

Bogotá de Febrero 13 de 2023

OPINION DEL REVISOR FISCAL

Señores Asamblea de Asociados de
ASOCIACION COLOMBIANA E INTERNACIONAL PARA LA PREVENCION DE LA DROGA ACOIMPREV.

Informe limpio o sin salvedades.

Señores asamblea de asociados de la Asociación ACOINPREV, en mi calidad de Revisor Fiscal de la Asociación; He examinado el Estado de Situación financiera de la Sociedad al corte de Diciembre 31 de 2022, comparativo con el corte a Diciembre 31 de 2021 y sus correspondientes Estado de Ingresos y Egresos, Estado de cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas.

Junto con las revelaciones a los Estados Financieros, las cuales hacen parte integral de los mismos. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración, quién los prepara conforme a lo ordenado en las normas, decretos y orientación profesional del CTCP en cuanto a las NIIF..

Una de mis funciones como Revisor Fiscal consiste en examinarlos y expresar una opinión sobre ellos, con base en el desempeño de mis funciones.

Para expresar mi opinión se debe tener en cuenta lo siguiente:

- 1.- Atendiendo normas de Contabilidad de aceptación general dichos estados están presentados en forma comparativa con los del año inmediatamente anterior y no han sido ajustados para reflejar el efecto de las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda, atendiendo disposiciones legales que han suspendido los ajustes por inflación en Colombia, por lo tanto este aspecto se debe tener muy en cuenta para efectos comparativos.
- 2.- Dichos Estados Financieros y sus correspondientes revelaciones fueron preparados bajo la responsabilidad de la administración, y la certificación otorgada por el Representante Legal y el contador garantizan que las afirmaciones implícitas y explícitas contenidas en ellos han sido verificadas previamente por la administración.
- 3.- Para la realización de dicho examen obtuve las informaciones y los documentos necesarios, los cuáles me permiten expresar mi opinión.
- 4.- Para la conservación y custodia de los bienes propios y los de terceros que se encuentran en su poder, la Sociedad ha observado todas las medidas necesarias de control, lo mismo que para la conservación de los comprobantes y documentos que sustentan las cuentas y sus respectivos soportes.
- 5.- Los libros de actas y de registro de asociados reflejan el resultado de las reuniones y decisiones tomadas en cada ocasión.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados, tomados fielmente de los libros oficiales de contabilidad, presentan razonablemente la situación financiera de la Asociación a Diciembre 31 de 2022.

6.- Durante los años anteriores la Asociación efectuó los cambios necesarios para cumplir con la adopción de las Normas Internacionales de información financiera, en cuanto al software contable, conformación del equipo de trabajo y la capacitación del personal involucrado.

Los asociados se reunieron de forma continua para la revisión de temas disciplinarios y económicos. Dando así cumplimientos a los estatutos de la asociación.

CONTROL INTERNO

Los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y conservan debidamente las medidas que existen, son adecuadas para el control interno de los Activos de la entidad.

ENTES DE VIGILANCIA Y CONTROL

ASOCIACION COLOMBIANA E INTERNACIONAL PARA LA PREVENCION DE LA DROGA ACOINPREV ha venido dando cumplimientos a las diferentes entidades que ejercen control, vigilancia e inspección tales como: Dirección de Impuestos y Aduanas Nacional, Tesorería Distrital, Secretaría de Educación y demás entidades.

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA. NIIF.

Es pertinente señalar que las Normas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, expedidos mediante Decreto 2649/1993, que se vienen aplicando a los Estados Financieros de la empresa tuvieron vigencia hasta el final del año 2014, puesto que a partir de enero de 2015 es obligatorio migrar hacia las NIIF – Normas Internacionales de Información Financiera, y en el caso particular de la Sociedad, el proceso de migración a las NIIF, se ha venido desarrollando y los estados financieros comparativos que son objeto de este informe cumplen con toda la normatividad de NIIF Para el grupo al que pertenece la entidad.

En mi opinión los Estados Financieros presentados al corte de diciembre 31 de 2022, tomados fielmente de los presentan razonablemente la situación financiera y los resultados de sus operaciones, los cambios en la situación financiera y los resultados de sus operaciones, los cambios en la situación financiera y los cambios en el patrimonio de la Asociación a esa fecha.

Las operaciones allí registradas se ajustan a los estatutos de la Sociedad y están acordes con las decisiones de la Asamblea General y la Junta Directiva según consta en las Actas que para el efecto son elaboradas por cada reunión.

En el transcurso de la Revisión y en las reuniones periódicas con la Gerencia y el grupo asesor informé sobre los principales comentarios y ajustes derivados de mi revisión.

La Asamblea General y la Junta Directiva según consta en las Actas que para el efecto son elaboradas por cada reunión.

En el transcurso de la Revisión y en las reuniones periódicas con la Gerencia y el grupo asesor informé sobre los principales comentarios y ajustes derivados de mi revisión.

El informe de Gestión que se acompaña y que fue preparado por la Gerencia es acorde con los estados financieros puestos en consideración de la Junta general de asociados y refleja el resultado de la gestión administrativa conforme a las políticas y objetivos trazados por la dirección de la Sociedad, Igualmente cumple con la aplicación de las normas legales sobre su presentación.

La sociedad cumple con los requerimientos e indicación de la legalización de los software utilizados.

Cordialmente,



SILVINO PACHÓN PACHÓN

Revisor Fiscal

T.P. 11.985 -T

ASOCIACION COLOMBIANA E INTERNACIONAL PARA LA PREVENCION DE LA DROGA

ACOINPREV

NIT. 800.065.240-2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Revelaciones	31-dic-22	31-dic-21
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	4	143,590,291	210,699,080
CUENTAS POR COBRAR	5	79,381,239	87,733,207
INVENTARIOS	6	0	102,254,050
Total del Activo Corriente		<u>222,971,530</u>	<u>400,686,337</u>
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
TERRENOS	7	306,500,000	306,500,000
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	7	1,118,061,481	1,052,919,220
EQUIPOS DE OFICINA		44,833,498	44,833,498
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIONES		82,739,290	77,746,863
DEPRECIACION ACUMULADA	7	-264,106,783	-246,405,019
Total Propiedad, Planta y Equipo		<u>1,288,027,486</u>	<u>1,235,594,562</u>
OTROS ACTIVOS			
LICENCIAS		2,563,600	2,563,600
AMORTIZACION ACUMULADA		-256,360	-256,360
Total Otros Activos		<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL DEL ACTIVO		<u>1,510,999,016</u>	<u>1,636,280,899</u>


 MARTHA P DIAZ MALAVER
 C.C. 41.561.493
 Representante Legal


 M DEL PILAR VILLA ORTIZ
 C.C. 51.898.785
 Contador Publico
 T.P. 113634-T


 SILVINO PACHON PACHON
 C.C. 19,371,625
 Revisor Fiscal
 T.P. 11985-T

ASOCIACION COLOMBIANA E INTERNACIONAL PARA LA PREVENCION DE LA DROGA
ACOINPREV

NIT. 800.065.240-2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Revelaciones	31-dic-22	31-dic-21
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR	8	67,495,083	135,416,029
PASIVOS POR IMPUESTOS	9	13,788,000	12,674,000
BENEFICIOS A EMPLEADOS		375,780	0
PASIVOS NO FINANCIEROS	10	285,401,830	269,832,900
Total del Pasivo Corriente		<u>367,060,693</u>	<u>417,922,929</u>
TOTAL DEL PASIVO		<u>367,060,693</u>	<u>417,922,929</u>
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL		104,787,390	104,787,390
SUPERAVIT DE CAPITAL		309,133,000	309,133,000
RESERVAS		804,437,579	801,187,489
RESULTADOS DEL EJERCICIO		0	3,250,090
PERDIDA EJERCICIO ANTERIOR		-74,419,647	0
TOTAL PATRIMONIO		<u>1,143,938,323</u>	<u>1,218,357,970</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,510,999,016	1,636,280,899

Las revelaciones son parte integrante de los estados financieros.


MARTHA P DIAZ MALAVER
C.C. 41.561.493
Representante Legal


M DEL PILAR VILLA ORTIZ
C.C. 51.898.785
Contador Publico
T.P. 113634-T


SILVINO PACHON PACHON
C.C. 19,371,625
Revisor Fiscal
T.P. 11985-T

ASOCIACION COLOMBIANA E INTERNACIONAL PARA LA PREVENCION DE LA DROGA

ACOINPREV

NIT. 800.065.240-2

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Revelaciones	01-Ene-22 A 31-dic-22	01-Ene-21 A 31-dic-21
INGRESOS OPERACIONALES	11	1,742,644,925	1,584,512,746
COSTO DE OPERACION	12	1,366,461,553	1,285,540,821
EXCEDENTE (deficit) BRUTO		376,183,372	298,971,925
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	13	532,067,154	420,158,763
EXCEDENTE (deficit) NETO OPERACIONAL		-155,883,782	-121,186,838
INGRESOS NO OPERACIONALES	14	121,457,922	148,195,225
GASTOS NO OPERACIONALES	15	39,993,787	23,758,297
EXCEDENTE (deficit) NO OPERACIONAL		81,464,135	124,436,928
EXCEDENTE (deficit) DEL EJERCICIO		-74,419,647	3,250,090

Las revelaciones son parte integrante de los estados financieros.


 MARTHA P DIAZ MALAVER
 C.C. 41.561.493
 Representante Legal


 M DEL PILAR VILLA ORTIZ
 C.C. 51.898.785
 Contador Publico
 T.P. 113634-T


 SILVINO PACHON PACHON
 C.C. 19,371,625
 Revisor Fiscal
 T.P. 11985-T

ASOCIACION COLOMBIANA E INTERNACIONAL PARA LA PREVENCION DE LA DROGA

ACOINPREV

NIT. 800.065.240-2

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

AÑO 2021

CONCEPTO	ENERO 1º.	AUMENTO	DISMINUCION	DICIEMBRE 31
CAPITAL SOCIAL	104,787,390	0	0	104,787,390
SUPERAVIT DE CAPITAL	309,133,000	0	0	309,133,000
RESERVAS	566,834,199	234,353,290	0	801,187,489
RESULTADOS DEL EJERCICIO	234,353,290	3,250,090	234,353,290	3,250,090
TOTALES	1,215,107,880	237,603,380	234,353,290	1,218,357,970

AÑO 2022

CONCEPTO	ENERO 1º.	AUMENTO	DISMINUCION	DICIEMBRE 31
CAPITAL SOCIAL	104,787,390	0	0	104,787,390
SUPERAVIT DE CAPITAL	309,133,000	0	0	309,133,000
RESERVAS	801,187,489	3,250,090	0	804,437,579
RESULTADOS DEL EJERCICIO	3,250,090	0	77,669,737	-74,419,647
TOTALES	1,218,357,970	3,250,090	77,669,737	1,143,938,323


MARTHA P DIAZ MALAVER
 C.C. 41.561.493
 Representante Legal


M DEL PILAR VILLA ORTIZ
 C.C. 51.898.785
 Contador Publico
 T.P. 113634-T


SILVINO PACHON PACHON
 C.C. 19,371,625
 Revisor Fiscal
 T.P. 11985-T

**ASOCIACION COLOMBIANA E INTERNACIONAL PARA LA PREVENCIÓN DE LA DROGA
ACOINPREV**

NIT. 800.065.240-2

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

	31-dic-21	31-dic-21
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedente (deficit) del ejercicio	-74,419,647	3,250,090
Partidas que no afectan el efectivo:		
Depreciación y Amortización	17,701,764	16,923,553
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	<u>-56,717,883</u>	<u>20,173,643</u>
Cambios en partidas operacionales:		
Aumento de impuestos gravámenes y tasas +	1,114,000	
Aumento de obligaciones laborales +	375,780	
Aumento de diferidos +	15,568,930	40,515,279
Disminución deudores +	8,351,968	54,404,519
Disminución inventarios +	102,254,050	18,479,150
Disminución cuentas por pagar -	-67,920,946	-35,041,834
Disminución impuestos, gravámenes y tasas -		-405,000
FLUJO DE EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>59,743,782</u>	<u>77,952,114</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Aumento propiedad planta y equipo -	-70,134,688	-4,890,670
FLUJO DE EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>-70,134,688</u>	<u>-4,890,670</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
FLUJO DE EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE FINANCIACION	<u>0</u>	<u>0</u>
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO	-67,108,788	93,235,087
EFFECTIVO A 31/DIC/21	210,699,080	117,463,993
EFFECTIVO A 31/DIC/22	143,590,291	210,699,080


MARTHA P DIAZ MALAVER
 C.C. 41.561.493
 Representante Legal


M DEL PILAR VILLA ORTIZ
 C.C. 51.898.785
 Contador Publico
 T.P. 113634-T


SILVINO PACHON PACHON
 C.C. 19,371,625
 Revisor Fiscal
 T.P. 11985-T

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

24 DE MARZO DE 2023

Asociación Colombiana e Internacional ACOINPREV

NIT 800.065.240-2

Revelaciones a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

REVELACION 1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La Sociedad fue constituida como entidad privada Sin Ánimo de Lucro con NIT 800.065.240-2 y mediante Resolución Especial No. 0152 del 14 de marzo de 1989 emanada de la Alcaldía Mayor de Bogotá, D.C. se reconoció la personería jurídica. Inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 4 de febrero de 1997 bajo el número 00001747 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro

Su objeto principal prestación de servicios de educación, según Resolución 5619 del 4 de septiembre de 2001 de la Secretaria de Educación de Bogotá para los grados Prejardin A y B, Preescolar y 1° a 5° de Primaria y mediante Resolución 4054 del 22 de diciembre de 2003 para todos los grados de Bachillerato.

Su domicilio principal se encuentra en la CL 129 B 95A-63 de Bogotá. El término de duración de la entidad es indefinido.

Hipótesis de negocio en marcha

Al preparar los estados financieros se evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio.

REVELACION 2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Para la preparación de sus estados financieros la ASOCIACION COLOMBIANA E INTERNACIONAL PARA LA PREVENCION DE LA DROGA ACOINPREV. por disposición legal debe observar los principios de las normas de contabilidad vigentes en Colombia, además, tener en cuenta las Reformas tributarias, leyes, decretos y demás normatividades, principalmente las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) reglamentadas en el decreto 2420 y 2496 del 2015. Así mismo se establece que LA ASOCIACION COLOMBIANA E INTERNACIONAL PARA LA PREVENCION DE LA DROGA ACOINPREV pertenece al grupo N° 2 para la migración y aplicación de normas internacionales de información financiera.

Asociación Colombiana e Internacional ACOIAPREY

NIT 800.065.240-2

Revelaciones a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

REVELACION 3. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Unidad de Medida

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para registrar las transacciones realizadas en reconocimiento de los hechos económicos y la preparación de información financiera es el PESO COLOMBIANO.

Periodo Contable

La compañía tiene definido realizar un corte de sus cuentas, preparar y presentar estados financieros de propósito general una vez al año a DICIEMBRE 31.

Periodo Cubierto

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

1. Estados de Situación Financiera: Al 31 de Diciembre del 2021.
2. Estados de Resultado Integral: Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2021.
3. Estados de Cambios en el Patrimonio: Al 31 de Diciembre del 2021.
4. Estado de Flujo de Efectivo: Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2021.
5. Y las revelaciones

Clasificación de Saldos en Corrientes y No Corrientes

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese ejercicio.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes, el efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes.

El efectivo en bancos se presenta neto de sobregiros bancarios en el balance

Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo son registradas al costo de adquisición y el método utilizado para su depreciación es el de línea recta.

Activos Intangibles

Los activos intangibles adquiridos por la compañía y que tienen una vida útil definida son medidos al costo menos la amortización acumulada

Asociación Colombiana e Internacional ACOINPREV

NIT 800.065.240-2

Revelaciones a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Beneficios a los Empleados

El reconocimiento de beneficios a los empleados esta dado por todas las formas de contraprestación concedidas por la compañía de los servicios prestados por los empleados

Obligaciones Financieras

Comprende el valor de las obligaciones contraídas con Entidades Financieras, con destino a incrementar el capital de trabajo y a financiar la Propiedad, Planta y Equipo en la que está invirtiendo la compañía, proyectando su crecimiento y mejora de calidad en la educación y bienestar de los estudiantes; estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.

Prestaciones Sociales

Las prestaciones sociales y demás obligaciones laborales son calculadas conforme a las normas laborales vigentes.

Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos, costos y gastos son reconocidos y registrados en cuentas de resultados por el sistema de causación. Los ingresos de ACOINPREV provienen de actividades de educación.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A DICIEMBRE 2021 y 2020

REVELACION 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	A 31/DIC/2022	A 31/DIC/2021
Efectivo y equivalentes de efectivo	143,590,291	210,699,080
Bancos	80,627,414	172,219,569
Banco de Bogotá	63,351,599	152,125,734
Bancolombia	17,275,815	20,093,835
Cuentas de ahorro	62,962,878	38,479,511
Banco de Bogotá	62,962,878	38,479,511

Los depósitos realizados en cuentas corrientes y de ahorro en entidades financieras de Colombia en las cuales se manejan los recursos propios de la compañía, corresponden al desarrollo de la actividad educativa.

Asociación Colombiana e Internacional ACOIAPREY

NIT 800.065.240-2

Revelaciones a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

REVELACION 5. CUENTAS POR COBRAR

	A 31/DIC/2022	A 31/DIC/2021
Cuentas por cobrar	79,381,239	87,733,207
Clientes	74,715,831	87,459,945
Nacionales	74,715,831	87,459,945
Anticipos y avances	4,665,408	0
A proveedores	1,665,408	0
A trabajadores	3,000,000	0
Deudores varios	0	273,262
Otros	0	273,262

Las cuentas por cobrar a clientes se originan por concepto de matrícula y pensión mensual de los estudiantes. Valores aprobados por la Secretaria del Educación.

REVELACION 6. INVENTARIOS

	A 31/DIC/2022	A 31/DIC/2021
Inventarios	0	102,254,050
Contratos en Ejecucion	0	102,254,050
Kit Norma	0	102,254,050

Corresponde a la adquisición de Kit Educa de textos Norma para las diferentes áreas, el cual tiene como objetivo brindarle una solución académica de calidad a los estudiantes.

REVELACION 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	A 31/DIC/2022	A 31/DIC/2021
Propiedad planta y equipo	1,288,027,486	1,235,594,562
Terrenos	306,500,000	306,500,000
Urbanos	306,500,000	306,500,000
CL 129 B 95A 63	37,500,000	37,500,000
CL 129 C BIS 95 C 12	99,000,000	99,000,000
CL 129 B 95A 64	170,000,000	170,000,000

Asociación Colombiana e Internacional ACOINPREV

NIT 800.065.240-2

Revelaciones a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Construcciones y edificaciones	1,118,061,481	1,052,919,220
CL 129 B 95A 63	384,539,278	319,397,017
Parque Preescolar	200,000	200,000
CL 129 C BIS 95 C 12	31,322,201	31,322,201
CL 129 B 95 A 64	702,000,002	702,000,002
Equipo de oficina	44,833,498	44,833,498
Muebles y enseres	44,833,498	44,833,498
Equipo de computación y comunicación	82,739,290	77,746,863
Equipos de procesamiento de datos	82,739,290	77,746,863
Depreciación acumulada	-264,106,783	-246,405,019
Construcciones y edificaciones	-175,721,532	-162,560,042
Equipo de oficina	-34,600,615	-33,290,215
Equipo de computación y comunicación	-53,784,636	-50,554,762

La Propiedad Planta y Equipo corresponden a los activos tangibles que posee la entidad para el desarrollo de las actividades operacionales, menos su respectiva depreciación

La totalidad de la propiedad planta y equipo se encuentra en uso y no existe ninguna hipoteca como garantía de las obligaciones financieras.

REVELACION 8. CUENTAS POR PAGAR

	A 31/DIC/2022	A 31/DIC/2021
Cuentas por pagar	67,495,083	135,416,029
Costos y gastos por pagar	2,450,000	70,834,992
Kit Norma	0	69,699,552
Otros	2,450,000	1,135,440
Retenciones en la fuente	856,283	91,982
Impuesto de industria y comercio retenido	270,138	570,392
Acreedores varios	63,918,663	63,918,663

A la fecha de corte las cuentas por pagar son obligaciones presentes de la entidad.

El valor de Kit Norma es el saldo de la factura correspondiente a la adquisición de textos para el año 2022.

En Acreedores Varios Otros se encuentran prestamos realizados por terceros y respaldados con pagares. Los adquiridos antes de crédito bancario se utilizaron para la iniciar la

Asociación Colombiana e Internacional ACOIAPREY

NIT 800.065.240-2

Revelaciones a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

construcción de la sede de preescolar, y los adquiridos durante el 2019 para cumplir con obligaciones adquiridas en el desarrollo de la actividad.

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

	A 31/DIC/2022	A 31/DIC/2021
Acreedores Varios	63,918,663	63,918,663
REYES BAHAMON LEONARDO ANDRES	20,999,000	20,999,000
ROA QUEVEDO MARTHA LUCIA	23,934,663	23,934,663
VILLA ORTIZ MARIA DEL PILAR	18,985,000	18,985,000

REVELACION 9. PASIVOS POR IMPUESTOS

	A 31/DIC/2022	A 31/DIC/2021
Pasivos por impuestos	-13,788,000	-12,674,000
De Industria y Comercio	-13,788,000	-12,674,000

El pasivo por impuestos corrientes comprende el valor a pagar por concepto de Impuesto de Industria y Comercio periodo anual año gravable

REVELACION 10. PASIVOS NO FINANCIEROS

	A 31/DIC/2022	A 31/DIC/2021
Pasivos no financieros	-285,401,830	-269,832,900
Anticipos y avances recibidos	-285,401,830	-269,832,900
De clientes	-285,401,830	-269,832,900

Corresponde a Ingresos recibidos por anticipado por matriculas y pensiones .

REVELACION 11. INGRESOS OPERACIONALES

	A 31/DIC/2022	A 31/DIC/2021
Ingresos de actividades ordinarias	1,742,644,925	1,584,512,746
Enseñanza	1,800,991,450	1,646,432,950
Matricula	270,190,000	240,325,000
Pensiones	1,311,736,450	1,188,337,950

Asociación Colombiana e Internacional ACOIAPREY

NIT 800.065.240-2

Revelaciones a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Kit	219,065,000	217,770,000
Devolución y Becas	-58,346,525	-61,920,204
Becas	-29,346,060	-42,117,804
Devolucion	-29,000,465	-19,802,400

Representa el valor de los Ingresos Operacionales procedentes de la prestación del objeto social.

REVELACION 12. COSTO DE OPERACION

El siguiente es un detalle de los costos para el desarrollo de la actividad

	A 31/DIC/2022	A 31/DIC/2021
Costos de venta	1,366,461,553	1,285,540,821
Enseñanza	1,366,461,553	1,285,540,821
Gastos de Personal	1,123,428,675	1,040,643,053
Seguro Estudiantil	14,958,000	15,120,000
Servicios	40,890,170	39,491,738
Kit Norma	187,184,708	190,286,030

REVELACION 13. GASTOS DE ADMINISTRACION

El detalle de los gastos de administración

	A 31/DIC/2022	A 31/DIC/2021
Administrativos	532,067,154	420,158,763
Gastos de personal	292,250,984	221,498,793
Honorarios	56,453,604	38,067,731
Impuestos	54,013,085	31,911,748
Seguros	6,681,778	6,097,996
Servicios	10,869,878	20,491,948
Gastos legales	144,263	48,300
Mantenimiento y reparaciones	10,951,844	1,648,629
Adecuación e instalación	22,658,498	25,978,508
Depreciaciones	17,701,764	16,923,553
Diversos	48,608,156	26,556,170
Deudas Incobrables	11,733,300	30,935,387

Asociación Colombiana e Internacional ACOINPREV

NIT 800.065.240-2

Revelaciones a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

REVELACION 14. INGRESOS NO OPERACIONALES

Los Ingresos NO Operacionales – **Financieros** corresponden a los intereses de la cuenta de ahorros en Banco de Bogotá

Los Ingresos NO Operacionales – **Diversos** corresponde a Donaciones recibidas y la subvención por parte del Gobierno nacional como resultado de su participación en el Programa de Apoyo al Empleo Formal –Paef–. Este programa fue creado por el Gobierno nacional con el objeto de apoyar y proteger el empleo formal.

El aporte recibido se destinó al pago de la nómina de sus empleados

	A 31/DIC/2022	A 31/DIC/2021
Otros ingresos de actividades ordinarias	121,457,922	148,195,225
Financieros	89,542	169,535
Intereses	89,542	169,535
Diversos	121,368,380	148,025,690
Donaciones	6,067,380	13,106,690
Subvenciones	115,301,000	134,919,000

REVELACION 15. GASTOS NO OPERACIONALES

Los Gastos NO Operacionales – **Financieros** corresponden a comisiones por el manejo de la cuenta corriente en Banco de Bogotá

Intereses pagados a Colpensiones y Porvenir

Los Gastos NO Operacionales – **Extraordinarios** corresponde a pagos a Colpensiones y Porvenir de periodos anteriores

	A 31/DIC/2022	A 31/DIC/2021
Otros gastos de actividades ordinarias	39,993,787	23,758,297
Financieros	33,847,016	21,455,892
Comisiones	9,637,056	8,553,897
Intereses	24,209,960	12,901,995
Gastos extraordinarios	6,146,771	2,302,405
Costos y gastos de ejercicios anteriores	6,146,771	2,302,405

Asociación Colombiana e Internacional ACOINPREV

NIT 800.065.240-2

Revelaciones a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la Asociación Colombiana e Internacional para la Prevención de la Droga ACOINPREV, con NIT 800.065.240-2

Certificamos

Que los Estados Financieros de propósito general: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Cambios en el Patrimonio, Flujo de Efectivo y Revelaciones con corte a Diciembre 31 del 2022 se han elaborado de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son entre otras la Ley 222 de 1995 y el marco técnico aplicable de NIIF para pymes de las compañías clasificadas en el del Grupo 2 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009 Por lo cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de información Aceptados en Colombia.

Que los hechos económicos que afectan la compañía han sido correctamente clasificados, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los registros contables (libros oficiales, libros auxiliares del software contable SIIGO) y están debidamente soportados

No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan afectar la situación económica de la compañía.

Se expide la presente certificación en Bogotá, a los 10 días del mes de Febrero del 2023, en cumplimiento al artículo 37 de la ley 222 de 1995.

Cordialmente,


MARTHA PATRICIA DÍAZ MALAVER
Representante Legal


MARIA DEL PILAR VILLA ORTIZ
Contador Público
T.P. 113634-T