

ACADEMIA COLOMBIANA DE ODONTOLOGÍA PEDIÁTRICA - ACOP

NIT # 800.168.155-7

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

A DICIEMBRE 31 DE 2024 Y 2023

	Notas	2.024	2.023	Variaciones	
ACTIVOS					
Activo Corriente					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO	5	40.951.328	23.256.059	17.695.269	76%
INVERSIONES DISPONIBLES	6	304.051.357	278.830.328	25.221.029	9%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		345.002.685	302.086.387	42.916.298	14%
Activos No Corrientes					
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	7	10.423.835	10.423.835	0	0%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	7	(10.423.835)	(10.423.835)	-	0%
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO					
OTROS ACTIVOS	8	1.850.000	16.658.217	(14.808.217)	-89%
TOTAL ACTIVOS		346.852.685	318.744.604	28.108.081	9%
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS COOPROPIETARIOS					
Pasivos Corrientes					
CUENTAS POR PAGAR	9	596.550	546.200	50.350	9%
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	10	3.686.400	46.577	3.639.823	7815%
OBLIGACIONES LABORALES	11	1.697.748	1.510.953	186.795	12%
OTROS PASIVOS	12	4.871.975	3.802.272	1.069.703	28%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		10.852.673	5.906.002	4.946.671	84%
TOTAL PASIVO		10.852.673	5.906.002	4.946.671	84%
PATRIMONIO					
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		23.161.410	30.011.615	(6.850.205)	-23%
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	13	0	0	0	
RESERVAS	14	312.838.602	282.826.987	30.011.615	11%
TOTAL PATRIMONIO		336.000.012	312.838.602	23.161.410	7%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		346.852.685	318.744.604	28.108.081	9%

(Las 21 notas explicativas hacen parte integral de este Estado Financiero)

Sandra Patricia Gomez Ramirez
Representante Legal

Ana Milena Vallejo B.
Contador Público TP 42313-T

Beatriz Sanchez Vargas
Revisor Fiscal TP 38015-T

ACADEMIA COLOMBIANA DE ODONTOLOGÍA PEDIÁTRICA - ACOPI


NIT # 800.168.155-7


ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2024 Y 2023

	Notas	2.024	2.023	Variaciones	
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS					
SERVICIOS SOCIALES	15	231.450.373	206.319.299	25.131.074	12%
GESTION ACADEMICA	15	0	0	0	
DEVOLUCIÓN EN MEMBRESIAS	16	-1.000.000	-9.341.344	8.341.344	-89%
TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		230.450.373	196.977.955	33.472.418	17%
OTROS INGRESOS					
FINANCIEROS	17	25.260.046	38.798.057	(13.538.011)	-35%
DIVERSOS	17	108.795	878.251	(769.456)	-88%
TOTAL OTROS INGRESOS		25.368.841	39.676.308	(14.307.467)	-36%
TOTAL INGRESOS		255.819.214	236.654.263	19.164.951	8%
GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACION					
GASTOS DE ADMINISTRACION	18	92.135.766	81.879.322	10.256.444	13%
Sub Total		92.135.766	81.879.322 0	10.256.444	13%
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS					
FINANCIEROS Y EXTRAORDINARIOS	19	5.456.010	4.812.302	643.708	13%
DIVERSOS	20	1.652.410	1.950.904	(298.494)	-15%
Sub Total		7.108.420	6.763.206	345.214	5%
TOTAL DE GASTOS		99.244.186	88.642.528	10.601.658	12%
COSTOS DE SERVICIOS					
COSTOS DE ACTIVIDADES DE SERVICIOS	21	133.413.618	118.000.120	15.413.498	13%
Sub Total		133.413.618	118.000.120	15.413.498	13%
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		23.161.410	30.011.615	(6.850.205)	-23%

(Las 21 notas explicativas hacen parte integral de este Estado Financiero)


Sandra Patricia Gomez Ramirez
Representante Legal


Ana Milena Vallejo B.
Contador Público TP 42313-T


Beatriz Sanchez Vargas
Revisor Fiscal TP 38015-T

ACADEMIA COLOMBIANA DE ODONTOLOGÍA PEDIÁTRICA - ACOP

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE 2024 Y 2023

(Cifras expresadas en pesos \$)

NOTA 1

IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD

La Academia es una Asociación sin ánimo de lucro, de número de asociados variable e ilimitado y de duración indefinida. Esta sometida a la vigilancia de la Alcaldía Mayor de Bogotá, tiene su domicilio principal en la ciudad de Bogotá.

La academia cuenta en la actualidad con cuatro (4) Regionales repartidas en el Territorio Nacional así: Regional 1. Athantico, Cordoba, Bolivar, Guajira, Cesar, Magdalena, Sucre, San Andres y Providencia. Regional 2. Cundinamarca, Tolima, Huila, Meta y Llanos Orientales, Boyaca, Norte de Santander y Santander. Regional 3. Antioquia y Choco. Regional 4. Cauca, Nariño, Valle, Caldas, Quindio y Risaralda.

El Objeto social de la Academia están dirigidos al avance de la Odontología Pediátrica para el beneficio de la Salud Oral de la población a través de En el Cumplimiento de sus objetivos la Academia ofrece a la comunidad:

La educación y/o la investigación relacionadas con la Especialidad de la Odontología Peñiátrica.

Involucrarse en el desarrollo y ejecución de programas nacionales de Salud Oral para la población infantil, no solo como parte del equipos de la salud, sino que prestará asesoría en temas relacionados con la especialidad de la odontología pediátrica a nivel nacional e internacional.

NOTA 2

MARCO TECNICO NORMATIVO

La entidad es calificada en el grupo 3 en microempresas por su nivel de activos y el número de empleados al 31 de diciembre, por lo anterior, aplica la normatividad consignada en el Decreto 2706 de 2016 con la actualización del Decreto 3019 de 2013 y DUR 2420 de 2015

NOTA 3

DECLARACION EXPRESA Y SIN RESERVA DE APLICACIÓN DE NIF

2706 de 2012, Decreto 3019 de 2013 y 2420 de 2015 su implementación del total de los requerimientos de la contabilidad simplificada expedida por el gobierno nacional.

NOTA 4

POLITICAS Y PRACTICA CONTABLES

ACTIVOS

Representan los recursos obtenidos por la sociedad como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro.

INVERSIONES

Comprende los excesos de liquidez, representados en títulos valores y demás documentos, con el fin de obtener rentas fijas o variables, las cuales se clasifican en el estado de situación financiera como activos corrientes, cuando se rediman antes de un año y como no corrientes cuando se rediman después de un año.

CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Representan activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social.

De acuerdo con la vida útil probable o estimada, establecida con base en el avalúo técnico realizado y que sirvió de referencia para ajustar y reconocer como costo en los estados financieros el valor atribuido; ya se encuentran depreciados en su totalidad, a través del método de depreciación de línea recta.

PASIVOS

Agrupan las obligaciones a cargo de la empresa originadas en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es inferior a un año.

NOTA 5**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Corresponde a los recursos de disponibilidad inmediata con los que cuenta la Academia. A Diciembre 31

	2024	2023	Variacion
Caja			
Caja Menor	150.000	150.000	0
Caja General	1.711.408	2.717.388	-1.005.980
Bancos	0		
Davivienda	11.852.488	3.194.654	8.657.834
Davivienda Da Mas	27.237.264	17.193.849	10.043.415
Epayco	0	0	0
Payu Colombia Sas	168	168	0
Total	\$ 40.951.328	\$ 23.256.059	17.695.269

NOTA 6 INVERSIONES

Representa el valor de los Derechos Fiduciarios y certificados a termino fijo de la Academia a diciembre 31

Skandia certificado No 242179	239.659.070	219.779.375	19.879.695
Skandia certificado No 18239	64.392.287	59.050.953	5.341.334
Total	\$ 304.051.357	\$ 278.830.328	25.221.029

NOTA 7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Corresponde a los Muebles y Enseres esenciales para el archivo y adecuación de la Oficina de la Academia. Depreciados en su totalidad

Equipo de Oficina	3.506.725	3.506.725	0
Equipos de Computación y Comunicación	6.917.110	6.917.110	0
Sub - Total	\$ 10.423.835	\$ 10.423.835	0
Depreciación	(10.423.835)	(10.423.835)	0
Total Propiedad, Planta y Equipos	\$ 0	\$ 0	0

NOTA 8 OTROS ACTIVOS**Cuenta por Cobrar y Anticipos y Avances**

Corresponde a cxc miembros, prestamos a empleados y valores girados a favor de terceros como anticipos pendientes de legalizar

A Miembros

Laura Hernandez Sanabria	250.000	0	250.000
--------------------------	---------	---	---------

A Trabajadores

Mary luz Calixto	1.600.000	1.400.000	200.000
------------------	-----------	-----------	---------

A Proveedores y Otros

Proquident	0	12.000	-12.000
------------	---	--------	---------

Hoteles Estelar	0	15.000.000	-15.000.000
-----------------	---	------------	-------------

Epayco	0	246.217	-246.217
--------	---	---------	----------

Sub - Total	1.600.000	16.658.217	-15.058.217
--------------------	------------------	-------------------	--------------------

Total Anticipos y Avances

\$ 1.850.000	\$ 16.658.217	-15.058.217
---------------------	----------------------	--------------------

NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR**Costos y Gastos por Pagar**

Mary Luz Calixto	0	27.800	-27.800
------------------	---	--------	---------

Envia	16.150	0	16.150
-------	--------	---	--------

Sub-Total	16.150	27.800	-11.650
------------------	---------------	---------------	----------------

Retención y Aportes de Nomina

Aportes EPS	192.000	171.400	20.600
-------------	---------	---------	--------

Aportes ARP	4.100	4.100	0
-------------	-------	-------	---

Aportes Fondo de cesantias y pensiones	245.700	219.300	26.400
--	---------	---------	--------

Aportes Parafiscales	138.600	123.600	15.000
----------------------	---------	---------	--------

Sub-Total	580.400	518.400	62.000
------------------	----------------	----------------	---------------

Total Cuentas Por Pagar

\$ 596.550	\$ 546.200	50.350
-------------------	-------------------	---------------

NOTA 10 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

	2024	2023	Variacion
Representa el valor de la cuenta de retencion en la fuente e impuesto al valor agregado IVA a Diciembre 31			
Iva Por Pagar	3.678.700	25.472	3.653.228
Sub-Total	\$ 3.678.700	\$ 25.472	3.653.228
Retención en la Fuente			
Retención por Renta	7.700	21.105	-13.405
Sub-Total	7.700	21.105	-13.405
Total Impuestos Gravámenes y Tasas	\$ 3.686.400	\$ 46.577	3.639.823

NOTA 11 OBLIGACIONES LABORALES

Representa el valor de la liquidación de las Prestaciones Sociales a favor de una Secretaria de la Academia, quien se encuentra vinculada por medio de un Contrato Laboral.

Cesantías	1.697.748	1.510.953	186.795
Total	\$ 1.697.748	\$ 1.510.953	186.795

NOTA 12 OTROS PASIVOS

Corresponde a valores por pasivos estimados y depositos pendientes por legalizar

Pasivos Estimados	0	3.000.000	-3.000.000
Depositarios	4.871.975	802.272	4.069.703
Total	\$ 4.871.975	\$ 3.802.272	1.069.703

NOTA 13 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Excedentes Acumulados	0	0	0
Total	\$ 0	\$ 0	0

NOTA 14 RESERVAS

Reservas Para adquisicion de activos	118.098.824	118.098.824	0
Reservas Ajustes por Conversion	31.788.128	31.788.128	0
Otras Reservas. Para gastos del Simposio	23.383.983	15.881.079	7.502.904
Otras Reservas. Para costos y gastos academia	57.031.925	57.031.925	0
Reservas Tematico	19.508.310	12.005.406	7.502.904
Reservas Congresos	31.513.716	24.010.812	7.502.904
Reservas Gastos Administrativos	31.513.716	24.010.813	7.502.903
Total	\$ 312.838.602	\$ 282.826.987	\$ 30.011.615

NOTA 15 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Representa los Valores facturados a Los miembros por concepto de membresias, el Valor recibido por Patrocinios y los valores recibidos por las actividades realizadas

SERVICIOS SOCIALES

Cuotas de Sostenimiento	125.450.000	0	130.500.000	-5.050.000
Congreso	44.937.120	0	48.770.718	-3.833.598
Curso tematico	19.579.849	0	1.721.688	17.858.161
Charlas y Capacitaciones	3.726.261	0	714.287	3.011.974

PATROCINIO GRAVADO

	37.757.143		24.612.606	
Eurotika Itsa	2.000.000	0		2.000.000
AKL International Sas	2.500.000	0		2.500.000
HH Colombia Sas	5.000.000	0		5.000.000
Laboratorio Dentaid sas	6.350.000	300.000		6.050.000
P F Farmaceutica	3.000.000	3.100.000		-100.000
Colgate Palmolive	7.000.000	6.500.000		500.000
Natural Sense	0	504.202		-504.202
Proquident	650.000	5.900.000		-5.250.000
Corona Heres sapi de CV	1.000.000	0		1.000.000
Libreria Alianza Sas	1.260.504	0		1.260.504
Alba Yolanda Gomez	3.361.345	1.508.404		1.852.941
Sunstar Americas Inc	235.294	0		235.294
Israel Hernandez	0	2.500.000		-2.500.000
Ukaint Sas	1.650.000	0		1.650.000
Ana Maria Valencia Castellanos	750.000	0		750.000
Juliana Rojas Parra	1.000.000	300.000		700.000

VIENEN

Dental Bussines	0	500.000	-500.000
3M Colombia S.A.	2.000.000	3.500.000	-1.500.000
Sub-Total	231.450.373	206.319.299	25.131.074

OTRAS VENTAS DE SERVICIOS

Otros Ingresos por Servicios	0	0	0
	0	0	0

NOTA 16 DEVOLUCIONES

Devoluciones en Membresías e Inscripciones	(1.000.000)	(9.341.344)	8.341.344
Total	\$ -1.000.000	\$ -9.341.344	8.341.344

TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

	\$ 230.450.373	\$ 196.977.955	33.472.418
--	-----------------------	-----------------------	-------------------

NOTA 17 OTROS INGRESOS

Este rubro se encuentra representado por los rendimientos que generan las inversiones. Los aprovechamientos corresponden a consignación sin identificar

Financieros

Rendimientos	25.260.046	38.798.057	-13.538.011
--------------	------------	------------	-------------

Diversos

Aprovechamientos	85.894	843.739	-757.845
Descuentos comerciales	0	29.750	-29.750
Reintegro de costos y gastos	13.783	0	13.783
Ajuste al peso	9.118	4.762	4.356
Total Otros Ingresos	\$ 25.368.841	\$ 39.676.308	-15.076.923

NOTA 18 GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACION

Representa los Gastos en los que incurre la Academia Durante el Periodo.

Sueldos, Prestaciones y Aportes	30.291.508	26.564.465	3.727.043
Honorarios Revisor fiscal	8.995.992	8.026.992	969.000
Honorarios Contador	10.740.000	9.585.000	1.155.000
Arrendamientos Oficina	12.371.200	10.466.230	1.904.970
Afiliaciones y contribuciones	4.489.080	3.878.227	610.853
Servicios			
Temporales	0	150.000	-150.000
Asistencia Tecnica	691.200	3.678.400	-2.987.200
Teléfono	916.419	715.284	201.135
Servicio de Internet	962.841	903.034	59.807
Correo, Portes o Telegramas	498.736	380.350	118.386
Activos fijos menores	805.000	504.118	300.882
Publicidad	4.532.000	4.891.622	-359.622
Gastos Legales	3.484.900	1.952.200	1.532.700
Mantenimientos Equipos e Instalaciones			
Mantenimientos y reparaciones	0	15.000	-15.000
Equipo de Computo y Comunicación	175.000	0	175.000
Gastos de Viajes			
Pasajes Aéreos	4.108.330	4.022.455	85.875
Gastos Diversos			
Gastos de Representación - Relaciones Públicas	534.048	400.102	133.946
Elementos de Aseo y Cafetería	126.567	27.344	99.223
Útiles y Papelería	924.194	438.064	486.130
Taxis, Buses y Fletes	40.000	0	40.000
Parqueaderos	0	0	0
Impuestos Prorrato del Iva	7.448.751	5.280.435	2.168.316
Total	\$ 92.135.766	\$ 81.879.322	10.256.444
	2024	2023	Variacion

NOTA 19 GASTOS FINANCIEROS

Representa el valor que las Entidades Financieras cobran por la prestación de Servicios, como Comisión por Tarjetas de Crédito, 4 x 1000 registrados bajo el concepto de gastos bancarios

Gastos Bancarios	1.314.166	1.023.200	290.966
Comisiones	3.161.341	2.600.378	560.963
Intereses	21.501	236.528	-215.027
Contribucion 4x1000	959.002	952.196	6.806
Total	\$ 5.456.010	\$ 4.812.302	643.708

NOTA 20° DIVERSOS

Registra los diferentes gastos extraordinarios de la Academia, que no están presupuestados, o en su defecto no tienen un soporte legal.

Ajuste al Mil	9.837	7.067	2.770
Impuestos Asumidos	1.470.945	1.755.137	-284.192
Mantenimiento	35.000	0	35.000
Mensajería no deducible	10.478	0	10.478
Implementos de aseo No deducibles	36.750	36.800	-50
Papelería No deducible	18.000	71.900	-53.900
Taxis y Buses No deducibles	71.400	80.000	-8.600
Total	\$ 1.652.410	\$ 1.950.904	-298.494

NOTA 21 COSTO DE ACTIVIDADES DE SERVICIO

Representa todos los Costos en los que incurre la academia para el desarrollo del congreso, curso tematico y simposio y otras actividades académicas.

Curso Tematico	30.582.346	1.190.000	29.392.346
Trasmision Virtual	0	1.190.000	-1.190.000
Cafeteria	18.564.876	0	18.564.876
Alojamiento y Hospedaje	1.700.000	0	1.700.000
Papeleria	990.500	0	990.500
Alquiler de Salon	7.433.000	0	7.433.000
Obsequios y regalos	175.000	0	175.000
Otros Propinas Hotel	1.718.970	0	1.718.970
Simposio	109.900	4.991.529	-4.881.629
REGIONALES			
Regional Costa	0	1.000.000	-1.000.000
Regional Antioquia	818.450	663.445	155.005
Regional Bogota	400.000	2.807.271	-2.407.271
Regional Valle	0	0	0
Otras Actividades	0	0	0
TOTAL REGIONALES	1.218.450	4.470.716	-3.252.266
CONGRESO			
Cafeteria y Restaurante	69.680.841	58.381.010	11.299.831
Papeleria	759.705	332.000	427.705
Servivios temporales	2.902.128	2.785.000	117.128
Correo portes y telex	488.820	304.276	184.544
Taxis y Mensajerias	1.087.000	1.773.277	-686.277
Alojamiento y Manutencion	13.585.752	11.567.195	2.018.557
Pasajes aereos y terrestres	10.693.400	11.723.648	-1.030.248
Obsequios y Regalos	2.003.800	1.597.000	406.800
Arrendamiento de equipos	0	18.441.499	-18.441.499
Otros Gastos	301.476	442.970	-141.494
TOTAL COSTOS DEL CONGRESO	101.502.922	107.347.875	-5.844.953
TOTAL COSTOS ACTIVIDADES DE SERVICIO	\$ 133.413.618	\$ 118.000.120	15.413.498

Sandra Patricia Gomez Ramirez
Representante Legal

Ana Milena Vallejo B.
Contador Público
T.P. 42313-T

Beatriz Sanchez V.
Revisor Fiscal
T.P. 38.015-T