

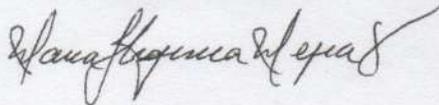
**ASOCIACION DE VOLUNTARIAS DAMAS ROSADAS**

**"DAMAS ROSADAS"**

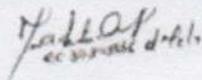
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE :  
EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS**

<b>ACTIVOS</b>		<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>					
Efectivo y equivalente de efectivo	N3	6.813.844,99	11.930.836,12	-5.116.991	-43%
Cuentas por cobrar	N4	2.444.000,00	1.415.058,00	1.028.942	73%
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>9.257.844,99</b>	<b>13.345.894,12</b>		
<b>ACTIVOS A LARGO PLAZO</b>					
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (Nota 4)</b>	N5	<b>235.715.883,00</b>	<b>235.715.883,00</b>	0	
Construcciones y Edificaciones		235.715.883,00	235.715.883,00	0	0%
Muebles y enseres y equipo de Oficina		13.101.497,00	13.101.497,00	0	0%
Depreciación Acumulada		-13.101.497,00	-13.101.497,00	0	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>244.973.727,99</b>	<b>249.061.777,12</b>	<b>-4.088.049</b>	<b>-2%</b>
<b>PASIVOS</b>					
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	N6				
Obligaciones Financieras		0,00	2.030.000,00	-2.030.000	-100%
Cuentas por pagar		2.026.044,00	1.215.710,00	810.334	67%
Impuestos, Gravámenes y Tasas		240,00	2.833.794,00	-2.833.554	-100%
Anticipos y Avances		0,00	35.000,00	-35.000	100%
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>2.026.284,00</b>	<b>6.114.504,00</b>	<b>-4.088.220</b>	<b>-67%</b>
<b>PATRIMONIO (ACTIVO NETO)</b>	N7				
Aportes Sociales Donaciones		268.309.180,87	268.309.180,87	0	0%
RESULTADO EJERCICIO ANTERIOS		-25.361.907,75	-29.029.529,90		
Resultado del ejercicio		170,87	3.667.622,15	-3.667.451	-100%
<b>TOTAL ACTIVOS NETOS (PATRIMONIO)</b>		<b>242.947.443,99</b>	<b>242.947.273,12</b>	<b>171</b>	<b>0%</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>244.973.727,99</b>	<b>249.061.777,12</b>	<b>-4.088.049</b>	<b>-2%</b>



**MARIA HIGINIA MEJIA VALLEJO**  
Presidenta



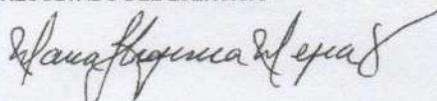
**MARIA LETICIA ARCILA P**  
Contadora  
TP. 33176-T

Las revelaciones adjuntas forman parte de los Estados Financieros.

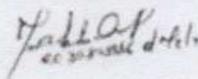
**ASOCIACION DE VOLUNTARIAS DAMAS ROSADAS**

**ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADOS COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE:**

	2.020	2.019	VARIACION	%
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	N8			
Actividades de Servicio Social				
Donaciones de Voluntarias	11.275.000,00	9.084.000,00	2.191.000	24%
Ventas de Almacén	8.111.935,00	30.262.300,00	-22.150.365	-73%
Donaciones Mecenaz	5.563.570,00	7.076.849,00	-1.513.279	-21%
Otras Donaciones	27.860.271,00	73.923.170,00	-46.062.899	-62%
Bonos de Apoyo y Tarjetas Navidad	150.000,00	100.000,00	50.000	50%
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>52.960.776,00</b>	<b>120.446.319,00</b>	<b>-67.485.543</b>	<b>-56%</b>
<b>NO OPERACIONALES</b>				
Financieros	7.990,54	28.706,51	-20.716	-72%
Ingresos de ejercicios anteriores	0,00	35.000,00	-35.000	-100%
Diversos	1.835,00	34.991,00	-33.156	100%
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>9.825,54</b>	<b>98.697,51</b>	<b>-88.872</b>	<b>-90%</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>52.970.601,54</b>	<b>120.545.016,51</b>	<b>-67.574.415</b>	<b>-56%</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	N9			
Honorarios	3.426.000,00	3.600.000,00	-174.000	-5%
Arrendamientos	1.044.586,00	0,00	1.044.586	# DIV/0
Contribuciones y Afiliaciones	0,00	0,00	0	0%
Servicios	31.535.276,00	82.306.434,00	-50.771.158	-62%
Gastos Legales	1.363.500,00	1.791.581,00	-428.081	-24%
Mantenimiento y Reparaciones	3.994.000,00	4.783.950,00	-789.950	-17%
Diversos	9.987.866,00	21.708.836,00	-11.720.970	-54%
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>51.351.228,00</b>	<b>114.190.801,00</b>	<b>-62.839.573</b>	<b>-55%</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	N9			
Financieros	1.457.429,67	1.564.850,36	-107.421	-7%
Gastos Extraordinarios	161.773,00	1.121.743,00	-959.970	-86%
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>1.619.202,67</b>	<b>2.686.593,36</b>	<b>-1.067.391</b>	<b>-40%</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>52.970.430,67</b>	<b>116.877.394,36</b>	<b>-63.906.964</b>	<b>-55%</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>170,87</b>	<b>3.667.622,15</b>	<b>-3.667.451</b>	<b>-100%</b>



**MARIA HIGINIA MEJIA VALLEJO**  
Presidenta



**MARIA LETICIA ARCILA P**  
Contadora  
TP. 33176-T

**ASOCIACIÓN DE VOLUNTARIAS DAMAS ROSADAS "DAMAS ROSADAS"**  
**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS**  
**FINANCIEROS**

**POR EL AÑO QUE TERMINA A 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

**NOTA No. 1- CONSTITUCIÓN LEGAL**

La Asociación de Voluntarias DAMAS ROSADAS, es una entidad sin ánimo de lucro, inscrito en Cámara de comercio Bajo el No. 00013810 del libro 1, con Personería Jurídica No. 563 el 30 de Julio de 1964 otorgada por la Gobernación de Caldas. El objeto social de la presente entidad, corresponde a la siguiente actividad meritoria de acuerdo a lo estipulado por el Gobierno Nacional a través de la Reforma Tributaria ley 1819 de 2016 parte III Régimen Tributario Especial artículo 152, que modifica el artículo 359 del estatuto tributario punto 5. a que dice:

La siguiente actividad que desarrolla la entidad es de interés general y sobre ella tiene acceso la comunidad:

. Actividades de desarrollo social, que comprende las siguientes actividades: Protección, asistencia y promoción de los derechos de las poblaciones de especial protección constitucional, minorías, poblaciones en situación de vulnerabilidad, exclusión y discriminación; tales como niños, niñas, adolescentes y jóvenes, personas con discapacidad, personas mayores, grupos y comunidades étnicas, víctimas del conflicto, población desmovilizada, mujeres, población con orientación sexual e identidad de género diversa, población reclusa, población en situación de pobreza y pobreza extrema, población rural o campesina entre otras.

**PARÁGRAFO PRIMERO.** Se entenderá que la actividad es de interés general cuando beneficia a un grupo poblacional (sector, barrio o comunidad determinada).

**PARÁGRAFO SEGUNDO.** Se considera que la entidad sin ánimo de lucro permite el acceso a la comunidad, cuando cualquier persona natural o jurídica puede acceder a las actividades que realiza la entidad sin ningún tipo de restricción, excepto aquellas que la ley contempla y las referidas a la capacidad misma de la entidad. Así mismo, se considera que la entidad sin ánimo de lucro permite el acceso a la comunidad, cuando hace oferta abierta de los servicios y actividades que realiza en desarrollo de su objeto social, permitiendo que terceros puedan beneficiarse de ellas, en las mismas condiciones que los miembros de la entidad, o sus familiares.

## **OTROS:**

Actividad meritoria donde se presta asistencia y apoyo social a la población en situación de vulnerabilidad rural y urbana, que se acerca a la sede de la institución en su domicilio principal, de acuerdo a la disponibilidad que se tenga en la misma, con el fin de encontrar albergue y alimentación sin ningún costo.

Reforma total de estatutos con fecha de abril 16 de 2018. Registrados en la Cámara de comercio de Manizales, acta de asamblea extraordinaria Acta 26.

Reforma de estatutos: acta 028 del 26 de junio de 2019, revocación cargo del revisor fiscal.

Domicilio Social: Calle 47 número 26-35 Barrio Colombia, Manizales (Caldas)

Consideraciones:

Exageración del IMPUESTO PREDIAL desde enero 01 de 2017 hasta el 31 de diciembre de 2021, por parte del Municipio de Manizales Resolución 21184 del 30 de diciembre de 2016.

Exoneración del Impuesto de Industria y Comercio.

Presenta declaración de Ingresos y Patrimonio. Concepto 7523 de abril 03 de 2017.

La entidad se acoge a la nueva normativa de la ley 1819 de 2016 y sus decretos reglamentarios, Con respecto a su calidad de Entidad sin ánimo de lucro.

Decretos reglamentarios 2150 de 2017

## **Nota No. 2 BASES DE ELABORACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las normas de información financiera para Micro empresas, Grupo 3. Contenidos en el Decreto 2706 de 2012, modificado por el Decreto 3019 de 2013, y documento de Orientación Técnica 14 del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y otras normas que lo modifican, adicionan, complementan o sustituyen.

**Reconocimiento de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos**, es el proceso por medio del cual se, registra en sus estados financieros cuantías o valores a costo histórico, a menos que se realice una transacción en que se requiera su medición basada en el valor razonable.

-Activos, se reconoce cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios futuros y este tenga un valor que pueda ser medido con fiabilidad.

-Pasivo, se reconoce un pasivo cuando se tiene una obligación actual como resultado de un evento pasado, donde es probable se requiera la transferencia de recursos para su cancelación y el valor de la obligación pueda medirse con fiabilidad.

- Activo Neto: Patrimonio: es la participación residual de los activos, una vez deducidos todos sus pasivos.

-Ingresos, este reconocimiento ocurre simultáneamente con el aumento de los activos o la disminución de los pasivos pudiéndose medir con fiabilidad. Los ingresos de actividades ordinarias que proceden las donaciones de miembros del voluntariado y de terceros externos a la empresa. Valores que son necesarios para cubrir las necesidades económicas de la empresa, con el fin de satisfacción de sus Usuarios.

Los otros ingresos proceden de rendimientos financieros en cuentas de ahorro y del reintegro de otros costos y gastos.

-Gastos, el reconocimiento ocurre al momento de la disminución de activos o el aumento de pasivos debiéndose medir con fiabilidad su costo.

### **Propiedades, planta y equipo**

Se contabilizan los activos y se deprecian cuando su cuantía no supera más de un salario mínimo mensual vigente.

Para su control y seguimiento administrativo, deberá llevarse un registro detallado (inventario de equipos, herramientas y elementos de trabajo), siendo este parte del informe anual de gestión administrativa.

Ahora bien, toda erogación de recursos que se haga para atender los mantenimientos, reparación o reposición de este tipo de elementos se reconocerá en los estados financieros como un gasto

### **Nota No 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:**

En este grupo de activos, se encuentra conformado por los recursos económicos líquidos producto de las donaciones y otras actividades económicas ordinarias o extraordinarias en desarrollo del objeto social de la empresa.

Estos recursos líquidos se encuentran libres de cualquier tipo de restricción legal y su manejo se basa en procedimiento de control interno de la administración y de la Junta Directiva, Comprende recursos con destinación al cumplimiento oportuno de los compromisos corrientes de la operación administrativa de la copropiedad.

El saldo a diciembre 31 de 2020 esta representados por los siguientes saldos:

El saldo en Bancos a diciembre 31 de 2020 de la cuenta de ahorros, está debidamente conciliada.

<b>Efectivo y equivalente al Efectivo N.3</b>	<b>Dic 31 2020</b>	<b>Dic 31 2019</b>
Caja general 1.	0,00	0,00
Caja 2	933.751,00	727.000,00
caja menor	150.000,00	150.000,00
Bancos	5.730.093,99	11.053.836,12
<b>total</b>	<b>6.813.844,99</b>	<b>11.930.836,12</b>

**NOTA No. 4- CUENTAS POR COBRAR** Está compuesto por los saldos adeudados por Donaciones que, por diferentes causas a diciembre 31 de 2020, no se habían cancelado.

El reconocimiento de los pagos se hará al 2020. Por su cuantía tan pequeña, no se reconocerán intereses ya que son Donaciones de Carácter voluntario.

A continuación, se relaciona los saldos por concepto a cierre de cada periodo;

<b>Cuentas por cobrar Donaciones : N.4</b>	<b>Dic 31 2020</b>	<b>Dic 31 2019</b>
Damas Rosadas	2.444.000,00	789.000,00
Emas	0,00	0,00
Mario Gomez	0,00	0,00
Solocauchos	0,00	626.058,00
Otros-Damas Rosadas	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.444.000,00</b>	<b>1.415.058,00</b>

#### **NOTA No. 5- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Los activos fijos se contabilizan por su costo de adquisición, y se utiliza el sistema de línea recta en la Depreciación.

Los activos comprados cuyo valor es inferior a un salario mínimo se deprecian dentro del ejercicio contable, para el año 2020, no hubo compras de activos fijos.

<b>Propiedad Planta y Equipo N6.</b>	<b>Dic 31 2019</b>	<b>Dic 31 2018</b>
Construcciones y Edificaciones	235,715,883.00	235,715,883.00
Muebles y enseres y equipo de Oficina	13,101,497.00	13,101,497.00
Depreciacion Acumulada	-13,101,497.00	-13,101,497.00
<b>TOTAL</b>	<b>235,715,883.00</b>	<b>235,715,883.00</b>

#### **Nota No6 PASIVO CORRIENTE**

Representan una obligación contractual a cargo de la Entidad, producto de sucesos pasados de los cuales se tiene el compromiso de entregar parte de un activo monetario. La administración en desarrollo del objeto social de la entidad adquiere

bienes y/o servicios necesarios. A continuación, se relacionan los diferentes conceptos:

Corresponde a las siguientes cuentas por pagar a diciembre 31 de 2020:

<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>Dic 31 2020</b>	<b>Dic 31 2019</b>
otras obligaciones	0,00	2.030.000,00
Cuentas por pagar	2.026.044,00	1.215.710,00
Impuestos, Gravámenes y Tasas	240,00	2.833.794,00
Anticipos y Avances	0,00	35.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.026.284,00</b>	<b>6.114.504,00</b>

**Discriminación de cuentas por pagar así:**

Honorarios contables	\$	1.840.000
Servicios Públicos (Efigas, Aguas de Manizales, Chec, Une)		186.044
Retención en la fuente por pagar a la DIAN de Dic/18		240
<b>TOTAL</b>		<b>2.026.284</b>

**IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS**

Representa el valor correspondiente a impuestos por pagar a Diciembre 31, así:

IVA generado en Ventas \$ 0

**NOTA 7- ACTIVO NETO (PATRIMONIO)**

El Patrimonio de la Asociación de voluntarias está constituido por las donaciones recibidas, por los Beneficios netos o excedentes de cada ejercicio y un Fondo de asignación permanente, el cual está compuesto por los beneficios netos o excedentes de periodos anteriores, su destinación será la ejecución de proyectos para el cumplimiento de su objeto social, en un espacio de 5 años. Para el año 2019, se ajusta el fondo de asignación permanente.

Las pérdidas del ejercicio, se podrán compensar con beneficios netos o excedentes futuros.

Los saldos a diciembre 31 de 2020 esta representados de la siguiente manera:

<b>ACTIVO NETO ( PATRIMONIO )</b>	<b>Dic 31 2020</b>	<b>Dic 31 2019</b>
Aportes Sociales Donaciones	268.309.180,87	268.309.180,87
Fondo para Adecuacion y Mantenimiento	0,00	0,00
Resultado del ejercicio 2017	0,00	0,00
Resultado del ejercicio 2018	-29.029.530,50	-29.029.530,50
Resultado del ejercicio 2019	3.667.622,15	3.667.622,15
Resultado del ejercicio 2020	170,87	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>242.947.443,39</b>	<b>242.947.272,52</b>

### **NOTA 08- INGRESOS OPERACIONALES**

Representa las donaciones recibidas a diciembre 31 de 2020 así:

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>Dic 31 2020</b>	<b>Dic 31 2019</b>
Actividades de Servicio Social		
Donaciones de Voluntarias	11.275.000,00	9.084.000,00
Ventas de Almacén	8.111.935,00	30.262.300,00
Donaciones Mecenas	5.563.570,00	7.076.849,00
Otras Donaciones	27.860.271,00	73.923.170,00
Bonos de Apoyo y Tarjetas Navidad	150.000,00	100.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>52.960.776,00</b>	<b>120.446.319,00</b>

Las Donaciones son causadas durante la vigencia del 2020 y son reconocidas en los estados financieros, a pesar de la pandemia covid-19 las damas rosadas siguieron donando su cuota mensual y su trabajo de recolección de material.

### **INGRESOS NO OPERACIONALES**

Su saldo a diciembre 31 de 2020 está representado de la siguiente manera:

<b>INGRESOS NO PERACIONALES</b>	<b>Dic 31 2020</b>	<b>Dic 31 2019</b>
Financieros	7.990,54	28.706,51
Ingresos de ejercicios anteriores	0,00	35.000,00
Diversos	1.835,00	34.991,00
<b>TOTAL</b>	<b>9.825,54</b>	<b>98.697,51</b>

Los otros ingresos proceden de los rendimientos financieros de las cuentas bancarias e inversiones y reintegro de costos y gastos.

### **NOTA 9. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Corresponden a los gastos de funcionamiento de la Asociación de Voluntarias DAMAS ROSADAS así:

<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>Dic 31 2020</b>	<b>Dic 31 2019</b>
HONORARIOS CONTABLES	2.440.000,00	3.600.000,00
OTROS HONORARIOS	986.000,00	0,00
ARRENDAMIENTOS	1.044.586,00	0,00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0,00	0,00
SERVICIOS	31.535.276,00	82.306.434,00
aseo y vigilancia	899.955	1.020.320
temporales	23.840.494	67.681.249
acueducto y alcantarillado	1.831.982	3.717.132
energia electrica	862.020	2.126.220
telefono	749.876	781.774
tv cable	432.003	523.174
transportes y fletes	25.800	189.400
correo,portes y telegramas	0	0
gas	1.179.970	3.024.995
internet	695.719	792.544
publicidad	265.000	835.739
iva-servicios	752.457	1.613.887
GASTOS LEGALES	1.363.500,00	1.791.581,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3.994.000,00	4.783.950,00
<b>DIVERSOS</b>	<b>9.987.866,00</b>	<b>21.708.836,00</b>
libros ,suscripciones periódicos y revistas	0,00	2.283.000,00
elementos de Aseo y Cafetería	1.134.825,00	3.445.202,79
Útiles, Papelería y Fotocopias	363.413,71	572.418,00
Taxis y Buses	35.000,00	202.800,00
Estampilla	26.764,00	0,00
Mercado	2.869.222,00	12.347.426,41
Iva Diversos	264.702,29	836.065,11
Otros	5.293.939,00	2.021.923,69
<b>TOTALES</b>	<b>51.351.228,00</b>	<b>114.190.801,00</b>

## NOTA 9. GASTOS NO OPERACIONALES

Estos están representados en:

GASTOS NO OPERACIONALES	Dic 31 2020	Dic 31 2019
FINANCIEROS	1.457.429,67	1.564.850,36
GASTOS EXTRAORDINARIOS	161.773,00	1.121.743,00
<b>TOTALES</b>	<b>1.619.202,67</b>	<b>2.686.593,36</b>

Hasta aquí se describen las Notas a los Estados Financieros del Asociación de Voluntarias Damas Rosadas, con corte a diciembre 31 de 2019



**MARIA LETICIA ARCILA P**  
contador Publico