

**Bogotá de Febrero 28 de 2024**

**OPINION DEL REVISOR FISCAL**

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

Informe limpio o sin salvedades.

Señores Asamblea General 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 con corte al 31 Diciembre de 2023, comparativo con el corte al 31 de Diciembre de 2022 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 tuve 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 2023.

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 PREVENCIÓN 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 Nacionales, 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 2023, tomados fielmente de los libros de contabilidad 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 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 fue informada 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 Asamblea general de asociados y refleja el resultado de la gestión administrativa conforme a las políticas y objetivos trazados por la dirección de la Asociación.

Igualmente cumple con la aplicación de las normas legales sobre su presentación.

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

Cordialmente,



**SILVANO PACHÓN PACHÓN**

Revisor Fiscal T. P. No. 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-23	31-dic-22
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	4	43,431,925	143,590,291
CUENTAS POR COBRAR	5	53,983,696	79,381,239
Total del Activo Corriente		<u>97,415,621</u>	<u>222,971,530</u>
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>			
TERRENOS	6	306,500,000	306,500,000
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	6	1,121,289,181	1,118,061,481
EQUIPOS DE OFICINA		44,833,498	44,833,498
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIONES		82,739,290	82,739,290
DEPRECIACION ACUMULADA	6	-282,622,826	-264,106,783
Total Propiedad, Planta y Equipo		<u>1,272,739,143</u>	<u>1,288,027,486</u>
<b>OTROS ACTIVOS</b>			
LICENCIAS		2,563,600	2,563,600
AMORTIZACION ACUMULADA		-2,563,600	-2,563,600
Total Otros Activos		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<u><b>1,370,154,764</b></u>	<u><b>1,510,999,016</b></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-23	31-dic-22
<b>PASIVO</b>			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR	7	114,007,289	67,495,083
PASIVOS POR IMPUESTOS	8	13,841,000	13,788,000
BENEFICIOS A EMPLEADOS		0	375,780
PASIVOS NO FINANCIEROS	9	225,391,250	285,401,830
Total del Pasivo Corriente		<u>353,239,539</u>	<u>367,060,693</u>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<u><b>353,239,539</b></u>	<u><b>367,060,693</b></u>
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL			
		104,787,390	104,787,390
SUPERAVIT DE CAPITAL			
		309,133,000	309,133,000
RESERVAS			
		804,437,579	804,437,579
PERDIDA EJERCICIO			
		-127,023,097	-74,419,647
PERDIDA EJERCICIO ANTERIORES			
		-74,419,647	0
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<u><b>1,016,915,226</b></u>	<u><b>1,143,938,323</b></u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u><b>1,370,154,764</b></u>	<u><b>1,510,999,016</b></u>

Las revelaciones son parte integrante de los estados financieros.

  
MARTHÁ 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-23 A 31-dic-23	01-Ene-22 A 31-dic-22
INGRESOS OPERACIONALES	10	1,736,454,700	1,742,644,925
COSTO DE OPERACION	11	1,368,279,429	1,366,461,553
<b>EXCEDENTE (deficit) BRUTO</b>		<b>368,175,272</b>	<b>376,183,372</b>
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	12	553,866,201	532,067,154
<b>EXCEDENTE (deficit) NETO OPERACIONAL</b>		<b>-185,690,930</b>	<b>-155,883,782</b>
INGRESOS NO OPERACIONALES	13	71,600,134	121,457,922
GASTOS NO OPERACIONALES	14	12,932,302	39,993,787
<b>EXCEDENTE (deficit) NO OPERACIONAL</b>		<b>58,667,832</b>	<b>81,464,135</b>
<b>EXCEDENTE (deficit) DEL EJERCICIO</b>		<b>-127,023,097</b>	<b>-74,419,647</b>

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 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
<b>TOTALES</b>	<b>1,218,357,970</b>	<b>3,250,090</b>	<b>77,669,737</b>	<b>1,143,938,323</b>

AÑO 2023

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	804,437,579	0	0	804,437,579
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-74,419,647	0	52,603,451	-127,023,097
DEFICIT ACUMULADO	0	0	74,419,647	-74,419,647
<b>TOTALES</b>	<b>1,143,938,323</b>	<b>0</b>	<b>127,023,097</b>	<b>1,016,915,226</b>

  
**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)**

	<b>31-dic-23</b>	<b>31-dic-22</b>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Excedente (deficit) del ejercicio	-127,023,097	-74,419,647
<b>Partidas que no afectan el efectivo:</b>		
Depreciación y Amortización	18,516,043	17,701,764
<b>EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN</b>	<b>-108,507,054</b>	<b>-56,717,883</b>
<b>Cambios en partidas operacionales:</b>		
Aumento cuentas por pagar +	46,512,205	
Aumento de impuestos gravámenes y tasas +	53,000	1,114,000
Aumento de obligaciones laborales +		375,780
Aumento de otros pasivos +		15,568,930
Disminución deudores +	25,397,543	8,351,968
Disminución inventarios +		102,254,050
Disminución cuentas por pagar -		-67,920,946
Disminución obligaciones laborales -	-375,780	
Disminución de otros pasivos -	-60,010,580	
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>11,576,388</b>	<b>59,743,782</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Aumento propiedad planta y equipo -	-3,227,700	-70,134,688
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-3,227,700</b>	<b>-70,134,688</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO</b>	<b>-100,158,366</b>	<b>-67,108,788</b>
<b>EFFECTIVO A 31/DIC/22</b>	<b>143,590,291</b>	<b>210,699,080</b>
<b>EFFECTIVO A 31/DIC/23</b>	<b>43,431,925</b>	<b>143,590,291</b>

  
**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

---

22 DE MARZO DE 2024

# Asociación Colombiana e Internacional ACOINPREV

NIT 800.065.240-2

Revelaciones a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

## **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 2023 y 2022

## **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 2023.
2. Estados de Resultado Integral: Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2023.
3. Estados de Cambios en el Patrimonio: Al 31 de Diciembre del 2023.
4. Estado de Flujo de Efectivo: Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2023.
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 2023 y 2022

### 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 2023 y 2022

### REVELACION 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	A 31/DIC/2023	A 31/DIC/2022
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>43,431,925</b>	<b>143,590,291</b>
Bancos	41,122,569	80,627,414
Banco de Bogota	25,463,102	63,351,599
Bancolombia	15,659,467	17,275,815
Cuentas de ahorro	2,309,357	62,962,878
Banco de Bogota	2,309,357	62,962,878

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 ACOINPREV

NIT 800.065.240-2

Revelaciones a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

## REVELACION 5. CUENTAS POR COBRAR

	A 31/DIC/2023	A 31/DIC/2022
<b>Cuentas por cobrar</b>	<b>53,983,696</b>	<b>79,381,239</b>
Clientes nacionales	47,440,796	74,715,831
Clientes nacionales	47,440,796	74,715,831
Anticipos y avances	6,542,900	4,665,408
A proveedores	1,542,900	1,665,408
A trabajadores	5,000,000	3,000,000

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. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	A 31/DIC/2023	A 31/DIC/2022
<b>Propiedad planta y equipo</b>	<b>1,272,739,143</b>	<b>1,288,027,486</b>
<b>Terrenos</b>	<b>306,500,000</b>	<b>306,500,000</b>
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
<b>Construcciones y edificaciones</b>	<b>1,121,289,181</b>	<b>1,118,061,481</b>
CL 129 B 95A 63	387,766,978	384,539,278
Parque Preescolar	200,000	200,000
Casa Colegio	31,322,201	31,322,201
CL 129 B 95 A 64	702,000,002	702,000,002
<b>Equipo de oficina</b>	<b>44,833,498</b>	<b>44,833,498</b>
Muebles y enseres	44,833,498	44,833,498
<b>Equipo de computación y comunicación</b>	<b>82,739,290</b>	<b>82,739,290</b>
Equipos de procesamiento de datos	82,739,290	82,739,290
<b>Depreciación acumulada</b>	<b>-282,622,826</b>	<b>-264,106,783</b>
Construcciones y edificaciones	-189,697,301	-175,721,532
Equipo de oficina	-35,911,015	-34,600,615
Equipo de computación y comunicación	-57,014,510	-53,784,636

# Asociación Colombiana e Internacional ACOINPREV

NIT 800.065.240-2

## Revelaciones a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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 7. CUENTAS POR PAGAR

	A 31/DIC/2023	A 31/DIC/2022
<b>Cuentas por pagar</b>	<b>114,007,289</b>	<b>67,495,083</b>
Costos y gastos por pagar	0	2,450,000
Retenciones en la fuente	152,795	856,283
Impuesto de industria y comercio retenido	113,254	270,138
Retenciones y Aportes de Nomina	21,569,300	0
Acreedores varios	92,171,939	63,918,663

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

	A 31/DIC/2023	A 31/DIC/2022
<b>Acreedores varios</b>	<b>92,171,939</b>	<b>63,918,663</b>
Fondos de Pensiones	13,305,600	0
Otros	78,866,339	63,918,663

En Acreedores Varios Otros se encuentran prestamos realizados por terceros para cumplir con obligaciones adquiridas en el desarrollo de la actividad y respaldados con pagares.

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

	A 31/DIC/2023	A 31/DIC/2022
<b>Otros</b>	<b>78,866,339</b>	<b>63,918,663</b>
LEONARDO ANDRES REYES BAHAMON	17,800,000	20,999,000
MARTHA LUCIA ROA QUEVEDO	33,866,339	23,934,663
MARIA DEL PILAR VILLA ORTIZ	27,200,000	18,985,000

# Asociación Colombiana e Internacional ACOINPREV

NIT 800.065.240-2

Revelaciones a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

## REVELACION 8. PASIVOS POR IMPUESTOS

	A 31/DIC/2023	A 31/DIC/2022
<b>Pasivos por impuestos</b>	<b>13,841,000</b>	<b>13,788,000</b>
De Industria y Comercio	13,841,000	13,788,000

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

## REVELACION 9. PASIVOS NO FINANCIEROS

	A 31/DIC/2023	A 31/DIC/2022
<b>Pasivos no financieros</b>	<b>225,391,250</b>	<b>285,401,830</b>
Anticipos y avances recibidos	225,391,250	285,401,830
De clientes	225,391,250	285,401,830

Corresponde a Ingresos recibidos por anticipado por matriculas y pensiones.

## REVELACION 10. INGRESOS OPERACIONALES

	A 31/DIC/2023	A 31/DIC/2022
<b>Ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>1,736,454,700</b>	<b>1,742,644,925</b>
<b>Enseñanza</b>	<b>1,795,916,400</b>	<b>1,800,991,450</b>
Matricula	300,598,400	270,190,000
Pension	1,495,318,000	1,311,736,450
Kit	0	219,065,000
<b>Devolución y Becas</b>	<b>-59,461,700</b>	<b>-58,346,525</b>
Becas	-51,488,000	-29,346,060
Devolucion	-7,973,700	-29,000,465

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

# Asociación Colombiana e Internacional ACOIAPREY

NIT 800.065.240-2

Revelaciones a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

## REVELACION 11. COSTO DE OPERACION

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

	A 31/DIC/2023	A 31/DIC/2022
<b>Costos de Operación</b>	<b>1,368,279,429</b>	<b>1,366,461,553</b>
<b>Enseñanza</b>	<b>1,368,279,429</b>	<b>1,366,461,553</b>
Gastos de Personal	1,310,523,807	1,123,428,675
Seguro Estudiantil	14,202,000	14,958,000
Servicios	43,553,622	228,074,878

## REVELACION 12. GASTOS DE ADMINISTRACION

El detalle de los gastos de administración

	A 31/DIC/2023	A 31/DIC/2022
<b>Administrativos</b>	<b>553,866,201</b>	<b>532,067,154</b>
Gastos de personal	332,352,843	292,250,984
Honorarios	67,002,526	56,453,604
Impuestos	53,226,456	54,013,085
Seguros	6,962,934	6,681,778
Servicios	14,702,166	10,869,878
Gastos legales	57,600	144,263
Mantenimiento y reparaciones	5,917,422	10,951,844
Adecuación e instalación	5,399,511	22,658,498
Depreciaciones	18,516,043	17,701,764
Diversos	43,584,700	48,608,156
Deudores Incobrables	6,144,000	11,733,300

## REVELACION 13. 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.

# Asociación Colombiana e Internacional ACOIAPRE

NIT 800.065.240-2

## Revelaciones a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

	A 31/DIC/2023	A 31/DIC/2022
<b>Otros ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>71,600,134</b>	<b>121,457,922</b>
<b>Financieros</b>	<b>50,905</b>	<b>89,542</b>
Intereses	50,905	89,542
<b>Diversos</b>	<b>71,549,229</b>	<b>121,368,380</b>
Donaciones	71,549,229	6,067,380
Subvenciones	0	115,301,000

### REVELACION 14. 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

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

	A 31/DIC/2023	A 31/DIC/2022
<b>Otros gastos de actividades ordinarias</b>	<b>12,932,302</b>	<b>39,993,787</b>
<b>Financieros</b>	<b>12,661,981</b>	<b>33,847,016</b>
Gastos bancarios	66,900	0
Comisiones	10,380,693	9,637,056
Intereses	2,214,388	24,209,960
<b>Gastos extraordinarios</b>	<b>270,321</b>	<b>6,146,771</b>
Costos y gastos de ejercicios anteriores	270,321	6,146,771

# Asociación Colombiana e Internacional ACOINPREV

NIT 800.065.240-2

Revelaciones a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

## 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 2023 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 26 días del mes de Febrero del 2024, en cumplimiento al artículo 37 de la ley 222 de 1995.

Cordialmente,

  
MARTHA PATRICIA DIAZ MALAVER  
Representante Legal

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