



Asociación Aconíño
Atención, Capacitación y Orientación
en pro del niño con parálisis cerebral
NIT. 800.175.839-5

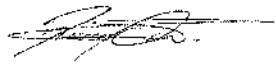
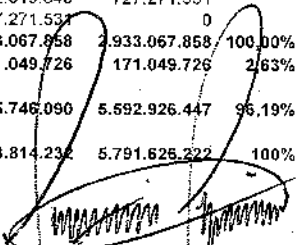


ASOCIACION CENTRO DE ATENCION PARA NIÑOS CON TRASTORNOS SENSORIOMOTORES ACONIÑO

NIT 800.175.839-5

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A DICIEMBRE DE 2024-2023

Norte: Calle 127 B # 45 -28 Tel. (571) 6508473 Cel. 3133910760
Américas: Calle 6 A # 71 A - 10 Tel. (571) 2900521 Cel. 3114763740
Bogotá D.C.- Colombia
www.aconino.org

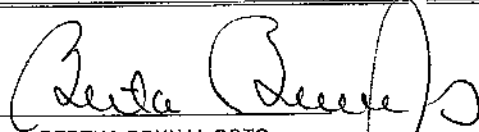
ASOCIACION CENTRO DE ATENCION PARA NIÑOS CON TRASTORNOS SENSORIOMOTORES ACONINO (NIT: 800,175,839-5)									
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL COMPARATIVO A DICIEMBRE 2024-2023									
ACTIVOS	2.024	2.023	REV		PASIVOS	2.024	2.023	REV	
ACTIVO CORRIENTE					PASIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	258.556.207	181.730.483	3,97%	4	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2.571.430	53.282.428	0,04%	8
EFFECTIVO	258.556.207	181.730.483			CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	2.551.830	53.282.428		
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	3.608.204.350	2.970.642.917	55,39%	5	ACREEDORES VARIOS AL COSTO	19.600	0		
CERTIFICADOS DE DEPOSITO CDT	3.608.204.350	2.970.642.917			IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	1.631.000	2.133.000	0,03%	9
					BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	15.740.835	16.090.588	0,24%	10
					PROVISIONES	223.632.000	106.463.000	3,43%	11
CUENTAS POR COBRAR	830.900.470	822.805.202	12,76%	6	TOTAL PASIVO CORRIENTE	243.575.265	177.959.016		
DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACC	813.641.899	804.493.101			OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES	4.492.877	20.740.759	0,07%	12
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	33.062	290.823			RECIBIDOS	4.492.877	20.740.759		
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES					ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS				
DEUDORES VARIOS	17.225.599	18.021.278			TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	4.492.877	20.740.759		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	4.697.661.027	3.975.178.602			TOTAL PASIVO	248.068.142	198.699.775	3,81%	
					PATRIMONIO NETO	2.024	2.023		13
ACTIVO NO CORRIENTE					PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	1.500.000	1.500.000	0,02%	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.816.153.205	1.816.447.620	27,88%	7	APORTES SOCIALES	1.500.000	1.500.000		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COS	2.598.820.639	2.494.915.460			RESERVAS	1.760.037.332	1.760.037.332	27,02%	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA	-782.667.434	-678.467.840			RESULTADOS DEL EJERCICIO	4.333.169.032	3.660.339.389	66,52%	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1.816.153.205	1.816.447.620			RESULTADOS DEL EJERCICIO	672.819.643	727.271.531		
					EXCEDENTES ACUMULADOS	727.271.531	0		
TOTAL ACTIVO	6.513.814.232	5.791.626.222	100%		EXCEDENTES CON RESTRICCIONES	2.933.067.858	2.933.067.858	100,00%	
					ADOPCIÓN NIIF	171.049.726	171.049.726	2,63%	
					TOTAL PATRIMONIO NETO	6.265.746.090	5.592.926.447	96,19%	
					TOTAL PASIVO + ACTIVO NETO	6.513.814.232	5.791.626.222	100%	
 BERTHA BRUNAL SOTO Directora Ejecutiva				 ROCIO RODRIGUEZ PIRAQUIVE Contador TP 122095-T				 HERNAN YEPES CASTRO Revisor Fiscal TP 87693-T	

ASOCIACION CENTRO DE ATENCION PARA NIÑOS CON TRASTORNOS SENSORIOMOTORES ACONIÑO

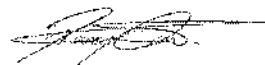
NIT 800.175.839-5

ESTADO DE ACTIVIDADES INDIVIDUAL
COMPARATIVO A DICIEMBRE 2024-2023

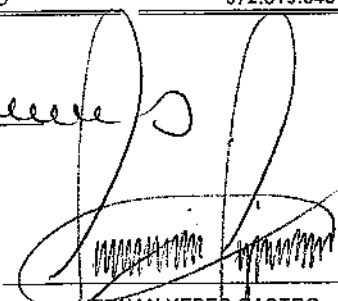
CUENTAS	ACUMULADO 2024	ACUMULADO 2023	%	NOTA
Ingresos de Actividades Ordinarias	1.914.454.422	1.837.575.632	4,18%	14
Costos por Atención en Salud	892.209.326	794.673.933	12,27%	15
UTILIDAD BRUTA	1.022.245.096	1.042.901.699	-1,98%	
GASTOS DE ADMINISTRACION				16
Personal	164.582.527	164.076.573	0,31%	
Honorarios	200.965.515	171.809.263	16,97%	
Impuestos	146.773.000	116.604.000	25,87%	
Arrendamiento	12.581.941	14.170.275	-11,21%	
Seguros	2.998.881	1.337.528	124,21%	
Servicios	28.488.472	16.255.452	75,25%	
Servicios Públicos	4.331.225	2.892.985	49,71%	
Gastos Legales	24.199.470	3.065.721	689,36%	
Mantenimiento y Reparación	15.170.627	11.633.258	30,41%	
Adecuación e Instalación	155.295	0	100,00%	
Depreciaciones	123.282.151	119.423.077	3,23%	
Gastos de Representación	2.507.236	2.386.980	5,04%	
Elementos de aseo y cafetería	8.829.538	15.450.550	-42,85%	
Útiles, papelería y fotocopias	3.539.469	4.865.512	-27,25%	
Taxis y buses	519.450	899.619	-42,26%	
Diversos	3.779.157	12.627.212	-70,07%	
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	742.703.954	657.498.005	12,96%	
UTILIDAD OPERACIONAL	279.541.142	385.403.694	-27,47%	
OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN				17
Rendimientos financieros	334.125.134	304.150.018	9,86%	
Diferencia en cambio	4.562.405	230.138	100,00%	
Arrendamientos Operativos	135.000	0	100,00%	
Donaciones	16.728.000	21.840.000	-23,41%	
Diversos	732.161	2.132.300	-65,66%	
Recuperación gastos años anteriores (Provisión Cartera)	399.457	0	100,00%	
Otros servicios	47.608.251	34.525.587	37,89%	
Otras recuperaciones	13.970.537	7.408.756	88,57%	
TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	418.260.945	370.286.799	12,96%	
OTROS GASTOS				18
Financieros	22.542.847	18.993.800	18,69%	
Impuestos asumidos	1.258.199	9.069.681	-86,13%	
Costos y gastos de años anteriores	1.181.400	355.481	100,00%	
TOTAL OTROS GASTOS	24.982.446	28.418.962	-12,09%	
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	672.819.643	727.271.531	-7,49%	



BERTHA BRUNAL SOTO
Directora Ejecutiva



ROCIO RODRIGUEZ PIRAQUIVE
Contador
TP 122095-T



HERNAN YEPES CASTRO
Revisor Fiscal
TP 87693 - T



ASOCIACION CENTRO DE ATENCION PARA NIÑOS CON TRASTORNO SENSORIOMOTORES ACONIÑO

NIT 800.175.839-5

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO INDIVIDUAL

DE DICIEMBRE 31 DE 2023 A DICIEMBRE 31 DE 2024

(Expresado en miles de pesos colombianos)

CONCEPTO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
Capital social	1.500.000	-	-	1.500.000
Reserva legal	1.760.037.332	-	-	1.760.037.332
Revalorización del patrimonio	171.049.726	-	0	171.049.726
Resultado del ejercicio	727.271.531	672.819.643	727.271.531	672.819.643
Resultados de ejercicios anteriores	0	727.271.531	0	727.271.531
Excedentes con Restricciones	2.933.067.859	-	-	2.933.067.859
TOTALES	5.592.926.447	1.400.091.174	727.271.531	6.265.746.090

BERTHA BRUNAL SOTO
Directora Ejecutiva

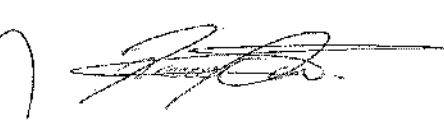
ROCIO RODRIGUEZ PIRAQUIVE
Contador
TP 122095-T

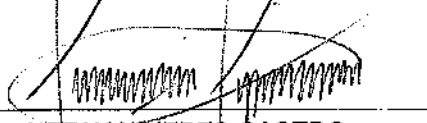
HERNAN YEPES CASTRO
Revisor Fiscal
TP 87693 - T

ASOCIACION CENTRO DE ATENCION PARA NIÑOS CON TRASTORNOS SENSORIOMOTORES
ACONIÑO
NIT 800.175.839-5
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL
DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2024

Recursos generados internamente		777.019.237
Utilidad del ejercicio	672.819.643	
Depreciación Acumulada	104.199.594	
Actividades de Operación		8.095.268
Aumento de Deudores	-8.095.268	
Actividades de Inversion		741.466.613
Aumento de Propiedad Planta y Equipo	-103.905.180	
Aumento de Inversiones	-637.561.433	
Actividades de Financiación		49.368.368
Aumento Impuestos gravámenes y tasas	-502.000	
Disminución Beneficio a empleados	-349.753	
Aumento Cuentas por pagar a corto	-50.710.998	
Aumento de Provisiones	117.179.000	
Aumento Anticipos y avances	-16.247.881	
AUMENTO O DISMINUCION DEL EFECTIVO		76.825.724
EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023		181.730.483
EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DEL 2024		258.556.207


BERTHA BRUNAL SOTO
Directora Ejecutiva


ROCIO RODRIGUEZ PIRAQUIVE
Contador
TP 122095 - T


HERNAN YEPES CASTRO
Revisor Fiscal
TP 87693 - T

INDICADORES FINANCIEROS		
A DICIEMBRE 31 DE 2024		
	2024	2023
A. INDICE DE LIQUIDEZ		
Indice de liquidez = Activo Corriente / Pasivo Corriente		
Activo Corriente	\$ 4.697.661.027	\$ 3.975.178.802
Pasivo Corriente	\$ 243.575.265	\$ 177.959.016
INDICE DE LIQUIDEZ	19,29	22,34
B. NIVEL DE ENDEUDAMIENTO		
Nivel de Endeudamiento NE = Pasivo Total / Activo Total		
Pasivo Total	\$ 248.068.142	\$ 198.699.775
Activo Total	\$ 6.513.814.232	\$ 5.791.626.222
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	3,8%	3,4%
C. CAPITAL DE TRABAJO		
Capital de trabajo = Activo Corriente - Pasivo Corriente		
Activo Corriente	\$ 4.697.661.027	\$ 3.975.178.802
Pasivo Corriente	\$ 243.575.265	\$ 177.959.016
CAPITAL DE TRABAJO	\$ 4.454.085.762	\$ 3.797.219.586
D. CAPACIDAD DE ORGANIZACIÓN		
RENTABILIDAD SOBRE PATRIMONIO		
Rentabilidad sobre patrimonio = Utilidad Operacional / Patrimonio		
Utilidad Operacional	\$ 279.541.142	\$ 385.403.694
Patrimonio	\$ 6.265.746.090	\$ 5.592.926.447
RENTABILIDAD SOBRE PATRIMONIO	4,46%	6,89%
RENTABILIDAD SOBRE ACTIVOS		
Rentabilidad sobre Activo = Utilidad Operacional / Activo Total		
Utilidad Operacional	\$ 279.541.142	\$ 385.403.694
Activo Total	\$ 6.513.814.232	\$ 5.791.626.222
RENTABILIDAD SOBRE ACTIVOS	4,29%	6,65%



Asociación Aconíño

Atención, Capacitación y Orientación
en pro del niño con parálisis cerebral

NIT: 800.175.839-5

ASOCIACION CENTRO DE ATENCION PARA NIÑOS CON TRASTORNOS SENSORIOMOTORES ACONIÑO

NOTAS DE REVELACIÓN

NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Información de la entidad que reporta

La Asociación Centro de atención para niños con trastornos sensoriomotores ACONIÑO es una entidad sin ánimo de lucro, conformada por personas naturales, con Activo Neto social variable e ilimitado. Su domicilio principal está en la ciudad de Bogotá (Colombia) en la Calle 127 B #45-28 y se encuentra bajo inspección, vigilancia y control de la Superintendencia Nacional de Salud.

La constitución de Asociación Centro de atención para niños con trastornos sensoriomotores ACONIÑO se produjo a través de Resolución 2659 del 19 de septiembre de 1992, emanada por la Alcaldía Mayor de Bogotá, como entidad sin ánimo de lucro. El término de duración de Asociación Centro de atención para niños con trastornos sensoriomotores ACONIÑO es indefinido.

Su objeto principal de Asociación Centro de atención para niños con trastornos sensoriomotores ACONIÑO es brindar atención y formación integral dada la rehabilitación psicosocial a los niños, niñas, jóvenes y adultos en estado de abandono, vulnerabilidad y/o situaciones irregulares, con énfasis en las mujeres en estado de prostitución y sus familias, Conservando y difundiendo los principios cristianos a través de los diferentes programas que adelante la institución.

Nota 2. Principales políticas y prácticas contables

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación. Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al período en que se emitieron los estados financieros, y además estos fueron aplicados de manera uniforme a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

2. Bases de preparación

2.1. Período cubierto

Los presentes estados financieros cubren los siguientes ejercicios:



Asociación Aconíño

Atención, Capacitación y Orientación
en pro del niño con parálisis cerebral

NIT. 800.175.839-5

- Estado de Situación Financiera individual al 31 de diciembre de 2024 y 2023.
- Estado de Actividades individual por los periodos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024 y 2023, respectivamente.
- Estado de Cambios en el Activo Neto por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023.
- Estado de Flujos de Efectivo Individual por el periodo al 31 de diciembre de 2024 y 2023.

2.2. Bases de preparación

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la administración de la Sociedad, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera Aceptadas en Colombia para pequeñas y medianas entidades ("NIIF para PYMES"), y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

ASOCIACIÓN CENTRO DE ATENCIÓN PARA NIÑOS CON TRASTORNOS SENSORIOMOTORES ACONIÑO, ha determinado sus principales políticas contables relacionadas con las Normas Internacionales de Información Financiera Aceptadas en Colombia para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES-NCIF), considerando el siguiente orden de prelación establecido en la norma:

- Normas e Interpretaciones del International Accounting Standards Board (IASB).
- A falta de norma o interpretación aplicable específicamente, la administración considera:

Los requisitos y orientaciones de las normas e interpretaciones que traten asuntos relacionados o similares, o a falta de éstos, las definiciones, criterios de reconocimiento y valorización de activos, pasivos, Contribuciones y gastos dentro del marco conceptual de Normas Internacionales de Información Financiera Aceptadas en Colombia para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES- NCIF).

La administración de la Asociación también considera los pronunciamientos más recientes de otros comités normativos que utilicen un marco conceptual similar a Normas Internacionales de Información Financiera Aceptadas en Colombia (NCIF) para crear principios contables, otra literatura contable o las prácticas aceptadas por la fundación, siempre y cuando no estén en conflicto con las fuentes de información anteriormente mencionadas.

El Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 expedido por el Gobierno Nacional, unificado junto con las demás normas internacionales en el Decreto Único Reglamentario 2420 del 14 de diciembre de 2015, el cual fue modificado por el Decreto 2496 del 23 de diciembre



Asociación Aconiño

Atención, Capacitación y Orientación
en pro del niño con parálisis cerebral

NIT. 800.175.839-5

de 2015, requiere que ASOCIACIÓN CENTRO DE ATENCIÓN PARA NIÑOS CON TRASTORNOS SENSORIOMOTORES ACONIÑO, implemente la NIIF para las PYMES a nivel de registro a partir del 1 de enero de saldo a 31 de diciembre de 2015 (Miles COP) con estados financieros comparativos a Saldo a 31 de diciembre de 2014 (Miles COP).

Es de aclarar que pertenecen al grupo 2 por esta razón debe efectuar la implementación con el anterior cronograma.

NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES

Listado de modificaciones por sección de la NIIF para las PYMES:

Sección 1. Pequeñas y Medianas Entidades:

Aclaración de que los tipos de entidades enumeradas en el párrafo 1.3 (b) no tienen automáticamente obligación pública de rendir cuentas.

Incorporación de guías de aclaración sobre el uso de la NIIF para las PYMES en los estados financieros separados de la controladora sobre la base de las Uso de la NIIF para PYMES en los estados financieros separados de una controladora (véase el párrafo 1.7).

Sección 2. Conceptos y Principios Fundamentales:

Incorporación de guías de aclaración sobre la exención por esfuerzo o costo desproporcionado que se usa en varias secciones de la NIIF para las PYMES, así como un requerimiento nuevo dentro de las secciones correspondientes para que las entidades revelen su razonamiento sobre el uso de una exención (véanse los párrafos 2.14A a 2.14D).

Existen también cambios consiguientes en el párrafo 2.22 relativos a cambios en la Sección 5 (véase la modificación 7), párrafo 2.47 relativo a cambios en la Sección 11 [véase la modificación 14] y los párrafos 2.49(a) y 2.50 (d) relativos a cambios en la Sección 17 (véase la modificación 23).]

Sección 4. Estado de Situación Financiera:

Incorporación de un requerimiento de presentar las propiedades de inversión medidas al costo menos la depreciación y el deterioro de valor acumulados de forma separada en el cuerpo del estado de situación financiera [véase el párrafo 4.2 (ea)].

Eliminación del requerimiento de revelar información comparativa para la conciliación de las cifras de apertura y cierre de las acciones en circulación [véase el párrafo 4.12(a) (iv)].



Asociación Aconño

Atención, Capacitación y Orientación
en pro del niño con parálisis cerebral

NIT. 800.175.839-5

Sección 5. Estado del Actividades Individual:

Aclaración de que el importe único presentado por operaciones discontinuadas incluye cualquier deterioro de valor de las operaciones discontinuadas medido de acuerdo con la Sección 27 [véase el párrafo 5.5 (e)(ii)]

Incorporación de un requerimiento para que las entidades agrupen las partidas presentadas en otro resultado integral sobre la base de si son potencialmente re-clasificables al resultado del periodo sobre la base de Presentación de Partidas del Otro Resultado Integral (Modificaciones a la NIC 1) emitida en junio de 2011 [véase el párrafo 5.5(g)]

Existen también cambios consiguientes en el párrafo 5.4 (b) relativos a cambios en la Sección 17 [véase la modificación 23] y el párrafo 5.5 (d) relativo a cambios en la Sección 29 (véase la modificación 44).

Sección 6 Estado de Cambios en el Activo Neto y Estado de Resultados y Contribuciones Acumuladas:

Aclaración de la información a presentar en el estado de cambios en el Activo Neto basada en Mejoras a las NIIF emitida en mayo de 2010 (véanse los párrafos 6.2 y 6.3).

Sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores:

Existen cambios consiguientes que han dado lugar a un párrafo nuevo 10.10A relativos a cambios en la Sección 17 (véase la modificación 23).

Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos:

Se añade una exención por "esfuerzo o costo desproporcionado" a la medición de inversiones en instrumentos de Activo Neto a valor razonable (véanse los párrafos 11.4, 11.14(c), 11.32 y 11.44).

Aclaración de la interacción del alcance de la Sección 11 con otras secciones de la NIIF para las PYMES [véase el párrafo 11.7 (b), (c) y (e) a (f)].

Aclaración de la aplicación de los criterios para los instrumentos financieros básicos en acuerdos de préstamo simples [véanse los párrafos 11.9 a 11.9B y 11.11 (e)]. Aclaración de cuándo un acuerdo constituiría una transacción financiera [véanse los párrafos 11.13, 11.14(a) y 11.15).



Asociación Aconíño

Atención, Capacitación y Orientación
en pro del niño con parálisis cerebral

NIT: 800.175.839-5

Aclaración en la guía sobre medición del valor razonable de la Sección 11 de cuándo la mejor evidencia del valor razonable puede ser un precio en un acuerdo de venta vinculante (véase el párrafo 11.27).

Sección 17 Propiedades, Planta y Equipo:

Alineación de la redacción con las modificaciones de la NIC 16 Propiedades, Planta y Equipo de Mejoras Anuales a las NIIF, Ciclo 2009-2011, emitida en mayo de 2012, con respecto a la clasificación de las piezas de repuesto, equipo de mantenimiento permanente y equipo auxiliar como propiedades, planta y equipo o inventario (véase el párrafo 17.5).

Incorporación de la exención en el párrafo 70 de la NIC 16 permitiendo que una entidad use el costo de la pieza de sustitución como un indicador de cuál fue el costo de la pieza sustituida en el momento en que fue adquirida o construida, si no fuera practicable determinar el importe en libros de la parte del elemento de propiedades, planta y equipo que ha sido sustituido (véase el párrafo 17.6).

Incorporación de una opción para utilizar el modelo de revaluación (véanse los párrafos 17.15 a 17.15D, 17.31 (e)(iv) y 17.33). [Existen también cambios consiguientes en el párrafo 17.31 relativos a cambios en la Sección 4 [véase la modificación 4) y el párrafo 17.32(c) relativo a cambios en la Sección 2 (véase la modificación 3).

Sección 18 Activos Intangibles distintos de la Plusvalía:

Modificación para requerir que, si la vida útil de la plusvalía u otro activo intangible no puede establecerse con fiabilidad, la vida útil se determinará sobre la base de la mejor estimación de la gerencia, pero no superará los diez años (véase el párrafo 18.20) [Existen también cambios consiguientes al párrafo 18.8 relativos a los cambios en la Sección 19 (véase la modificación 27).]

Sección 20 Arrendamientos:

Modificación para incluir arrendamientos con una cláusula de variación de la tasa de interés vinculada a tasas de interés de mercado dentro del alcance de la Sección 20 en lugar de la Sección 12 [véase el párrafo 20.1(e)].

Aclaración de que solo algunos acuerdos de subcontratación, contratos de telecomunicaciones que proporcionan derechos de capacidad y contratos de compra obligatoria son, en esencia, arrendamientos (véase el párrafo 20.3).



Asociación Aconiño

Atención, Capacitación y Orientación
en pro del niño con parálisis cerebral

NIT. 800.175.839-5

Sección 22 Pasivos y Activo Neto:

Incorporación de guías que aclaran la clasificación de instrumentos financieros como Activo Neto o pasivo (véase el párrafo 22.3A).

Exención de los requerimientos de medición inicial del párrafo 22.8 para instrumentos de Activo Neto emitidos como parte de una combinación de negocios, incluyendo combinaciones de negocios de entidades o negocios bajo control común (véase el párrafo 22.8).

Incorporación de las conclusiones de la CINIIF 19 Cancelación de Pasivos Financieros con Instrumentos de Activo Neto para proporcionar una guía sobre permutas de deuda por Activo Neto cuando el pasivo financiero se renegocia y el deudor cancela el pasivo emitiendo instrumentos de Activo Neto (véase los párrafos 22.8 y 22.15A a 22.15C).

Aclaración de que el impuesto a las Contribuciones relativo a distribuciones a los tenedores de instrumentos de Activo Neto (propietarios) y a los costos de transacción de una transacción de Activo Neto debe contabilizarse de acuerdo con la Sección 29 sobre la base de las modificaciones a la NIC 32 Instrumentos Financieros: Presentación de Mejoras Anuales a las NIIF Ciclo 2009-2011 (véanse los párrafos 22.9 y 22.17).

Modificación para requerir que el componente de pasivo de un instrumento financiero compuesto se contabilice de la misma forma que un pasivo financiero independiente similar (véase el párrafo 22.15).

Incorporación de una exención por esfuerzo o costo desproporcionado del requerimiento para medir el pasivo para pagar una distribución distinta al efectivo al valor razonable de los activos distintos al efectivo a distribuir y de guías que aclaran la contabilización de la liquidación del dividendo por pagar (véanse los párrafos 22.18, 22.18A y 22.20).

Exención de los requerimientos del párrafo 22.18 para distribuciones de activos distintos al efectivo controlados al nivel más alto por las mismas partes antes y después de la distribución (véase el párrafo 22.18B).

Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos:

Aclaración de que la Sección 27 no se aplica a activos que surgen de contratos de construcción [véase el párrafo 27.1 (f)]. [Existen también cambios consiguientes en los párrafos 27.6, 27.30 (b) y 27.31 (b) relativos a cambios en la Sección 17 [véase la modificación 23] y el párrafo 27.14 relativo a cambios en la Sección 11 (véase la modificación 18).]



Asociación Aconíño

Atención, Capacitación y Orientación
en pro del niño con parálisis cerebral

NIT. 800.175.839-5

Sección 35 Transición a la NIIF para las PYMES:

La incorporación de una opción de permitir que se use la Sección 35 más de una vez sobre la base de las modificaciones de la NIIF 1 Adopción por Primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera de las Mejoras Anuales a las NIIF, Ciclo 2009-2011 (véanse los párrafos 35.2 y 35.12A).

La incorporación de una excepción a la aplicación retroactiva de la NIIF para las PYMES para préstamos del gobierno que existen en la fecha de transición a la NIIF para las PYMES—sobre la base de Préstamos del Gobierno (Modificaciones a la NIIF 1) emitida en marzo de 2012 [véase el párrafo 35.9 (f)].

La incorporación de una opción para permitir que las entidades que adoptan por primera vez las NIIF utilicen la medición del valor razonable derivada de algún suceso como “costo atribuido”—sobre la base de las modificaciones a la NIIF 1 de Mejoras a las NIIF [véase el párrafo 35.10 (da)].

La incorporación de una opción para permitir que una entidad use el importe en libros según los principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA) anteriores de partidas de propiedades, planta y equipo o activos intangibles usados en operaciones sujetas a regulación de tasas sobre la base de las modificaciones a la NIIF 1 de Mejoras a las NIIF [véase el párrafo 35.10 (m)].

Incorporación de guías para entidades que emergen de hiperinflación grave que están aplicando la NIIF para las PYMES por primera vez sobre la base de Hiperinflación Grave y Eliminación de las Fechas Fijadas para Entidades que Adoptan por Primera vez las NIIF (Modificaciones a la NIIF 1) emitida en diciembre de 2010 [véase el párrafo 35.10(n) y las dos definiciones nuevas en el glosario].

Simplificación de la redacción utilizada en la exención de la re expresión de la información financiera en el momento de la adopción por primera vez de esta NIIF (véase el párrafo 35.11).

Existen también cambios consiguientes en el párrafo 35.10 (f) relativos a cambios en la Sección 9 [véase la modificación 12] y el párrafo 35.10 (h) relativo a cambios en la Sección 29.

2.3. Base de contabilidad de Causación

Para el reconocimiento de los hechos económicos, Fundación, aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno



Asociación Aconíño

Atención, Capacitación y Orientación
en pro del niño con parálisis cerebral

NIT. 800.175.839-8

y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

La contabilidad se registró utilizando los aplicativos del sistema contable Helisa NCIF, para el manejo integral de la de la información contable y financiera y no existen limitaciones que incidan en el normal desarrollo del proceso contable.

2.4. Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al Activo Neto o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

2.5. Moneda funcional

La moneda funcional de ASOCIACIÓN CENTRO DE ATENCIÓN PARA NIÑOS CON TRASTORNOS SENSORIOMOTORES ACONIÑO, ha sido determinada como la moneda del entorno económico en el cual opera la entidad, tal como lo menciona Sección 30 Conversión de moneda extranjera. En este sentido los estados financieros son presentados en pesos colombianos (COP), que es la moneda funcional de la entidad.

Las transacciones en una moneda distinta a la moneda funcional se consideran en moneda extranjera y son inicialmente registradas a la tasa de cambio de la moneda funcional en la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son convertidos a la tasa de cambio de la moneda funcional a la fecha del Estado de Situación Financiera. Todas las diferencias son registradas con cargo o abono a resultados.

NOTA 3. TRANSICIÓN A LA NIIF PARA PYMES

En la adopción por primera vez de la Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades, el Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) fue preparado al 1 de enero de 2015 (COP), atendiendo al cronograma de aplicación del nuevo marco técnico normativo para el Grupo 2.



Asociación Aconíño

Atención, Capacitación y Orientación
en pro del niño con parálisis cerebral

NIT. 800.175.839-5

Esta nota explica los principales ajustes realizados por la Asociación para re expresar el estado de situación financiera al 1 de enero de Saldo a 31 de diciembre de 2015 (Miles COP).

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalente del efectivo se compone de la siguiente forma al 31 de diciembre de 2024 y 2023:

DESCRIPCION	Saldo a 31 de Diciembre de 2024 (COP)	Saldo a 31 de Diciembre de 2023 (COP)	VARIACIÓN
Caja General	\$ -	\$ 305.710	(305.710)
Caja en moneda extranjera	\$ 88.183	\$ 35.647.534	(35.559.351)
Caja menores	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	-
Cuentas de Ahorro	\$ 257.468.024	\$ 144.777.239	112.690.785
Total efectivo y Equivalente de Efectivo	258.556.207	181.730.483	76.825.724

De esta manera, este rubro comprende el dinero que se tiene en caja y bancos, esto es: caja general, los recursos disponibles en caja menor, en partidas depositadas en entidades financieras.

- a) En caja moneda extranjera se refleja 20 dólares saldo congreso..

NOTA 5. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

El detalle de las inversiones e instrumentos y derivados, se compone de la siguiente forma al 31 de diciembre de 2024 y 2023:

DESCRIPCION	Saldo a 31 de Diciembre de 2024 (COP)	Saldo a 31 de Diciembre de 2023 (COP)	VARIACIÓN
CDT AV VILLAS (Vencimiento a 360 Días el 18-12-2024 T.E.A. 12,80 EA)		\$ 1.440.317.312	-1.440.317.312
CDT AV VILLAS (Vencimiento a 360 Días el 18-12-2024 T.E.A. 12,80 EA)		\$ 712.787.005	-712.787.005
CDT BAN 100 (Vencimiento a 180 Días el 18-12-2024 T.E.A. 11,00 EA)	\$ 500.000.000	\$ 217.538.600	282.461.400
CDT BAN 100 (Vencimiento a 180 Días el 18-09-2024 T.E.A. 11,30 EA)	\$ 243.626.350	\$ -	243.626.350
CDT BANCOLOMBIA (Vencimiento a 178 Días el 20-12-2024 T.E.A. 9,20 EA)	\$ 2.864.578.000	\$ 600.000.000	2.264.578.000
Total Inversiones e Instrumentos derivados	3.608.204.350	2.970.642.917	637.561.433



Asociación Aconio

Atención, Capacitación y Orientación
en pro del niño con parálisis cerebral

NIT. 800.175.839-5

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de Cuentas por Cobrar se compone de la siguiente forma al 31 de diciembre de 2024 y 2023:

DESCRIPCION	Saldo a 31 de Diciembre de 2024 (COP)	Saldo a 31 de Diciembre de 2023 (COP)	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACION DE	695.080.867	670.235.704	24.845.163
Compensar EPS (Rotación 45 días)	\$ 385.101.160	\$ 391.638.588	
EPS Famisanar	\$ 297.808.004	\$ 256.019.531	
Aliansalud EPS	\$ 7.171.703	\$ 17.577.585	
Saludcoop EPS	\$ 5.000.000	\$ 5.000.000	
OTRAS ENTIDADES Y PARTICULARES	6.148.000	26.786.580	(20.638.580)
Dispensario Medico Sur Occidente	\$ 2.338.100	\$ 16.658.000	
Profesionales de la salud y cia Ltda		\$ 550.000	
Salvador de sueños regalo de Dios		\$ 758.880	
Copagos	\$ 487.900	\$ 799.100	
Gonzalez Monsalve Zoe	\$ 432.000	\$ 414.000	
Gonzalez Monsalve Dara	\$ 532.000	\$ 414.000	
Otras Personas Patriculares	\$ 2.358.000	\$ 7.192.600	
ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS	33.062	235.823	(202.761)
mensajería)	\$ 33.062	\$ 235.823	
DEUDORES VARIOS	17.225.509	18.076.278	(850.769)
Otros Deudores	\$ 690.400	\$ 1.236.400	
Rendimiento CDT	\$ 16.535.109	\$ 16.839.878	
CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACION DE SERVICIOS(PENDIENTE DE RADICAR	112.413.032	107.470.817	4.942.215
Aliansalud Eps	\$ 9.634.350	\$ 6.910.249	
Eps Famisanar Eps	\$ 41.938.042	\$ 44.802.072	
Compensar Eps	\$ 60.840.640	\$ 55.758.496	
Total cuentas por Cobrar	830.900.470	822.805.202	8.095.268



Asociación Aconíño

Atención, Capacitación y Orientación
en pro del niño con parálisis cerebral

NIT. 800.175.839-5

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El detalle de la Propiedad, Planta y Equipo se compone de la siguiente forma al 31 de diciembre de 2024 y 2023:

DESCRIPCION	Saldo a 31 de Diciembre de 2024 (COP)	Saldo a 31 de Diciembre de 2023 (COP)	VARIACIÓN
Construcciones y edificaciones	\$ 2.046.255.232	\$ 1.930.835.454	115.419.778
Terrenos	\$ 390.000.000	\$ 390.000.000	0
Muebles y Enseres	\$ 82.416.798	\$ 83.541.718	-1.124.920
Maquinaria y equipo	\$ 32.576.000	\$ 32.576.000	0
Equipo de computación y comunicación	\$ 43.901.817	\$ 50.089.243	-6.187.426
Equipo apoyo terapéutico	\$ 3.670.792	\$ 7.873.044	-4.202.252
Deterioro	-\$ 782.667.435	-\$ 678.467.840	-104.199.595
Total Propiedad Planta y Equipo	1.816.153.205	1.816.447.620	-294.415

Durante el año 2024, se realizó la adquisición de: 1 computador para Coordinadora integrales (\$1.899.000), 1 Computador de recepción y terapia física (\$1.999.000), Compra electro estimuladores (\$3.397.362), Mantenimiento sede américas (\$115.419.778).

• DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

A cada fecha de cierre del estado de situación financiera se evalúa si existe algún indicio de que un activo medido. Su deterioro se realiza por línea recta de acuerdo con las políticas contables dadas por la administración.

Descripción	2024		2023	
	Costo Histórico	Adiciones	Costo Histórico	Adiciones
Terrenos	\$ 390.000.000		\$ 390.000.000	-
Construcciones y edificaciones	\$ 1.930.835.454	\$ 115.419.778	\$ 1.791.455.518	\$ 139.379.936,00
Muebles y Enseres	\$ 83.541.718	-\$ 1.124.920	\$ 83.491.818	\$ 49.900,00
Maquinaria y Equipo	\$ 32.576.000		\$ 32.576.000	
Equipo de Computación y Comunicación	\$ 50.089.243	-\$ 6.187.427	\$ 40.891.926	\$ 9.197.317,00
Equipo apoyo terapéutico	\$ 7.873.044	-\$ 4.202.252	\$ 7.873.044	-
TOTALES	\$ 2.494.915.460	\$ 103.905.179	\$ 2.346.288.306	\$ 148.627.153,00
Depreciación Acumulada	-\$ 782.667.435		-\$ 678.467.840	



Asociación Aconio

Atención, Capacitación y Orientación
en pro del niño con parálisis cerebral

NIT. 800.175.839-5

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las Cuentas por Pagar y Otras Cuentas por Pagar que tiene la Asociación al 31 de diciembre de 2024 y 2023, se componen de la siguiente forma:

DESCRIPCION	Saldo a 31 de Diciembre de 2024 (COP)	Saldo a 31 de Diciembre de 2023 (COP)	VARIACIÓN
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	-	-	-
Casalimpia S.A.	\$ 1.284.907,00		1.284.907
Servicios públicos	\$ 252.230,00	\$ 118.939,00	133.291
Coorsepark	\$ 108.500,00	\$ 139.411,00	(30.911)
Prodiaseo		\$ 235.620,00	(235.620)
Ecopyme	\$ 154.700,00		154.700
Cruz Blanca	\$ 349.196,11	\$ 349.196,11	-
Burbano Mahecha Liseth Katherine		\$ 28.257,00	(28.257)
Asesoría servicios ecologicos e industriales sas		\$ 35.000,00	(35.000)
Fahen SAS		\$ 8.052.467,00	(8.052.467)
Ingeniería y acabados ingeacab sas		\$ 42.608.538,00	(42.608.538)
Lara Fuentes Gustavo		\$ 1.575.000,00	(1.575.000)
Lopez Vergara Yesid		\$ 140.000,00	(140.000)
Varios Menores	\$ 5.743,00		5.743
Brunal Soto Bertha	\$ 396.554,00		396.554
ACREEDORES VARIOS		\$ -	-
Beltran Garcia Zuleima	\$ 3.100,00		3.100
Giraldo Pachon Luisa Fernanda	\$ 16.500,00		16.500
			-
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2.571.430	53.282.428	(50.710.998)

NOTA 9. IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

El detalle de los Impuestos Corrientes por Pagar que tiene la Asociación se compone de la siguiente forma, al 31 de diciembre de 2024 y 2023:

DESCRIPCION	Saldo a 31 de Diciembre de 2024 (COP)	Saldo a 31 de Diciembre de 2023 (COP)	VARIACIÓN
Retencion en la Fuente	\$ 1.201.000	\$ 1.392.000	(191.000)
Retencion de Ica	\$ 430.000	\$ 741.000	(311.000)
Total impuestos gravámenes y tasas	1.831.000	2.133.000	(502.000)



Asociación Aconiño

Atención, Capacitación y Orientación
en pro del niño con parálisis cerebral

NIT. 800.175.839-5

NOTA 10. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El detalle de los beneficios a empleados que tiene la Asociación se compone de la siguiente forma a 31 de diciembre de 2024 y 2023.

DESCRIPCION	Saldo a 31 de	Saldo a 31 de	VARIACIÓN
	Diciembre de 2024 (COP)	Diciembre de 2023 (COP)	
Cesantías	\$ 12.307.505	\$ 13.516.749	-1.209.244
Intereses sobre cesantías	\$ 1.471.780	\$ 1.605.955	-134.175
Vacaciones	\$ 1.961.550	\$ 967.884	993.666
Total Beneficios a los Empleados	15.740.835	16.090.588	-349.753

Corresponde a las cesantías e intereses sobre las cesantías, causadas a diciembre 31 de 2024 y 2023, correspondiente a 5 colaboradoras con contrato a término indefinido, el concepto de vacaciones corresponde a una colaboradora con incapacidad laboral recurrente.

NOTA 11. PROVISIONES

El detalle de las provisiones que tiene la Asociación se compone de la siguiente forma, al 31 de diciembre de 2024 y 2023:

DESCRIPCION	Saldo a 31 de	Saldo a 31 de	VARIACIÓN
	Diciembre de 2024 (COP)	Diciembre de 2023 (COP)	
Impuesto de Renta Rendimientos CDT 2023	\$ 223.632.000	\$ 106.453.000	117.179.000
Total Provisiones	223.632.000	106.453.000	117.179.000



Asociación Aconio

Atención, Capacitación y Orientación
en pro del niño con parálisis cerebral

NIT. 800.175.839-5

NOTA 12. OTROS PASIVOS – ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

El detalle de otros pasivos anticipos y a avances recibidos que tiene la Asociación se componen de la siguiente forma a 31 de diciembre de 2024 y 2023:

DESCRIPCION	Saldo a 31 de Diciembre de 2024 (COP)	Saldo a 31 de Diciembre de 2023 (COP)	VARIACIÓN
Aliansalud EPS S.A.	\$ 869.741	\$ 11.672.800	(10.803.059)
Copagos usuarios	\$ 399.100	\$ 239.100	160.000
Famisanar EPS	\$ 1.000	\$ -	1.000
Compensar EPS	\$ 262.000	\$ -	262.000
Saludcoop EPS	\$ 2.125.357	\$ -	2.125.357
Dispensario Medico Sur Occidente	\$ -	\$ 7.816.500	(7.816.500)
Otros Avances Recibidos Particulares	\$ 835.279	\$ 765.559	69.721
Cuenta puente copagos	\$ -	\$ 246.800	(246.800)
Total Otros Pasivos Anticipos y Avances Recibidos	4.492.477	20.740.759	(16.248.281)

NOTA 13. PATRIMONIO NETO

La emisión de instrumentos de Activo Neto se reconoce como un incremento en el capital social por el valor razonable de los bienes o recursos recibidos por aportes sociales realizados por los fundadores.

DESCRIPCION	Saldo a 31 de diciembre de 2024 (COP)	Saldo a 31 de diciembre de 2023 (COP)	VARIACIÓN
Capital Social	\$ 1.500.000	\$ 1.500.000	0
Reservas	\$ 1.760.037.332	\$ 1.760.037.332	0
Excedentes con Restricciones	\$ 2.933.067.858	\$ 2.933.067.858	0
Resultado del ejercicio	\$ 672.819.643	\$ 727.271.531	-54.451.889
Excedentes acumulados (a)	\$ 727.271.531		727.271.531
Ajustes por adopción 1° vez NIIF - Activo Neto	\$ 171.049.726	\$ 171.049.726	0
Total Activo Neto	6.265.746.090	5.592.926.447	672.819.643

- (a) Los excedentes acumulados se reinvierten en el objeto social de la Asociación y en sus diferentes proyectos según el informe de la Dirección.
- (b) Los excedentes son reutilizados en los diferentes proyectos que realizó y ejecutó la Asociación durante el año 2024.



Asociación Aconio

Atención, Capacitación y Orientación
en pro del niño con parálisis cerebral

NIT. 800.175.839-5

NOTA 14. INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Esta cuenta representa el valor de los procedimientos realizados por la IPS durante el año 2024 como desarrollo de su objeto social disminuidos por las devoluciones durante el mismo período:

DESCRIPCION	Saldo a 31 de Diciembre de 2024 (COP)	Saldo a 31 de Diciembre de 2023 (COP)	VARIACION
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	\$ 1.784.284.096	\$ 1.694.026.602	90.257.494
Aliansalud S.A.	\$ 120.243.782	\$ 124.929.828	(4.686.046)
Compensar EPS	\$ 1.176.681.750	\$ 981.981.241	194.700.509
EPS Famisanar	\$ 487.358.564	\$ 587.115.533	(99.756.969)
TRATAMIENTO PARTICULARES	\$ 38.404.476	\$ 64.616.030	(26.211.554)
TRATAMIENTO PERSONAS JURIDICAS	\$ 91.765.850	\$ 78.933.000	12.832.850
Salvador de Sueños regalos de Dios		\$ 6.214.000	(6.214.000)
Dispensario Medico de Sur Occidente	\$ 91.765.850	\$ 72.719.000	19.046.850
Total Ingresos de Actividades Ordinarias	1.914.454.422	1.837.575.632	176.878.790

NOTA 15. COSTOS POR ATENCION EN SALUD

El rubro de costo por atención en salud por los periodos 2024 y 2023 informados, se presenta de la siguiente manera:

DESCRIPCION	Saldo a 31 de Diciembre de 2024 (COP)	Saldo a 31 de Diciembre de 2023 (COP)	VARIACION
Costos personal	\$ 727.788.278	\$ 590.268.882	137.519.396
Tasa de Contribución	\$ 1.635.442	\$ 1.148.858	486.584
Materiales terapéutico	\$ 897.250	\$ 3.885.025	(2.987.775)
Póliza contratación	\$ 6.819.966	\$ 7.970.991	(1.151.025)
Honorarios de Apoyo Terapeutico	\$ 61.244.207	\$ 88.052.400	(26.808.193)
Recoleccion de Residuos	\$ 1.080.000	\$ 623.540	456.460
Apoyo Terapeutico Donaciones		\$ 13.899.000	(13.899.000)
Mantenimiento Equipo Terapuctico	\$ 11.933.409	\$ 3.878.296	8.055.113
Transporte Usuarios	\$ 3.758.800	\$ 4.642.000	(883.200)
Aseo Sedes	\$ 44.827.409	\$ 39.927.841	4.899.568
Servicios Publicos	\$ 13.982.162	\$ 11.907.058	2.075.104
Depreciaciones		\$ 3.688.800	(3.688.800)
Arrendamiento de Sotware médico	\$ 6.410.367	\$ 6.151.902	258.465
Elementos de Aseo	\$ 10.292.496	\$ 15.499.246	(5.206.750)
Eventos pacientes y cuidadores	\$ 1.539.540	\$ 3.130.094	(1.590.554)
Total Costos Por Atención en Salud	892.209.326	794.675.982	97.533.344



Asociación Aconíño

Atención, Capacitación y Orientación
en pro del niño con parálisis cerebral

NIT. 800.175.830-5

NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración por los periodos informados fueron los siguientes:

Los gastos para Asociación representan la disminución de los activos o el incremento de los pasivos, durante un periodo determinado, con la intención de generar contribuciones e impactando de forma desfavorable a los excedentes. Para los periodos informados, los gastos de administración por los periodos 2024 y 2023 son:



Asociación Aconio

Atención, Capacitación y Orientación
en pro del niño con parálisis cerebral

NIT. 800.175.830-5

DESCRIPCION	Saldo a 31 de Diciembre de 2024 (COP)	Saldo a 31 de Diciembre de 2023 (COP)	VARIACION
PERSONAL	\$ 164.582.527	\$ 164.076.573	505.954
HONORARIOS	\$ 200.965.515	\$ 171.809.263	29.156.252
Directora Ejecutiva	\$ 141.131.515	\$ 128.144.463	12.987.052
Revisoria Fiscal	\$ 18.564.000	\$ 18.564.800	1.999.200
Asesoría Técnica	\$ 18.100.000		18.100.000
Contador Público	\$ 15.600.000	\$ 14.400.000	1.200.000
Otros Honorarios	\$ 7.570.000	\$ 500.000	7.070.000
Asesoría SGSST		\$ 12.200.000	(12.200.000)
IMPUESTOS	\$ 146.773.000	\$ 116.604.000	30.169.000
ARRENDAMIENTO	\$ 9.489.189	\$ 7.824.347	1.664.842
Bodega	\$ 4.377.972	\$ 3.794.678	583.294
Fotocopiadoras	\$ 5.111.217	\$ 4.029.669	1.081.548
LICENCIAS	\$ 3.092.752	\$ 6.345.928	(3.253.176)
Software Contable	\$ 3.092.752	\$ 6.345.928	(3.253.176)
SEGUROS	\$ 2.998.881	\$ 1.337.528	1.661.353
SERVICIOS	\$ 28.488.472	\$ 16.255.452	12.233.020
Aseo sedes	\$ 9.589.643	\$ 8.327.781	1.261.862
Vigilancia	\$ 4.433.704	\$ 4.047.355	386.349
Asistencia técnica	\$ 887.325	\$ 1.263.900	(376.575)
Publicidad	\$ 13.377.800	\$ 2.295.000	11.082.800
Otros servicios	\$ 200.000	\$ 321.416	(121.416)
SERVICIOS PÚBLICOS	\$ 4.331.225	\$ 2.892.985	1.438.240
Teléfono	\$ 1.433.573	\$ 1.037.409	396.164
Energía eléctrica	\$ 1.292.127	\$ 1.115.421	176.706
Acueducto y alcantarillado	\$ 871.795	\$ 694.916	176.879
Gas natural	\$ 733.730	\$ 45.240	688.490
GASTOS LEGALES	\$ 24.199.470	\$ 3.065.721	21.133.749
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	\$ 15.170.627	\$ 11.633.258	3.537.369
ADECUACION E INSTALACIONES	\$ 155.295	\$ -	155.295
DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 123.282.151	\$ 119.423.077	3.859.074
GASTOS DE REPRESENTACION	\$ 2.507.236	\$ 2.386.980	120.256
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA	\$ 8.829.538	\$ 15.450.550	(6.621.012)
UTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS	\$ 3.539.469	\$ 4.865.512	(1.326.043)
TAXIS Y BUSES	\$ 519.450	\$ 899.619	(380.169)
CORREO Y MENSAJERIA	\$ 983.696	\$ 1.290.881	(307.185)
DIVERSOS	\$ 2.795.461	\$ 11.336.331	(8.540.871)
Implementos SGSST	\$ 381.900	\$ 717.471	(335.571)
Coopagos Asumidos	\$ 593.400	\$ 728.050	(134.650)
Imprevistos (*)	\$ -	\$ 240.600	(240.600)
Donaciones	\$ 1.227.000	\$ 4.622.790	(3.395.790)
Honorarios Juridicos concepto Curaduria	\$ -	\$ 3.781.513	(3.781.513)
Elementos botiquin	\$ 215.374	\$ 236.095	(20.721)
Parqueaderos	\$ 217.788	\$ 198.053	19.735
Ajuste al mil	\$ 45.088	\$ 5.164	39.923
Iva gastos Diversos	\$ 114.911	\$ 806.595	(691.684)
Total Gastos de Administración	742.703.954	657.498.005	85.205.948



Asociación Aconino

Atención, Capacitación y Orientación
en pro del niño con parálisis cerebral

NIT. 800.175.839-5

NOTA 17. OTROS INGRESOS DE OPERACION

Representa los valores recibidos por actividades diferentes al desarrollo de su objeto social, los saldos a 31 de diciembre 2024 y 2023 son:

DESCRIPCION	Saldo a 31 de Diciembre de 2024 (COP)	Saldo a 31 de Diciembre de 2023 (COP)	VARIACION
RENDIMIENTOS FINANCIEROS CDT	\$ 334.125.134	\$ 304.150.018	29.975.116
DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 4.562.405	\$ 230.138	4.332.267
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	\$ 135.000	\$ -	135.000
DONACIONES	\$ 16.728.000	\$ 21.840.000	(5.112.000)
Ramirez Guerrero Fabian Camilo	-\$ 1.250.000		(1.250.000)
Tecnologia Inmobiliaria Tecní S.A.	\$ 10.000.000	\$ 10.000.000	-
Profesionales de la salud y cia Ltda	-\$ 550.000	\$ -	(550.000)
Ceju SAS	\$ -	\$ 5.200.000	(5.200.000)
Colegio Santo Tomas de Aquino	\$ -	\$ 500.000	(500.000)
Barrios Guerrero Sandra Milena	\$ 6.500.000	\$ 6.000.000	500.000
Cuantias menores	\$ -	\$ 140.000	(140.000)
Acevedo Beatriz Eugenia	\$ 778.000	\$ -	778.000
Kyrios LLC	\$ 1.250.000	\$ -	1.250.000
DIVERSOS (Aprovechamientos)	\$ 732.161	\$ -	732.161
RECUPERACION GASTO AÑOS ANTERIORES (*)	\$ 399.457	\$ 1.806.190	(1.406.733)
Compensar eps	\$ -	\$ 94.605	(94.605)
Dispensario Medico Sur Occidente	\$ -	\$ 16.500	(16.500)
Eps Famisanar	\$ -	\$ 1.695.085	(1.695.085)
Particulares	\$ 399.457	\$ -	399.457
OTROS SERVICIOS	\$ 46.930.251	\$ 33.565.587	13.364.664
Universidad de la Sabana	\$ 4.655.223	\$ 1.308.193	3.347.030
Capacitaciones	\$ 42.275.028	\$ 32.257.394	10.017.634
OTRAS RECUPERACIONES	\$ 14.648.537	\$ 8.694.866	5.953.671
Otros costos y gastos (cursos)	\$ 1.040.000	\$ 2.132.300	(1.092.300)
Incapacidades	\$ 11.148.611	\$ 3.582.448	7.566.163
Reintegro dedudas difícil cobro	\$ 1.534.326	\$ 1.261.945	272.381
Decuentos comerciales	\$ 5.000	\$ 500.873	(495.873)
Diversas	\$ 242.600	\$ 257.300	(14.700)
Certificaciones	\$ 678.000	\$ 960.000	(282.000)
Total Otros Ingresos de Operación	418.260.946	370.286.799	47.974.147



Asociación Aconiño

Atención, Capacitación y Orientación
en pro del niño con parálisis cerebral

NIT. 800.175.839-5

A diciembre 31 de 2024, se cuenta con el saldo de donaciones recibidas, por ejecutar:

DONACIONES POR EJECUTAR

DONACIONES POR EJECUTAR	
Tecnología Inmobiliaria TECNI S.A	\$ 10.072.460
Asecasa	\$ 13.163
Credifinanciera	\$ 1.000.000
Centro Rehabilitacion Para Adultos Ciegos CRAC	\$ 28.043
Sandra Barrios	\$ 572.700

Dichas donaciones se utilizan para proyectos de la Asociación de acuerdo con el informe de Gestión de la Asociación.

NOTA 18. OTROS GASTOS

Los rubros de Otros Gastos por los periodos informados se presentan de la siguiente manera:

DESCRIPCION	Saldo a 31 de Diciembre de 2024 (COP)	Saldo a 31 de Diciembre de 2023 (COP)	VARIACIÓN
Gravamen a los movimientos	\$ 6.202.896	\$ 9.247.118	(3.044.223)
Comisiones bancarias y cuotas de manejo	\$ 3.690.098	\$ 2.543.447	1.146.651
Impuestos asumidos	\$ 12.813.986	\$ 9.069.681	3.744.305
Diferencias en Cambio	\$ 855.667	\$ 7.180.434	(6.324.768)
Intereses por mora	\$ 38.400	\$ 22.800	15.600
Otros gastos no deducibles	\$ 200.000	\$ -	200.000
Costos y gastos de años anteriores	\$ 1.181.400	\$ 355.481	825.919
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	24.982.446	28.418.962	(3.436.516)

NOTA 17. NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, la que supone que la Asociación podrá cumplir con los plazos de pago obligatorios de las obligaciones bancarias y demás.

La administración considera que el pago de las obligaciones ocurrirá según lo requerido y está confiada en que los Contribuciones por donaciones y otros serán suficientes para cumplir con los requerimientos de pago acordados.



Asociación Aconiño

Atención, Capacitación y Orientación
en pro del niño con parálisis cerebral

NIT. 800.175.839-5

La NIIF para las PYMES, sección 3.8 Presentación de estados financieros – Hipótesis de negocio en marcha, la administración reconoce que permanece la incertidumbre acerca de la capacidad de la entidad de cumplir sus requerimientos de financiamiento y refinanciar o pagar sus facilidades de crédito a medida que vencen. Sin embargo, según se describiera anteriormente, la administración tiene expectativa razonable de que la entidad tiene recursos adecuados para continuar operando en el futuro previsible. Si por algún motivo la entidad no puede continuar como negocio en marcha, esto podría tener un impacto en la capacidad de la entidad de realizar activos a sus valores reconocidos, otros activos intangibles y cancelar pasivos durante el curso normal del negocio a los montos valuados en los estados financieros individuales.

NOTA 18. MEDIO AMBIENTE

La Asociación Centro de atención para niños con trastornos sensoriomotores ACONIÑO, no ha efectuado desembolsos directos relacionados con la normativa medio ambiental.

NOTA 19. HECHOS POSTERIORES

La administración de la Asociación no tiene conocimiento de hechos posteriores al 31 de diciembre de 2024 y hasta la fecha de emisión de los presentes estados financieros, que lo pudiesen afectar significativamente.

NOTA 20. CONTINGENCIAS, COMPROMISOS Y GARANTÍAS

La Asociación Centro de atención para niños con trastornos sensoriomotores ACONIÑO, no presenta contingencias y compromisos al 31 de diciembre de 2024.