

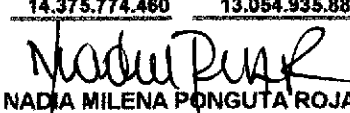
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31-DE DICIEMBRE**

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

NOMBRE DE CUENTA	NOTA	2024 DICIEMBRE	2023 DICIEMBRE	DIFERENCIA
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES				
CAJA		5.588.322	5.588.322	-
BANCOS Y OTRAS ENTIDADES		126.011.104	107.390.361	18.620.743
TOTAL DISPONIBLE	1	<u>131.599.426</u>	<u>112.978.683</u>	<u>18.620.743</u>
INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS				
CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TERMINO FIJO		-	-	-
INVERSIONES TEMPORALES	2	754.300.000	754.300.000	-
TOTAL INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS		<u>754.300.000</u>	<u>754.300.000</u>	<u>-</u>
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR				
MICROCREDITOS				
MICROCREDITOS		10.746.561.087	9.818.520.642	928.040.445
DETERIORO DE CARTERA		(205.137.204)	(206.578.967)	1.441.763
TOTAL MICROCREDITOS	3	<u>10.541.423.883</u>	<u>9.611.941.675</u>	<u>929.482.208</u>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR				
CONVENIOS POR COBRAR		14.101.834	14.930.236	(828.402)
CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS		1.929.114.709	1.638.056.666	291.058.043
ANTICIPO DE CONTRATOS Y PROVEEDORES		41.648.747	29.627.046	12.021.701
INTERESES POR COBRAR		14.359.541	14.359.541	-
TOTAL OTRAS	4	<u>1.999.224.831</u>	<u>1.696.973.489</u>	<u>302.251.342</u>
TOTAL DEUDORES COMERC Y OTRAS CTAS POR COBRAR		<u>12.540.648.714</u>	<u>11.308.915.164</u>	<u>1.231.733.550</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>13.426.548.140</u>	<u>12.176.193.847</u>	<u>1.250.354.293</u>
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO				
TERRENOS		600.000.000	600.000.000	-
TERRENOS CASA		180.000.000	180.000.000	-
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		153.546.289	90.000.000	64.546.289
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA		39.981.202	33.568.621	6.412.581
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		3.962.000	3.962.000	-
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION		20.848.250	18.898.250	1.950.000
DEPRECIACION ACUMULADA		(49.724.271)	(48.544.521)	(1.179.750)
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	5	<u>948.613.470</u>	<u>877.884.350</u>	<u>7.182.831</u>
DIFERIDOS				
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	6	612.850	857.685	(244.835)
TOTAL ACTIVO		<u>14.375.774.480</u>	<u>13.054.935.882</u>	<u>1.320.838.578</u>


DIÓGENES CARDENAS VERDUGO
REPRESENTANTE LEGAL


ANA T. CANTOR MONTAÑA
T.P. 57489-T
CONTADORA

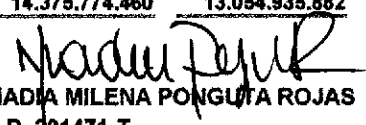

NADIA MILENA PONGUTA ROJAS
T.P. 201471-T
REVISORA FISCAL

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE**

NOMBRE DE CUENTA	NOTA	2024 DICIEMBRE	2023 DICIEMBRE	DIFERENCIA
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
INTERESES POR PAGAR		108.882.076	71.833.793	37.048.283
OTROS CUENTAS POR PAGAR		2.705.028.903	2.013.621.037	691.407.866
TOTAL ACREEDORES COMERC Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7	2.813.910.979	2.085.454.830	728.456.149
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
RETENCION EN LA FUENTE		11.457.000	2.090.000	9.367.000
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8	11.457.000	2.090.000	9.367.000
PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS				
PRESTACIONES SOCIALES POR PAGAR		4.656.893	3.861.647	795.246
TOTAL BENEFICOS A EMPLEADOS	9	4.656.893	3.861.647	795.246
FONDOS SOCIALES, MUTUALES Y OTROS				
FONDOS DE RECREACION Y BIENESTAR SOCIAL		328.199.623	328.799.623	(600.000)
FONDOS SOCIALES PARA OTROS FINES		3.088.379.551	2.956.745.772	131.633.779
TOTAL FONDOS SOCIALES, MUTUALES Y OTROS	10	3.416.579.174	3.285.545.395	131.033.779
TOTAL PASIVO CORRIENTE		6.246.804.046	5.376.951.872	869.852.174
TOTAL PASIVO		6.246.804.046	5.376.951.872	869.852.174
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL				
FONDO SOCIAL		181.026.093	181.026.093	-
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		451.186.404	587.556.237	(136.369.833)
EXCEDENTES ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		5.944.009.188	5.356.452.951	587.556.237
INCREMENTO DE AJUSTE POR ADOPCION A NIIF		1.653.838.448	1.653.838.448	-
DISMINUCION DE AJUSTES POR ADOPCCION A NIIF		-100.889.719	-100.889.719	-
TOTAL PATRIMONIO	11	8.129.170.414	7.677.984.010	451.186.404
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		14.375.774.460	13.054.935.882	1.320.838.578


DIÓGENES CARDENAS VERDUGO
REPRESENTANTE LEGAL


ANA T. CANTOR MONTAÑA
T.P. 57489-T
CONTADORA


NADIA MILENA PONGUTA ROJAS
T.P. 201471-T
REVISORA FISCAL

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

NOMBRE DE CUENTA	NOTAS	2024 DICIEMBRE	2023 DICIEMBRE	DIFERENCIA
INGRESOS				
SERVICIOS VARIOS				
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES		6.931.083	-	6.931.083
ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES		2.002.175.361	1.706.021.634	296.153.727
SERVICIO DE CREDITO		18.833.809	11.962.481	6.871.328
RECUPERACIONES		108.718	973.974	- 865.256
DESCUENTOS CONCEDIDOS		(96.115.200)	(1.471.547)	- 94.643.653
TOTAL OPERACIONALES	12	1.931.933.771	1.717.486.542	214.447.229
NO OPERACIONALES				
FINANCIEROS		286.993.746	335.688.276	(48.694.530)
DIVERSOS		1.174.131	2.444.915	(1.270.784)
TOTAL NO OPERACIONALES	13	288.167.877	338.133.191	(49.965.314)
TOTAL INGRESOS		2.220.101.648	2.055.619.733	164.481.915
GASTOS				
GASTOS DE ADMINISTRACION				
GASTOS DE PERSONAL		86.659.158	74.300.061	12.359.097
GASTOS GENERALES		1.122.554.322	988.876.334	133.677.988
DEPRECIACIONES		1.179.750	1.179.750	-
DETERIORO DE CARTERA		48.235.700	45.620.236	2.615.464
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	14	1.258.628.930	1.109.976.381	148.652.549
GASTOS NO OPERACIONALES				
GASTOS FINANCIEROS		506.377.156	343.053.829	163.323.327
GASTOS EXTRAORDINARIOS		3.908.799	15.015.001	(11.106.202)
OTROS DIVERSOS		359	18.285	(17.926)
TOTAL NO OPERACIONALES	15	510.286.314	358.087.115	152.199.199
TOTAL GASTOS		1.768.915.244	1.468.063.496	300.851.748
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	16	451.186.404	587.556.237	(136.369.833)

DIóGENES CARDENAS VERDUGO
REPRESENTANTE LEGAL

ANA T. CANTOR MONTAÑA
T.P. 57489-T
CONTADORA

NADIA MILENA PONGUTA ROJAS
T.P. 201471-T
REVISORA FISCAL



ASOCIACIÓN DE PENSIONADOS DE ACERÍAS PAZ DEL RÍO Y DE LOS
SECTORES PÚBLICO Y PRIVADO "APASOPP"

NIT. 891.855.308-5

SOGAMOSO - BOYACA

Personería Jurídica No. 628 del Ministerio del Trabajo

Edificio del Sindicato de Acerías Paz del Río - Carrera 9 No. 11-46 Of. 201 Teléfono 7706688

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE**

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

NOMBRE DE CUENTA	2024	2023	AUMENTO O DISMINUCION
FONDO SOCIAL	181.026.093	181.026.093	-
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	451.186.404	587.556.237	(136.369.833)
EXCEDENTES ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5.944.009.188	5.356.452.951	587.556.237
INCREMENTO DE AJUSTE POR ADOPCION A NIIF	1.653.838.448	1.653.838.448	-
DISMINUCION DE AJUSTES POR ADOPCION A NIIF	-100.889.719	-100.889.719	-
TOTAL PATRIMONIO 11	<u>8.129.170.414</u>	<u>7.677.984.010</u>	<u>451.186.404</u>


DIOGENES CARDENAS VERDUGO
REPRESENTANTE LEGAL


NADIA MILENA PONGUTA ROJAS
T.P. 201471-T
REVISORA FISCAL


ANA T. CANTOR MONTAÑA
T.P. 57489-T
CONTADORA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

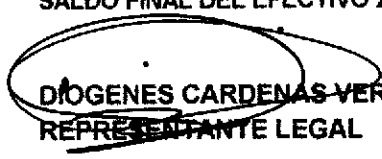
EXCEDENTE DEL AÑO 2024		451.186.404
PARTIDAS QUE NO AFECTAN		
DEPRECIACION ACUMULADA	(1.179.750)	
DETERIORO DE CARTERA	1.441.763	262.013
		<u>451.448.417</u>

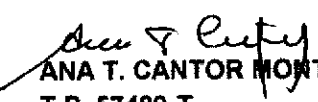
ORIGENES

TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A PLUSVALIA INTANGIBLES Y DIFERIDOS		
MICROCREDITOS	(928.040.445)	
CONVENIOS POR COBRAR	828.402	
CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	(291.058.043)	
ANTICIPOS DE CONTRATOS Y PROVEEDORES	(12.021.701)	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	728.456.149	
FONDOS SOCIALES	131.033.779	
		<u>(370.801.859)</u>
TOTAL ORIGENES		80.646.558

APLICACIONES

APLICACIONES DE INVERSIONES		
INVERSIONES		
EQUIPO EQUIPO DE OFICINA		(6.412.581)
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		(1.950.000)
TOTAL APLICACIONES DE INVERSIONES		(8.362.581)
APLICACIÓN DE PARTIDAS		
PRESTACIONES SOCIALES		795.246
RETENCION EN LA FUENTE		9.367.000
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		244.835
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		-
TOTAL APLICACIONES DE PARTIDAS		10.407.081
DISMINUCION DEL EFECTIVO		82.691.058
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO 2023		112.978.683
SALDO FINAL DEL EFECTIVO 2024		195.669.741


DIóGENES CARDENAS VERDUGO
REPRESENTANTE LEGAL


ANA T. CANTOR MONTAÑA
T.P. 57489-T
CONTADORA


NADIA MILENA PONGUTA ROJAS
T.P. 201471-T
REVISORA FISCAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2024

DE CARÁCTER GENERAL

NATURALEZA JURÍDICA

La Asociación de Pensionados de Acerías Paz del Río y de los Sectores Oficial Público y Privado APASOPP es una entidad sin ánimo de lucro cuya persona jurídica es de derecho privado. Creada mediante acta de constitución N° 1 del 22 de Noviembre de 1973. Con Personería Jurídica N° 628 del Ministerio de Trabajo.

Es una empresa asociativa Calificada por la Dirección de impuestos y aduanas nacionales en el régimen tributario especial con patrimonio social variable e ilimitado, regida por sus estatutos y demás disposiciones emanadas por las respectivas entidades de vigilancia y control.

Con corte a la fecha de presentación de los informes contables, la Asociación se encuentra obligada a presentar estados financieros los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad e Información financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009 y que mediante decreto 3022 de 2013 expedido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público se reglamenta la Ley 1314 de 2009.

Las NCIF aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información financiera para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

La Asociación tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración esta basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado generación de excedentes de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida

Criterios generales de medición Bajo NIIF Para PYMES

La información financiera presentada a 31 de diciembre de 2024 ha sido elaborada de acuerdo con la norma internacional de información financiera (NIIF Para Pymes) de que trata el Decreto Único reglamentario 2420 de 2015

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los criterios de medición adecuados para las circunstancias de la Asociación y para el cumplimiento de las políticas contables adoptadas conforme al marco técnico normativo aplicable, de tal forma que se asegure una información financiera a valor razonable, relevante y fiable.

La medición es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que una entidad mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. La medición involucra la selección de la base de medición adecuada para cada elemento que conforman los Estados Financieros.

Reconocimiento inicial

Apasopp, en la medición inicial, reconoce los activos y pasivos al costo histórico, los ingresos y gastos se reconocen y miden ligados al reconocimiento de los activos y pasivos.

Medición posterior

De acuerdo a los hechos y circunstancias en atención a las normas aplicables y a las políticas vigentes, Apasopp, en una medición posterior utiliza criterios como el costo, el costo amortizado, el valor actual, valor en uso, el valor neto de realización o el valor razonable, según el caso.

En resumen, las políticas son las siguientes:

1. Los activos de propiedad, planta y equipo se registran al costo menos la depreciación
2. La Cartera y demás instrumentos financieros o activos financieros se registran al costo (valor nominal). Si existen indicios de deterioro de cartera se obtiene la evidencia objetiva y se registra como pérdida los valores que se consideren irrecuperables.
3. Los pasivos financieros se miden al costo amortizado. Los acreedores comerciales se miden al valor nominal

Un instrumento se clasifica como pasivo si la distribución de activos netos en el momento de la liquidación está sujeta a un importe máximo.

4. Ingresos: son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio.

La definición de ingresos incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como a las ganancias.

5. Gastos: son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de 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 las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.

Los gastos de la entidad incluyen tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad.

Conceptos y definiciones aplicables

a. Costo histórico de un activo

ACTIVOS: Es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contraprestación entregada para adquirir el activo en el momento de su adquisición.

b. Costo histórico de un pasivo

PASIVOS: Es el importe de lo recibido en efectivo o equivalentes al efectivo o el valor razonable de los activos no monetarios recibidos a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella o los importes de efectivo o equivalentes al efectivo que se espera pagar para liquidar el pasivo en el curso normal de los negocios.

El costo histórico amortizado = costo histórico de un activo o pasivo +/- la parte de su costo histórico reconocido anteriormente como gasto o ingreso.

VALOR RAZONABLE es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

MONEDA FUNCIONAL

APASOPP Utiliza como moneda funcional el peso colombiano lo cual se expresará en los encabezados de los estados financieros.

Estados Financieros a presentar con corte a 31 de diciembre de 2023

La información fue preparada y elaborada, conforme a la NIIF para Pymes, de forma comparativa por los años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023

Los Estados Financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos y patrimonio. Las mediciones utilizadas fueron:

Conjunto completo de estados financieros

Un conjunto completo de estados financieros de Apasopp incluye:

- a- Estado de situación Financiera
- b- Estado de resultados
- c- Estado de flujos de efectivo
- d- Estado de cambios en la situación financiera
- e- Estado de cambios en el patrimonio
- f- Notas, que comprenden un resumen de las políticas contables y demás información explicativa de acuerdo con la NIIF para Pymes

DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 1

EFFECTIVO y EQUIVALENTES

Representa la totalidad de los fondos que tiene la entidad, a su disposición, en las ctas del Banco Popular y AV Villas y los valores recibidos en efectivo; el efectivo en caja corresponde a el dinero en billetes y monedas existente en caja al finalizar el periodo contable y el de Bancos corresponde al valor existente en las cuentas bancarias a 31 de Diciembre según extractos bancarios

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Caja General	5.588.322	5.588.322
Banco Popular Cta Cte N° 110270128168	100.362.909	74.392.531
Banco Av Villas Cta Ahorros N° 720052661	25.648.196	32.997.830
	<u>131.599.427</u>	<u>112.978.683</u>

NOTA 2

INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Registra las inversiones de APASOPP en las empresas del sector privado como lo son Centro Recreacional el Triunfo 6000 Acciones por valor de \$120.000.0000 Servitur por valor de \$3.300.000, SPA Belleza Salud y Vida por valor de \$130.000.000 Hogar Geriátrico Aportes por \$1.000.000 y Crediaopasopp Acciones \$500.000,000 para 2023 ya no hay saldo de CDT

NOTA 3

MICROCRÉDITOS

Registra el saldo de las cuentas por cobrar por concepto de créditos a los Afiliados de la Asociación al cierre del ejercicio presentadas a Normas NIIF, medidas a Costo amortizado

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Créditos por Libranza	241.343.960	250.584.467
Créditos con Garantía Real	10.239.001.851	9.251.598.369
Intereses acumulados por cobrar	266.215.276	316.493.491
Deterioro de cartera	(205.137.204)	(206.578.967)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	10.541.423.883	9.612.097.360

NOTA 4

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Representa los valores pendientes por cobrar a 31 de Diciembre por conceptos diferentes de los anteriores y que hacen parte del giro normal de la Asociación los valores mas representativos que en la actualidad suman un valor de \$1.365.000.000 por prestamos a crediapasopp

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Convenios por Cobrar	14.101.834	13.551.699
Cuentas por Cobrar Diversas	1.821.329.623	1.365.000.000
Cuentas por cobrar Mandato Condepasopp	-	10.000.000
Anticipo de Contratos y Proveedores	41.648.747	29.877.045
Intereses por cobrar Crediapasopp	77.785.086	207.456.666
Otras cuentas por cobrar	30.000.000	55.600.000
Intereses por cobrar(Centro recreacional)	14.359.541	14.359.541
TOTAL OTRAS	1.999.224.831	1.695.844.951

NOTA 5. PROPIEDAD PLATA Y EQUIPO

Agrupar las cuentas que registran los activos tangibles adquiridos, con la intención de emplearlos permanentemente para el desarrollo del giro normal de sus operaciones y cuya vida útil excede de un año. Estos activos se han registrado a su costo de adquisición. Se han depreciado por el método de línea recta de acuerdo a la vida útil estimada de cada uno y en concordancia con las políticas contables a normas NIIF de la Asociación. Están representados por su costo de adquisición menos la depreciación acumulada. En el año 2023 se adquirió una casa por valor de \$270.000.000 para uso de las oficinas de la Asociación

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Lote Club Apasopp	600.000.000	600.000.000
Casa	153.546.289	90.000.000
Terreno Casa	180.000.000	180.000.000
Muebles y Equipo de Oficina	39.981.202	33.568.621
Equipo Médico Científico	3.962.000	3.962.000
Equipo de cómputo y comunicación	20.848.250	18.898.250
Depreciación acumulada	(49.724.271)	(48.544.521)
TOTAL	948.613.470	877.884.350

La Propiedad planta y equipo se discrimina de la siguiente manera

ACTIVO	2.024	DEPRECIACIÓN	SALDO
TERRENOS	600.000.000	-	600.000.000
TERRENO CASA	180.000.000	-	180.000.000
CASA	153.546.289	-	153.546.289
ESCRITORIOS	960.000	960.000	-
SALA DE JUNTAS	1.490.000	1.490.000	-
VIDRIOS SALA JUNTAS Y ESCRITORIOS	563.000	563.000	-
IMPRESORA EPSON REFERENCIA LX300	600.000	600.000	-
ARCHIVADOR	1.590.000	1.590.000	-
COMPUTADOR INTEL CELERON	1.669.000	1.669.000	-
PC TODO EN UNO AMD E 350	900.000	900.000	-
PC ESCRITORIO CORE I3 E IMPRESORA	1.298.999	1.298.999	-
SILLAS RIMAX CLUB APASOPP	2.149.700	2.149.700	-
Cortinas Club	1.259.700	1.259.700	-
4 Sillas Giratorias con Brazo of principal	560.000	151.200	408.800
Estantes para Archivo en Pino	1.400.000	280.000	1.120.000
UPS R-UPR 1008	350.000,00	70.000	280.000
IMPRESORA LASER 107W HP	497.000,00	99.400	397.600
Archivador Agripa en Madera 6 secc	1.200.000,00	240.000	960.000
UPS cdp R-UPR 120 V y tarjeta Red	420.000,00	84.000	336.000
Cajon para Chequeras usadas	200.000,00	200.000	-
Muebles de Dotación/02	6.749.422	6.749.422	-
SILLAS RIMAX	3.398.000	3.398.000	-

CARPAS	3.312.000	3.312.000	-
VIDEO BEAM	1.531.800	1.531.800	-
EQUIPO MÉDICO CIENTIFICO			
Sillas de ruedas estándar	3.962.000	3.962.000	-
Caja Fuerte	1.350.000	135.000	1.215.000
SILLAS Y MESAS	3.765.001		3.765.001
EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN			
Equipo de Computo y Comunicación	9.819.500	9.819.500	
Equipo de cómputo Jurídico	1.090.000	1.090.000	-
Computador Blanco Lenovo A10 Sata III	1.232.000	1.232.000	-
Comp Portatil Asus X441 Proc Intel Core I3	1.250.000	1.250.000	-
Computador de Escritorio Thermaltake 1 tb	2.325.000	2.325.000	-
Computador Escritorio Power Group R438S	2.500.000	1.000.000	1.500.000
IMPRESORA MULTIFUNCIONAL	2.237.200		2.237.200
Celular Motorola	681.750	194.550	487.200
TELEFONO ALCATEL C300 INALAMBRICO	120.000	120.000	-

NOTA 6

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Agrupar el pago de Vacaciones de los empleados disfrutadas en enero por corte de fin de año

NOTA 7

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Registra las Cuentas por pagar por conceptos correspondientes a compromisos adquiridos por la Asociación y que a la fecha se encuentra pendientes de pago tales como Intereses por prestamos de afiliados B Honorarios Comisiones Consignaciones sin identificar y Prestamos a la Asociación

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Intereses x Pagar Afiliados B	108.882.076	71.833.793
Otras cuentas por pagar	-	-
Consignaciones sin identificar	15.657.695	29.254.671
Prestamos de Asociados a la Empresa	2.689.371.208	1.984.476.366
	<u>2.813.910.979</u>	<u>2.085.564.830</u>

NOTA 8

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Registra las Cuentas por pagar por conceptos correspondientes a impuestos pendientes de pago a dic 31 como son retenciones en la fuente.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Retencion en la fuente por pagar	11.457.000	2.090.000

NOTA 9

PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Registra las Cuentas por pagar por conceptos correspondientes a deudas con los empleados Como son prestaciones sociales a dic 31 de 2024 Cesantías e intereses a las cesantías

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Cesantías	4.158.137	3.442.535
Intereses a las cesantías	498.756	419.112
	<u>4.656.893</u>	<u>3.861.647</u>

NOTA 10

FONDOS SOCIALES MUTUALES Y OTROS

Registra el valor acumulado en los fondos de sociales destinados para recreación y beneficios a los afiliados pensionados al igual que el fondo de ahorros que se han venido acumulando y que son devueltos junto con sus rendimientos financieros a los afiliados que se retiren por voluntad propia o por fallecimiento del afiliado se entregara el ahorro a sus familiares. También se contempla un fondo para creación de empresas nuevas dando así apoyo al emprendimiento de nuevas ideas que mejoran la economía de la población más vulnerable.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Fondo de Solidaridad	68.216.666	68.266.666
Fondo para la Recreación	65.342.521	65.892.521
Fondo para Bienestar Asociados Canasta Navideña	85.568.436	85.568.436
Fondo Para Auxilios de Transporte 2018	47.855.000	47.855.000
Fondo para Auxilio de transporte 2019	18.217.000	18.217.000
Fondo para Auxilios 2022	43.000.000	43.000.000
Fondo de Ahorro Pensionados	227.448.655	227.381.535
Fondo Ahorro Colpensiones Pensionados	1.359.135.624	1.273.291.497
Fondo Ahorro ACPR Pensionados	422.294.175	401.782.815
Fondo Ahorro Particulares Pensionados	17.099.279	12.444.182
Fondo Ahorro Fopep	146.954.532	132.333.542
Fondo Riesgos Consolidado	495.084.765	489.027.680
Liquidaciones por pagar Fondos de Ahorro	6.062.897	6.184.897
Fondo Social Para La Creación Otras Empresas	414.299.624	414.299.624
	<u>3.416.579.174</u>	<u>3.285.545.395</u>

NOTA 11

PATRIMONIO

Representa el valor del fondo social de la Asociación, el valor de los excedentes arrojados por el desarrollo del ejercicio normal de la Entidad, excedentes acumulados de ejercicios anteriores, al igual que los excedentes y pérdidas arrojados por la transición a Normas Internacionales.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Fondo Social	181.026.093	181.026.093
Excedentes y/o pérdidas del ejercicio	451.186.404	587.556.237
Excedentes acumulados de ejercicios anteriores	5.944.009.188	5.356.452.952
Incremento de ajustes por Adopción a NIIF	1.653.838.447	1.653.838.447
Disminución de Ajustes por Adopción a NIIF	-100.889.719	-100.889.719
	<u>8.129.170.414</u>	<u>7.677.984.010</u>

NOTA 12

INGRESOS OPERACIONALES

Representa los valores recibidos por la Asociación por concepto de servicios prestados en el giro normal de sus operaciones relacionados con su objeto social y los dividendos recibidos de Crediapasopp SAS POR UTILIDADES DISTRIBUIDAS DEL Año 2023

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Dividendos	6.931.083	0
Intereses Créditos Hipotecarios Particulares	1.379.960.346	1.108.570.665
Intereses Creditos Antiguos	182.331	1.437.275
Intereses Créditos Hipotecarios Afiliados	238.009.848	223.627.083
Intereses Colpensiones	15.132.965	16.763.871
Intereses ACPR	18.703.287	22.213.127
Intereses FOPEP	688.917	712.127
Otros intereses de Créditos Con Fiador	141.379	339.374
intereses cr empleados	2.138.448	1.251.705
Otros cobros por liquidaciones	11.338.000	9.662.173
Otros ingresos Administracion	4.600.000	3.600.000
Cuotas de Sostenimiento Colpensiones	267.076.027	257.052.107
Cuotas de Sostenimeinto ACPR	34.354.565	33.339.265
Cuotas de Sostenimeinto Particulares	10.817.642	8.332.358
Cuotas de Sostenimiento FOPEP	19.027.916	18.037.651

Recuperaciones	108.717	973.974
Otros Servicios de Crédito	18.837.500	11.962.481
Descuento en Créditos	(96.115.200)	(1.471.547)
	1.931.933.771	1.716.403.689

NOTA 13

NO OPERACIONALES

Registra los valores recibidos por la Asociación por otros conceptos diferentes de los anteriores y que representan ingresos para la entidad. Como intereses Recibidos por prestamos a CREDIAPASOPP SAS Por valor de \$286.658.043

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Intereses Varios	286.993.746	335.688.276
Diversos	1.174.131	2.444.915
TOTALES	288.167.877	338.133.191

NOTA 14

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Registra el valor de los gastos pagados al personal administrativo y demas gastos que tienen relacion con la parte administrativa de la empresa incluidas las depreciaciones

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Sueldos	41.551.116	34.931.532
Auxilio de transporte	5.432.400	4.836.846
Cesantias	4.158.137	3.442.543
Intereses a las Cesantias	499.572	415.504
Prima de servicios	4.158.137	3.442.543
Prima Extraordinaria	8.001.151	7.841.253
Vacaciones	2.696.229	1.641.204
Dotación	3.737.150	3.336.740
Aportes a salud	4.502.992	4.144.148
Aportes a pensión	7.043.492	5.711.948
Aportes ARP	243.600	230.100
Aportes Cajas de Compensacin Familiar	1.930.300	1.792.500
Aportes ICBF	1.448.500	1.345.500
Aportes Sena	965.400	896.700
Gastos Medicos	291.000	291.000
Honorarios Contador	25.723.800	22.968.000
Honorarios Revisoría Fiscal	15.172.800	15.487.204
Honorarios Abogado	78.847.000	4.620.000
Honorarios Varios	9.750.000	2.732.600
Impuestos Predial	8.851.990	6.767.707
Mantenimiento y reparaciones	1.172.800	1.039.200
Aseo y elemementos	2.301.465	4.483.567
Cafetería	2.762.789	5.354.370
Servicios Públicos	5.303.885	3.611.490
Transportes	231.200	776.000
papelería y útiles de oficina	3.607.650	1.923.350
Contribuciones	320.000	2.113.980
Gastos de Asamblea	16.475.706	11.285.350
Viaticos representante legal	13.440.000	12.000.000
Viáticos Fiscal	14.675.690	13.103.244
Viáticos Tesorero	13.440.000	12.000.000
Auxiliar de oficina	-	-
Gastos Comité ejecutivo	59.203.114	34.204.806
Gastos Directivos no permanentes	61.213.086	73.276.899
Gastos Auxiliar SGSST	4.000.000	3.124.635



ASOCIACIÓN DE PENSIONADOS DE ACERÍAS PAZ DEL RÍO Y DE LOS
SECTORES OFICIAL PÚBLICO Y PRIVADO "APASOPP"

NIT. 891.855.308-5

SOGAMOSO - BOYACA

Personería Jurídica No. 628 del Ministerio del Trabajo

Edificio del Sindicato de Acerías Paz del Río - Carrera 9 No. 11-46 Of. 201 Teléfono 7706688

Gastos plenum de juntas	-	-
Gastos Comites seccionales	47.321.578	15.707.034
Gastos comites empresariales el Triunfo	312.900	-
Gastos legales	6.879.028	11.995.637
Tramites y licencias		742.500
Gastos por Servicios Temporales	3.303.583	7.324.700
vigilancia	750.000	
Sistemartización	1.605.972	1.527.975
Adecuaciones	239.500	212.700
Auxilios afiliados	622.448.500	663.029.113
Gastos fondo de bienestar social solidaridad	52.745.700	51.189.900
Gastos Recreacion fiestas	37.638.000	
Gastos Varios	12.816.568	6.274.373
Depreciaciones	1.179.750	1.179.750
Deterioro de Cartera	48.235.700	45.620.236
	1.258.628.930	1.109.976.381

NOTA 15

GASTOS NO OPERACIONALES

Representa los pagos por conceptos diferentes de los anteriores y que tienen que ver con pagos bancarios como chequeras y comisiones al igual que la partida de intereses por prestamos a la Asociación de los afiliados B y el gravamen a los movimientos financieros

	2024	2023
Comisiones y chequeras	23.384.336	14.707.902
Comisiones por prestamos	-	27.897.884
Intereses Prestamos Afiliados B	420.749.244	247.550.790
Descuentos concedidos en Creditos	37.014.837	21.780.844
Intereses devolución de ahorros	4.687.609	5.007.645
Gravamen al movimiento financiero	20.541.130	26.108.764
Costas Judiciales	-	4.623.880
Gastos Extraordinarios	3.908.799	10.391.121
Otros gastos	359	18.285
	510.286.314	358.087.115


ANA CANTOR MONTAÑA
CONTADORA