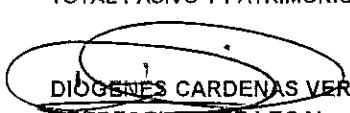


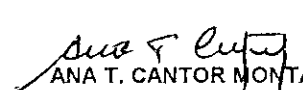


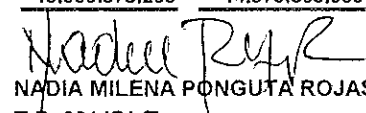
ASOCIACIÓN DE PENSIONADOS DE ACERÍAS PAZ DEL RÍO Y DE LOS
SECTORES OFICIAL PÚBLICO Y PRIVADO "APASOPP"
NIT. 891.855.308-5
SOGAMOSO – BOYACA
Personería Jurídica No. 628 del Ministerio del Trabajo
CRA 14 20 108

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE

NOMBRE DE CUENTA	NOTA	2025 DICIEMBRE	2024 DICIEMBRE	DIFERENCIA
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
INTERESES POR PAGAR		144.096.085	108.882.076	35.214.009
OTROS CUENTAS POR PAGAR		3.677.609.843	2.705.028.903	972.580.940
TOTAL ACREEDORES COMERC Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7	3.821.705.928	2.813.910.979	1.007.794.949
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
RETENCIÓN EN LA FUENTE		6.901.000	11.457.000	(4.556.000)
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8	6.901.000	11.457.000	(4.556.000)
PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS				
PRESTACIONES SOCIALES POR PAGAR		5.181.365	4.656.893	524.472
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	9	5.181.365	4.656.893	524.472
FONDOS SOCIALES, MUTUALES Y OTROS				
FONDOS DE RECREACIÓN Y BIENESTAR SOCIAL		328.199.623	328.199.623	-
FONDOS SOCIALES PARA OTROS FINES		3.224.015.444	3.088.379.551	135.635.893
TOTAL FONDOS SOCIALES, MUTUALES Y OTROS	10	3.552.215.067	3.416.579.174	135.635.893
TOTAL PASIVO CORRIENTE		7.386.003.360	6.246.604.046	1.139.399.314
TOTAL PASIVO		7.386.003.360	6.246.604.046	1.139.399.314
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL				
FONDO SOCIAL		181.026.093	181.026.093	-
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		421.370.044	451.215.849	(29.845.805)
RESERVAS PARA DESTINACIÓN ESPECÍFICA		6.395.225.037	5.944.009.188	451.215.849
INCREMENTO DE AJUSTE POR ADOCIÓN A NIIF		1.653.838.448	1.653.838.448	-
DISMINUCIÓN DE AJUSTES POR ADOCCIÓN A NIIF		-100.889.719	-100.889.719	-
TOTAL PATRIMONIO	11	8.550.569.903	8.129.199.859	421.370.044
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		15.936.573.263	14.375.803.905	1.560.769.358


DIOGENES CARDENAS VERDUGO
REPRESENTANTE LEGAL


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


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



APASOPP
Trabajo, Apoyo Financiero y Bienestar

ASOCIACIÓN DE PENSIONADOS DE ACERIAS PAZ DEL RIO Y DE LOS
SECTORES OFICIAL PUBLICO Y PRIVADO "APASOPP"
NIT. 891.855.308-5
SOGAMOSO – BOYACA
Personería Jurídica No. 628 del Ministerio del Trabajo
CRA 14 20 108

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

NOMBRE DE CUENTA	NOTA	2025 DICIEMBRE	2024 DICIEMBRE	DIFERENCIA
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES				
CAJA		5.588.322	5.588.322	-
BANCOS Y OTRAS ENTIDADES		460.829.937	126.011.104	334.818.833
TOTAL DISPONIBLE	1	466.418.259	131.599.426	334.818.833
INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS				
INVERSIONES TEMPORALES	2	1.034.300.000	754.300.000	280.000.000
TOTAL INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS		1.034.300.000	754.300.000	280.000.000
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR				
MICROCREDITOS				
MICROCREDITOS		12.142.437.223	10.746.590.532	1.395.846.691
DETERIORO DE CARTERA		(278.901.170)	(205.137.204)	(73.763.966)
TOTAL MICROCREDITOS	3	11.863.536.053	10.541.453.328	1.322.082.725
OTRAS CUENTAS POR COBRAR				
CONVENIOS POR COBRAR		13.500.390	14.101.834	(601.444)
CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS		1.513.221.015	1.929.114.709	(415.893.694)
ANTICIPO DE CONTRATOS Y PROVEEDORES		78.014.447	41.648.747	36.365.700
INTERESES POR COBRAR		14.359.541	14.359.541	-
TOTAL OTRAS	4	1.619.095.393	1.999.224.831	(380.129.438)
TOTAL DEUDORES COMERC Y OTRAS CTAS POR COBRAR		13.482.631.446	12.540.678.159	941.953.287
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		14.983.349.705	13.426.577.585	1.556.772.120
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	153.546.289	-
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA		41.888.202	39.981.202	1.907.000
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		3.962.000	3.962.000	-
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION		23.725.230	20.848.250	2.876.980
DEPRECIACION ACUMULADA		(51.047.870)	(49.724.271)	(1.323.599)
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	5	952.073.851	948.613.470	3.460.381
DIFERIDOS				
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	6	1.149.707	612.850	536.857
TOTAL ACTIVO		15.936.573.263	14.375.803.905	1.560.769.358

DIOGENES CARDENAS VERDUGO
REPRESENTANTE LEGAL

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

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



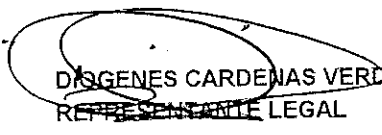
APASOPP
Trabajo, Apoyo Financiero y Bienestar

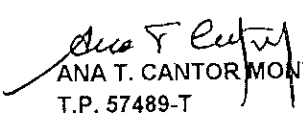
ASOCIACIÓN DE PENSIONADOS DE ACERIAS PAZ DEL RIO Y DE LOS
SECTORES O FICIAL PUBLICO Y PRIVADO "APASOPP"
NIT. 891.855.308-5
SOGAMOSO - BOYACA
Personería Jurídica No. 628 del Ministerio del Trabajo
CRA 14 20 108

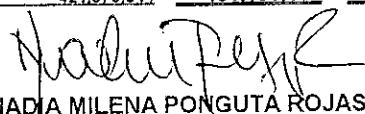
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

NOMBRE DE CUENTA	NOTAS	2025 DICIEMBRE	2024 DICIEMBRE	DIFERENCIA
INGRESOS				
SERVICIOS VARIOS		-	6.931.083	- 6.931.083
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES				
ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES		2.114.846.484	2.002.175.361	112.671.123
SERVICIO DE CREDITO		17.901.313	18.833.809	- 932.496
RECUPERACIONES		782.646	108.718	673.928
DESCUENTOS CONCEDIDOS		(16.239.009)	(96.115.200)	79.876.191
TOTAL OPERACIONALES	12	2.117.291.434	1.931.933.771	185.357.663
NO OPERACIONALES				
FINANCIEROS		302.062.634	286.993.746	15.068.888
DIVERSOS		4.339.013	1.174.131	3.164.882
TOTAL NO OPERACIONALES	13	306.401.647	288.167.877	18.233.770
TOTAL INGRESOS		2.423.693.081	2.220.101.648	203.591.433
GASTOS				
GASTOS DE ADMINISTRACION				
GASTOS DE PERSONAL		103.933.045	86.659.158	17.273.887
GASTOS GENERALES		1.166.350.312	1.122.554.322	43.795.990
DEPRECIACIONES		1.323.599	1.179.750	143.849
DETERIORO DE CARTERA		73.763.966	48.235.700	25.528.266
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	14	1.345.370.922	1.258.628.930	61.213.726
GASTOS NO OPERACIONALES				
GASTOS FINANCIEROS		650.437.419	506.377.156	144.060.263
GASTOS EXTRAORDINARIOS		6.506.350	3.908.799	2.597.551
OTROS DIVERSOS		8.346	359	7.987
TOTAL NO OPERACIONALES	15	656.952.115	510.286.314	146.665.801
TOTAL GASTOS		2.002.323.037	1.768.915.244	233.407.793
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	16	421.370.044	451.186.404	(29.816.360)


DÁRGENES CARDENAS VERDUGO
REPRESENTANTE LEGAL


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


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



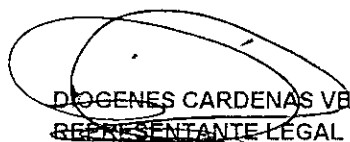
APASOPP
Trabajo, Apoyo Financiero y Bienestar

ASOCIACIÓN DE PENSIONADOS DE ACERIAS PAZ DEL RIO Y DE LOS
SECTORES O FICIAL PUBLICO Y PRIVADO "APASOPP"
NIT. 891.855.308-5
SOGAMOSO - BOYACA
Personería Jurídica No. 628 del Ministerio del Trabajo
CRA 14 20 108

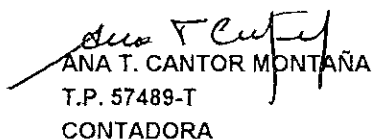
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE**

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

NOMBRE DE CUENTA	2025	2024	AUMENTO O DISMINUCION
FONDO SOCIAL	181.026.093	181.026.093	-
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	421.370.044	451.215.849	(29.845.805)
EXCEDENTES ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	6.395.225.037	5.944.009.188	451.215.849
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 <u>8.550.569.903</u>	<u>8.129.199.859</u>	<u>421.370.044</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

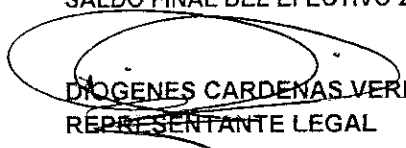


ASOCIACIÓN DE PENSIONADOS DE ACERÍAS PAZ DEL RÍO Y DE LOS
SECTORES OFICIAL PÚBLICO Y PRIVADO "APASOPP"
NIT. 891.855.308-5
SOGAMOSO – BOYACA
Personería Jurídica No. 628 del Ministerio del Trabajo
CRA 14 20 108

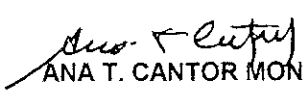
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

EXCEDENTE DEL AÑO 2025		421,370.044
PARTIDAS QUE NO AFECTAN		
DEPRECIACION ACUMULADA	1.323.599	
DETERIORO DE CARTERA	73.763.966	75.087.565
		<u>496.457.609</u>
ORIGENES		
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A		
PLUSVALIA INTANGIBLES Y DIFERIDOS		
MICROCREDITOS	(1.395.846.691)	
CONVENIOS POR COBRAR	601.444	
CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	415.893.694	
ANTICIPOS DE CONTRATOS Y PROVEEDORES	(36.365.700)	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.007.794.949	
FONDOS SOCIALES	135.635.893	
		<u>127.713.589</u>
TOTAL ORIGENES		<u>624.171.198</u>
APLICACIONES		
APLICACIONES DE INVERSIONES		(280.000.000)
INVERSIONES		
EQUIPO EQUIPO DE OFICINA		(1.907.000)
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		(2.876.980)
TOTAL APLICACIONES DE INVERSIONES		<u>(284.783.980)</u>
APLICACIÓN DE PARTIDAS		
PRESTACIONES SOCIALES		524.472
RETENCION EN LA FUENTE		(4.556.000)
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		(536.857)
TOTAL APLICACIONES DE PARTIDAS		<u>(4.568.385)</u>
DISMINUCION DEL EFECTIVO		334.818.833
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO 2025		131.599.426
SALDO FINAL DEL EFECTIVO 2025		<u><u>466.418.259</u></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



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
CRA 14 20 108

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2025

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 2025 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.



APASOPP
Trabajo, Apoyo Financiero y Bienestar

ASOCIACIÓN DE PENSIONADOS DE ACERIAS PAZ DEL RIO Y DE LOS
SECTORES OFICIAL PUBLICO Y PRIVADO "APASOPP"
NIT. 891.855.308-5
SOGAMOSO – BOYACA
Personería Jurídica No. 628 del Ministerio del Trabajo
CRA 14 20 108

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 irre recuperables.
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 2025

La información fue preparada y elaborada, conforme a la NIIF para Pymes, de forma comparativa por los años terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024



APASOPP
Trabajo, Apoyo Financiero y Bienestar

ASOCIACIÓN DE PENSIONADOS DE ACERIAS PAZ DEL RIO Y DE LOS
SECTORES OFICIAL PUBLICO Y PRIVADO "APASOPP"

NIT. 891.855.308-5

SOGAMOSO – BOYACA

Personería Jurídica No. 628 del Ministerio del Trabajo
CRA 14 20 108

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 el patrimonio
- e- 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 segun extractos bancarios

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Caja General	5,588,322	5,588,322
Banco Popular Cta Cte N° 110270128168	406,841,956	100,362,909
Banco Av Villas Cta Ahorros N° 720052661	53,987,981	25,648,196
	<u>466,418,259</u>	<u>131,599,427</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 \$780,000,000

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>2025</u>	<u>2024</u>
Créditos por Libranza	219,762,457	241,373,406
Créditos con Garantía Real	11,696,244,490	10,239,001,851
Intereses acumulados por cobrar	226,430,276	266,215,275
Deterioro de cartera	(278,901,170)	(205,137,204)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	11,863,536,053	10,541,453,328

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 \$1,509,006,915, por prestamos a crediapasopp

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Convenios por Cobrar	13,500,390	14,101,834
Cuentas por Cobrar Diversas	1,442,775,104	1,821,329,623



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
CRA 14 20 108

Anticipo de Contratos y Proveedores	78.014.447	41.648.747
Intereses por cobrar Crediapasopp	66.231.811	77.785.086
Otras cuentas por cobrar	4.214.100.-	30.000.000
Intereses por cobrar (Centro recreacional)	14.359.541	14.359.541
TOTAL OTRAS	1.619.095.393	1.999.224.831

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.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Lote Club Apasopp	600.000.000	600.000.000
Casa	153.546.289	153.546.289
Terreno Casa	180.000.000	180.000.000
Muebles y Equipo de Oficina	41.888.202	39.981.202
Equipo Médico Científico	3.962.000	3.962.000
Equipo de cómputo y comunicación	23.725.230	20.848.250
Depreciación acumulada	(51.047.870)	(49.724.271)
TOTAL	952.073.851	948.613.470

La Propiedad planta y equipo se discrimina de la siguiente manera

ACTIVO	2.025	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	201.600	358.400
Estantes para Archivo en Pino	1.400.000	420.000	980.000
UPS R-UPR 1008	350.000,00	105.000	245.000
IMPRESORA LASER 107W HP	497.000,00	49.700	447.300
Archivador Agripa en Madera 6 secc	1.200.000,00	360.000	840.000
UPS cdp R-UPR 120 V y tarjeta Red	420.000,00	126.000	294.000
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 CIENTÍFICO			
Sillas de ruedas estándar	3.962.000	3.962.000	-
Caja Fuerte	1.350.000	377.650	972.350
Microfono	65.000	-	65.000



APASOPP
Trabajo, Apoyo Financiero y Bienestar

ASOCIACIÓN DE PENSIONADOS DE ACERIAS PAZ DEL RIO Y DE LOS
SECTORES OFICIAL PUBLICO Y PRIVADO "APASOPP"

NIT. 891.855.308-5

SOGAMOSO – BOYACA

Personería Jurídica No. 628 del Ministerio del Trabajo
CRA 14 20 108

Cabina	250.000		250.000
Extintores	160.380		160.380
SILLAS Y MESAS	5.277.001		5.277.001
Ozono	330.000	330.000	-
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	1.250.000	1.250.000
computador Comité Sogamoso	1.950.000		1.950.000
IMPRESORA MULTIFUNCIONAL	2.237.200		2.237.200
Celular Motorola	681.750	213.950	467.800
TELEFONO ALCATEL C300 INALAMBRICO	120.000	120.000	-
Computador Asus Prime A520M-K Contabilidad	2.876.980	143.849	2.733.131

952.073.851

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>2025</u>	<u>2024</u>
Intereses x Pagar Afiliados B	144.096.085	108.882.076
Consignaciones sin identificar	18.216.195	15.657.695
Prestamos de Asociados a la Empresa	3.659.393.648	2.689.371.208
	3.821.705.928	2.813.910.979

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>2025</u>	<u>2024</u>
Retencion en la fuente por pagar	6.901.000	11.457.000

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 2025 Cesantías e intereses a las cesantías

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Cesantías	4.626.419	4.158.137
Intereses a las cesantías	554.946	498.756
	5.181.365	4.656.893

NOTA 10

FONDOS SOCIALES MUTUALES Y OTROS



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
CRA 14 20 108

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 entregará 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>2025</u>	<u>2024</u>
Fondo de Solidaridad	68.216.666	68.216.666
Fondo para la Recreación	65.342.521	65.342.521
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	227.332.125	227.448.655
Fondo Ahorro Colpensiones Pensionados	1.445.280.202	1.359.135.624
Fondo Ahorro ACPR Pensionados	443.046.281	422.294.175
Fondo Ahorro Particulares Pensionados	23.418.715	17.099.279
Fondo Ahorro Fopep	161.692.559	146.954.532
Fondo Riesgos Consolidado	503.359.041	495.084.765
Liquidaciones por pagar Fondos de Ahorro	5.586.897	6.062.897
Fondo Social Para La Creación Otras Empresas	414.299.624	414.299.624
	<u>3.552.215.067</u>	<u>3.416.579.174</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, al igual que los excedentes y pérdidas arrojados por la transición a Normas Internacionales. La reserva para destinación específica fue aprobada en Asamblea General para la adquisición de un bien para bienestar de los afiliados en años futuros dependiendo de la cantidad acumulada en la reserva.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Fondo Social	181.026.093	181.026.093
Excedentes y/o pérdidas del ejercicio	421.370.044	451.215.849
Reserva para Destinación específica	6.395.225.037	5.944.009.188
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>8.550.569.903</u>	<u>8.129.199.859</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

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Divididos	-	6.931.083
Intereses Créditos Hipotecarios Particulares	1.491.073.248	1.379.960.346
Intereses Créditos Antiguos	75.713	182.331
Intereses Créditos Hipotecarios Afiliados	247.452.656	238.009.848
Intereses Colpensiones	12.384.146	15.132.965
Intereses ACPR	15.851.100	18.703.287
Intereses FOPEP	554.156	688.917
Otros intereses de Créditos Con Fiador	-	141.379
Intereses de empleados	106.108	2.138.448
Otros cobros por liquidaciones	3.165.000	11.338.000
Otros ingresos Administración	5.040.000	4.600.000
Cuotas de Sostenimiento Colpensiones	271.871.865	267.076.027
Cuotas de Sostenimiento ACPR	34.474.044	34.354.565
Cuotas de Sostenimiento Particulares	12.867.689	10.817.642



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
CRA 14 20 108

Cuotas de Sostenimiento FOPEP	19.930.759	19.027.916
Recuperaciones	782.646	108.717
Otros Servicios de Crédito	17.901.313	18.837.500
Descuento en Créditos	(16.239.009)	(96.115.200)
	2.117.291.434	1.931.933.771

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 \$284.892.206 y los intereses de mora \$17.166.268

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Intereses Varios	284.892.206	286.993.746
Diversos	21.509.441	1.174.131
TOTALES	306.401.647	288.167.877

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>2025</u>	<u>2024</u>
Sueldos	53.292.530	41.551.116
Auxilio de transporte	6.860.000	5.432.400
Cesantías	5.219.544	4.158.137
Intereses a las Cesantías	584.824	499.572
Prima de servicios	5.219.544	4.158.137
Prima Extraordinaria	7.390.400	8.001.151
Vacaciones	2.309.767	2.696.229
Dotación	4.092.180	3.737.150
Aportes a salud	5.529.828	4.502.992
Aportes a pensión	7.697.428	7.043.492
Aportes ARP	312.500	243.600
Aportes Cajas de Compensacin Familiar	2.410.000	1.930.300
Aportes ICBF	1.808.700	1.448.500
Aportes Sena	1.205.800	965.400
Gastos Medicos	-	291.000
Honorarios Contador	27.556.650	25.723.800
Honorarios Revisoría Fiscal	16.704.866	15.172.800
Honorarios Abogado	54.043.000	78.847.000
Honorarios Varios	4.374.500	9.750.000
Impuestos Predial	6.957.167	8.851.990
Mantenimiento y reparaciones	4.915.300	1.172.800
Reparaciones locativas	371.000	-
Aseo y elementos	1.070.500	2.301.465
Cafetería	723.410	2.762.789
Servicios Públicos	6.245.452	5.303.885
Transportes	148.800	231.200
papelería y útiles de oficina	1.324.150	3.607.650
Contribuciones	350.000	320.000
Gastos de Asamblea	23.408.701	16.475.706
Viáticos representante legal	14.716.800	13.440.000
Viáticos Fiscal	16.069.812	14.675.690
Viáticos Tesorero	14.716.800	13.440.000
Gastos Comité ejecutivo	123.899.416	59.203.114
Gastos Directivos no permanentes	88.088.044	61.213.086
Gastos Auxiliar SGSST	4.000.000	4.000.000



APASOPP
Trabajo, Apoyo Financiero y Bienestar

ASOCIACIÓN DE PENSIONADOS DE ACERIAS PAZ DEL RIO Y DE LOS
SECTORES OFICIAL PUBLICO Y PRIVADO "APASOPP"

NIT. 891.835.308-5

SOGAMOSO -- BOYACA

Personería Jurídica No. 628 del Ministerio del Trabajo

CRA 14 20 108

Gastos Comites seccionales	17.895.414	47.321.578
Gastos comites empresariales el Triunfo	-	312.900
Gastos legales	26.600.638	6.879.028
Gastos de viajes	350.000	-
Gastos por Servicios Temporales	9.164.800	3.303.583
vigilancia	1.749.500	750.000
Sístemartización	1.606.100	1.605.972
Adecuaciones	3.411.500	239.500
Auxilios afiliados	633.535.824	675.194.200
Gastos Recreacion fiestas	41.782.612	37.638.000
Gastos Varios	20.569.556	12.816.568
Depreciaciones	1.323.599	1.179.750
Deterioro de Cartera	73.763.966	48.235.700
	<u>1.345.370.922</u>	<u>1.258.628.930</u>

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

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Comisiones y chequeras	19.358.411	23.384.336
Comisiones por prestamos	-	-
Intereses Prestamos Afiliados B	592.229.423	420.749.244
Descuentos concedidos en Creditos	8.683.063	37.014.837
Intereses devolución de ahorros	4.023.481	4.687.609
Gravamen al movimiento financiero	26.143.041	20.541.130
Costas Judiciales	-	-
Gastos Extraordinarios	6.506.350	3.908.799
Otros gastos	8.346	359
	<u>656.952.115</u>	<u>510.286.314</u>

NOTA 16

EXCEDENTES DEL EJERCICIO

Corresponde al resultado final del ejercicio una vez descontados todos los gastos de la entidad y genera para el periodo 2025 un valor de \$421,370,044


ANA CANTOR MONTAÑA
CONTADORA