ASOCIACION PROYECTO CALIMA-PROCALIMA
NIT 830.008.975-3
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022

NOTA 1

La Entidad ASOCIACION PROYECTO CALIMA-PROCALIMA, fue constituida de acuerdo a la leyes vigentes colombianas el 25 de Febrero de 1997, es una entidad sin animo de lucro (ESAL) que esta inspeccionada por la Alcaldía Mayor de Bogotá. El domicilio de su sede social principal es la ciudad de Bogotá. Sus actividades principales son: Tiene un carácter científico y su objeto es la investigación y difusión arqueológica en general del Suroccidente colombiano y especialmente en la zona CALIMA. El termino de duración de la entidad expira el 10 de noviembre de 2024.

NOTA 2

POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Los estados financieros de la Entidad ASOCIACION PROYECTO CALIMA-PROCALIMA., correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022 han sido preparados de conformidad con las Normas de Información Financiera y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 2706 de 2012. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la Entidad.

ACTIVOS

Representan los recursos obtenidos por la entidad como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económico futuros

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la entidad 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, los cuales se clasifican 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.

INVENTARIOS

Están representados por bienes mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones, adquiridos para su comercialización. Al final de cada periodo se evaluara la obsolescencia y/o deterioro, caso menú el cual se reconocerá en los resultados del ejercicio.

PASIVOS

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

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2023 y 2022 incluyen los siguientes componentes:

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2023	Saldo a Diciembre 31 de 2022	Variación
CAJA GENERAL	422,400	422,400	0
CAJAS MENORES	498,792	498,792	0
BANCO GNB C/C	12,594,388	6,360,584	6,233,804
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**13,515,580**	**7,281,776**	**6,233,804**

NOTA 4. INVERSIONES

Corresponde a inversiones en entidades financieras, para obtener rendimientos financieras

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2023	Saldo a Diciembre 31 de 2022	Variación
CDT 127000197 EN GNB	125,205,012	117,440,548	7,764,464
DERECHOS FIDUCIARIOS EN GNB	16,967,419	16,967,419	0
TOTAL INVERSIONES	**142,172,431**	**134,407,967**	**7,764,464**

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se compone de la siguiente forma al 31 de diciembre:

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2023	Saldo a Diciembre 31 de 2022	Variación
CLIENTES	0	400,000	-400,000
INGRESOS POR COBRAR	3,632,971	1,053,730	2,579,241
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	**3,632,971**	**1,453,730**	**2,179,241**

NOTA 6. INVENTARIOS

El saldo de los inventarios al 31 de diciembre de 2023 y 2022 incluye:

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2023	Saldo a Diciembre 31 de 2022	Variación
LIBROS PARA LA VENTA	13,413,928	14,291,728	-877,800
TOTAL INVENTARIOS	**13,413,928**	**14,291,728**	**-877,800**

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar comprende los siguiente

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2023	Saldo a Diciembre 31 de 2022	Variación
HONORARIOS	3,500,000	3,200,000	300,000
OTRAS CUENTAS PÓR PAGAR	0	166,091	-166,091
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	**3,500,000**	**3,366,091**	**300,000**

NOTA 8. FONDO SOCIAL

Representa los recursos propios de la Entidad los cuales corresponde a los aportes para el inicio de actividades, su valor a 31

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2023	Saldo a Diciembre 31 de 2022	Variación
FONDO SOCIAL	67,303,865	67,303,865	0
TOTAL FONDO SOCIAL	**67,303,865**	**67,303,865**	**0**

NOTA 9. SUPERAVIT DE CAPITAL

Corresponde a las donaciones recibidas de Procalima (Suiza)

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2023	Saldo a Diciembre 31 de 2022	Variación
DONACIONES	73,473,398	73,473,398	0
TOTAL SUPERAVIT DE CAPITAL	**73,473,398**	**73,473,398**	**0**

NOTA 10 EXCEDENTES/DEFICIT ACUMULADOS

Corresponde a los excedentes acumulados

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2023	Saldo a Diciembre 31 de 2022	Variación
DEFICIT ACUMULADO	-3,391,119	-3,184,299	-206,820
TOTAL EXCEDENTEAS ACUMULADOS	**-3,391,119**	**-3,184,299**	**-206,820**

NOTA 10 GANANCIAS ACUMULADAS POR TRANSICION A NIF

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2023	Saldo a Diciembre 31 de 2022	Variación

GANANCIAS ACUMULADAS POR TRANSICION A NIF	16,682,967	16,682,967	0
TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS POR TRANSICION A NIF	**16,682,967**	**16,682,967**	**0**

NOTA 11. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

El comportamiento de los ingresos netos por actividades ordinarias fue el siguiente para los años 2023 Y 2022:

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2023	Saldo a Diciembre 31 de 2022	Variación
VENTA DE LIBROS	2,800,000	1,760,000	1,040,000
INTERESES DEVENGADOS	17,943,400	8,305,650	9,637,750
TOTAL INGRESOS NETOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	**20,743,400**	**10,065,650**	**10,677,750**

NOTA 12. COSTO DE VENTAS

El detalle del costo de ventas se compone de la siguiente forma, al 31 de diciembre:

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2023	Saldo a Diciembre 31 de 2022	Variación
COSTO DE VENTAS DE LIBROS	877,800	551,760	326,040
COSTO POR ACTIDADES DE INVESTIGACION	0	0	0
TOTAL COSTO DE VENTAS	**877,800**	**551,760**	**326,040**

NOTA 13. GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de Administrativos se componen de la siguiente forma, al 31 de DICIEMBRE:

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2023	Saldo a Diciembre 31 de 2022	Variación
HONORARIOS	3,500,000	8,200,000	-4,700,000
GASTOS LEGALES	1,071,400	1,221,000	-149,600
DIVERSOS	83,800	69,900	13,900
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	**4,655,200**	**9,490,900**	**-4,835,700**

NOTA 14. GASTOS NO OPERACIONALES

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2023	Saldo a Diciembre 31 de 2022	Variación
GASTOS BANCARIOS	0	67,117	-67,117
GRAVAMEN MOV FINANCIEROS	18,192	59,917	-41,725
IMPUESTOS ASUMIDOS	26,409	102,777	-76,368
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	**44,601**	**229,811**	**-185,210**

MARIANNE VERE CARDALE DE SCHRIMPF
Representante legal

LUIS ORLANDO MARQUEZ PARRA
Contador
T.P. 18.710-T

ASOCIACION PROYECTO CALIMA-PROCALIMA
NIT 830.008.975-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

	Nota	Estado Situación Financiera Diciembre 31 2023	Estado Situación Financiera Diciembre 31 2022	Variación Absoluta	%
Activos Corrientes					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	13,515,580	7,281,776	6,233,804	41%
Inversiones	4	142,172,431	134,407,967	7,764,464	51%
Cuentas por cobrar	5	3,632,971	1,453,730	2,179,241	14%
Inventarios	6	13,413,928	14,291,728	-877,800	-6%
Total de activos corrientes		**172,734,910**	**157,435,201**	**15,299,709**	**100%**
Total de activos		**172,734,910**	**157,435,201**	**15,299,709**	**100%**
Fondo Social y pasivos					
Pasivos					
Pasivos corrientes					
Cuentas por pagar	7	3,500,000	3,366,091	133,909	100%
Total de pasivos corrientes		**3,500,000**	**3,366,091**	**133,909**	100%
Pasivos corrientes totales		**3,500,000**	**3,366,091**	**133,909**	**100%**
Total pasivos		**3,500,000**	**3,366,091**	**133,909**	**100%**
Fondo Social					
Fondo Social	8	67,303,865	67,303,865	0	0%
Superavit de capital	9	73,473,398	73,473,398	0	0%
Ganancias acumuladas por transcicion a nif	10	16,682,967	16,682,967	0	0%
Excedentes/Deficit Acumulados	10	-3,391,119	-3,184,299	-206,820	-1%
Ganancias o pérdidas del ejercicio		15,165,799	-206,821	15,372,620	101%
Total Fondo Social		**169,234,910**	**154,069,110**	**15,165,800**	**100%**
Total Fondo Social y pasivos		**172,734,910**	**157,435,201**	**15,299,709**	**100%**

MARIANNE VERE CARDALE DE SCHRIMPF
Representante legal

LUIS ORLANDO MARQUEZ PARRA
Contador
T.P. 18.710-T

ASOCIACION PROYECTO CALIMA-PROCALIMA
NIT 830.008.975-3
Estado de Excedentes
para los años terminados el 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	Nota	Diciembre 2023	%	Diciembre 2022	%	Variación Absoluta	%
Ingresos de Actividades Ordinarias	**11**	20,743,400	**100.00%**	10,065,650	**100.00%**	10,677,750	**106.08%**
Costo de Ventas	**12**	877,800	4.23%	551,760	5.48%	326,040	**59.09%**
GANANCIA BRUTA		**19,865,600**	**95.77%**	**9,513,890**	**94.52%**	**10,351,710**	**108.81%**
Gastos de administración	**13**	**4,655,200**	**22.44%**	**9,490,900**	94.29%	**(4,835,700)**	**-50.95%**
Excedente/deficit operacional		**15,210,400**	**73.33%**	**22,990**	**0.00%**	**15,187,410**	**66060.94%**
Gastos no operacionales	14	44,601	0.22%	229,811	2.28%	(185,210)	**-80.59%**
Excedente/deficit del periodo		**15,165,799**	**73.11%**	**-206,821**	**-2.05%**	**15,372,620**	**-7432.81%**

MARIANNE VERE CARDALE DE SCHRIMPF
Representante legal

LUIS ORLANDO MARQUEZ PARRA
Contador
T.P. 18.710-T