

PSICOLOGIA SIN FRONTERAS
NIT. 901504201 - 6
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

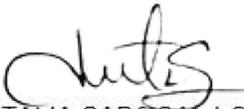
	2022	2023	VARIACION
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	DICIEMBRE	DICIEMBRE	
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	221.065,00	27.927.540,76	27.706.475,76
MÁS (MENOS) GASTOS (INGRESOS) QUE NO AFECTAN EL CAPITAL DE TRABAJO			
Depreciación	0,00	0,00	0,00
Deterioro de Propiedad Planta y Equipo	0,00	0,00	0,00
= EFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES	221.065,00	27.927.540,76	27.706.475,76
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS			
Disminución ò Incremento en cuentas por pagar	0,00	3.076.000,00	3.076.000,00
Disminución ò Incremento en Beneficio a Empleados	0,00	2.210.472,00	2.210.472,00
Disminución ò Incremento en Cuentas por Cobrar	0,00	(7.647.275,00)	(7.647.275,00)
Disminucion ó Incremento en Otros Pasivos	0,00	0,00	0,00
= FLUJOS DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	221.065,00	25.566.737,76	25.345.672,76
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
(Menos) Incremento en Propiedad Planta y Equipo	0,00	0,00	0,00
(Menos) Incremento en Otros Activos	0,00	0,00	0,00
= FLUJOS DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0,00	0,00	0,00
Disminución (aumento) neto del efectivo	221.065,00	25.566.737,76	25.345.672,76
Efectivo al comienzo de año	402.000,00	623.065,00	221.065,00
Efectivo al 31 de diciembre	623.065,00	26.189.802,76	25.566.737,76


NATALIA SABOGAL LOZANO
Representante Legal


FLOR ELYA ALFONSO AMADO
TP. 52022-T
Contador Público

PSICOLOGIA SIN FRONTERAS
NIT. 901504201 - 6
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Aportes	Donación en Muebles	Resultados de ejercicios anterior	Resultados del ejercicio	Total patrimonio
Saldo a 31 de diciembre 2021	200.000,00	,00	-	202.000,00	402.000,00
Donación en Bienes Muebles		15.000.000,00	0,00	0,00	
Resultado de Ejercicios Anteriores			202.000,00	(202.000,00)	
Resultado del Ejercicio 2022	-		0,00	221.065,00	
Saldo al 31 de diciembre de 2022	200.000,00	15.000.000,00	202.000,00	221.065,00	15.623.065,00
Resultado de Ejercicios Anteriores			221.065,00	(221.065,00)	
Resultado del Ejercicio 2023	-		0,00	27.927.540,76	
Saldo al 31 de diciembre de 2023	200.000,00	15.000.000,00	423.065,00	27.927.540,76	43.550.605,76


NATALIA SABOGAL LOZANO
 Representante Legal


FLOR ELYA ALFONSO AMADO
 TP. 82022-T
 Contador Público

PSICOLOGIA SIN FRONTERAS
NIT. 901504201 - 6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

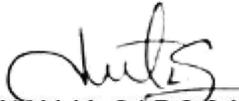
	NOTA	2022	2023	VARIACION
INGRESOS OPERACIONALES	9			
ACTIVIDADES DE SERVICIO SOCIAL				
Donaciones		6.212.704,00	19.362.778,00	13.150.074,00
INGRESO POR SERVICIOS				
Ingreso por Servicios		-	75.820.000,00	75.820.000,00
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		6.212.704,00	95.182.778,00	88.970.074,00
COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	10	3.832.187,00	39.529.065,24	35.696.878,24
Centro de Escucha		1.734.000,00	-	(1.734.000,00)
Feria Empresarial		551.793,00	-	(551.793,00)
Sueños de Navidad		1.546.394,00	10.786.067,00	9.239.673,00
Talleres		-	9.810.699,00	9.810.699,00
Entornos		-	18.932.299,24	18.932.299,24
RESULTADO OPERACIONAL		2.380.517,00	55.653.712,76	53.273.195,76
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	10	2.159.452,00	27.043.851,00	24.884.399,00
Gastos de Personal		-	19.361.365,00	19.361.365,00
Capacitaciones		150.000,00	500.000,00	350.000,00
Procesamiento Datos - Hosting		302.190,00	760.000,00	457.810,00
Registro Mercantil		124.490,00	89.000,00	(35.490,00)
Multas y Sanciones		-	469.000,00	469.000,00
Mantenimiento		-	103.550,00	103.550,00
Gastos Viaje - Transporte		1.200.000,00	2.495.900,00	1.295.900,00
Diversos		382.772,00	3.265.036,00	2.882.264,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO		221.065,00	28.609.861,76	28.388.796,76
INGRESOS NO OPERACIONALES	9	-	6.184,00	6.184,00
Rendimientos Financieros			5.067,00	5.067,00
Ingresos por Aproximación			1.117,00	1.117,00
GASTOS NO OPERACIONALES	10		688.505,00	688.505,00
Comisiones y gastos Bancarios			688.235,00	688.235,00
Gastos por Aproximación			270,00	270,00
RESULTADO NO OPERACIONAL		-	(682.321,00)	(682.321,00)
RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO		221.065,00	27.927.540,76	27.706.475,76


NATALIA SABOGAL LOZANO
Representante Legal


FLOR ELYA ALFONSO AMADO
TP. 52022-T
Contador Público

PSICOLOGIA SIN FRONTERAS
NIT. 901504201 - 6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVO	2022	2023	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	4	623.065,00	26.189.802,76
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	5	-	7.647.275,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		623.065,00	33.837.077,76
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta Y Equipo			
Equipo DE Computo	6	15.000.000,00	15.000.000,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		15.000.000,00	0,00
TOTAL ACTIVO		15.623.065,00	48.837.077,76
PASIVO			
PASICO CORRIENTE			
Impuestos, Gravámenes y Tasas		-	3.076.000,00
Beneficios a Empleados		-	2.210.472,00
TOTAL PASIVO		-	5.286.472,00
PATRIMONIO			
Aportes Sociales		200.000,00	200.000,00
Donación en Muebles		15.000.000,00	15.000.000,00
Excedentes Acumulados		202.000,00	423.065,00
Resultados del Ejercicio		221.065,00	27.927.540,76
TOTAL PATRIMONIO		15.623.065,00	43.550.605,76
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		15.623.065,00	48.837.077,76


NATALIA SABOGAL LOZANO
Representante Legal


FLOR ELVA ALFONSO AMADO
TP. 52022-T
Contador Público

**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE
2023**

REVELACION No. 1 INFORMACION GENERAL

PSICOLOGIA SIN FRONTERAS, reconocida mediante la sigla: PSFC: mediante acta del 1 de julio de 2021 de Asamblea Constitutiva, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 23 de julio de 2021, con el No. 00342700 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro

El objeto de la entidad es: Generar acciones orientadas a la promoción, prevención, evaluación e intervención desde los diferentes campos aplicados de la psicología en pro de un mejoramiento de la calidad de vida, el bienestar y la salud psicológica de la población colombiana priorizando a personas con recursos limitados

REVELACION No. 2

POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Resumen de las principales políticas contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros de detallan a continuación, las que han sido aplicadas uniformemente.

Base de presentación

El Estado de Situación Financiera y sus Revelaciones se presentan ajustadas al nuevo marco normativo para las microempresas establecido en el decreto 2706 de diciembre de 2012 y el decreto 3019 de diciembre de 2013, utilizando la base contable de causación (acumulación o devengo). Los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocerán cuando ocurran y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo en los periodos en los cuales se relacionan.

Período Contable

Se efectúa corte de cuentas, se prepara y difunde sus estados financieros de propósito general una vez al año, esto es a 31 de diciembre de cada ejercicio contable, o en periodos inferiores si la administración lo considera conveniente, el periodo contable del curso normal será el comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del mismo año.

PSICOLOGIA SIN FRONTERAS
NIT. 901.504.201 - 6

Moneda Funcional y Moneda de Presentación de los Estados Financieros

Se adopto como moneda funcional de sus estados financieros el peso colombiano, debido a que dicha moneda refleja de mejor manera los eventos y transacciones efectuadas por la misma

Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y los Equivalentes de Efectivo están representados por el dinero en efectivo y los depósitos en entidades bancarias, producto de los ingresos durante el ejercicio de cada vigencia.

Cuentas por Cobrar

Son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo y que son distintos de los anteriormente expuestos y de los que no permitan al tenedor la recuperación sustancial de toda la inversión inicial, por circunstancias diferentes a su deterioro crediticio, que serán clasificados como disponibles para la venta.

Estas cuentas por cobrar estarán conformadas por: Deudores: Clientes (Particulares Personas Naturales o Jurídicas).

Propiedad Planta y Equipo

PSICOLOGIA SIN FRONTERAS, medirá su propiedad planta y equipo bajo el modelo del costo.

Se depreciará de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento. El cargo por depreciación de cada periodo se reconocerá en el resultado del periodo, salvo que se haya incluido en el importe en libros de otro activo.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista.

El importe depreciable de un activo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil, definida acorde con la expectativa de uso del activo de La empresa.

Se definió las siguientes vidas útiles según grupo de propiedad, planta y equipo:

Concepto	Vida útil
Construcciones y edificaciones	10 y 30 años
Equipo de oficina	10 años
Equipo de computo	De 1 a 3 años
Flota y equipo de transporte	5 años
Mejoras a propiedades ajenas	Menor entre vida útil de la mejora y tiempo del contrato

Se aplicará el método de depreciación por línea recta.

El valor residual, la vida útil de un activo y el método de depreciación se revisarán cuando existan indicios de que se ha producido un cambio significativo desde la última fecha anual sobre la que se haya informado

Proveedores

Se reconoce en el pasivo y corresponde a los valores adeudados por concepto de suministro de bienes y o servicios necesarios para la generación de ingresos que lo afectan directamente, es decir: la adquisición de medicamentos para la venta, vacunas y demás elementos o servicios destinados para la venta.

Se reconocerán al costo, los posibles descuentos por realizar pronto pago o los posibles intereses por la mora en el pago serán registrados afectando las cuentas de resultados en el periodo que se generen.

Costos y Gastos por Pagar

Corresponde a las obligaciones presentes de PSICOLOGIA SIN FRONTERAS, que surgen de eventos pasados, cuya liquidación se espera resulte en la salida de recursos de la entidad, que conlleve beneficios económicos. Dentro de estas se contempla: Honorarios por Pagar, Servicios por Pagar.

Impuestos Gravámenes y Tasas

Refleja todos aquellos conceptos que por norma explícita legal y tributaria deben ser causadas y canceladas tanto a la dirección de impuestos y aduanas nacionales u otras entidades fiscalizadoras. (Impuesto sobre las ventas (IVA), Impuesto de Industria y Comercio, Impuesto sobre renta y complementarios, Impuesto Predial, Impuesto de Vehículos), en los casos que aplique a la entidad.

Beneficios a Empleados

Se aplicará para aquellas transacciones que comprenden todos los tipos de contraprestaciones que PSICOLOGIA SIN FRONTERAS., proporciona a todos los trabajadores con los que tiene un contrato laboral; en retribución por sus servicios. Tales como: Sueldos y salarios, prestaciones sociales, aportes a seguridad social y parafiscales.

Cuentas del Estado de Resultados y Estado de Resultado Integral

La institución opta por presentar su estado de resultados según la función del gasto, ya que esta alternativa proporciona información que resulta más fiable y pertinente a las necesidades propias de PSICOLOGIA SIN FRONTERAS.

Los ingresos y los gastos se definen como:

Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en formade entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con las aportaciones de inversores de patrimonio.

Gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en formade salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con lasdistribuciones realizadas a los inversores de patrimonio

REVELACION No. 3

CLASIFICACIÓN DE SALDOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el estado de situación financiera los saldos de activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos o plazos estimados de realización; como corrientes los que tiene vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de cierre de los estados financieros, y como no corrientes, los queexceden esos vencimientos.

En el caso que existan obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo se encuentre asegurado, se reclasifican como no corrientes.

REVELACION No. 4

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO

Representa el saldo en la Caja disponible al 31 de diciembre de 2023

ACTIVO	2022	2023	VARIACIÓN
Efectivo y Equivalente de Efectivo	623.065,00	26.189.802,76	25.566.737,76

PSICOLOGIA SIN FRONTERAS
NIT. 901.504.201 - 6

Al cierre del ejercicio 2023 se dispone de \$3.990.396 de efectivo en caja y \$22.199.406,76 depositados en el banco de Bogotá en cuenta de ahorros No. 228271706

REVELACION No. 5
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

Representa las retenciones aplicadas a título de renta por honorarios a los servicios facturados durante la vigencia 2023, por un total de \$8.323.700 menos las retenciones de reteiva descontadas en las declaraciones de Iva, en espera de los respectivos certificados por valor de \$676.425

REVELACION No. 6
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se registra el valor de la donación en especie recibida de LP CAPACITACION INTEGRAL, con Nit. 901.451.652 -5; que corresponde a un equipo de cómputo: MacBook Air Modelo A1465 EMC 2924, con programas de edición y cargador por valor de \$15.000.0000.

Se registra el activo donado como un activo en propiedad planta y equipo, y como contrapartida se registra una cuenta en el patrimonio, pues este se ve incrementado sin que la Fundación haya realizado ninguna inversión.

REVELACION No.7
PASIVO

Registra los valores adeudados al 31 de diciembre por:

Impuesto Gravámenes y Tasas: Valor adeudado a la Dirección de Impuestos y Aduanas por el IVA facturado en servicios gravados durante los meses de noviembre y diciembre, por valor a pagar de \$3.076.000 los que se deben cancelar en enero de 2024 .

Beneficios a Empleados: La fundación registra en nómina a la Dra. Natalia Sabogal Lozano y al cierre del ejercicio se adeuda la liquidación de prestaciones sociales como son: Cesantías, Intereses sobre cesantías, Vacaciones y Prima de servicios por un valor de \$2.210.472.

2023

PSICOLOGIA SIN FRONTERAS
NIT. 901.504.201 - 6

REVELACION No.8
PATRIMONIO

Revela los valores conformados por el aporte de los fundadores y los resultados de ejercicio, provenientes de las actividades propias del objeto social, los resultados del ejercicio no están sujetos a distribución entre los fundadores, estos deben ser invertidos en la misma fundación en beneficio de la comunidad.

PATRIMONIO	2022	2023	VARIACION
Aportes Sociales	200.000,00	200.000,00	0,00
Donación en Muebles	15.000.000,00	15.000.000,00	0,00
Excedentes Acumulados	202.000,00	423.065,00	221.065,00
Resultados del Ejercicio	221.065,00	27.927.540,76	27.706.475,76
TOTAL PATRIMONIO	15.623.065,00	43.550.605,76	27.927.540,76

En Donación en Muebles: Se registra el valor de la donación en especie recibida de LP CAPACITACION INTEGRAL, con Nit. 901.451.652 -5; que corresponde a un equipo de cómputo: MacBook Air Modelo A1465 EMC 2924, con programas de edición y cargador por valor de \$15.000.0000, Se registra el activo donado como un activo en propiedad planta y equipo, y como contrapartida se registra una cuenta en el patrimonio, pues este se ve incrementado sin que la Fundación haya realizado ninguna inversión.

Aportes Sociales de creación de la Fundación, está conformado por:

Cuenta o Tercero	Aporte Social
BOHORQUEZ AVILA DANIELA ALEXANDER	25.000,00
FORERO QUINTANA LUISA FERNANDA	25.000,00
MAHECHA ALVAREZ JONHATAN JOSE	25.000,00
MOJICA PARRA LIZETH VANESSA	25.000,00
ORTIZ RODRIGUEZ ERIKA	25.000,00
ROCHA ALEXANDER	25.000,00
SABOGAL LOZANO NATALIA	25.000,00
ZUÑIGA GUARDO SERGIO ANDRES	25.000,00
TOTAL	200.000,00

Para la vigencia 2023, se registra resultado positivo del ejercicio incrementando el patrimonio en \$27.927.540,76

2023

PSICOLOGIA SIN FRONTERAS
NIT. 901.504.201 - 6

REVELACION No. 9

INGRESOS

Los ingresos durante la vigencia del 2023 fueron por donaciones como apoyo a las actividades realizadas:

	2022	2023	VARIACION
INGRESOS OPERACIONALES			
ACTIVIDADES DE SERVICIO SOCIAL			
Donaciones	6.212.704,00	19.362.778,00	13.150.074,00
INGRESO POR SERVICIOS			
Ingreso por Servicios	-	75.820.000,00	75.820.000,00
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	6.212.704,00	95.182.778,00	88.970.074,00

	2022	2023	VARIACION
INGRESOS NO OPERACIONALES	-	6.184,00	6.184,00
Rendimientos Financieros		5.067,00	5.067,00
Ingresos por Aproximación		1.117,00	1.117,00

El total de ingresos recibidos durante la vigencia 2023 es igual a \$95.188.962

REVELACION No. 10

COSTOS Y GASTOS

	2022	2023	VARIACION
COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	3.832.187,00	39.529.065,24	35.696.878,24
Centro de Escucha	1.734.000,00	-	(1.734.000,00)
Feria Empresarial	551.793,00	-	(551.793,00)
Sueños de Navidad	1.546.394,00	10.786.067,00	9.239.673,00
Talleres	-	9.810.699,00	9.810.699,00
Entornos	-	18.932.299,24	18.932.299,24

2023

PSICOLOGIA SIN FRONTERAS
NIT. 901.504.201 - 6

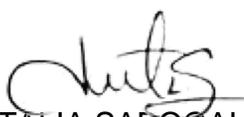
	2022	2023	VARIACION
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	2.159.452,00	27.043.851,00	24.884.399,00
Gastos de Personal	-	19.361.365,00	19.361.365,00
Capacitaciones	150.000,00	500.000,00	350.000,00
Procesamiento Datos - Hosting	302.190,00	760.000,00	457.810,00
Registro Mercantil	124.490,00	89.000,00	(35.490,00)
Multas y Sanciones	-	469.000,00	469.000,00
Mantenimiento	-	103.550,00	103.550,00
Gastos Viaje - Transporte	1.200.000,00	2.495.900,00	1.295.900,00
Diversos	382.772,00	3.265.036,00	2.882.264,00

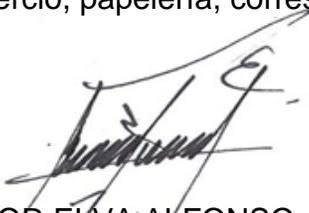
	2022	2023	VARIACION
GASTOS NO OPERACIONALES		688.505,00	688.505,00
Comisiones y gastos Bancarios		688.235,00	688.235,00
Gastos por Aproximación		270,00	270,00

Los costos y gastos del 2023 suman en total \$67.261.421.24

En costos, se consolida por cada actividad realizada, como fue papelería de cada actividad, refrigerios, camisetas, gorros, botones, costos de la cena de navidad, peajes entre otros.

En gastos operacionales de administración, corresponde capacitaciones, transportes, registro cámara de comercio, papelería, correspondencia, publicidad y beneficios a empleados.


NATALIA SABOGAL LOZANO
Representante Legal


FLOR ELVA ALFONSO AMADO
TP. 52022-T Contador Público

2023