldo
Deudores Varios	450.000,25
Total Deudores	450.000,25

1. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se deprecian por el sistema de línea recta de conformidad con los periodos establecidos por las políticas contables internas.

Clase de Activo	Valor	Depreciación	Saldo del Activo
Equipo de Computo y Comunicaciones	12.000.000	2.400.000	9.600.000

2. Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

Corresponden a pasivos por los cuales no se pagan intereses de crédito a menos que se cancelen en una fecha superior a vencimiento. Están compuestos por las cuentas por pagar a terceros que suministran bienes y servicios necesarios para el desarrollo del objeto social de la entidad y las obligaciones de orden laboral y fiscal derivadas de la normatividad colombiana.

Detalle	Valor
Costos y Gastos Por pagar	4.210.005,4
Retención en la fuente por renta	1.025.706,25
Totales Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	5.235.711,65

3. Otras Cuentas Por Pagar

Las otras cuentas por pagar están conformadas por los ingresos recibidos para terceros de acuerdo con cada financiador.

Detalle	Valor
Ingresos Recibidos para terceros	87.973.323,87
Total Otras Cuentas por Pagar	87.973.323,87

4. Patrimonio

Al corte de 31 de diciembre de 2023 el patrimonio de Asociación para la Niñez y la Juventud Red Antorchas, está conformado por el capital social, donaciones.

La partida de donaciones corresponde a todos los activos adquiridos en la ejecución de los contratos y que fueron entregados a la entidad por el contratante o financiador.

5. Ingresos operacionales

Los ingresos de actividades ordinarias están conformados por los ingresos provenientes de la prestación de servicios enmarcada en su objeto social.

En la vigencia 2023, Asociación para la Niñez y la Juventud Red Antorchas ha recibido fondos para contribuir a la reducción de la desigualdad de género, promoviendo el reconocimiento de las mujeres y las niñas.

El total de ingresos durante la vigencia 2023, fue de \$383.427.286

6. Otros Ingresos

Entre los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social, encontramos:

Detalle	Valor
Financieros	3.639.703,50
Total Otros Ingresos	3.639.703,50

7. Gastos Ordinarios

En el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2023 y el 31 de diciembre de 2023, la entidad ejecutó gastos ordinarios administrativos que ascienden a la suma de \$2.400.000; los cuales fueron financiados mediante aportes de los miembros asociados y donaciones. Se detallan a continuación:

Detalle	Saldo
Depreciación	2.400.000
Total Gastos de Administración	2.400.000



ARNOLDO ARRIETA TERA
Representante Legal



ZULY CASTELLAR MONTES
Contador Publico
TP 226800-T