

ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE VOLUNTARIADO Y DE SALUD AVHOS
SECCIONAL QUINDÍO
 NIT.800.030.818-8

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

Información en Pesos Colombianos
 A 31 DE DICIEMBRE

	NOTAS	2020	2020	2019	2019	VARIACIÓN
1	ACTIVO					
	<i>ACTIVO CORRIENTE</i>					
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		15.165.961		14.471.228	1,05
1105	Caja	03	200.000	200.000		
1110	Bancos	03	14.965.961	14.271.228		
12	INVERSIONES		8.004.372		7.660.961	1,04
1245	Derechos Fiduciarios	04	8.004.372	7.660.961		
13	CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR				220.000	
1305	Clientes			220.000		
	Total Activo Corriente		23.170.333	22.352.189		1,45
	TOTAL ACTIVO		23.170.333	22.352.189		
2	PASIVO					
	<i>PASIVO CORRIENTE</i>					
23	CUENTAS POR PAGAR		0		1.724.000	-
2335	Costos y Gastos por Pagar	05	0	1.712.000		
2365	Retención en la Fuente	05	0	12.000		
28	OTROS PASIVOS		12.415.500		11.949.500	1,04
2810	Depósitos Recibidos	06	12.415.500	11.949.500		
	Total Pasivo Corriente		12.415.500	13.673.500		0,91
	TOTAL PASIVO		12.415.500	13.673.500		
3	PATRIMONIO					
31	CAPITAL SOCIAL		10.545.951		10.545.951	
3115	Aportes Sociales		10.545.951	10.545.951		
36	RESULTADOS DEL EJERCICIO		2.673.394		672.691	
3605	Excedentes del ejercicio		2.673.394	672.691		
3610	Déficit del ejercicio					
37	RESULTADOS DE EJERC. ANTERIORES		-2.464.512		-2.539.953	
3705	Excedentes Acumulados		2.816.258	2.816.258		
3706	Excedente 2019		75.441			
3710	Déficit Acumulado		-9.769.484	-9.769.484		
3799	Resultados Adopción NIF	07	4.413.273	4.413.273		
	TOTAL PATRIMONIO		10.754.833	8.678.689		
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		23.170.333	22.352.189		

Las notas que se acompañan son parte integral de los Estados Financieros


CECILIA SANTACOLOMA DE JARAMILLO
 Representante Legal


ROSA INÉS ARISTIZÁBAL SUÁREZ
 Revisora Fiscal

ASOCIACION COLOMBIANA DE VOLUNTARIADO Y DE SALUD
SECCIONAL QUINDÍO
NIT 800.030.818-8

ESTADOS DE RESULTADOS COMPARATIVO
 Expresados en pesos colombianos
 Por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019

CODIGO DESCRIPCION	Notas	2020	2020	2019	2019	VARIACIÓN
4 INGRESOS			34.128.066		30.534.089	1,12
41 OPERACIONALES			21.160.000		25.580.000	0,83
4105 CUOTAS						
410501 CUOTAS MENSUALES		21.160.000		25.580.000		0,83
4110 DONACIONES			12.624.655		4.679.000	2,70
411001 DONACIONES PERSONAS JURÍDICAS	08	8.366.000		930.000		
411002 DONACIONES PERSONAS NATURALES		4.258.655		3.749.000		
42 NO OPERACIONALES			343.411		275.089	1,25
4205 FINANCIEROS						
420501 INTERESES	09	343.411		275.089		
5 GASTOS			31.454.672		29.861.398	1,05
51 OPERACIONALES DE ADMINISTRACION			31.275.519		29.396.838	1,06
5110 HONORARIOS						
511010 REVISORIA FISCAL		3.640.000		2.600.000		
5125 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES						
512510 AFILIACIONES Y SOSTENIMIENTO	10	8.904.000		10.332.000		
5135 SERVICIOS						
513550 TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS		0		139.552		
5140 GASTOS LEGALES						
514010 REGISTRO MERCANTIL	11	265.000		237.000		
514015 TRAMITES Y LICENCIAS	12	606.000		564.058		
514095 OTROS -REGISTRO DE ACTAS	13	0		392.800		
5145 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES						
514525 EQUIPO DE COMPUTACIÓN		0		22.571		
5155 GASTOS DE VIAJE						
515520 PASAJES TERRESTRES		0		500.000		
5195 DIVERSOS			17.860.519		14.608.857	
519501 DONACIONES	14	8.480.800		8.400.000		
519519 OTROS GASTOS	15	183.500		1.481.027		
519520 GASTOS DE REPRESENT. Y RELAC. PUB.		0		250.000		
519530 UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	16	107.920		1.684.300		
519535 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		100.000		0		
519545 TAXIS Y BUSES		20.299		128.000		
519590 ELEMENTOS DOTACION		720.000		2.404.400		
519595 OTROS	17	8.248.000		261.130		

Hoja 2 Estados de Resultados de los años 2020 y 2019 AVHOS SECCIONAL QUINDIO

53	NO OPERACIONALES		179.153	464.560	0,39
5305	FINANCIEROS				
530505	GASTOS BANCARIOS	18	155.073	348.310	
530515	COMISIONES		24.080	116.250	
RESULTADO DEL EJERCICIO					
	Excedente		2.673.394	672.691	
RESULTADO DEL EJERCICIO					
	Deficit				

Las notas que se acompañan son parte integral de los Estados Financieros


 CECILIA SANTACOLOMA DE JARAMILLO
 Representante Legal


 ROSA INÉS ARISTIZÁBAL SUÁREZ
 Revisora Fiscal

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2020

NOTA 01. Naturaleza

La ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE VOLUNTARIADO HOSPITALARIO Y DE SALUD AVHOS SECCIONAL QUINDIO con NIT. 800.030.818-8 es una entidad sin ánimo de lucro, constituida mediante personería jurídica número 10089 el 4 de julio de 1985, otorgada por Secretaría de Salud Departamental. Inscrita en la Cámara de Comercio el 20 de agosto de 2002, bajo el número 4571 del libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro.

Los fines: A. Obrar como entidad coordinadora de todos los grupos voluntarios afiliados a la Seccional Quindío, velando por su mutuo conocimiento y cohesión.

B. Ser organismo orientador para todos los asuntos que conciernen al servicio voluntario Hospitalario y de salud.

c. Servir de intermediario entre los distintos grupos asociados y las entidades oficiales y privadas en la ejecución de aquellos programas que se ciñan a los objetivos de la asociación.

RECURSOS PATRIMONIALES: Están conformados por los ingresos provenientes de cuotas de las voluntarias que pueden ser cuotas ordinarias y extraordinarias, y donaciones eventuales.

ÓRGANOS DE ADMINISTRACION: La dirección y administración de la persona jurídica corresponde a la Asamblea General de Voluntarias, a la Junta Directiva conformada por dos miembros principales y dos miembros suplentes dentro de los cuales se encuentra el Representante Legal.

ENTE DE CONTROL. La auditoría y el control de las operaciones de la Asociación y las actuaciones de la administración es controlada por un revisor fiscal, contador público titulado, nombrado por la Asamblea general, quien permanente realiza las recomendaciones pertinentes, realiza proceso de revisión y presentación de las declaraciones tributarias de la Asociación (Retención en la fuente). En complemento, anualmente presenta a la asamblea un dictamen u opinión profesional sobre el año evaluado.

NOTA 02. Políticas y Prácticas contables

a. Marco Técnico Normativo

La ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE VOLUNTARIADO Y DE SALUD AVHOS SECCIONAL QUINDIO a partir del 1 de enero de 2015 aplica las Normas de Contabilidad establecidas mediante la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto 2706 de 2012, para las empresas del Grupo 3, que deben llevar una contabilidad simplificada, tomando como base la Norma Internacional de Información Financiera, NIIF para PYMES, que da lugar al Régimen Simplificado de Contabilidad de Causación para Microempresas.

La contabilidad se lleva por el sistema de causación, reconociendo los ingresos, costos y gastos incurridos en cada vigencia, aunque no se haya hecho efectivo su recaudo o pago.

b. Bases de medición

Los Estados Financieros fueron preparados, sobre la base del modelo de costo histórico. Por lo general, el costo histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación otorgada a cambio de los bienes y servicios.

c. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Asociación, se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

d. Modelo de negocio

La Asociación tiene un modelo de negocio que le permite, seguir funcionando y salir adelante en sus programas.

e. Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se reconocen, clasifican y miden 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 índice en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información financiera.

f. Resumen de las políticas contables significativas

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Coincidir el saldo contable del rubro de bancos con los valores que aparecen en los extractos emitidos por entidades bancarias y entidades similares que administren recursos de la Asociación en cuentas corrientes, de ahorros, en fiducias de administración y pagos, depósitos, fondos de inversión y demás recursos que cumplan la definición de efectivo y equivalentes de efectivo. Es decir, recursos a la vista, de alta liquidez, bajo riesgo de variación en su valor y convertibles en efectivo en menos de 3 meses.

CUENTAS POR COBRAR

La Asociación reconocerá cuentas por cobrar cuando se cause el valor de las cuotas, cuando se hagan préstamos a terceros, pagos anticipados o gastos anticipados y, en general, cuando se presenten derechos de cobro que pueden ser exigibles legalmente o sobre los cuales existe un alto nivel de probabilidad de recaudo.

ACREEDORES O CUENTAS Y GASTOS POR PAGAR

Corresponde a valores causados a cargo de la Asociación y a favor de terceros, por la adquisición de bienes o servicios recibidos de proveedores usuales, principalmente: honorarios, vigilancia, mantenimientos y servicios públicos, prestados en el mes y pagaderos generalmente en los primeros días del mes siguiente

OTROS PASIVOS – DEPÓSITOS RECIBIDOS

Registra las sumas recibidas, para atender compromisos en los cuales la Asociación actúa como recaudador; los más usuales son: honorarios de abogado, cuotas extraordinarias, eventos especiales

INGRESOS

Reconocimiento. Los ingresos representan flujos de entrada de recursos, en forma de incrementos del activo o disminuciones del pasivo, o una combinación de ambos, que generan incrementos en el patrimonio, devengados por la causación de expensas comunes como: las cuotas ordinarias y extraordinarias de sostenimiento. Igualmente por el recibo de dineros originados ocasionalmente por la liquidación de una entidad ESAL, indemnización de seguros, recuperación de gastos o de provisiones; rendimientos financieros, donaciones y similares. Se clasificarán los ingresos y los gastos de la Asociación en operacionales y no operacionales.

GASTOS

Representan los flujos de salida de recursos, en forma de disminuciones del activo o incrementos del pasivo o una combinación de ambos, que generan disminuciones del patrimonio, incurridos en las actividades propias de la administración de la Asociación, realizadas durante un período, que no provienen de retiros de capital o de excedentes, sino de los rubros asignados en el presupuesto ordinario aprobado por la Asamblea General.

NOTA 03. Efectivo y equivalentes al efectivo

El saldo al 31 de diciembre es:

Detalle	2020	2019
Caja	200.000	200.000
Bancos (cuenta corriente)	14.965.961	14.271.228

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor.

NOTA 04. Inversiones

Detalle	2020	2019
Derechos Fiduciarios	8.004.372	7.660.961

Título No. 20237761, en la entidad financiera BBVA oficina Norte, inicio el 20 de diciembre del 2002.

NOTA 05. Cuentas por pagar

Detalle	2020	2019
AVHOS Comité Ejecutivo Nal.	0	1.712.000

Dian	0	12.000
------	---	--------

A diciembre se pagó al CEN todo el pasivo.

NOTA 06. Otros Pasivos

Detalle	2020	2019
Depósitos Recibidos		
Avhos Seccional Quindío	76.500	76.500
Asociación de Damas Voluntarias Hospitalarias y de salud de Quimbaya	1.166.500	1.126.500
Asociación Colombiana de Voluntariado Hospitalario y de Salud (AVHOS) Grupo Calarcá	957.500	915.500
Asociación Voluntariado de Damas Rosadas del Mpio de Circasia	619.500	591.500
Grupo AVHOS La Visitación	896.000	860.000
Avhos Voluntarias Hospital San Juan de Dios Armenia	6.301.500	6.009.500
Grupo de Voluntarias del Hospital del Sur	1.023.500	1.023.500
Asociación Damas Voluntarias Hospitalarias de la Tebalda	365.500	365.500
Asociación Grupo de Damas Voluntarias de Salento Quindío	1.009.000	981.000

Es el ahorro programado con destino a la realización de la Asamblea Nacional, que se incrementaba mensualmente. Desde el mes de marzo de 2020, se suspendió este rubro debido a la situación mundial de Pandemia.

NOTA 07. Resultados Adopción NIF por primera vez

La Asociación adoptó por primera vez el nuevo marco técnico normativo Decreto 2706 de 2012, Decreto 2420 de diciembre de 2015 anexo 3 y el Decreto 2496 de diciembre de 2015, los cuales corresponde a las microempresas, dentro de la convergencia de la ley 1314 de 2009; tomando como base los estados financieros del 31 de diciembre de 2014.

NOTA 08. Donaciones Personas Jurídicas

Detalle	2020	2019
Asociación grupo de damas voluntarias de Salento Quindío	0	325.000
Avhos grupo Calarcá	0	325.000
Avhos voluntarias Hospital San Juan de Dios Armenia	0	250.000
Grupo de Voluntarias del Hospital del Sur	0	30.000
Avhos Seccional Antioquia	206.000	
Avhos Voluntarias Hospital San Juan de Dios A.	160.000	

Automotores Toyota Colombia SAS	8.000.000	0
---------------------------------	-----------	---

-PERSONAS NATURALES

Detalle	2020	2019
AMPARO SANCHEZ DOMINGUEZ		26.000
ANA MARIA CRISTINA RUIZ ACEVEDO		152.000
ANGELICA HOLGUIN DE CALLE		0
CARMEN LUCÍA VELASQUEZ BOTERO		0
CECILIA DE CASADIEGO		166.000
CONSUELO CARVAJAL GALLEGO		0
CRUZ ELENA TORRES RIOS		0
DINESLY MIRANDA		18.000
ESPERANZA HENAO RAMIREZ		50.000
FANNY VIDALES LIEVANO		90.000
GENILA CAMPOS FERRO		35.000
GILMA RESTREPO		0
LUZ ELENA PEÑUELA MARIN		0
MARÍA STELLA OROZCO DE CASTAÑO		100.000
MARÍA TERESA URIBE DE MEJÍA		0
OLGA INES ANGEL		0
OLGA PATRICIA GARCÍA ARISTIZÁBAL		120.000
ORIOLA OROZCO DE VELASQUEZ		0
ROCIO DE MESA		0
ESPERANZA CARMONA LONDOÑO	203.000	
GABRIELA VELASQUEZ BOTERO	950.000	
ISNOELMA SANCHEZ	133.000	
MARIA ELENA JARAMILLO DE URIBE	1.300.000	
MELIDA MONROY GUZMAN	1.234.000	
OTRAS PERSONAS NATURALES	438.655	2.992.000

NOTA 9. Intereses

Detalle	2020	2019
Intereses	343.411	275.089

Corresponde a los intereses de la Fiducia que se tiene en el banco BBVA.

NOTA 10. Afiliaciones y Sostenimiento.

Detalle	2020	2019
Asociación de damas voluntarias hospitalarias y de salud de Quimbaya	800.000	1.008.000
Asociación grupo de damas voluntarias de Salento Quindío	560.000	768.000
Asociación voluntariado de damas rosadas del Mpio de Circasia	528.000	432.000
Avhos grupo Calarcá	840.000	288.000
Avhos voluntarias Hospital San Juan de Dios Armenia	5.616.000	6.688.000
Grupo de Voluntarias del Hospital del Sur	0	240.000

Grupo AVHOS la visitación	560.000	808.000
C.E.N.	0	100.000

Corresponde a las cuotas que cada voluntaria de los diferentes grupos aportan al CEN y se consigna periódicamente. Se registra como ingreso todo el dinero de cada una a la Asociación e inmediatamente se contabiliza el gasto de sostenimiento, administración y ahorro programado.

NOTA 11. Registro Mercantil

Detalle	2020	2019
Registro mercantil	265.000	237.000

Representa el valor de la Renovación del Registro mercantil por el año.

NOTA 12. Trámites y Licencias

Detalle	2020	2019
Arista Software –Gilberto Gallego	439.000	414.058
Qpula – John Fredy Tamayo López	167.000	150.000

Valor asignado por la utilización del programa contable ARISTA. Arrendamiento por un año del dominio página web.

NOTA 13. Otros Registro de Actas

Detalle	2020	2019
Registro de Actas	0	392.800

No se realizaron actas que ameritaran cambios en el Registro Mercantil.

NOTA 14. Donaciones

Detalle	2020	2019
Donaciones a otros Voluntariados	8.400.000	8.400.000

Corresponde al valor anual pagado mensualmente a San Juan de Dios de Armenia por compensación de gastos compartidos, en una proporción del 40% al Hospital

NOTA 15. Otros Gastos

Detalle	2020	2019
Gastos de Representación	0	351.022
Gastos Reuniones y Asambleas	165.042	1.016.853
Semana Nal del Voluntariado	0	50.000
Impuesto Nal al Consumo	0	0
I.V.A.	18.458	63.152

Representó refrigerios en pocas reuniones que se realizaron debido a la situación de emergencia sanitaria.

NOTA 16. Útiles, papelería y fotocopias

Detalle	2020	2019
Bodegas Ilusión SAS	0	2.700
Cámara de Comercio	48.800	40.600
Julio A. Hurtado Tobón	19.120	3.500
Luz Marina Gallo Santa	40.000	1.637.500

Representa las adquisiciones de papelería, certificados de existencia y representación legal.

NOTA 17. Otros Gastos

Detalle	2020	2019
Ayuda a Otros voluntariados	0	163.930
Ayudas a Particulares	8.100.000	0
Peajes	148.000	97.200

Representa las ayudas que se realizaron a comunidades vulnerable en medio de situación de aislamiento ordenado por pandemia mundial.

NOTA 18. Gastos Bancarios

Detalle	2020	2019
Chequeras, cuatro por mil, Iva	179.153	348.310

Se requiere para cumplir con la ley de Bancarización, norma establecida por el Gobierno nacional.


CECILIA SANTACOLOMA DE JARAMILLO
 Representante Legal


ROSA INÉS ARISTIZÁBAL SUÁREZ
 Revisora Fiscal

**ROSA INÉS ARISTIZÁBAL SUÁREZ
REVISORA FISCAL**

DICTAMEN (sin salvedades)

Armenia, febrero 23 de 2021

Señoras:

ASAMBLEA GENERAL DE AVHOS
SECCIONAL QUINDÍO
Armenia Quindío

Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los Estados Financieros adjuntos de la ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE VOLUNTARIADO Y DE SALUD AVHOS SECCIONAL QUINDÍO, a diciembre 31 de 2020, los cuales se presentan comparados con los de 2019, que comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados y un resumen de políticas contables significativas y otra información explicativa. Fueron preparados conforme al Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas de Información Financiera para Microempresas.

Responsabilidad de la Administración en relación con los Estados Financieros

La Administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Dicha responsabilidad incluye:

1. Diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno que garantice que la preparación y presentación de los Estados Financieros se encuentran libres de errores de importancia relativa, ya sea por fraude o por error.
2. Aplicar las políticas contables apropiadas.
3. La implementación de las normas expedidas para las ESAL.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad es expresar una opinión, a dichos Estados Financieros, con base en mi auditoría, llevada a cabo de conformidad con las Normas de Auditoría aceptadas en Colombia, atendiendo los principios éticos y los criterios de planeación y ejecución del trabajo, para obtener seguridad razonable sobre si los Estados Financieros se encuentran libres de incorrecciones materiales debido a fraude o error.

Opinión

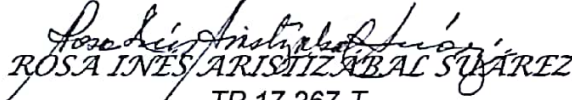
En mi opinión, los Estados Financieros relacionados en el presente informe y adjuntos, que han sido tomados fielmente de los libros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la Situación financiera de AVHOS SECCIONAL QUINDÍO a 31 de diciembre de 2020 y 2019 y el Estado de Resultados terminados en dichas fechas, de conformidad con el " Decreto 2420 de diciembre 14 de 2015 anexo 3 mediante el cual se expide el D.U.R de las Normas de Contabilidad de Información Financiera y Aseguramiento de la Información y se dictan otras disposiciones",

Informe sobre requerimientos legales y regulatorios

-La contabilidad ha sido llevada conforme a las normas legales.

-Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea.

--La Asociación no tiene personal empleado, razón por la cual no realiza aportes al sistema de seguridad social. De acuerdo con el Decreto 1406 de 1999, artículo 11.


ROSA INÉS ARISTIZABAL SUÁREZ
TP.17.267-T