



ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE MICOLOGÍA
NIT 901,385,841-8

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A

01 ENERO DE 2023 A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Preparado bajo las normas internacionales de Contabilidad para Microempresas

Valores expresados en pesos Colombianos

	231 DE DICIEMBRE DE 2023	31 DE DICIEMBRE DE 2022	VARIACIÓN	
			ABSOLUTA	RELATIVA
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
Disponibilidades	5. \$ 3.274.763	\$ 25.801.230	\$ -22.526.467	-87%
Inversiones temporarias	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
Deudores	6. \$ 7.460.476	\$ 2.348.485	\$ 5.111.991	218%
Inventarios	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
Total activo corriente	\$ 10.735.239	\$ 28.149.715	\$ -17.414.476	-62%
ACTIVO NO CORRIENTE				
Planta y equipo	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
Otros activos	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
Total activo no corriente	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
Total activo	\$ 10.735.239	\$ 28.149.715	\$ -17.414.476	-62%
PASIVO Y PATRIMONIO NETO				
PASIVO CORRIENTE				
Cuentas por Pagar	\$ 1.617.778	\$ 1.860.278	\$ -242.500	-13%
Obligaciones fiscales	7. \$ 54.000	\$ 14.686.706	\$ -14.632.706	-100%
Obligaciones Laborales	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
Otros Pasivos	7-a \$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
Total pasivo corriente	\$ 1.671.778	\$ 16.546.984	\$ -14.875.206	-90%
PASIVO NO CORRIENTE				
Otros pasivos No corrientes	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
Total pasivo no corriente	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
Total pasivo	\$ 1.671.778	\$ 16.546.984	\$ -14.875.206	-90%
PATRIMONIO NETO				
Capital Asignado	8. \$ 2.040.000	\$ 2.040.000	\$ 0	0%
Excedentes de Ejercicios Anteriores	\$ 9.562.731	\$ 5.428.912	\$ 4.133.819	76%
Excedente (Déficit) del Ejercicio	\$ -2.539.270	\$ 4.133.819	\$ -6.673.089	-161%
Total patrimonio neto	\$ 9.063.461	\$ 11.602.731	\$ -2.539.270	-22%
Total pasivo y patrimonio neto	\$ 10.735.239	\$ 28.149.715	\$ -17.414.476	-62%

Tatiana Sanjuan

Representante Legal
Tatiana Ibeth Sanjuan Giraldo
CC. 52078079

Yeni Paola Beltrán

Contadora Pública
Yeni Paola Beltrán
TP 187712-T

Lina Rocio Davila

Tesorera
Lina Rocio Davila



ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE MICOLOGÍA
NIT 901,385,841-8
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
PERÍODO 01 DE ENERO A DICIEMBRE 31 DE 2023

Preparado bajo las normas internacionales de Contabilidad para Microempresas
Valores expresados en pesos Colombianos

	Notas	31 DE DICIEMBRE DE	31 DE DICIEMBRE DE	VARIACIÓN	
		2023	2022	ABSOLUTA	RELATIVA
Ingresos					
Ingresos de actividades Ordinarias		\$ 6.336.455	\$ 81.896.490	\$ -75.560.035	-92%
Donaciones	9.	\$ 386.154	\$	\$ 386.154	0%
Otros Ingresos		\$ 370.850	\$ 29.344	\$ 341.506	1164%
Total Ingresos		\$ 7.093.459	\$ 81.925.834	\$ -74.832.375	-91%
Costo de servicios prestados		0	57.233.967	-57.233.967	-100%
Utilidad Bruta		7.093.459	24.691.867	-17.598.408	-71%
Menos gastos					
Honorarios	10.	\$ 3.424.900	\$ 4.540.000	\$ -1.115.100	-25%
Impuestos		\$ 176.868	\$ 850.693	\$ -673.825	-79%
Servicios		\$ 1.617.000	\$ 60.000	\$ 1.557.000	2595%
Gastos Legales		\$ 3.103.236	\$ 1.850.201	\$ 1.253.035	68%
Gastos Generales		\$ 0	\$ 267.237	\$ -267.237	-100%
Financieros		\$ 966.669	\$ 811.880	\$ 154.789	19%
Otros Gastos		\$ 344.056	\$ 5.898.346	\$ -5.554.290	-94%
Total Gatos		\$ 9.632.729	\$ 14.278.357	\$ -4.645.628	
Excedentes antes de impuestos		\$ -2.539.270	\$ 10.413.510	\$ -12.952.780	-124%
(-) Menos provisión para impuestos					
Impuestos		\$	\$ 6.279.691	\$ -6.279.691	-100%
Excedente del Período		\$ -2.539.270	\$ 4.133.819	\$ -6.673.089	-161%

Tatiana Sanjuan

Representante Legal
 Tatiana Ibeth Sanjuan Giraldo
 CC. 52078079

Yeni Paola Beltrán

Contadora Pública
 Yeni Paola Beltrán
 TP 187712-T

Lina Rocio Davila

Tesorera
 Lina Rocio Davila



ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE MICOLOGÍA
NIT 901,385,841
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por los períodos Enero 01 a Diciembre 31 de 2023
Preparado bajo las normas internacionales de Contabilidad para Microempresas
Valores expresados en pesos Colombianos

Evento	CONCEPTOS					
	CAPITAL ASIGNADO	INVERSIÓN SUPLEMENTA RIA	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	EXCEDENTES ACUMULADOS	TOTAL
Saldo al inicio del período	\$ 2.040.000	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 2.040.000
Aumento inversión suplementaria	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Excedentes Ejercicios anteriores	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 9.562.731	\$ 9.562.731
Excedente / pérdida del Ejercicio	\$ 0	\$ 0	\$ -2.539.270	\$ 0	\$ 0	\$ -2.539.270
Reclasificación Perdida NIIF	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Saldo al Final del período	\$ 2.040.000	\$ 0	\$ -2.539.270	\$ 0	\$ 9.562.731	\$ 9.063.461

\$0

Representante Legal
 Tatiana Ibeth Sanjuan Giraldo
 CC. 52078079

Contadora Pública
 Yeni Paola Beltrán
 TP 187712-T

Tesorera
 Lina Rocio Davila



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 de diciembre de 2023

Nota 1. Constitución y Objeto

La sociedad **ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE MICOLOGÍA**, que por Acta No. SIN NUM del 12 de diciembre de 2019 de Asamblea Constitutiva, inscrito en Cámara de Comercio el 8 de junio de 2020, con el No. 00327793 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro, se constituyó la persona jurídica de naturaleza Asociación denominada ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE MICOLOGÍA.

OBJETO SOCIAL. Agrupar a personas naturales y organizaciones cuyas actividades científicas, técnicas y educativas se encuentren relacionadas con la micología a fin de promover el desarrollo de la misma en Colombia con un espíritu crítico, interdisciplinario, incluyente, respetuoso e interinstitucional con el medio ambiente y la sociedad. Actividades: a) Promover el desarrollo de actividades científicas, de tecnología y de innovación que permitan enriquecer y divulgar el conocimiento de los hongos en beneficio de la sociedad colombiana. b) Incentivar la cooperación con entidades gubernamentales y no gubernamentales que tengan interés en la micología. c) Prestar asesoría en asuntos relacionados con la micología a personas naturales o jurídicas (gubernamentales y no gubernamentales). d) Servir de órgano consultivo del Gobierno Nacional y demás entes del orden regional y local para proponer políticas de investigación, educación no formal, tecnología e innovación a nivel nacional e internacional relacionadas con la micología. e) Mantener vínculos con otras agremiaciones nacionales o internacionales que cumplan objetivos similares. f) Fomentar la apropiación social y gestión del conocimiento en micología. g) Velar porque los destinos y fines de la Asociación no se aparten de los principios que la estructuran como una entidad sin ánimo de lucro.

Nota 2. Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los Estados de Situación Financiera han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), establecidas en el Decreto 2706 de 2012, para grupo No 3, en cumplimiento de la Ley de La República de Colombia 1314 de 2009 por el cual se reglamenta el marco normativo de información financiera para las microempresas. Por lo tanto, incluyen todos los ajustes que fueron necesarios, afectando la cuenta de Ganancias Acumuladas La moneda utilizada para la preparación de estos estados financieros ha sido el peso colombiano.

Nota 3. Principales criterios de Valuación

Los principales criterios de valuación utilizados por la Asociación son los siguientes:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el saldo en caja, depósitos de libre disponibilidad en bancos y otras inversiones altamente líquidas de corto plazo y con vencimientos originales de tres meses o menos.





b) Inversiones temporarias

Al cierre del año 2023 no poseía inversiones.

c) Disponibilidades, créditos y deudas

Al cierre del año 2023 no poseía créditos ni deudas

d) Inventarios

No se tenían inventarios al corte de diciembre 31 de 2023.

e) Planta y equipo

Al cierre del año 2023 no poseía propiedad planta y equipo.

f) Otras cuentas por pagar y obligaciones fiscales

Se valoraron al valor nominal por estas a corto plazo

Nota 4. Contratos Suscritos

A 31 de diciembre de 2023 la ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE MICOLOGÍA, no tiene suscritos contratos

Nota 5. Disponibilidades

El efectivo y equivalentes de efectivo comprende lo relacionado con los recursos que la entidad mantiene con una disponibilidad inmediata, tales como caja y saldos en las entidades financieras y el equivalente al efectivo, que son las inversiones a corto plazo, fácilmente convertibles a efectivo, los cuales se encuentran sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. al 31 de diciembre de 2023 incluyen los siguientes componentes:

Disponibilidades	Año 2023	Año 2022
Bancos	\$ 3.274.763	\$ 25.801.230
Caja	\$ 0	\$ 0
TOTAL	\$ 3.274.763	\$ 9.764.638





ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE MICOLOGÍA – ASCOLMI

Calle 116 A 71 A 32 - Bogotá D.C. Colombia

La cuenta de ahorros es destinada al flujo normal de las operaciones de la asociación, donde se están recibiendo las donaciones, afiliaciones y lo facturado por el Primer Congreso de Micología.

Los saldos de las cuentas bancarias se encuentran conciliados y libres de restricciones.

Nota 6. Deudores

Este rubro al 31 de diciembre de 2023 comprende:

Deudores	Año 2023	Año 2022
Cientes Nacionales	\$ 1.309.476	\$ 1.309.475
Anticipo Proveedores	\$ 1.759.000	\$ 64.000
Anticipo Impuestos	\$ 4.392.000	\$ 975.009
TOTAL	\$ 7.460.476	\$ 2.348.484

El Saldo de estas cuentas corresponde a cartera vencida de dos clientes, anticipo sobre servicios que serán facturados en el año 2024, el anticipo de Impuesto de Renta pagado en la declaración de 2022

Nota 7. Pasivos Corrientes

Este rubro al 31 de diciembre de 2023 comprende:

Pasivos Corrientes	Año 2023	Año 2022
Cuentas Por pagar	\$ 1.617.778	\$ 1.860.278
Obligaciones Fiscales	\$ 54.000	\$ 14.686.706
TOTAL	\$ 1.671.778	\$ 16.546.984

El saldo de estas cuentas corresponde , saldo por pagar de, ICA anual y año 2023, junto con un saldo por pagar a dos proveedores.





Nota 8. Patrimonio

La cuenta de patrimonio al 31 de diciembre de 2023 incluye los siguientes componentes

Patrimonio	Año 2023	Año 2022
Capital Asignado	\$ 2.040.000	\$ 2.040.000
Excedentes de Ejercicios Anteriores	\$ 9.562.731	\$ 5.428.912
Excedente del Ejercicio	\$ -2.539.270	\$ 4.133.819
TOTAL	\$ 9.063.461	\$ 11.602.731

Su patrimonio está representado por los aportes iniciales de los socios fundadores existentes al 31 de diciembre de 2021.

Los excedentes de ejercicios anteriores corresponden a los obtenidos para el período de 2020, 2021 y 2022, los cuales fueron 100% reinvertidos dentro de la asociación, y se destinaron para cancelar actividades destinadas a la operación de la asociación, y elaboración del primer coloquio el primer congreso Colombiano de Micología

Los Resultado de la operación del ejercicio del año 2023, dio negativo en perdida debido a que no se realizo el segundo congreso de Micología quedando este programado para ejecutar en el año 2024, y se registró un deterioro en las afiliaciones de los asociados.

Nota 9. Ingresos Operacionales

Los ingresos operacionales al 31 de diciembre de 2023 incluyen los siguientes rubros:

Ingresos	Año 2023	Año 2022
Donaciones	\$ 386.154	\$ 9.068.808
Afiliaciones	\$ 6.336.455	\$ 8.434.555
Congreso	\$ 0	\$ 64.393.127
Otros Ingresos	\$ 370.850	\$ 29.344
TOTAL	\$ 7.093.459	\$ 81.925.834





ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE MICOLOGÍA – ASCOLMI

Calle 116 A 71 A 32 - Bogotá D.C. Colombia

El rubro de Donaciones representa las donaciones realizadas por terceros con el fin de ayudar a promover el objeto social, el rubro de afiliaciones, representa la cuantía de las afiliaciones recibidas en el año 2023.

Son asociados(as) fundadores todas aquellas personas que, con idoneidad en micología, asistieron a la reunión de creación de la Asociación celebrada en la ciudad de Bogotá D.C., el día 12 de diciembre de 2019.

Son asociados(as) honorarios(as) todas las personas naturales o jurídicas que, por sus cualidades científicas, por sus méritos científicos y servicios prestados en beneficio de la micología colombiana, contribuyan al engrandecimiento y desarrollo de la misma. Para tal efecto, el candidato o la candidata debe ser presentado(a) mediante recomendación sustentada a la Junta Directiva de la Asociación y ser ratificado(a) por la Asamblea General.

Para el Rubro de otros ingresos corresponde a ingresos reintegros recibidos durante el año 2023.

Nota 10. Gastos

Los gastos a 31 de diciembre de 2023 incluyen los siguientes rubros:

Gastos	Año 2023	Año 2022
Honorarios	3.424.900	4.540.000
Impuestos	176.868	850.693
Servicios	1.617.000	60.000
Gastos Legales	3.103.236	1.850.201
Gastos Generales	0	267.237
Financieros	966.669	811.880
Otros gastos	344.056	5.898.346
TOTAL	9.632.729	14.278.357

Corresponde a las erogaciones realizadas por la Asociación ameritadas a la realización de funciones administrativas generales como gastos notariales, gastos Bancarios, Honorarios, gastos publicitarios donde se crea la página web de la asociación, licencia del software contable y demás gastos fijos.

Gastos por honorarios





ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE MICOLOGÍA – ASCOLMI

Calle 116 A 71 A 32 - Bogotá D.C. Colombia

Es el valor cancelado a los profesionales encargados de la contabilidad y otras actividades que prime el desarrollo intelectual.

Gastos por servicios

Conforman este rubro los servicios necesarios para el funcionamiento de la operación, como lo son servicios publicitarios etc.

Gastos diversos

Dentro de este rubro se encuentran los gastos incurridos para el funcionamiento de la administración. Gastos como papelería, implementos de aseo y cafetería, gastos de representación y relaciones públicas y transporte en taxis y buses, entre otros.

Tatyb Sanjuan

Tatiana Ibeth Sanjuan Giraldo

CC 52.079.079

Representante Legal

ASOCIACION COLOMBIANA DE MICOLOGIA -ASCOLMI



(57) 3132925388



www.asociacioncolombianademicologia.or



NIT 901.385.841-



ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE MICOLOGÍA – ASCOLMI

Calle 116 A 71 A 32 - Bogotá D.C. Colombia

Bogotá D.C. 23 Febrero de 2024

Señores,
Asamblea general de Asociados de la Asociación Colombiana de Micología
Ciudad.

La suscrita representante Legal **Tatiana Ibeth Sanjuan Giraldo**, identificada con Cedula de Ciudadanía **No 52.0.78.079** y Yeni Paola Beltrán Valero, identificada con Cedula de ciudadanía **No 1.014.208.441**, en calidad de Contadora General de la **Asociación Colombiana de Micología**, identificada con **NIT 901.385.841-8**,

CERTIFICAMOS

Nosotras el representante legal y contadora general certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos de la **Asociación Colombiana de Micología** identificada con **NIT 901.385.841-8** El estado de la situación Financiera a 31 de Diciembre de 2023, el Estado de Resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto, con sus respectivas Notas, que forman parte de las revelaciones de conformidad con el Decreto 2706 de 2012, para el grupo 3, que incorpora las Nomas Internacionales de Información Financiera.

Los procedimientos de valuación y valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la Asociación al 31 de diciembre de 2023; así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y además:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales, y auxiliares respectivos
2. No se ha tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros.
3. Se garantiza que la existencia de los Activos y los Pasivos que se registran en los Estados Financieros son cuantificables, así como sus derechos y obligaciones de acuerdo con cortes de documentos son valuados utilizando métodos de valor técnico.
4. Se garantiza que la integridad de la información proporcionada dentro de los Estados Financieros es asociada a que todos los hechos económicos, fueron reconocidos dentro de los mismos.
5. Cada hecho económico se registró, clasifico y revelo dentro de los Estados Financieros y sus respectivas notas
6. No se nos ha advertido de asuntos importantes que pudiesen dar motivo a demandas y que deban ser revelados.
7. No se recibieron comunicaciones de entidades reguladoras como la Superintendencia de Sociedades, DIAN, Superintendencia Financiera u otras; relativas al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación correcta de los estados financieros de la Asociación

La presente certificación se expide en la ciudad de Bogotá D.C. a los 23 días del mes Febrero del año 2024.

Tatyb Sanjuan

Tatiana Ibeth Sanjuan Giraldo
C.C. 52.078.079
Representante legal
Asociación Colombiana de Micología – ASCOLMI

Yeni Paola Beltrán Valero

Yeni Paola Beltrán Valero
C.C. 1.014.208.441
Contadora Pública
TP 187712-T



310 5847867



www.asociacioncolombianademicologia.org



NIT 901.385.841-8