

ORGANIZACIÓN CULTURAL Y SOCIAL DE LA JUSTICIA CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA

APOYEMOS

NIT. 800.007.587-5

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

COMPARATIVO AÑOS 2022 - 2021

(Pesos Colombianos)

		2022	2021	VARIACION
ACTIVO				
CORRIENTE				
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO				
Caja General	4	110.887	169.694	(58.807)
Caja Menor	4			-
Cuenta de ahorros Bancolombia	4	52.062.218	81.191.605	(29.129.387)
Derechos fiduciarios	4	37.678.564	35.392.688	2.285.876
TOTAL EFFECTIVO EQUIVALENTE		89.851.669	116.753.987	(26.902.318)
DEUDORES VARIOS				
Cuentas por cobrar a terceros	5		36.349.226	(36.349.226)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
Aula Caec y Barranquitos	6	93.826.515	93.826.515	-
TOTAL ACTIVOS		183.678.184	246.929.728	(63.251.544)
PASIVO				
CUENTAS POR PAGAR				
Costos y Gastos por pagar	7		110.190	(110.190)
Retencion en la fuente		428.000	2.000	426.000
OTROS PASIVOS				
Excedentes en Ejecución	8	33.705.588	69.991.841	(36.286.253)
TOTAL PASIVOS		34.133.588	70.104.031	(35.970.443)
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL				
Aportes Sociales		40.818.014	40.818.014	-
RESERVAS				
Permanantes	9	84.581.902	84.581.902	-
Para Beneficios y Civismo	9	50.000.000	50.000.000	-
RESULTADOS NETOS				
Excedente o (Deficit) del Ejercicio		7.424.487	34.705.588	(27.281.101)
Deficit de Ejercicios Anteriores		(33.279.807)	(33.279.807)	-
TOTAL PATRIMONIO		149.544.596	176.825.697	(27.281.101)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		183.678.184	246.929.728	(63.251.544)



JORGE EDUARDO FARFAN MENDIGAÑA
Representante Legal



MYRIAM PADILLA SANCHEZ
Contador
T.P No 28964-T



MYRIAM GOMEZ UMAÑA
Revisor Fiscal
T.P. No 16731-T

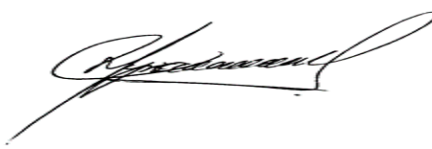
ORGANIZACIÓN CULTURAL Y SOCIAL DE LA JUSTICIA CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA

APOYEMOS

NIT. 800.007.587-5

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
COMPARATIVO AÑOS 2022 - 2021

		2022	2021	VARIACION
INGRESOS				
OTROS INGRESOS				
RENDIMIENTOS DE INVERSION Y OTROS				
				0
Financieros	10	2.511.003	1.023.029	1.487.974
DIVERSOS				
Recuperaciones			204.857	
Donaciones	10	35.226.600	79.170.991	(43.944.391)
Donaciones destinacion especifica			35.882.000	
Membresias	10	1.500.000		1.500.000
Diversos		173		173
TOTAL DE INGRESOS		39.237.776	116.280.877	(40.956.244)
GASTOS				
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION				
Honorarios	11	16.819.000	15.290.000	1.529.000
Impuestos	12	131.663	248.787	(117.124)
Servicios	13	201.600	5.300	196.300
Gastos Legales	14	1.983.000	2.310.400	-327.400
Diversos	15	222.962	1.370.459	(1.147.497)
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		19.358.225	19.224.946	133.279
PROGRAMAS Y PROYECTOS				
Inversion en programas	16	10.786.649	11.090.318	(303.669)
Eventos	16		6.950.000	
TOTAL PROGRAMAS Y PROYECTOS		10.786.649	18.040.318	(303.669)
NO OPERACIONALES				
Financieros	17	1.378.294	1.424.036	(45.742)
Gastos extraordinarios	18	290.121	1.003.989	
Gastos Diversos	19		41.882.000	(41.882.000)
TOTAL NO OPERACIONALES		1.668.415	44.310.025	(41.927.742)
TOTAL GASTOS		31.813.289	81.575.289	(42.098.132)
EXCEDENTE O (PERDIDA) DEL EJERCICIO		7.424.487	34.705.588	1.141.888


JORGE EDUARDO FARFAN MENDIGAÑA
Representante Legal

MYRIAM PADILLA SANCHEZ
Contador
T.P No 28964-T

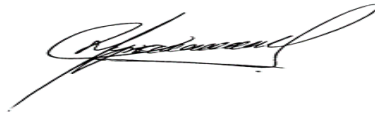
MYRIAM GOMEZ UMAÑA
Revisor Fiscal
T.P. No 16731-T

ORGANIZACIÓN CULTURAL Y SOCIAL DE LA JUSTICIA CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA
APOYEMOS
NIT 800.007.587-5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO 2022
(Pesos colombianos)

PATRIMONIO	SALDO A DIC-31-2021	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO A DIC-31-2022
APORTES SOCIALES	40.818.014			40.818.014
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	34.705.588		27.281.101	7.424.487
RESERVAS	134.581.902			134.581.902
DONACIONES				-
DEFICIT DE EJERCICIOA ANTERIOR	-33.279.807		-	-33.279.807
TOTAL PATRIMONIO	176.825.697,00	-	27.281.101,00	149.544.596,00



JORGE EDUARDO FARFAN MENDIGAÑA
Representante Legal



MYRIAM PADILLA SANCHEZ
Contador
T.P No 28964-T



MYRIAM GOMEZ UMAÑA
Revisor Fiscal
T.P. No 16731-T

ORGANIZACIÓN CULTURAL Y SOCIAL DE LA JUSTICIA CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA

APOYEMOS

NIT 800.007.587-5

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE
EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.022

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

UTILIDAD DEL PERIODO 7.424.487,00

Partidas que no afectan el Efectivo

DEPRECIACIONES

AMORTIZACIONES

IMPUESTO DE RENTA

-

EFFECTIVO GENERADO POR OPERACIÓN

7.424.487,00

Cambios en Partidas Operacionales

DISMINUCION DEUDORES 36.349.226,00

AUMENTO CUENTAS POR PAGAR 315.810,00

DISMINUCION OTROS PASIVOS - 36.286.253,00

FLUJO EFECTIVO NETO ACTIV.OPERACIÓN

378.783,00

Actividades de Inversión

Adquisición de Activos fijos

-

-

Actividades de Financiación

DONACIONES ESPECIFICAS

EXCEDENTE PARA REINVERTIR - 34.705.588,00

FLUJO EFECTIVO NETO ACTIV. FINANCIACIÓN

- 34.705.588,00

DISMINUCION DEL EFECTIVO

- 26.902.318,00

EFECTIVO A 31 DICIEMBRE DE 2021

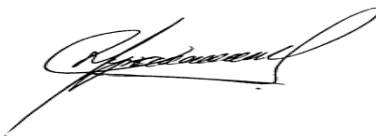
116.753.987,00

TOTAL EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2022

89.851.669,00



JORGE EDUARDO FARFAN MENDIGAÑA
Representante Legal



MYRIAM PADILLA SANCHEZ
Contador
T.P No 28964-T



MYRIAM GOMEZ UMAÑA
Revisor Fiscal
T.P. No 16731-T

**ORGANIZACIÓN CULTURAL Y SOCIAL DELA JUSTICIA CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA
APOYEMOS
NIT 800.007.587-5**

**REVELACIONES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2022**

ENTIDAD REPORTANTE

La entidad denominada **ORGANIZACIÓN CULTURAL Y SOCIAL DELA JUSTICIA CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA APOYEMOS** identificada con Nit No 800.007.587-5, es una persona jurídica de derecho privado, sin ánimo de lucro, constituida según certificación No 0003263 del 4 de agosto de 1.997 otorgada por la Alcaldía Mayor de Bogotá, debidamente registrada en la Cámara de Comercio de Bogotá el 3 de marzo de 1.998 en el libro I de las Entidades sin Animo de Lucro bajo el número 00012115, con duración vigente e indefinida; la entidad obtuvo su personería jurídica bajo el número 0641 de fecha 18 de noviembre de 1.986, otorgada por el Ministerio de Justicia y del Derecho

El objeto principal de la Organización es el constituirse como lazo de unión entre las personas vinculadas a la Jurisdicción de lo Contencioso Administrativo en todo el territorio nacional, mediante el desarrollo de programas de carácter social y cultural que se extiendan a diferentes estratos de la población

La estructura administrativa de la Entidad está compuesta por la Asamblea General de Asociados, la Junta Directiva y la Presidenta, quien ejerce la Representación Legal. Cuenta además con Revisoría Fiscal como órgano de control.

Limitaciones: El tope máximo que puede comprometer la presidenta, es la suma de cincuenta millones de pesos (\$ 50.000.000); las sumas mayores a esta cuantía serán autorizadas por escrito por la Asamblea General.

1 BASES DE ELABORACION

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades emitida por el consejo de Normas Internacionales de contabilidad. Están presentados en pesos Colombianos, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la Entidad. La presentación

de los Estados Financieros de acuerdo con el decreto 2706 de 2.012 exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes las resumimos en las nota 3. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen de la nota 3 en adelante.

La entidad no tiene deudas ni cuentas por pagar en otras monedas. La expresión de las cifras las preparamos en pesos.

2 ADOPCION A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

Dentro del cumplimiento de la ley 1314 de 2.009, con sus modificaciones y de acuerdo con el Decreto único 2420 de 2.015, Decreto 3019 de 2.013 y decreto 2706 de 2.012 la entidad pertenece al grupo 3 para aplicación de las normas Internacionales para contabilidad para microempresas

El proceso de transición lo empezó con el Estado de Situación Financiera de Apertura elaborado a enero 1 de 2.015. En el año 2.016 por regulación de la Dian es necesario contabilizar bajo el Decreto 2649 de 1.993 para efectos de presentar las cifras impositivas; de acuerdo a la ley 1819 de 2.016

3 PRINCIPIOS POLITICAS CONTABLES

Estos estados financieros no son consolidados, están elaborados bajo la norma contable NIC para microempresas, según Decreto 2706 de 2.012, y el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2.015, y Decreto 3019 de 2.013

El Estado de Situación Financiera de Apertura para Apoyemos, fue el primero de enero de 2.015 siendo el periodo de transición para aplicar la norma hasta el 31 de diciembre de 2.015. En 2.016 ya se aplicaron todos los principios y políticas que la entidad aprobó.

El reconocimiento de todas las transacciones ha sido bajo el principio del devengo. Todos los hechos económicos cuentan con soportes internos o externos cumpliendo las exigencias para su reconocimiento. Todos los soportes contables se encuentran debidamente archivados y en salvaguardia por parte de la Entidad.

Otros activos y pasivos financieros:

El reconocimiento de un activo o pasivo financiero se midió al precio de la transacción, incluidos todos sus costos.

Al final del periodo los instrumentos de deuda los medimos como costo amortizado. El costo amortizado es un activo financiero o un pasivo financiero en cada fecha sobre la que se informa, es el neto de los siguientes importes.

- (a) El importe al que se mide en el reconocimiento inicial el activo financiero o el pasivo financiero
- (b) Menos los reembolsos del principal
- (c) Más o menos la amortización acumulada, utilizando el método del intereses efectivo, de cualquier diferencia existente entre el importe en el reconocimiento inicial y el importe al vencimiento
- (d) Menos, en el caso de activo financiero, cualquier reducción (reconocida directamente o mediante el uso de una cuenta correctora) por deterioro del valor o incobrabilidad.
- (e) Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Entidad, evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado, si existe evidencia objetiva de deterioro del valor, Apoyemos reconoce inmediatamente una perdida por deterioro del valor en resultados.
- (f) Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo de los mismos han expirado, han sido liquidados o se han transferido y Apoyemos ha traspasado sustancialmente todos los riesgos y ventajas derivados de su propiedad.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias:

- Los ingresos de actividades ordinarias derivan principalmente de rendimientos de inversiones y de otros ingresos financieros
- Los ingresos se reconocen cuando cada evento o servicio se presta y los costos incurridos para su ejecución se conocen.
- Los ingresos por donaciones para el desarrollo de la operación, se contabilizan por el valor efectivamente recibido.
- Los ingresos por intereses son contabilizados por el monto entregado efectivamente por las entidades financieras.

Impuesto a las Ganancias:

- La Entidad presenta declaración de Ingresos y Patrimonio y cuando realiza excedentes dentro de la operación, estos no se someten al impuesto a las ganancias, siempre y cuando se reinviertan en su totalidad en las actividades sociales de la Organización.

Propiedad Planta y Equipo

- La política para propiedad planta y equipo se mide al costo, la Entidad posee la construcción del Aula del Centro de Apoyo y del Jardín para niños. Este activo se usa para el desarrollo de la actividad principal de la Organización.

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar:

- En el cierre de cifras para generar informes finales, los valores en libros de deudores comerciales y las cuentas por cobrar son examinadas para determinar si existe evidencia o riesgo de no pago y por lo tanto calcular del deterioro y reconocerlo como gasto en el resultado del ejercicio.
- Si existiera el deterioro, se evaluara la evolución del mismo determinado en un cierre y si es necesario su nuevo cálculo se reconocerá como pérdida o recuperación dentro del Estado de Resultados Integral.

Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas Pagar:

- Las erogaciones para los pagos de las acreencias se realizan en el valor razonable, reconociendo todas las obligaciones tributarias.
- No existen cuentas por pagar que excedan los plazos pactados.

Moneda Funcional:

- La moneda funcional es el peso \$ colombiano

Gastos y Costos de Administración:

- Se reconoce un gasto cuando hay salida de recursos, en forma de disminución del activo o un incremento del pasivo, generando una disminución en el patrimonio. Los gastos de la Entidad se medirán al costo de los mismos de forma fiable y conforme a lo dispuesto por la administración.
- El principio para el registro de los hechos económicos es asociación a los ingresos o por la operación permanente de la Entidad para atender su objeto social.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

La cuenta bancaria de ahorros, está constituida en el banco Bancolombia y no presenta ninguna restricción en su uso. Se efectúa conciliaciones bancarias mensualmente y el saldo contable al 31 de diciembre de 2022 corresponde al saldo de la cuenta bancaria

	2.022	2.021
Caja General	110.887	169.694
Cuentas de ahorro		
Bancolombia	52.062.218	81.191.605
Derechos Fiduciarios		
Skandia	37.678.564	35.392.688
	-----	-----
TOTAL DISPONIBLE	89.851.669	116.753.987
	=====	=====

La cuenta de la fiducia se abrió el 23 de abril de 1.996 con dinero que respaldan las reservas constituidas con excedentes acumulados.

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2.022	2.021
Deudores		
Fondos de Inversión social (1)		36.020.591
Otros Deudores (2)		328.635
	-----	-----
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		36.349.226
	=====	=====

- (1) En el mes de diciembre de 2018 la Fundación Tribuna Jurídica aportó una donación por valor de sesenta millones de pesos (\$ 60.000.000), la Junta Directiva aprobó la utilización de ésta donación para el proyecto del “Premio Nacional de Convivencia Escolar Apoyemos”, proyecto que se llevara a cabo junto con la Organización de Estados Iberoamericanos para la Educación, la ciencia y la Cultura OEI, dicho valor fue consignado en el banco Itaú cuenta de ahorros No 213-45091-1 a nombre de la Organización de Estados Iberoamericanos para la Educación, la ciencia y la Cultura OEI. En el año 2022 se registró la suma de \$ 10.846.017 correspondientes a egresos del año 2021 que hasta diciembre de dicho año no habían sido reportados por parte de la OEI, igualmente en el mes de abril devolvieron la suma de \$ 20.208.462 incluidos los rendimientos financieros generados desde 2018

NOTA 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2.022	2.021
Construcciones y Edificaciones		
Aulas Jardín infantil Barranquitos	48.962.980	48.962.980
Aulas CAEC centro de apoyo	44.863.535	44.863.535
	-----	-----
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	93.826.515	93.826.515
	=====	=====

En el año 2009 se firmó la escritura para la compra de los derechos de posesión del lote por valor de \$ 2.100.000, durante los años 2008 y 2009 se construyeron las aulas CAEC y jardín infantil Barranquitas por un valor total de \$ 91.726.515

NOTA 7 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

	2.022	2.021
Otros		
Luz Marina Urrego		110.190
Retención en la fuente	428.000	2.000
	-----	-----
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	428.000	112.190
	=====	=====

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2.022 es la retención en Lafuente por valor de \$ 428.000 que fue cancelada en enero de 2.023

NOTA 8 OTROS PASIVOS

	2.022	2.021
Excedentes año 2018		34.153.660
Excedente año 2019		8.959.917
Excedentes año 2020		26.878.264
Excedentes año 2021	33.705.588	
	-----	-----
TOTAL OTROS PASIVOS	33.705.588	69.991.841
	=====	=====

Los excedentes de los años 2.018, 2.019, 2020 Y 2021 se ejecutaron de la siguiente forma:

EXCEDENTES AÑO 2018

Saldo a diciembre 2.021	34.153.660	
Convenio con la OEI		15.846.017
Obra Jardín de Mochuelo		16.144.730
Donación de camillas y sillas rueda		2.162.913
	-----	-----
Ejecución Excedentes año 2018	34.153.660	34.153.660
	=====	=====

EXCEDENTES AÑO 2019

Saldo a diciembre 2.021	8.959.917	
Donación Fundación Salud Taller Funstall		6.000.000
Donación de mercados		2.959.917
	-----	-----
Ejecución Excedentes año 2.019	8.959.917	8.959.917
	=====	=====

EXCEDENTES AÑO 2020

Saldo a diciembre 2.021	26.878.264	
Encuentro Jurisdicción de Montería		10.248.000
Donación Fundación Emilio		5.000.000
Comunidad Mochuelo Bajo		11.630.264
	-----	-----
Ejecución excedentes año 2020	26.878.264	26.878.264
	=====	=====

EXCEDENTES AÑO 2021

Excedentes año 2021	34.705.588	
Donación Fundación Emilio	1.000.000	

Saldo a diciembre 2022	33.705.588	
	=====	

NOTA 9 RESERVAS

A este rubro se trasladaron los excedentes de los años anteriores desde 1.998 hasta el año 2.013 para un total de \$ 134.581.902 los cuales se discriminan en:

Permanentes \$ 84.581.902 cuya destinación fue la compra y construcción de las aulas

Beneficios y Civismo \$ 50.000.000 destinación construcción de cancha de futbol.

NOTA 10 INGRESOS

	2.022	2.021
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		
Cuenta ahorros Banco Itaú	61.069	420.764
Old Mutual	2.285.876	185.468
Bancolombia	164.058	416.797
	-----	-----
TOTAL RENDIMIENTOS FINANCIEROS	2.511.003	1.023.029
	=====	=====
	2.022	2.021
 RECUPERACIONES		
Costos y gastos (comisiones)		204.857
	2.022	2.021
 DIVERSOS		
Donaciones		
Fundación Tribuna Jurídica		60.000.000
Luis Alberto Álvarez		250.000
Edgar González López		600.000
William Hernández Gómez		1.200.000
Cesar Palomino Cortes		500.000
Carmelo Perdomo Cueter		1.000.000
Hernando Sánchez Sánchez		1.000.000
Martha Nubia Vásquez Rico		1.000.000
Padiplast SAS	500.000	
Varios	34.726.600	6.168.900
Donaciones Casa de Acogida El Yermo		7.452.091
Donación San Andrés		20.782.000
Donación Choco		15.100.000
	-----	-----
TOTAL DONACIONES	35.226.600	115.052.991
	=====	=====
 MEMBRESIAS	1.500.000	

GASTOS ADMINISTRATIVOS**NOTA 11 HONORARIOS**

	2.022	2.021
Padilla Sánchez Myriam	7.453.600	6.776.000
Gómez Umaña Myriam	9.365.400	8.514.000
	-----	-----
TOTAL HONORARIOS	16.819.000	15.290.000
	=====	=====

NOTA 12 IMPUESTOS

	2.022	2.021
Gravamen financiero	131.663	248.787
	-----	-----
TOTAL IMPUESTOS	131.663	248.787
	=====	=====

NOTA 13 SERVICIOS

	2.022	2.021
Uso plata forma documentos soporte	201.600	

TOTAL SERVICIOS	201.600	
	=====	

NOTA 14 GASTOS LEGALES

	2.022	2.021
Registro Mercantil	1.917.000	2.214.400
Otros	66.000	96.000
	-----	-----
TOTAL GASTOS LEGALES	1.983.000	2.310.400
	=====	=====

NOTA 15 DIVERSOS

	2.022	2.021
Papelería y fotocopias	221.600	1.338.840
Parqueadero		30.000
Otros	1.362	1.619
	-----	-----
TOTAL GASTOS DIVERSOS	222.962	1.370.459
	=====	=====

NOTA 16 PROGRAMAS Y PROYECTOS

PROYECTOS	2.022	2.021
Mochuelo		
Servicio cafetería		
Energía	1.659.910	49.745
Acueducto y Alcantarillado	367.445	204.902
Gas Natural	247.480	49.233
Reparaciones locativas	1.530.000	2.032.000
Bienestar social	6.081.814	4.145.738
Apoyo madres comunitarias	900.000	
Casa acogida el Yermo		4.608.700
	-----	-----
TOTAL OBRA SOCIAL	10.786.649	11.090.318
	=====	=====

EVENTOS

Servicios Generales	6.950.000
	=====

NOTA 17 GASTOS FINANCIEROS

	2.022	2.021
Gastos bancarios	986.280	1.143.905
Comisiones bancarias	392.014	280.131
	-----	-----
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	1.378.294	1.424.036
	=====	=====

NOTA 18 GASTOS EXTRAORDINARIOS

	2.022	2.021
Impuestos asumidos	42.207	2.000
Gastos no deducibles	247.914	1.001.989
	-----	-----
TOTAL GASTOS EXTRAORDINARIOS	290.121	1.003.989
	=====	=====

NOTA 19 DIVERSOS

	2.022	2.021
Donaciones		
Fundación Rotaria San Andrés		20.782.000
Fundación Misericordia Amor y servicio MAS		5.000.000
Fundación Plan del Choco		15.100.000
Liliana Bogotá Reyes		1.000.000

TOTAL DONACIONES		41.882.000
		=====

NOTA 20 DEPURACION RENTA

A continuación se detalla la conciliación entre los excedentes contables y la renta líquida para el año 2022, excedentes disponibles para inversión en el objeto social de la Corporación

Excedentes ejercicio año 2022		\$ 7.424.487
Más gastos no deducibles		
Impuesto gravamen financiero	\$ 65.832	
Costos y gastos de Ejercicios anteriores	247.914	
Impuestos asumidos	42.207	

Total Gastos no deducibles en renta		355.953

Renta Líquida		\$ 7.780.440
		=====

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Myriam Gómez Umaña
Contador Público – Revisor Fiscal

**Señores Organización Cultural y Social de la Justicia Contencionso
Administrativa - - APOYEMOS.**

He examinado el Estado de Situación Financiera de Apoyemos al cierre del 31 de diciembre de 2022 y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en la Situación Financiera y Flujo de Efectivo, del año que termina en dicha fecha, así como las revelaciones significativas.

- Mi examen fue practicado de acuerdo con los procedimientos aconsejados por la técnica de la interventoría de cuentas; y por consiguiente, comprendió las pruebas de los registros de contabilidad y los demás procedimientos de auditoría que consideré necesarios para el cabal cumplimiento de mis funciones. Dichos estados financieros, que se acompañan, son responsabilidad de la administración de la organización, ya que reflejan su gestión; que, entre mis funciones se encuentra la de auditarlos y expresar una opinión sobre ellos.
- Obtuve la información necesaria para cumplir mis funciones de Revisoría Fiscal y llevé a cabo mi trabajo de acuerdo con las normas de Auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que se planee y efectué la auditoría para cerciorarme que los estados financieros reflejan razonablemente la situación financiera y el resultado de las operaciones del ejercicio, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que respalda las cifras, las revelaciones en los estados financieros y evaluar los principios de contabilidad utilizados.

Fundamento de la Opinión.

Frente al examen realizado se llama la atención frente a los siguientes aspectos:

- (1) La empresa cuenta con un excedente de la vigencia 2022 de \$7.424.487, de los cuales se genera una renta líquida de \$7.780.440, una vez determinados los gastos no deducibles. Estos excedentes son los disponibles para la ejecución del objeto social de la entidad durante el año gravable 2023.
- (2) El efectivo y equivalente al efectivo está representado en una cuenta de ahorros y una fiducia, las cuales fueron conciliadas mensualmente y un saldo en caja.
- (3) Se dio cumplimiento respecto de los aspectos tributarios de la entidad, con relación a la presentación y pago de las declaraciones de retención en la fuente y presentación de medios magnéticos.
- (4) Con respecto a los excedentes por ejecutar del año 2018, entregados a la Organización de Estados Iberoamericanos-OEI en ese mismo año y consignados en la cuenta Itaú a nombre de la OEI; por valor de \$60.000.000, se evidencia que durante el año 2022 se registró la suma de \$10.846.017 correspondientes a egresos del año 2021 que hasta diciembre de dicho año no habían sido reportados por parte de la OEI, igualmente en el mes de abril devolvieron el saldo pendiente por ejecutar por valor de \$ 20.208.462 incluidos los rendimientos financieros generados desde 2018, los cuales fueron consignados en el banco de Colombia.
- (5) Se evidencia que el total de excedentes pendientes por ejecutar desde el año 2018 a 2020 se ejecutaron en su totalidad durante este período, quedando un saldo del año 2021 por valor de \$33.705.588 que, por decisión de la Asamblea se podían ejecutar en dos años.

(6) El valor de los activos fijos está representado en la construcción de las aulas CAEC y jardín infantil Barranquitas por un valor total de \$91.726.515 más el pago de los derechos de posesión del lote en 2009 por valor de \$2.100.000. Se sugiere que se inicie el proceso de legalización de la propiedad del lote en mención, pues a la fecha no existe escritura sobre esta propiedad.

- En mi opinión los citados estados financieros auditados por mí, fueron tomados fielmente de los libros, presentan razonablemente la situación financiera de **LA ORGANIZACIÓN CULTURAL Y SOCIAL DE LA JUSTICIA CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA “APOYEMOS”**, a 31 de diciembre de 2022 - 2021, el resultado de sus operaciones y utilización de excedentes de los años terminados en esas fechas, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia uniformemente aplicados.
- Con base en el desarrollo de mis labores de Revisoría Fiscal, conceptúo también que, durante el año de 2.022 la contabilidad se llevó de conformidad con las normas legales y la técnica contable, las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevaron y conservaron debidamente y se observaron medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la organización y de terceros en su poder.

Cordialmente,



MYRIAM GOMEZ UMAÑA

Revisor Fiscal

TP 16731-T

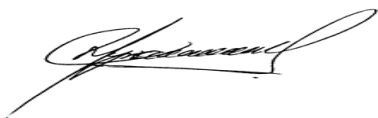
CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Marzo 15 de 2023

A los señores Asociados de la Organización Cultural y Social de la Justicia Contencioso Administrativa Apoyemos

Los suscritos representante legal y contador de la Organización Cultural y Social de la Justicia Contencioso Administrativa Apoyemos, certificamos que los estados financieros de la Organización al 31 de Diciembre de 2.022 y 2021, han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos.

- 1.- Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la Organización a 31 de diciembre de 2.022 y 2.021 existen a esas fechas y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
- 2.- Todos los hechos económicos realizados por la Organización, durante los periodos terminados al 31 diciembre de 2.022 y 2.021, han sido reconocidos en los estados financieros.
- 3.- Los activos a esas fechas, representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Organización a 31 de diciembre de 2.022 y 2.021
- 4.- Todos los elementos a esas fechas, han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
- 5.- Todos los hechos económicos que afectan la Organización han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros, a 31 de diciembre de 2.022 y 2.021



MYRIAM PADILLA SANCHEZ
Contador Público
Mat. No 28964-T



JORGE EDUARDO FARFAN MENDIGAÑA
Representante Legal