



ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2023

**ASOCIACION DE VOLUNTADES PARA
EL SERVICIO SOCIAL AVOSS.**

NIT 813.010.867-2

ASOCIACION DE VOLUNTADES PARA EL SERVICIO SOCIAL "AVOSS"

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA

A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

NIT.813.010.867-0



ACTIVO		
CORRIENTE		
EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES		\$ 4.991.452.746
Caja	\$ 367.400	
Bancos	\$ 2.087.820.267	
Inversiones	\$ 9.349.422	
DEUDORES		
Cuentas por cobrar	\$ 2.893.915.657	
NO CORRIENTE		\$ 1.966.499.339
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Terreno	\$ 148.200.000	
Edificaciones	\$ 678.054.603	
Equipo de oficina	\$ 99.473.091	
Equipo de computo	\$ 60.093.765	
Equipo de hoteles y restaurantes	\$ 50.057.985	
Flota y equipo de transporte	\$ 157.240.346	
Depreciaciones	<u>-\$ 450.081.956</u>	
OTROS ACTIVOS		
Valorizaciones	\$ 890.000.000	
Otros activos participacion	\$ 333.461.505	
Intangibles	\$ 0	
Diferidos	<u>\$ 0</u>	
TOTAL ACTIVO		<u><u>\$ 6.957.952.085</u></u>
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		\$ 534.851.956
Obligaciones financieras	\$ 18.019.215	
Proveedores	\$ 335.868.464	
Cuentas por pagar	\$ 24.602.472	
Impuestos gravámenes y tasas	\$ 142.093.000	
Obligaciones laborales	\$ 9.956.066	
Retenciones y aportes de nomina	\$ 4.312.739	
PASIVO NO CORRIENTE		\$ 5.110.296
Cuentas por pagar	<u>\$ 5.110.296</u>	
TOTAL PASIVO		<u><u>\$ 539.962.252</u></u>
PATRIMONIO		
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	\$ 890.000.000	
APORTES SOCIALES	\$ 2.933.243.658	
FONDOS SOCIALES	\$ 0	
EXCEDENTES ACUMUALDOS	\$ 0	
EXCEDENTES DEL PERIODO	\$ 2.594.746.175	
TOTAL PATRIMONIO		<u><u>\$ 6.417.989.833</u></u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>\$ 6.957.952.085</u></u>

Maria Leydith C. de Jorjano
 MARIA LEYDITH CUELLAR DE FAJARDO
 C.C. 36.148.068
 REPRESENTANTE LEGAL

Fidel Castro Rubiano
 FIDEL CASTRO RUBIANO
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. 48263 - T

Jorge Eliecer Rúa Hernández
 JORGE ELIECER RÚA HERNANDEZ
 REVISOR FISCAL
 TP 7.803-T

ASOCIACION DE VOLUNTADES PARA EL SERVICIO SOCIAL "AVOSS"
ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 NIT. 813.010.867-0



<i>INGRESOS PARA TERCEROS</i>	\$ 62.052.066.570
<i>INGRESOS OPERACIONALES</i>	\$ 966.000.000
<i>-DEVOLUCIONES, ANULACIONES REBAJAS Y DESCUENTOS</i>	<u>-\$ 21.515.150.334</u>
<i>INGRESOS NETOS</i>	\$ 41.502.916.236
<i>COSTO DIRECTO</i>	\$ 37.668.060.051
<i>EXCEDENTE O PERDIDA BRUTA</i>	\$ 3.834.856.185
<i>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN</i>	<u>\$ 624.999.378</u>
<i>UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL</i>	3.209.856.807
Intereses Financieros	\$ 485.954.093
Gravamen movimiento financiero	\$ 157.235.764
IVA Financiero	\$ 8.624.738
Comision Financiera	\$ 43.097.939
Otros Gastos no operacionales	\$ 54.587.611
<i>OTROS GASTOS</i>	<u>\$ 749.500.145</u>
<i>IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS</i>	\$ 0
<i>OTROS INGRESOS</i>	\$ 134.389.513
<i>EXCEDENTE NETO</i>	<u><u>\$ 2.594.746.175</u></u>

Maria Leydith C de Fajardo
 MARIA LEYDITH CUELLAR DE FAJARDO
 C.C. 36.148.068
 REPRESENTANTE LEGAL

Jorge Eliecer Roa Hernandez
 JORGE ELIECER ROA HERNANDEZ
 REVISOR FISCAL
 TP 74803-T

Fidel Castro Rubiano
 FIDEL CASTRO RUBIANO
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. 48263 - T

ASOCIACION DE VOLUNTADES PARA EL SERVICIO SOCIAL AVOSS

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA COMPARATIVA

NIT.813.010.867-0

A 31 DE DICIEMBRE DE 2023



Descripcion	2.023	2.022	variacion absoluta	Variacion relativa
ACTIVOS				
CORRIENTE				
Disponible	\$ 2.088.187.667	\$ 320.575.647	\$ 1.767.612.020	
Caja	\$ 367.400	\$ 2.217.200	-\$ 1.849.800	551%
Bancos	\$ 2.087.820.267	\$ 318.358.447	\$ 1.769.461.820	-83%
Inversiones	\$ 9.349.422	\$ 9.063.556	\$ 285.866	556%
Deudores	\$ 2.893.915.657	\$ 3.541.962.633	-\$ 648.046.976	3%
Inventarios	\$ 0	\$ 500.180.450	-\$ 500.180.450	-18%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 4.991.452.746	\$ 4.371.782.286	\$ 619.670.460	14%
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedad planta y equipo	\$ 743.037.834	\$ 786.049.760	-\$ 43.011.926	
Terrenos	\$ 148.200.000	\$ 148.200.000	\$ 0	0%
Edificaciones	\$ 678.054.603	\$ 678.054.603	\$ 0	0%
Equipo de oficina	\$ 99.473.091	\$ 95.674.191	\$ 3.798.900	4%
Equipo de computo	\$ 60.093.765	\$ 60.093.765	\$ 0	0%
Equipo de hoteles y restaurantes	\$ 50.057.985	\$ 50.057.985	\$ 0	0%
Flota y equipo de transporte	\$ 157.240.346	\$ 157.240.346	\$ 0	0%
Depreciaciones	-\$ 450.081.956	-\$ 403.271.130	-\$ 46.810.826	12%
Valorizaciones	\$ 890.000.000	\$ 890.000.000	\$ 0	0%
Otros activos participaciones	\$ 333.461.505	\$ 497.703.739	-\$ 164.242.234	-33%
Diferidos	\$ 0	\$ 665.106.163	-\$ 665.106.163	-100%
Intangibles	\$ 0	\$ 5.628.000	-\$ 5.628.000	-100%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 1.966.499.339	\$ 2.844.487.662	-\$ 877.988.323	-31%
TOTAL ACTIVOS	\$ 6.957.952.085	\$ 7.216.269.948	-\$ 258.317.863	-4%
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Obligaciones financieras	\$ 534.851.956	\$ 1.270.415.406	-\$ 735.563.450	
Obligaciones financieras	\$ 18.019.215	\$ 633.379.102	-\$ 615.359.887	-97%
Cuentas por pagar Proveedores	\$ 335.868.464	\$ 511.975.954	-\$ 176.107.490	-34%
Costos y gastos por pagar	\$ 24.602.472	\$ 62.618.009	-\$ 38.015.537	-61%
Impuestos por pagar	\$ 142.093.000	\$ 19.482.333	\$ 122.610.667	629%
Obligaciones laborales	\$ 9.956.066	\$ 41.044.969	-\$ 31.088.903	-76%
Retenciones y aportes de nomina	\$ 4.312.739	\$ 1.915.039	\$ 2.397.700	125%
Otros pasivos	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
PASIVO MEDIANO PLAZO				
Obligaciones financieras	\$ 5.110.296	\$ 716.930.574	-\$ 711.820.278	
Obligaciones financieras	\$ 0	\$ 400.000.000	-\$ 400.000.000	-100%
Cuentas por pagar	\$ 5.110.296	\$ 316.930.574	-\$ 311.820.278	-98%
TOTAL PASIVO	\$ 539.962.252	\$ 1.987.345.980	-\$ 1.447.383.728	-73%
PATRIMONIO				
APORTES SOCIALES	\$ 6.417.989.833	\$ 5.228.923.968	\$ 1.189.065.865	23%
APORTES SOCIALES	\$ 2.933.243.658	\$ 2.933.243.658	\$ 0	0%
EXCEDENTE EJERCICIO	\$ 2.594.746.175	\$ 1.405.680.310	\$ 1.189.065.865	85%
FONDOS SOCIALES	\$ 0	\$ 0	\$ 0	100%
SUPERAVIT POR VALORIZACION	\$ 890.000.000	\$ 890.000.000	\$ 0	0%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 6.957.952.085	\$ 7.216.269.948	-\$ 258.317.863	-4%

Maria Leydith Cuellar de Fajardo
MARIA LEYDITH CUELLAR DE FAJARDO
 C.C. 36.148.068
 REPRESENTANTE LEGAL

Jorge Eliecer Ruiz Hernandez
JORGE ELIECER RUIZ HERNANDEZ
 REVISOR FISCAL
 T.P. 74803-T

Fidel Castro Rubiano
FIDEL CASTRO RUBIANO
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. 48263-T

ASOCIACION DE VOLUNTADES PARA EL SERVICIO SOCIAL AVOSS

ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS COMPARATIVOS

NIT.813.010.867-0

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023



Descripción	2.023	2.022	Variación absoluta	Variación relativa
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 966.000.000	\$ 3.086.439.529	\$ -2.120.439.529	-69%
INGRESOS PARA TERCEROS	\$ 62.052.066.570	\$ 19.468.019.933	\$ 42.584.046.637	219%
-DEVOLUCIONES, ANULACIONES REBAJAS Y DESCUEN	\$ -21.515.150.334	\$ 0	-\$ 21.515.150.334	100%
INGRESOS NETOS	\$ 41.502.916.236	\$ 22.554.459.462	\$ 18.948.456.774	84%
COSTO DIRECTO	\$ 37.668.060.051	\$ 20.129.647.491	\$ 17.538.412.560	87%
EXCEDENTE O PERDIDA BRUTA	\$ 3.834.856.185	\$ 2.424.811.971	\$ 1.410.044.214	58%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	\$ 624.999.378	\$ 638.824.886	\$ -13.825.508	-2%
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL	\$ 3.209.856.807	\$ 1.785.987.085	\$ 1.423.869.722	80%
GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 749.500.145	\$ 470.494.540	\$ 279.005.605	59%
OTROS INGRESOS	\$ 134.389.513	\$ 90.187.764	\$ 44.201.749	49%
EXCEDENTE NETO ANTES DE IMPUESTOS	\$ 2.594.746.175	\$ 1.405.680.310	\$ 1.189.065.865	85%

Maria Leydith Cuellar de Fajardo
MARIA LEYDITH CUELLAR DE FAJARDO
 C.C. 36.148.068
 REPRESENTANTE LEGAL

Fidel Castro Rubiano
FIDEL CASTRO RUBIANO
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. 48263 - T

Jorge Eliecer Roa Hernandez
JORGE ELIECER ROA HERNANDEZ
 REVISOR FISCAL
 T.P. 74803-T

ASOCIACION DE VOLUNTADES PARA EL SERVICIO SOCIAL AVOSS

NIT. 813.010.867-0

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2023



1. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

RESULTADOS DEL EJERCICIO

2.594.746.175,00

Más: PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO:

52.438.826,00

DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

52.438.826,00

TOTAL EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN

2.647.185.001,00

ACTIVIDADES QUE INCREMENTAN EL EFECTIVO

ANTICIPO DE CONTRATOS

0,00

0,00

ACTIVIDADES QUE DISMINUYEN EL EFECTIVO

CARTERA

648.046.976,00

INVERSIONES

-285.866,00

INVENTARIOS

500.180.450,00

IMPUESTOS POR PAGAR

122.610.667,00

RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA

2.397.700,00

1.272.949.927,00

FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

1.272.949.927,00

2. ACTIVIDADES DE INVERSION

ACTIVIDADES QUE INCREMENTAN EL EFECTIVO

OTROS ACTIVOS PARTICIPACIONES

164.242.234,00

CARGOS DIFERIDOS

665.106.163,00

829.348.397,00

ACTIVIDADES QUE DISMINUYEN EL EFECTIVO

EDIFICACIONES

0,00

MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA

-3.798.900,00

EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN

0,00

VEHICULOS

0,00

EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTES

0,00

-3.798.900,00

FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION

825.549.497,00

3. ACTIVIDADES DE FINANCIACION

ACTIVIDADES QUE INCREMENTAN EL EFECTIVO

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

0,00

BANCOS COMERCIALES

-615.359.887,00

-615.359.887,00

ACTIVIDADES QUE DISMINUYEN EL EFECTIVO

PROVEEDORES NACIONALES

-176.107.490,00

CUENTAS POR PAGAR

-38.015.537,00

OBLIGACIONES LABORALES

-431.088.903,00

OTROS PASIVOS

-311.820.278,00

DISPOSICION RESULTADO AÑO ANTERIOR

-1.405.680.310,00

-2.362.712.518,00

FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION

-2.978.072.405,00

DISMINUCION DEL EFECTIVO

1.767.612.020,00

EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2022

320.575.647,00

EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2023

2.088.187.667,00

Maria Leydith Cuellar de Fajardo
MARIA LEYDITH CUELLAR DE FAJARDO
Representante Legal

Fidel Castro Rubiano
FIDEL CASTRO RUBIANO
CONTADOR PUBLICO
T.P. 48263-T

Jorge Escobar Rúa Hernández
JORGE ESCOBAR RÚA HERNÁNDEZ
REVISOR FISCAL
T.P. 74803-T

ASOCIACION DE VOLUNTADES PARA EL SERVICIO SOCIAL AVOSS

NIT. 813.010.867-0

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVO
POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2023



	2023	2022	VARIACION ABSOLUTA
1. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.594.746.175,00	1.405.680.310,00	1.189.065.865,00
<i>Más: PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO:</i>			
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	52.438.826,00	33.370.971,00	19.067.855,00
TOTAL EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	2.647.185.001,00	1.439.051.281,00	1.208.133.720,00
ACTIVIDADES QUE INCREMENTAN EL EFECTIVO			
ANTICIPO DE CONTRATOS	0,00	0,00	0,00
ACTIVIDADES QUE DISMINUYEN EL EFECTIVO			
CARTERA	648.046.976,00	-192.260.662,00	840.307.638,00
INVERSIONES	-285.866,00	99.887.573,00	-100.173.439,00
INVENTARIOS	500.180.450,00	-500.180.450,00	
RETENCION EN LA FUENTE-RETEICA -RETEIVA	122.610.667,00	-53.411.903,00	176.022.570,00
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	2.397.700,00	227.336,00	2.170.364,00
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1.272.949.927,00	-645.738.106,00	1.918.688.033,00
2. ACTIVIDADES DE INVERSION			
ACTIVIDADES QUE INCREMENTAN EL EFECTIVO			
OTROS ACTIVOS PARTICIPACION	164.242.234,00	-497.703.739,00	661.945.973,00
CARGOS DIFERIDOS	665.106.163,00	-286.067.352,00	951.173.515,00
ACTIVIDADES QUE DISMINUYEN EL EFECTIVO			
EDIFICACIONES	0,00	0,00	0,00
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	-3.798.900,00	0,00	-3.798.900,00
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	0,00	0,00	0,00
VEHICULOS	0,00	0,00	0,00
EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTES			0,00
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	825.549.497,00	-783.771.091,00	1.609.320.588,00
3. ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
ACTIVIDADES QUE INCREMENTAN EL EFECTIVO			
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	-615.359.887,00	74.114.017,00	-689.473.904,00
BANCOS COMERCIALES	0,00	0,00	0,00
	-615.359.887,00	74.114.017,00	-689.473.904,00
ACTIVIDADES QUE DISMINUYEN EL EFECTIVO			
PROVEEDORES NACIONALES	-2.362.712.518,00	-1.313.770.485,00	-1.048.942.033,00
CUENTAS POR PAGAR	-176.107.490,00	13.706.186,00	-189.813.676,00
OBLIGACIONES LABORALES	-38.015.537,00	-99.580.069,00	61.564.532,00
OTROS PASIVOS	-431.088.903,00	-13.886.699,00	-417.202.204,00
DISPOSICION RESULTADO AÑO ANTERIOR	-311.820.278,00	-107.564.134,00	-204.256.144,00
	-1.405.680.310,00	-1.106.445.769,00	-299.234.541,00
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-2.978.072.405,00	-1.239.656.468,00	-1.738.415.937,00
DISMINUCION DEL EFECTIVO	1.767.612.020,00	-1.230.114.384,00	2.997.726.404,00
EFFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2022	320.575.647,00	1.550.690.031,00	-1.230.114.384,00
EFFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2023	2.088.187.667,00	320.575.647,00	1.767.612.020,00

Maria Leydith Cuellar de Fajardo
MARÍA LEYDITH CUELLAR DE FAJARDO
Representante Legal

Jorge Inecce-Tor Hernandez
JORGE INECE-TOR HERNANDEZ
REVISOR FISCAL
T.P. 74803-T

Fidel Castro Rublano
FIDEL CASTRO RUBLANO
CONTADOR PUBLICO
T.P. 48263-T


ASOCIACION DE VOLUNTADES PARA EL SERVICIO SOCIAL AVOSS

NIT. 813.010.867-0


ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
EN DICIEMBRE 31 DE 2023



PATRIMONIO	SALDO ANTERIOR A DIC 31 2022	DISMINUCION DEBITO	AUMENTO CREDITO	SALDOS A DIC 31 DE 2023	VARIACION
APORTES SOCIALES	2.933.243.658,00	0,00	0,00	2.933.243.658,00	0,00
FONDOS SOCIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VALORIZACIONES	890.000.000,00	0,00	0,00	890.000.000,00	0,00
EXCEDENTE DEL PERIODO	1.405.680.310,00	1.189.065.865,00	0,00	2.594.746.175,00	1.189.065.865,00
T O T A L E S	5.228.923.968,00	1.189.065.865,00	0,00	6.417.989.833,00	1.189.065.865,00


MARÍA LEYDITH CUELLAR DE FAJARDO
Representante Legal
C.C. 36.148.068


FIDEL CASTRO RUBIANO
CONTADOR PUBLICO
T.P. 48263-T


JORGE ELIECER ROA HERNANDEZ
REVISOR FISCAL
T.T. 74803-T

ASOCIACION DE VOLUNTADES PARA EL SERVICIO SOCIAL "AVOSS"

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF A 31 DICIEMBRE DE 2023

NOTA 1

CONSTITUCIÓN LEGAL Y FUNCIONAMIENTO

- Constitución Legal

ASOCIACION DE VOLUNTADES PARA EL SERVICIO SOCIAL AVOSS, es una entidad sin ánimo de lucro, según Acta del 4 de octubre de 2002, otorgada en Asamblea Constitutiva e inscrita en la Cámara y Comercio de Neiva el nueve (09) de Octubre de Dos Mil dos (2002) bajo el número 0008860 del libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro denominada ASOCIACION DE VOLUNTARIOS PARA EL SERVICIO SOCIAL. AVOSS

Que por Acta No. 000010 del 13 de Junio de 2008, otorgada en Asamblea de Asociados, Inscrita en la Cámara de Comercio de Neiva, el 17 de Junio de 2008 bajo el número 00021567 del Libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro, cambiando su nombre de Asociación del Voluntariado del Seguro Social Huila AVOOS, por el de: ASOCIACION DE VOLUNTARIOS PARA EL SERVICIO SOCIAL DEL HUILA. AVOSS

Que por Acta No. 000010 del 13 de Junio de 2008, otorgada en Asamblea de Asociados, Inscrita en la Cámara de Comercio de Neiva, el 17 de Junio de 2008 bajo el número 00021567 del Libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro, cambiando su nombre de Asociación del Voluntariado del Seguro Social Huila AVOOS, por el de: ASOCIACION DE VOLUNTARIOS PARA EL SERVICIO SOCIAL DEL HUILA. AVOSS

Que por Acta No. 000022 del 27 de octubre de 2011, otorgada en Asamblea de Asociados, Inscrita en la Cámara de Comercio de Neiva, el 03 de noviembre de 2011 bajo el número 00027733 del Libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro, cambiando su nombre de Asociación del Voluntariado para el servicio social del Huila AVOSS, por el de: ASOCIACION DE VOLUNTARIOS PARA EL SERVICIO SOCIAL . AVOSS.

Que por Acta No. 000041 del 20 de Marzo de 2017, otorgada en Asamblea de Asociados, Inscrita en la Cámara de Comercio de Neiva, el 16 de mayo de 2017, bajo el número 00039803 del Libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro, cambiando su nombre de Asociación de Voluntarios para el Servicio Social

“AVOSS”, por el de: ASOCIACION DE VOLUNTADES PARA EL SERVICIO SOCIAL. AVOSS

Su domicilio principal es la ciudad de Neiva, cuya función de Inspección, vigilancia y control está a cargo de la Gobernación del Huila.

- **Función Social**

El objeto principal de **ASOCIACION DE VOLUNTADES PARA EL SERVICIO SOCIAL , AVOSS**, es Organizar actividades que promuevan la convivencia, la solidaridad, espíritu cívico y el progreso integral de los colombianos especialmente de la población infantil, los enfermos, ancianos y mujeres. Canalizar los programas de atención específica para el bienestar de la familia (niños, jóvenes, ancianos, mujeres cabeza de hogar), como generación de ingresos, mejoramiento de salud, educación, recreación y medio ambiente. Establecer convenios, alianzas redes con ONG's, comunidad, instituciones públicas y privadas, a nivel nacional e internacional, relacionadas con el cumplimiento de su misión y objetivos en general de acciones de bienestar y autogestión de la familia. Desarrollar programas de alimentación y nutrición a los sectores más necesitados, con especial énfasis en la niñez y en el adulto mayor. Impulsar proyectos de estudio e investigación orientados a establecer los problemas de índole social, económica y cultural en las comunidades que se hallen inmersas en el ámbito y radio de acción de la asociación. Preservar y defender los recursos naturales y la conservación de los ecosistemas del territorio nacional, siendo veedor en la aplicación de las leyes protectoras del medio ambiente. Concursar en licitaciones públicas y privadas cuando el objeto lo amerite. Captar recursos por donaciones, herencias, legados, bienes bacantes y mostrencos, auxilios de personas naturales o jurídicas, de derecho público o privado, aportes de entidades nacionales extranjeras, aportes de los socios, con el fin de llevar a cabo los objetivos de la fundación. Crear, impulsar y desarrollar proyectos actividades y programas de promoción y prevención en salud, nutrición y capacitación , orientados a habilitar, rehabilitar, patrocinar y ayudar a todas las personas con limitaciones económicas, físicas, psíquicas, sin discriminación alguna de credo, raza, sexo y condición social, bien pueden ser niños, adolescentes, adultos, adultos mayores y la familia en general, al igual que todas aquellas personas que han sido desplazadas en el país, que se hallen en el ámbito y radio de acción de la asociación. Realizar programas de nutrición y alimentación para niños adolescentes, ancianos, mujeres gestantes y lactantes de los sectores tanto urbanos como rurales. Creación y manejo de hogares de paso para el adulto mayor, para niños, jóvenes, mujeres gestantes y niños discapacitados de la zona rural como urbana. Canalizar programas de vivienda de interés social, espacios públicos y parques que propendan por el aumento de la calidad de vida de la población vulnerable de escasos recursos. Participar en la planeación ejecución, socialización, evaluación e Interventoría de los planes de agua

potable y saneamiento básico que se diseñen para optimizar la calidad de los servicios públicos de las comunidades

NOTA 2

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

La **ASOCIACION DE VOLUNTADES PARA EL SERVICIO SOCIAL AVOSS**, para el registro de sus operaciones se ajusta a las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) para PYMES aprobadas en Colombia mediante el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

NOTA 3

Efectivos y equivalentes

Son los dineros en caja general y bancos de los años 2023 y 2022, sus valores se encuentran totalmente conciliados, así:

DETALLE	2.023	2.022
CAJA	367.400	2.217.200
CTA CTE / 076-0000-1972 CTO 134	625	0
CTA AHORROS 07600003717 134	2.193	962.153
CTA 07600006086 AHORROS CON	2.209.392	20.856.910
CTA AHORROS07600006087	25.822.544	0
CTA CTE 45748272138 FDO	139.374.724	101.214.862
CTA CTE 45754022961 FDO	8.674	392.936
BANCO AGRARIO	116.319	116.319
DAVIVIENDA 076969996826	15.475	15.475
CTA CTE 76969996362 CTO 439	1	1
CTA CTE 76969996354 ADMON	13.973.511	3.199.352
CTA CTE 45760006545	16.022.741	4.112.177
CTA CORRIENTE 07667186882	13.494	13.494
CTA CORRIENTE 07666767062	327	327
CTA CORRIENTE 07669253081	65	65
CTA CORRIENTE 076900216-24	474	474
CTA. CORRIENTE 232000759 BCO	1.434.061	1.434.061
CTA COOPCENTRAL 232000760	113.961	113.961
CTA CTE 21003682927 CAJA	1	1
CTA CTE 21003661627 CAJA	27.417.541	8.976.777
CTA CTE 21003682934 CAJA	1	1
CTA CTE 21003724681 ADMON F	1	1
CTA CTE 076-000116-70 CTO 157	4.681	4.681

CTA CTE 076-000116-87 CTO 158	180	180
CTA CTE 21003753247 CAJA	1.912.271	1.490.382
07600012305 CDI INSTITUCIONAL	311.082	311.082
07600012294 HCB PUERTO ASIS	16.110	16.110
CTA CTE 21003750060 CAJA	1.910.887	2.001
CTA 560076969995315	0	0
CTA CTE 07600001499 CONT 157	17.463	17.463
CTA CTE 07604003588 HCB 167	21.109	21.109
CTA CTE 7603352327 CONT 168	8.095	8.095
CTACTE 7600000510 / 86-081-2020	2.506	2.506
CTA CTE 07600000704 CONT 160	1	2
CTA CORRIENTE 079961879-23	42.574	42.574
CTA CTE DAVIVIENDA	268.930	0
CTA CTE 076-0000-1866 CONT	2.661	2.661
CTA CTE 076-0000-1867 CONT	6.247	6.247
CTA CTE 07600001791 CONT 062	18.993	18.993
CONT 157 CTA DE AHORROS	525.580	1.184.530
CTA AHORROS N°07600004604	25.013.302	33.178.593
CTA AUX CONT 135 7600004689	1.016	962
CTA CTE 7600005858 PAE ZONA 5	285.863.524	2.590.633
CTA CTE 7600007860	1.499.998.620	0
DAVIVIENDA 07600340851	0	9.109.459
45791494889 BANCOLOMBIA AH	28.718	28.718
CUENTA AHORROS 07674275565	3.006	3.006
CTA AHORROS 2408 794 8237	17.940.805	1.491.306
CTA 07674276014 CAJA MENOR	3.945	3.945
11200509 CTA 118930	21.264.714	0
CTA. AHS. 24119057108 CTO.283	1	0
CTA. AHORROS MAESTRA	116.865	0
CTA 24126063086 CAJA SOCIAL	500.002	0
CUENTA MAESTRA AHS 0632	3.335.353	0
CUENTA MAESTRA DE AHORROS	2.132.122	0
CTA AHS AUXILIAR	22.777	0
11200509 CTA 118930 UTRAHUILCA	0	21.264.714
45748250852 BANCOLOMBIA	0	29.298.122
CTA CTE DAVIVIENDA	0	268.930
CTA CTE / 076-0000-1972 CTO 134	0	5.625
24114495868 CTO.41001512022	0	2.974.585
CTA 24114780054 CAJA SOCIAL	0	12.637
CTA 24116181228 CAJA SOCIAL	0	6.071.924
CTA. AHS. 24119057108 CTO.283	0	67.517.325
TOTAL	2.088.187.667	320.575.647

NOTA 4

Son los títulos valores en fondos de inversión en el banco de Davivienda, Caja Social y Utrahuilca de los años 2023 y 2022 discriminados de la siguiente manera.

DETALLE	2.023	2.022
CDT DAVIVIENDA	7.000.000	7.000.000
CDT ULTRAUILCA	76.813	76.813
FIDUCIARIA DAVIVIENDA	1.937.815	1.695.176
FIDUCIARIA CAJA SOCIAL	334.794	291.567
TOTALES	9.349.422	9.063.556

NOTA 5

Deudores

Son Cuentas por Cobrar por anticipos y cuotas pendientes de pagos por los asociados, y su saldo esta representado:

DETALLE	2.023	2.022
CUENTAS POR COBRAR	2.893.915.657	3.541.962.633

NOTA 6

Inventarios

Para el 31 de diciembre de 2023, ya habían terminado todos los contratos con los clientes por tal motivo no quedaron inventarios:

DETALLE	2.023	2.022
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA ASOCIACIÓN	0	500.180.540

NOTA 7

Propiedad Planta y Equipo

Cuenta conformada por los bienes de propiedad de la asociación a 31 de diciembre de 2023 y 2022 su saldo corresponde a:

DETALLE	2.022	2.022
Terrenos	\$ 148.200.000	\$ 148.200.000
Edificaciones	\$ 678.054.603	\$ 678.054.603
Equipo de oficina	\$ 99.473.091	\$ 95.674.191
Equipo de cómputo	\$ 60.093.765	\$ 60.093.765
Equipo de hoteles y restaurantes	\$ 50.057.985	\$ 50.057.985
Flota y equipo de transporte	\$ 157.240.346	\$ 157.240.346
Depreciaciones	-\$ 450.081.956	-\$ 403.271.130
Total	\$ 743.037.834	\$ 786.049.760

La disminución que reflejan los activos es por la depreciación.

NOTA 8

Otros activos

Cuenta conformada por las participaciones en consorcios y uniones temporales. Valorización de las construcciones y edificaciones y licencias de programas, su saldo a 31 diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

DETALLE	2.023	2.022
Licencias	\$ 0	\$ 5.628.000
Valorizaciones	\$ 890.000.000	\$ 890.000.000
Diferidos	\$ 0	\$ 665.106.163
Otros activos por participación	\$ 333.461.605	\$ 497.703.739
Total	\$ 1.223.461.505	\$ 2.058.437.902

El activo por participación corresponde al porcentaje que se tiene por ser asociado en la Unión Temporal Neiva verde, como es una deuda de difícil cobro se amortizó el 33% de la misma.

NOTA 9

PASIVO

Son deudas poseídas por la asociación en desarrollo de su objeto social así:

Pasivo Corriente

Corresponde a las deudas que tiene la asociación y debe pagar en un término inferior a un (1) año de los años 2023 y 2022

DETALLE	2.023	2.022
Obligaciones financieras	\$ 18.019.215	\$ 633.379.102
Proveedores Nacionales	\$ 335.868.464	\$ 511.975.954
Otras cuentas por pagar	\$ 24.602.472	\$ 62.618.009
Impuestos por pagar	\$ 142.093.000	\$ 19.482.333
Obligaciones laborales	\$ 9.956.066	\$ 41.044.969
Retenciones y aportes de nómina	\$ 4.312.739	\$ 1.915.039
Total	\$ 534.851.956	\$ 1.270.415.406

Pasivo No Corriente

Corresponde a las deudas que tiene la asociación y debe pagar en un término superior a un (1) año de los años 2023 y 2022:

DETALLE	2.023	2.022
Obligaciones financieras	\$0	\$400.000.000
Cuentas por pagar	\$5.110.296	\$316.930.574
Total	\$ 5.110.296	\$ 716.930.574

NOTA 10

PATRIMONIO

Los aportes ordinarios y extraordinarios, en dinero o en especie de sus miembros y afiliados. Los bienes muebles e inmuebles que adquiera a cualquier título. Las subvenciones, donaciones o legados que reciba de entidades públicas y privadas, de carácter nacional o extranjero. El producto de la prestación de servicios a entidades privadas y del Estado, Las valorizaciones.

DETALLE	2.023	2.022
Valorizaciones	\$ 890.000.000	\$ 890.000.000
Aportes	\$ 2.933.243.658	\$ 2.933.243.658
Excedente del periodo	\$ 2.594.746.175	\$ 1.405.680.310
Total	\$6.417.989.833	\$5.228.923.968

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

NOTA 11

INGRESOS OPERACIONALES

Son los ingresos provenientes del desarrollo de las operaciones en cumplimiento de su objeto Social así:

DETALLE	2.023	2.022
Ingresos para Terceros	\$ 62.052.066.570	\$19.468.019.933
Ingresos Operacionales	\$ 966.000.000	\$3.086.439.529
Devoluciones y Anulaciones	-\$21.515.150.334	-\$0
Ingresos Netos	\$41.502.916.236	\$22.554.459.462

NOTA 12

COSTO DE VENTAS

Son los costos incurridos pagados y/o causados que tienen relación directa con la generación de los ingresos así:

DETALLE	2.023	2.022
Costos directos	\$ 37.668.060.051	\$ 20.129.647.491
Excedente o perdida bruta	\$ 3.834.856.185	\$ 2.424.811.971

NOTA 13

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Corresponde a los gastos pagados y/o causados que tienen relación directa con la parte administrativa de la asociación en desarrollo de su objeto social así:

DETALLE	2.023	2.022
Gastos administrativos	\$ 624.999.378	\$ 638.824.886

NOTA 14

GASTOS NO OPERACIONALES

Son gastos indirectos por actividades incurridos relacionadas con su objeto social como la financiación, así:

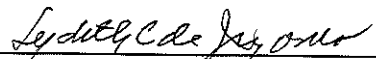
DETALLE	2.023	2.022
Intereses Financieros	\$ 485.954.093	\$ 199.403.645
Gravamen Movimiento financiero	\$ 157.235.764	\$ 100.017.160
IVA financiero	\$ 8.624.738	\$ 2.705.546
Comisión Financiera	\$ 43.097.939	\$ 26.655.575
Otros gastos no operacionales	\$ 54.587.611	\$ 141.712.614
TOTAL	\$ 749.500.145	\$ 470.494.540

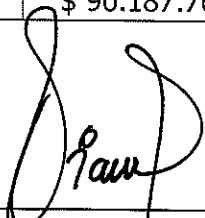
NOTA 15

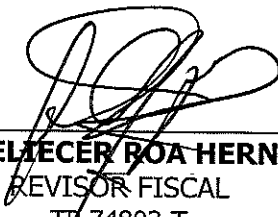
OTROS INGRESOS

Son ingresos obtenidos por actividades bancarias rendimientos financieros, aprovechamientos, y por recuperación de deducciones de otros años.

DETALLE	2.023	2.022
Otros ingresos	\$ 134.389.513	\$ 90.187.764


MARIA LEYDITH CUELLAR DE FAJARDO
Representante Legal


FIDEL CASTRO RUBIANO
Contador Público T.P. No. 48263-T


JORGE ELIECER ROA HERNANDEZ
REVISOR FISCAL
TP 74803-T



CERTIFICACION

Los suscritos Representante Legal y Contador de la **ASOCIACION DE VOLUNTADES PARA EL SERVICIO SOCIAL , AVOSS** en cumplimiento con el Decreto 2420 de 2015 Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información y su modificadorio el Decreto 2496 de 2015, además:

1. Que las cifras de los Estados Financieros correspondientes a diciembre 31 de 2023, fueron tomadas fielmente de los libros de contabilidad, los cuales son llevados de conformidad con las normas de contabilidad generalmente aceptadas; muestran razonablemente la situación financiera y cumplen con los requisitos de existencia, integridad, derechos, clasificación revelaciones, obligaciones, valoración y representación.
2. Que en concordancia con la reglamentación vigente, los aportes al sistema de Seguridad Social y Aportes Parafiscales se efectuaron correcta y oportunamente.
3. Que la empresa cumple con la norma relacionada sobre los derechos de autor y propiedad intelectual que rigen en Colombia, de acuerdo con la Ley 603 de 2000.


MARIA LEYDITH CUELLAR DE FAJARDO
Representante Legal


FIDEL CASTRO RUBIANO
Contador Público
T.P No. 48263-T

**INFORME Y DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y
LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA POR EL AÑO 2023
ASOCIACIÓN DE VOLUNTADES PARA EL SERVICIO SOCIAL AVOSS**

**Señores
ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS
AVOSS
NIT. 813.010.867 – 0**

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

Opinión

En calidad de Revisor Fiscal, he examinado y auditado el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2023 y 2022; el Estado Integral de Resultados, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo, de la Asociación de Voluntades para el Servicio Social AVOSS, por el periodo de enero 1 a diciembre 31 de los mismos años, junto con sus correspondientes Notas o Revelaciones a los Estados Financieros, que hacen parte integral de los mismos y son necesarios para el análisis y entendimiento de las cifras, así como un resumen de políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, tomados fielmente de los libros de contabilidad, debidamente certificados por la Representante Legal y Contador de la asociación, presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia material, la situación financiera de AVOSS al 31 de diciembre de 2023 y 2022, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, aplicadas de manera uniforme.

Fundamento de la opinión

Efectué mi trabajo acorde a las Normas de Auditoria y de Aseguramiento de la Información de General Aceptación, las cuales requieren que esta se planifique y se lleve a cabo de tal manera que se obtenga una seguridad razonable sobre la situación financiera del ente económico. Una auditoria incluye el examen, sobre una base selectiva de la evidencia que respalda las cifras y las notas informativas o revelaciones en los estados financieros. También incluye la evaluación de las normas o principios de contabilidad utilizados y de las principales estimaciones efectuadas por la administración, así como la evaluación de la presentación global de los Estados Financieros. Considero que mi auditoria proporciona una base razonable para expresar mi opinión. Adicionalmente hubo producción financiera mensual de los Estados Financieros por parte de su contador.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La Administración de la **ASOCIACIÓN DE VOLUNTADES PARA EL SERVICIO SOCIAL AVOSS**, es responsable por la adecuada preparación y presentación de los estados financieros de conformidad al manual de políticas contables adoptadas al interior de la asociación y las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de aseguramiento de la información vigente, aceptadas en Colombia. Dicha responsabilidad incluye actualización permanente de las herramientas, diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del revisor fiscal

Mi responsabilidad consiste en examinar si los actos de los administradores de la asociación se ajustan a los estatutos y a las instrucciones de la Asamblea General, si hay y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de AVOSS o de terceros que estén en su poder.

Informe sobre requerimientos legales y regulatorios

Con base en el resultado de mis pruebas selectivas, en mi concepto durante la vigencia 2023:

- La administración ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- Las operaciones registradas en los libros se ajustan al mandato del ordenamiento legal colombiano, a la Ley, sus estatutos y las decisiones de la Asamblea General.
- La correspondencia, los comprobantes de cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.
- La asociación ha observado las medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los terceros que pueden estar en su poder.
- Las pólizas de salvaguarda de los activos y custodia de dinero se encuentran vigentes y al día.
- Referente a la concordancia entre el informe de gestión de la administración y los Estados Financieros dictaminados, de conformidad con lo establecido en la Ley 222 de 1995, esta se cumple adecuadamente.
- En relación con lo ordenado en la Ley 603 de 2000 sobre derechos de autor, manifiesto que la administración y en general la asociación han cumplido con su obligación de utilizar software licenciado legalmente.
- De otra parte, se verifico que en la asociación no se encuentra en curso ningún proceso jurídico que la afecte patrimonialmente.
- Se ha cumplido con el recaudo en todos los periodos de la retención en la fuente respecto a los bienes y servicios recibidos, aplicando de forma adecuada las bases y tarifas vigentes, y presentando de manera oportuna las declaraciones tributarias con pago, así como los reportes

de información tributaria exógena en medios magnéticos a la Administración de Impuestos y Aduanas nacionales – DIAN y a la secretaria de Hacienda de Neiva.

- La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La Compañía no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.
- En el curso del año he informado a la representante legal y la Junta Directiva sobre las principales sugerencias y recomendaciones.

Dictamen firmado el día 29 de febrero del 2024.



JORGE ELIECER ROA HERNANDEZ
Revisor Fiscal
T.P. 74803 – T