

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

De : ENE 1/2024 A : DIC 31/2024

NIT : 811023503 -4

DESCRIPCION	SALDO CUENTA	SALDO GRUPO	SALDO TOTAL
<b>ACTIVO</b>			
ACTIVO CORRIENTE			66.777.683,48
11 DISPONIBLE		43.235.588,14	
1105 CAJA	1.926.936,83		
1120 CUENTAS DE AHORROS	<u>41.308.651,31</u>		
13 DEUDORES		9.215.829,73	
1305 CLIENTES	2.000.000,32		
1325 CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTA	1.975.999,81		
1330 ANTICIPOS Y AVANCES	1.131.967,00		
1355 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O	<u>4.107.862,60</u>		
14 INVENTARIOS		14.326.265,61	
1435 INVENTARIOS	14.326.265,61		
<b>ACTIVO FIJO</b>			
15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		5.124.152,00	5.124.152,00
1524 EQUIPO DE OFICINA	10.762.720,00		
1528 EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	16.531.314,00		
1592 DEPRECIACION ACUMULADA	<u>(22.169.882,00)</u>		
<b>OTROS ACTIVOS</b>			
18 OTROS ACTIVOS		5.177.504,54	5.177.504,54
1805 BIENES DE ARTE Y CULTURA	<u>5.177.504,54</u>		
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<u><u>77.079.340,02</u></u>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			<b>(13.667.965,33)</b>
23 CUENTAS POR PAGAR		(12.535.998,33)	
2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	(505.727,33)		
2355 DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS	(283.105,00)		
2365 RETENCIONES EN LA FUENTE	(373.000,00)		
2370 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	(517.500,00)		
25 OBLIGACIONES LABORALES		(1.131.967,00)	
2510 CESANTIAS CONSOLIDADAS	(1.052.993,00)		
2515 INTERESES SOBRE CESANTIAS	<u>(78.974,00)</u>		

TOTAL OTROS PASIVOS		(475.100,00)
28 OTROS PASIVOS	(475.100,00)	
2815 INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	<u>(475.100,00)</u>	
TOTAL PASIVO		<u>(14.143.065,33)</u>
PATRIMONIO		
31 CAPITAL SOCIAL	(13.920.878,00)	
3140 FONDO SOCIAL	<u>(13.920.878,00)</u>	
32 SUPERAVIT DE CAPITAL	(2.041.915,00)	
3210 DONACIONES	<u>(2.041.915,00)</u>	
34 REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	(8.208.140,00)	
3405 AJUSTES POR INFLACION	<u>(8.208.140,00)</u>	
36 RESULTADOS DEL EJERCICIO	(200.245,14)	
3605 EXCEDENTE DEL EJERCICIO	<u>(200.245,14)</u>	
37 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(38.565.096,55)	
3705 EXCEDENTES ACUMULADOS	<u>(38.565.096,55)</u>	
TOTAL PATRIMONIO		<u>(62.936.274,69)</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>(77.079.340,02)</u></u>

  
 Adriana Alvarez Restrepo  
 Representante Legal  
 CC 32.107.929

  
 Dinora Santamaria Acevedo  
 Revisora Fiscal  
 TP 6368 - T

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL****De : ENE 1/2024 A : DIC 31/2024****NIT 811023503 -4**

<b>CUENTA</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>SALDO SUBCUENTA</b>	<b>SALDO CUENTA</b>	<b>SALDO GRUPO</b>
4	TOTAL INGRESOS			89.819.125,71
41	OPERACIONALES		34.409.723,70	
	COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR			
	MENOR	5.221.390,00		
4135	OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS			
4170	COMUNITAR	<u>29.188.333,70</u>		
42	NO OPERACIONALES		55.409.402,01	
4210	FINANCIEROS	24.184,00		
4250	RECUPERACIONES	534.723,00		
4295	DIVERSOS	<u>54.850.495,01</u>		
5	TOTAL GASTOS			80.144.430,99
51	OPERACIONES DE ADMINISTRACION		76.515.798,51	
5105	GASTOS DE PERSONAL	28.331.962,00		
5110	HONORARIOS	7.090.000,00		
5115	IMPUESTOS	6.215,00		
5120	ARRENDAMIENTOS	23.216.000,00		
5125	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1.536.950,00		
5135	SERVICIOS	9.253.198,51		
5140	GASTOS LEGALES	1.802.178,00		
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	160.000,00		
5150	ADECUACION E INSTALACION	134.528,00		
5160	DEPRECIACIONES	1.308.700,00		
5195	DIVERSOS	3.676.067,00		
53	NO OPERACIONALES		3.628.632,48	
5305	FINANCIEROS	1.678.818,00		
	PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE			
	BIENES	1.037.248,48		
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	797.566,00		
5395	GASTOS DIVERSOS	<u>115.000,00</u>		
6	COSTO DE VENTAS O PRESTACION D			9.474.449,58
	COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION			
	DE SERVI		9.474.449,58	
61	COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR			
	MENOR	2.452.167,58		
6135	OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS			
6170	COMUNITAR	<u>7.022.282,00</u>		
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO			<u>200.245,14</u>

*Adriana Álvarez Restrepo*

Adriana Álvarez Restrepo  
Representante Legal  
CC 32.107.929

*Dinora Santamaria Acevedo*

Dinora Santamaria Acevedo  
Revisora Fiscal  
TP 6368 - T

ASOCIACION FORO DEL CAMPO LACANIANO DE MEDELLIN  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 de DICIEMBRE DE 2024

1. Datos Entidad

LA ASOCIACION FORO DEL CAMPO LACANIANO DE MEDELLIN, NIT 811023503-4, Entidad sin ánimo de lucro, con domicilio en la ciudad de Medellín en la Calle 51 No. 79-3 y constituida según escritura pública No. 451 del 24 de abril de 2000 de la Notaria 25 de Medellín, e inscrita en la Cámara de Comercio de la ciudad de Medellín, bajo el registro No.21-00463528 del 26 de mayo de 2000 y su vigencia va hasta el 24 de abril de 2070.

Su objeto social es: Estudio, desarrollo, transmisión, y enseñanza del psicoanálisis, orientado por las enseñanzas de FREUD Y LACAN.

2. Bases de Preparación

A continuación, se detallan las bases contables que la Asociación ha adoptado en la preparación de los Estados Financieros.

3. Criterios de preparación

La Asociación ha preparado los Estados Financieros de acuerdo con NIIF, GRUPO 2

4. Moneda de presentación.

Las partidas expresadas en los Estados Financieros se presentan en pesos colombianos que es la moneda nacional de presentación.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes del efectivo, reconocidos en los estados financieros, comprenden el efectivo en caja, cuentas de ahorros, que son el resultado final de donaciones e ingresos por otras actividades, venta de libros, como producto de transacciones de recaudo y pago de proveedores, pago de nómina, pago de impuestos y otros gastos de funcionamiento.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2024 el saldo de estas cuentas está compuesto por:

11 DISPONIBLE	2023	2024
1105 CAJA	1.239.254,09	1.926.936.83
1120 CUENTAS DE AHORROS	<u>32.847.489,19</u>	<u>41.308.651.31</u>
TOTAL	34.086.743,28	43.235.588.14

## 2. CUENTAS POR COBRAR, PRÉSTAMOS A EMPLEADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar y préstamos son activos financieros, que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se presentan en el activo corriente. Las cuentas por cobrar incluyen cuentas por cobrar a miembros, empleados y otras cuentas por cobrar.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2024 el saldo de estas cuentas está compuesto por:

13 DEUDORES	2023	2024
1305 CLIENTES	2.000.000,32	2.000.000,32
1325 CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTA	3.961.919,81	1.975.999.81
1330 ANTICIPOS Y AVANCES	993.495,00	1.131.967.00
1355 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O	<u>8.041.069,10</u>	<u>4.107.862.60</u>
TOTAL	14.996.484,23	9.215.829.73

## 3. INVENTARIOS

Los inventarios son aquellos activos adquiridos para la venta, representados en libros básicamente.

Medición inicial. Los inventarios se reconocerán al costo de adquisición.

Los descuentos comerciales condicionados identificados en el momento inicial se reconocerán como un menor valor del inventario.

Medición posterior, Los inventarios para la venta se medirán por su valor en libros y el valor neto de realización. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso ordinario de la Asociación, menos los gastos de venta aplicables.

Los inventarios serán revisados periódicamente, con el objetivo de establecer si se requiere estimación para posibles pérdidas asociadas con su valor neto

realizable. Las pérdidas asociadas con la disposición de lento movimiento, obsolescencia y dañados se registrarán en los resultados del período.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2024 el saldo de esta cuenta está compuesto por:

14 INVENTARIOS	2023	2024
1435 INVENTARIOS DE LIBROS	<u>13.145.030,15</u>	<u>14.326.265.61</u>
TOTAL	13.145.030,15	14.326.265.61

#### 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Son Activos tangibles que posee la Asociación para su uso, suministro de servicios y se esperan que dure más de un ejercicio contable. Se reconocen como activos y si es posible que generen beneficios económicos futuros y su costo se puede valorar con fiabilidad.

Medición inicial.

Al costo de adquisición, que comprende costo de adquisición e impuestos atribuibles al activo previa definición. En caso de incurrir en costos financieros, para un tipo de proyecto, estos se pueden capitalizar y llevar como un mayor valor del costo hasta que el Activo esté en condiciones de uso previsto por la Administración de la Asociación.

La depreciación de los Activos se calcula usando el método de línea recta y no se estima ni un valor ni un porcentaje para el valor residual, con la finalidad de usar el activo hasta el agotamiento final.

En cada cierre de balance serán revisados de tal forma de tener una vida útil acorde con el estado de los Activos.

Se detallan las vidas útiles a continuación:

Equipo de cómputo y comunicación	3 años
Muebles y enseres	10 años

Las vidas útiles se determinan en base a criterios de conservación, la antigüedad, el tiempo que se espera que el activo aporte a la Asociación.

Deterioro. En cada cierre contable, la Asociación analiza si existen indicios tanto internos como externos de que el activo pueda estar en deterioro, si existen evidencias de deterioro, la Asociación lo analiza, comparando el valor en libros con el valor recuperable y si existe diferencia se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros por concepto de depreciación.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2024 el saldo de estas cuentas está compuesto por:

ACTIVO FIJO		
15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2023	2024
1524 EQUIPO DE OFICINA	12.318.559,00	10.762.720,00
1528 EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	14.975.475,00	16.531.314,00
1592 DEPRECIACION ACUMULADA	<u>(20.861.182,00)</u>	<u>(22.169.882,00)</u>
TOTAL	6.432.852,00	5.124.152,00

OTROS ACTIVOS		
18 OTROS ACTIVOS	2023	2024
1805 BIENES DE ARTE Y CULTURA BIBLIOTECA	<u>5.177.504,54</u>	<u>5.177.504,54</u>
TOTAL	5.177.504,54	5.177.504,54

## 5. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar son instrumentos financieros que generan la obligación de efectuar un pago en efectivo u otro instrumento financiero, esto sucede como contraprestación de un servicio o un bien adquirido. La Asociación registra en esta línea del estado financiero las cuentas por pagar que deberán ser canceladas en un período no mayor a un año.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2024 el saldo de estas cuentas está compuesto por:

PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
23 CUENTAS POR PAGAR	2023	2024
2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	(622.777,33)	(505.727,33)
2355 DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS	(164.205,00)	(283.105,00)
2365 RETENCIONES EN LA FUENTE	(79.183,25)	(373.000,00)
2370 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	(497.400,00)	(517.500,00)
2380 ACREEDORES VARIOS	<u>(7.852.424,00)</u>	<u>(10.586.666,00)</u>
TOTAL	(9.215.989,58)	(12.535.998,33)

## 6. IMPUESTO DE RENTA POR PAGAR

La administración vigila constantemente las diferentes posiciones y regulaciones en materia tributaria y establece provisiones cuando sea adecuado para la base de montos esperados a ser pagados a las autoridades tributarias.

## 7. PAGOS A EMPLEADOS

Son los derechos adquiridos por parte de los empleados, delimitados por la Ley, que se pagan en un plazo no superior a un año y se clasifican como corriente, incluyen: salarios, prestaciones, auxilios, aportes. Dichos valores se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2024 el saldo de estas cuentas está compuesto por:

25 OBLIGACIONES LABORALES	2023	2024
2510 CESANTIAS CONSOLIDADAS	(919.903,00)	(1.052.993,00)
2515 INTERESES SOBRE CESANTIAS	<u>(73.592,00)</u>	<u>(78.974,00)</u>
TOTAL	(993.495,00)	(1.131.967,00)

### TOTAL OTROS PASIVOS

28 OTROS PASIVOS	2023	2024
2805 ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	(60.000,07)	
2815 INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	<u>(786.100,00)</u>	<u>(475.100,00)</u>
TOTAL	(846.100,07)	(475.100,00)

## 8. PROVISIONES

Las provisiones se valoran por el valor presente de los desembolsos que se esperan sean necesarios para liquidar la obligación. El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

Saldo a diciembre 31 de 2023 y 2024 = 0

## 9. PATRIMONIO

En este concepto se encuentra: el capital, el acumulado producto de los excedentes de ejercicios anteriores, el resultado del presente ejercicio, más la revalorización de patrimonio y superávit de capital.

PATRIMONIO

	2023	2024
31 CAPITAL SOCIAL		
3140 FONDO SOCIAL	(13.920.878,00)	(13.920.878,00)
32 SUPERAVIT DE CAPITAL		
3210 DONACIONES	(2.041.915,00)	(2.041.915,00)
34 REVALORIZACION DEL PATRIMONIO		
3405 AJUSTES POR INFLACION	(8.208.140,00)	(8.208.140,00)
36 RESULTADOS DEL EJERCICIO		
3605 UTILIDAD DEL EJERCICIO	(132.174,77)	(200.245,14)
37 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		
3705 UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	<u>(38.479.921,78)</u>	<u>(38.565.096,55)</u>
TOTAL PATRIMONIO	(62.783.029,55)	(62.936.274,69)

10. INGRESOS

La Asociación percibe ingresos por donaciones de miembros y particulares, por diferentes eventos locales, nacionales e internacionales, por venta de libros propios o ajenos.

Los ingresos del ejercicio incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades.

La Asociación reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2024 el saldo de estas cuentas está compuesto por:

TOTAL INGRESOS

	2023	2024
OPERACIONALES		
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	7.045.199,99	5.221.390,00
OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITAR	11.905.966,15	29.188.333,70
NO OPERACIONALES		
FINANCIEROS	741.955,00	24.184,00
RECUPERACIONES	1.558.767,00	534.723,00
DIVERSOS	<u>59.294.109,01</u>	<u>54.850.495,01</u>
TOTAL	80.545.997,15	89.819.125,71

## 11. RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS.

La Asociación reconoce sus costos y gastos en la medida que ocurran los hechos económicos en forma tal que puedan registrarse sistemáticamente en el período contable, efectuando la correspondiente causación, independientemente del flujo de recursos monetarios, para este efecto, la caja. Se incluyen como inversión, aquellos costos directamente relacionados con la formación o adquisición de un activo que requiera un período de tiempo para ponerlo en condiciones de funcionamiento.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2024 el saldo de estas cuentas está compuesto por:

6	COSTO DE VENTAS O PRESTACION DE SERVICIOS		
61	COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVI	2023	2024
6135	COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	3.792.117,36	2.452.167,58
6170	OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITAR	<u>4.489.652,44</u>	<u>7.022.282,00</u>
	TOTAL	8.281.769,80	9.474.449,58
5	TOTAL GASTOS OPERACIONES DE		
51	ADMINISTRACION	2023	2024
5105	GASTOS DE PERSONAL	24.755.602,00	28.331.962,00
5110	HONORARIOS	6.254.000,00	7.090.000,00
5115	IMPUESTOS	6.979,00	6.215,00
5120	ARRENDAMIENTOS	21.106.000,00	23.216.000,00
5125	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1.335.700,00	1.536.950,00
5135	SERVICIOS	9.075.045,04	9.253.198,51
5140	GASTOS LEGALES	1.162.623,00	1.802.178,00
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	370.000,00	160.000,00
5150	ADECUACION E INSTALACION	96.000,00	134.528,00
5160	DEPRECIACIONES	1.800.598,00	1.308.700,00
5195	DIVERSOS	2.989.903,00	3.676.067,00
53	NO OPERACIONALLES		

5305	FINANCIEROS PERDIDA EN VENTA Y	1.833.882,00	1.678.818,00
5310	RETIRO DE BIENES GASTOS	6.490,17	1.037.248.48
5315	EXTRAORDINARIOS	313.404,19	797.566.00
5395	GASTOS DIVERSOS	<u>1.025.826,18</u>	<u>115.000.00</u>
	TOTAL	72.132.052,58	80.144.430.99

Cordialmente,

*Adriana Álvarez Restrepo*  
 ADRIANA ÁLVAREZ RESTREPO  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 CC. 32.107.929

*Dinora Santamaria Acevedo*  
 DINORA SANTAMARIA ACEVEDO  
 REVISORA FISCAL  
 TP 6368-T