

## **Certificación de los Estados Financieros**

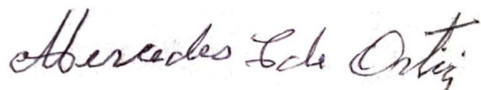
Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la ASOCIACION DE HABITANTES DEL BARRIO NUEVO ARMERO PRIMERA ETAPA "ASOBANAR", certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y Notas a Diciembre 31 del 2024, con base a los principios generalmente aceptados en Colombia contenidos en los decretos 2496 de 2015 y posteriores, asegurando que presentan razonablemente la situación financiera a 31 de diciembre de 2024, que además:

1. La información financiera ha sido preparada y presentada de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera generalmente aceptados en Colombia.
2. No existen transacciones materiales que no hayan sido registradas apropiadamente en los registros contables.
3. No tenemos conocimiento de algún incumplimiento actual o posible con las leyes y regulaciones que podrían haber tenido un efecto material en la información financiera.
4. Reconocemos nuestra responsabilidad en el diseño e implementación de controles internos para prevenir y detectar errores.
5. Confirmamos la integridad de la información.
6. Los registros que respaldan la información financiera reflejan razonablemente todas las transacciones presentadas.
7. Egresos a favor de directivos y asociados se realizaron por sus labores prestadas.
8. Donaciones, durante los años 2024 y 2023 no se realizaron ni tampoco se recibieron donaciones.
9. Durante el año 2024 no se realizaron inversiones.
10. El software contable utilizado es XUBIO, versión gratuita del contador.
11. Los siguientes hechos han sido apropiadamente registrados o revelados:

- a. La presentación y la revelación de los activos y pasivos a su valor de mercado o costo, según el caso, de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera generalmente aceptados en Colombia.
- b. No tenemos planes ni intenciones que podrían afectar de forma material el valor en libros o de la clasificación de activos y pasivos reflejados en la información financiera.
- c. Hemos registrado o revelado de forma apropiada, todos los pasivos, actuales y contingentes.
- d. Todas las provisiones necesarias para proteger los activos sobre posibles pérdidas se han registrado.
- e. No han ocurrido eventos posteriores a la fecha del balance general y hasta la fecha de esta certificación que requieran ajustes o exposición en las notas a los estados financieros y que no hayan sido reveladas.

Dado en Ibagué., a los 28 días del mes de febrero de 2025.

Atentamente,



MERCEDES CUADROS DE ORTIZ  
Representante Legal

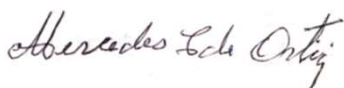


JOANA CASTAÑEDA VARGAS  
Contador Público  
T.P. No. 183926-T

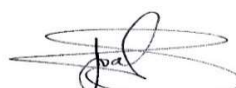
**ASOCIACION DE HABITANTES DEL BARRIO NUEVO ARMERO PRIMERA ETAPA**  
**NIT. 800.045.007-7**

**Estado de Situacion Financiera a 31 de Diciembre de**

ACTIVO		2024	2023	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
Efectivo y equivalentes a afectivo	Nota No. 2	\$ 43.187.961,68	\$ 36.795.029,14	\$ 6.392.932,54	0,17
Cuentas Por Cobrar	Nota No. 3	\$ 900.000,00	\$ 55.000,00	\$ 845.000,00	15,36
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 44.087.961,68</b>	<b>\$ 36.850.029,14</b>	<b>\$ 7.237.932,54</b>	<b>0,20</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
Propiedad Planta y Equipo	Nota No. 4	\$ 215.059.002,00	\$ 215.897.002,00	-\$ 838.000,00	- 0,00
<b>TOTAL PROP. P. Y EQUIPO</b>		<b>\$ 215.059.002,00</b>	<b>\$ 215.897.002,00</b>	<b>-\$ 838.000,00</b>	<b>- 0,00</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$ 215.059.002,00</b>	<b>\$ 215.897.002,00</b>	<b>-\$ 838.000,00</b>	<b>- 0,00</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>\$ 259.146.963,68</b>	<b>\$ 252.747.031,14</b>	<b>\$ 6.399.932,54</b>	<b>0,03</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
Cuentas por Pagar	Nota No. 5	\$ 2.222.141,00	\$ -	\$ 2.222.141,00	-
Retencion en la Fuente	Nota No. 5	\$ 54.532,00	\$ 8.014,00	\$ 46.518,00	5,80
Impuestos por Pagar	Nota No. 5	\$ 5.094.325,00	\$ 5.355.393,00	-\$ 261.068,00	- 0,05
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 7.370.998,00</b>	<b>\$ 5.363.407,00</b>	<b>\$ 2.007.591,00</b>	<b>0,37</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>					
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>\$ 7.370.998,00</b>	<b>\$ 5.363.407,00</b>	<b>\$ 2.007.591,00</b>	<b>0,37</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
	Nota No. 6				
Capital Fondo Social		\$ 182.248.198,77	\$ 182.248.198,77	\$ -	-
Excedente Neto del Ejercicio		\$ 4.392.341,54	\$ 12.486.317,62	-\$ 8.093.976,08	- 0,65
Excedentes Acumulados		\$ 65.135.425,37	\$ 52.649.107,75	\$ 12.486.317,62	0,24
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 251.775.965,68</b>	<b>\$ 247.383.624,14</b>	<b>\$ 4.392.341,54</b>	<b>0,02</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>\$ 259.146.963,68</b>	<b>\$ 252.747.031,14</b>	<b>\$ 6.399.932,54</b>	<b>0,03</b>



MERCEDES CUADROS DE ORTIZ  
Gerente



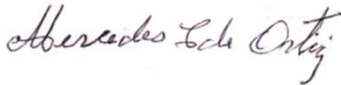
JOANA CASTANEDA V.  
Contador  
T.P. 183926-T

**ASOCIACION DE HABITANTES DEL BARRIO NUEVO ARMERO PRIMERA ETAPA  
"ASOBANAR"**

**NIT. 800.045.007-7**

**Estado de Situacion Financiera a 31 de Diciembre de**

<b>ACTIVO</b>		<b>2024</b>	<b>%</b>	<b>%</b>		<b>2023</b>	<b>%</b>	<b>%</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>								
Efectivo y equivalentes a afectivo	\$	43.187.961,68	97,96	16,67	\$	36.795.029,14	99,85	14,56
Cuentas Por Cobrar	\$	900.000,00	2,04	0,35	\$	55.000,00	0,15	0,02
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>\$</b>	<b>44.087.961,68</b>	<b>100,00</b>	<b>17,01</b>	<b>\$</b>	<b>36.850.029,14</b>	<b>100,00</b>	<b>14,58</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>								
Propiedad Planta y Equipo	\$	215.059.002,00	100,00	82,99	\$	215.897.002,00	100,00	85,42
<b>TOTAL PROP. P. Y EQUIPO</b>	<b>\$</b>	<b>215.059.002,00</b>	<b>100,00</b>	<b>82,99</b>	<b>\$</b>	<b>215.897.002,00</b>	<b>100,00</b>	<b>85,42</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>\$</b>	<b>215.059.002,00</b>	<b>100,00</b>	<b>82,99</b>	<b>\$</b>	<b>215.897.002,00</b>	<b>100,00</b>	<b>85,42</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>\$</b>	<b>259.146.963,68</b>		<b>100,00</b>	<b>\$</b>	<b>252.747.031,14</b>		<b>100,00</b>
<b>PASIVO</b>		<b>2024</b>	<b>%</b>	<b>%</b>		<b>2023</b>	<b>%</b>	<b>%</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>								
Cuentas por Pagar	\$	2.222.141,00	30,15	0,86	\$	-	-	-
Retencion en la Fuente	\$	54.532,00	0,74	0,02	\$	8.014,00	0,15	0,00
Impuestos por Pagar	\$	5.094.325,00	69,11	1,97	\$	5.355.393,00	99,85	2,12
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>\$</b>	<b>7.370.998,00</b>	<b>100,00</b>	<b>2,84</b>	<b>\$</b>	<b>5.363.407,00</b>	<b>100,00</b>	<b>2,12</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>								
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>\$</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>\$</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>\$</b>	<b>7.370.998,00</b>		<b>2,84</b>	<b>\$</b>	<b>5.363.407,00</b>		<b>2,12</b>
<b>PATRIMONIO</b>		<b>2024</b>	<b>%</b>	<b>%</b>		<b>2023</b>	<b>%</b>	<b>%</b>
Capital Fondo Social	\$	182.248.198,77	72,39	70,33	\$	182.248.198,77	73,67	72,11
Excedente Neto del Ejercicio	\$	4.392.341,54	1,74	1,69	\$	12.486.317,62	5,05	4,94
Excedentes Acumulados	\$	65.135.425,37	25,87	25,13	\$	52.649.107,75	21,28	20,83
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$</b>	<b>251.775.965,68</b>	<b>100,00</b>	<b>97,16</b>	<b>\$</b>	<b>247.383.624,14</b>	<b>100,00</b>	<b>97,88</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMON</b>	<b>\$</b>	<b>259.146.963,68</b>		<b>100,00</b>	<b>\$</b>	<b>252.747.031,14</b>		<b>100,00</b>



MERCEDES CUADROS DE ORTIZ  
Representante Legal

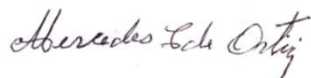


JOANA CASTAÑEDA VARGAS  
Contador  
T.P. 183926-T

**ASOCIACION DE HABITANTES DEL BARRIO NUEVO ARMERO PRIMERA ETAPA**  
**"ASOBANAR"**  
**NIT. 800.045.007-7**

**Estado de Resultados Integral Comparativo a Diciembre 31 de**

CONCEPTO		%	2024	%	2023	AUM/DISM	%
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>							
ARRIENDOS	Nota. No. 7.1	97,84	\$ 36.889.329,00	97,80	\$ 33.035.946,00	\$ 3.853.383,00	11,66
CUOTAS DE SOSTENIMIENTO		2,16	\$ 816.000,00	2,20	\$ 744.000,00	\$ 72.000,00	9,68
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>100,00</b>	<b>\$ 37.705.329,00</b>	<b>100,00</b>	<b>\$ 33.779.946,00</b>	<b>\$ 3.925.383,00</b>	<b>11,62</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES DE INMUEBLES</b>							
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	Nota. No. 7.2	7,55	\$ 2.847.500,00	6,96	\$ 2.351.761,00	\$ 495.739,00	21,08
EQUIPOS Y ENSERES	Nota. No. 7.2	19,00	\$ 7.162.718,00	-	\$ -	\$ 7.162.718,00	-
IMPUESTO PREDIAL		6,62	\$ 2.497.000,00	6,76	\$ 2.283.300,00	\$ 213.700,00	9,36
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE INMUEBLES</b>		<b>33,17</b>	<b>\$ 12.507.218,00</b>	<b>13,72</b>	<b>\$ 4.635.061,00</b>	<b>\$ 7.872.157,00</b>	<b>169,84</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMON</b>							
HONORARIOS	Nota. No. 7.3	23,47	\$ 8.850.000,00	22,35	\$ 7.550.000,00	\$ 1.300.000,00	17,22
SERVICIOS	Nota. No. 7.3	3,35	\$ 1.262.984,00	3,97	\$ 1.341.984,00	-\$ 79.000,00	- 5,89
GASTOS LEGALES	Nota. No. 7.3	4,71	\$ 1.776.800,00	4,26	\$ 1.437.400,00	\$ 339.400,00	23,61
DEPRECIACION		2,22	\$ 838.000,00	2,48	\$ 838.000,00	\$ -	-
DIVERSOS	Nota. No. 7.3	5,78	\$ 2.177.778,00	2,34	\$ 789.677,99	\$ 1.388.100,01	175,78
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>39,53</b>	<b>\$ 14.905.562,00</b>	<b>35,40</b>	<b>\$ 11.957.061,99</b>	<b>\$ 2.948.500,01</b>	<b>24,66</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>27,30</b>	<b>\$ 10.292.549,00</b>	<b>50,88</b>	<b>\$ 17.187.823,01</b>	<b>-\$ 6.895.274,01</b>	<b>- 40,12</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>							
DIVERSOS	Nota. No. 8	0,12	\$ 44.235,84	0,10	\$ 35.135,12	\$ 9.100,72	25,90
<b>OTROS EGRESOS</b>		<b>0,73</b>	<b>\$ 276.820,30</b>	<b>0,31</b>	<b>\$ 103.949,50</b>	<b>\$ 172.870,80</b>	<b>166,30</b>
OTROS GASTOS BANCARIOS	Nota. No. 9	0,73	\$ 276.820,30	0,31	\$ 103.949,50	\$ 172.870,80	166,30
<b>GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>							
IMPUESTOS ASUMIDOS		0,39	\$ 146.423,00	0,00	\$ 322,00	\$ 146.101,00	45.372,98
<b>EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS Y EJEC</b>		<b>26,29</b>	<b>\$ 9.913.541,54</b>	<b>50,68</b>	<b>\$ 17.118.686,63</b>	<b>-\$ 7.205.145,09</b>	<b>- 42,09</b>
<b>GASTOS POR EJECUCION EN</b>							
ACTIVIDADES MERITORIAS	Nota. No. 10	14,14	\$ 5.333.200,00	3,95	\$ 1.334.369,01	\$ 3.998.830,99	299,68
IMPUESTOS	Nota. No. 11	0,50	\$ 188.000,00	9,76	\$ 3.298.000,00	-\$ 3.110.000,00	- 94,30
<b>EXCEDENTES / DEFICIT PRESENTE EJERCICIO</b>		<b>11,65</b>	<b>\$ 4.392.341,54</b>	<b>36,96</b>	<b>\$ 12.486.317,62</b>	<b>-\$ 8.093.976,08</b>	<b>- 64,82</b>



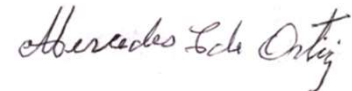
MERCEDES CUADROS DE ORTIZ  
Representante Legal



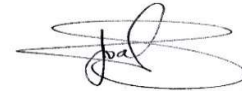
JOANA CASTAÑEDA VARGAS  
Contador  
T.P. 183926-T

**ASOCIACION DE HABITANTES DEL BARRIO NUEVO ARMERO PRIMERA ETAPA**  
**"ASOBANAR"**  
**NIT. 800.045.007-7**

ESTADO RESULTADO INTEGRAL	INFORMACION FINANCIERA AÑO 2024	EJECUCION DE EXCEDENTES	EGRESOS NO PROCEDENTES	DETERMINACION DE EXCEDENTE FISCAL
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>				
INGRESOS POR ARRIENDOS	36.889.329,00	0,00	0,00	36.889.329,00
INGRESOS POR CUOTAS DE SOSTENIMIENTO	816.000,00	0,00	0,00	816.000,00
INGRESOS FINANCIEROS	44.235,84	0,00	0,00	44.235,84
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>37.749.564,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>37.749.564,84</b>
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES BIENES INMUEBLES	-10.010.218,00	0,00	0,00	-10.010.218,00
IMPUESTO PREDIAL BIENES INMUEBLES	-2.497.000,00	0,00	0,00	-2.497.000,00
GASTOS ADMON.	-14.067.562,00	0,00	791.701,00	-13.275.861,00
GASTOS POR DEPRECIACION	-838.000,00	0,00	0,00	-838.000,00
GASTOS FINANCIEROS	-276.820,30	0,00	0,00	-276.820,30
GASTOS NO DEDUCIBLES	-146.423,00	0,00	146.423,00	0,00
<b>EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS Y EJECUCIONES</b>	<b>9.913.541,54</b>	<b>0,00</b>	<b>938.124,00</b>	<b>10.851.665,54</b>
GASTOS POR EJECUCION EN ACTIVIDADES MERITORIAS	-5.333.200,00	5.333.200,00	0,00	0,00
EXCEDENTE GRAVADO	0,00	0,00	0,00	-938.124,00
IMPUESTO DE RENTA (20%)	-188.000,00	0,00	0,00	-188.000,00
<b>EXCEDENTE DEL PERIODO</b>	<b>4.392.341,54</b>	<b>5.333.200,00</b>	<b>938.124,00</b>	<b>9.725.541,54</b>



MERCEDES CUADROS DE ORTIZ  
Representante Legal



JOANA CASTANEDA VARGAS  
Contador  
T.P. 183926-T

**ASOCIACION DE HABITANTES DEL BARRIO NUEVO ARMERO PRIMERA**  
**"ASOBANAR"**  
**NIT. 800.045.007-7**

**Estado de Flujo de Efectivo a 31 de Diciembre de 2024**

**I. POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Excedente/Deficit del Ejercicio	4.392.341,54
Más o menos: Partidas que no generan salida de efectivo	
(+) Depreciaciones	838.000,00
(+) Provisiones	0,00
(+) Amortizaciones	0,00
<b>Subtotal actividad de operación</b>	<b>5.230.341,54</b>

**II. CAMBIOS EN LAS PARTIDAS OPERACIONALES**

<b>Mas: Partidas que generaron aumento de los recursos</b>	<b>-1.106.068,00</b>
Cuentas Por Cobrar	-845.000,00
Impuestos por Pagar	-261.068,00
<b>Menos: Partidas que generaron disminución de los recursos</b>	<b>2.268.659,00</b>
Cuentas por Pagar	2.222.141,00
Retencion en la Fuente	46.518,00
<b>Subtotal de las partidas operacionales</b>	<b>1.162.591,00</b>

<b>ENTRADAS (SALIDAS) NETAS POR ACT. DE OPERACIÓN</b>	<b>6.392.932,54</b>
---	---------------------

**III. POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION**

**III. POR ACTIVIDADES DE INVERSION**

Inversión en activos de largo plazo	0,00
<b>ENTRADAS (SALIDAS) NETAS POR ACT. DE INVERSION</b>	<b>0,00</b>

<b>SALDO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	<b>6.392.932,54</b>
--	---------------------

<b>SALDO DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO</b>	<b>36.795.029,14</b>
--	----------------------

<b>SALDO DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>43.187.961,68</b>
---	----------------------



MERCEDES CUADROS DE ORTIZ  
Representante Legal



JOANA CASTAÑEDA VARGAS  
Contador  
T.P. 183926-T

**ASOCIACION DE HABITANTES DEL BARRIO NUEVO ARMERO PRIMERA ETAPA**  
**"ASOBANAR"**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DICIEMBRE DE 2024**

La ASOCIACION DE HABITANTES DEL BARRIO NUEVO ARMERO PRIMERA ETAPA "ASOBANAR, identificada con NIT. 800.045.007 con domicilio en la ciudad de Ibagué-Tolima, fue creada mediante Resolución No. 3655 del 04 de diciembre de 1987, otorgada en la Gobernación del Tolima con vigencia del término de la duración de la Personería Jurídica Indefinido. Mediante Resolución No. 4257 del 30 de octubre de 1990, se aprobó una reforma estatutaria a partir de la cual se denominó Asociación de Habitantes del Barrio Nuevo Armero Primera Etapa "ASOBANAR". Su objetivo y fin social es el siguiente:

- a. La defensa y agrupación de los damnificados que desean ingresar a esta entidad.
- b. Laborar en estrecha colaboración con las entidades que por mandato de la ley tengan que ver con los damnificados de Armero debido a la actividad del volcán Arenas del Nevado del Ruiz ocurrida el 13 de noviembre de 1986, buscando por todos los medios posibles el beneficio y la compensación a quienes sufrieron la grave calamidad pública perdiendo familiares y bienes.
- c. Gestionar ante las entidades respectivas la consecución de auxilios para los damnificados y en general hacer valer los valores de estos en todo lo que corresponde a donaciones y aportes de Orden Nacional e Internacional.
- d. Los demás que le corresponda por mandato de ley y que fije la Asamblea General.

**NOTA 1**  
**POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

De conformidad con la Ley 1314 de 2009 y demás normas de contabilidad que le son concordantes, la Asociación emplea los siguientes principios y prácticas contables en la preparación y presentación de sus estados financieros según las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF) grupo 3:

**Presentación**

Los estados financieros adjuntos reflejan la situación financiera de ASOBANAR, como entidad individual, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.

**Periodo**

La Asociación efectúa el corte de sus cuentas por lo menos una vez al año, con el objeto de preparar y difundir estados financieros de propósito general básicos.

**Unidad de Medida**

La moneda utilizada por la empresa para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos es el peso colombiano. Los valores en moneda extranjera se presentan por su equivalente en pesos a la tasa de cambio representativa del mercado a 31 de diciembre de 2024.



**Valuación**

Los hechos económicos son registrados por la empresa, con base en el valor histórico y los reexpresa para reconocer los efectos ocasionados por las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda, cuando ello es pertinente.

Los siguientes son criterios de medición empleados por la empresa conforme a la técnica contable:

- **Inventarios:** Se registran por el sistema de inventario permanente, determinando su costo en tiempo real, y mínimo una vez al año se realiza la toma física de inventario con el objetivo de que la información vaya en concordancia con los registros contables.
- **Propiedades, planta y equipo** Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso de que existan. Comprenden muebles y enseres, equipo de oficina, y equipos de comunicación y cómputo. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación La depreciación de los activos se calcula utilizando el método de línea recta
- **Causación:** El sistema contable aplicado por la empresa es de devengo, por lo tanto, los hechos económicos son reconocidos en el periodo en que ocurren.
- **Criterio de materialidad o importancia relativa:** Para cada uno de los rubros de los estados financieros, se considera como tal el 100%.

**NOTA 2**  
**ACTIVOS FINANCIEROS Y EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Representado por los recursos disponibles en la caja y bancos para la realización del objeto social, sobre los cuales no pesan restricciones o gravámenes. Los saldos a 31 de diciembre 2024 son:

CONCEPTO	2024	2023
Caja General	\$ 984.400,00	\$ 1.036.593,00
Caja Menor	\$ 300.000,00	\$ 300.000,00
Banco Davivienda Cta. Ahorros	\$ 41.903.554,03	\$ 35.458.428,61
Banco Davivienda Cta. Ahorros	\$ 7,65	\$ 7,53
<b>SUMAS</b>	<b>\$ 43.187.961,68</b>	<b>\$ 36.795.029,14</b>

**NOTA 3**  
**CUENTAS POR COBRAR**

Comprende los valores en moneda nacional a favor de la Asociación, por concepto de ventas, servicios y contratos realizados en desarrollo del objeto social, así como la financiación de estos.

Las cuentas y documentos por cobrar corresponden a un anticipo pendiente de legalizar por concepto de compra de bonos.

CONCEPTO	2024	2023
Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 900.000,00	\$ 55.000,00

**NOTA 4**  
**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

Este rubro está representado por los activos tangibles adquiridos o recibidos como donación, con el propósito de emplearlos de manera permanente para la producción o suministro de otros bienes o servicios en desarrollo del objeto social y no están disponibles para la venta, y su vida útil excede de un año.

Los saldos netos de las propiedades a 31 de diciembre 2024 son:

CONCEPTO	2024	2023
Terrenos	\$ 63.500.000,00	\$ 63.500.000,00
Edificios	\$ 149.325.002,00	\$ 149.325.002,00
Equipo de Comunicación y Computación	\$ 4.190.000,00	\$ 4.190.000,00
Total Depreciación Acumulada	-\$ 1.956.000,00	-\$ 1.118.000,00
Costo - Neto	\$ 215.059.002,00	\$ 215.897.002,00

**NOTA 5**  
**PASIVOS**

Representan obligaciones a favor de terceros originados en la prestación de servicios, honorarios, gastos financieros, retenciones en la fuente y aportes parafiscales y de seguridad social, entre otros. Al igual que comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del estado por concepto de los cálculos, liquidaciones y recaudos realizados sobre las respectivas bases impositivas generadas a diciembre 31 de 2024 como son el IVA y la Renta.

CONCEPTO	2024	2023
Cuentas por Pagar	\$ 2.222.141,00	\$ -
Retenciones en la Fuente	\$ 54.532,00	\$ 8.014,00

IVA por Pagar	\$	2.028.325,00	\$	2.057.393,00
Renta por Pagar	\$	3.066.000,00	\$	3.298.000,00
SUMAS	\$	7.370.998,00	\$	5.363.407,00

## NOTA 6 PATRIMONIO

Comprende los conceptos que representan el valor resultante de comparar el activo total menos el pasivo externo. Las cuentas agrupadas son el Capital Fondo Social, resultados del ejercicio, resultados acumulados de ejercicios anteriores.

## NOTA 7 ESTADO DE RESULTADOS

Los ingresos realizados, los costos y gastos asociados de la entidad fueron contabilizados a su valor real.

**7.1 Ingresos Operacionales:** Durante el periodo enero a diciembre 2024 la Asociación obtuvo los siguientes ingresos en desarrollo de su actividad principal:

CONCEPTO	2024	2023
Arriendos	\$ 36.889.329,00	\$ 33.035.946,00
Cuotas De Sosténimiento	\$ 816.000,00	\$ 744.000,00
SUMAS	\$ 37.705.329,00	\$ 33.779.946,00

Los inmuebles (Propiedades de Inversión) de la entidad y que tienen locales se arriendan para negocios comerciales y el salón de reuniones de la Asociación se ha prestado para reuniones sociales, pero no se presta para reuniones o actividades políticas.

Los contratos de arrendamiento de los locales se arriendan con “Contrato de Arrendamiento Comercial”, por término de dos (2) y tres (3) años prorrogable incrementando el canon de arrendamiento en el porcentaje regulado por el gobierno nacional.

Los arriendos recibidos en el año 2024 representan el 97.84% del total de los ingresos operacionales de la Asociación.

**7.2 Gastos Operacionales de Inmuebles:** Durante el año 2024 se realizaron obras de mantenimiento y reparaciones locativas como instalación lavamanos, instalación red eléctrica, limpieza de canales, instalación cableado, instalación de corta circuito y cambio de grifería, , así como actividades menores que permiten mantener los bienes en condiciones óptimas.

Adicionalmente se compraron los siguientes equipos y/o accesorios:

CONCEPTO	2024
3 VENTILADORES SAMURAI TURBO PARA SALON COMUNAL	\$ 622.690,00
1 DVR 16 CANALES Y 2 CAMARAS FULL HD	\$ 1.298.000,00
TV SAMSUNG SMART TV 32 PULGADAS	\$ 1.450.000,00
MUEBLE METALICO CON PINTURA ELECTROSTATICA, PUERTAS CON PERSIANA Y CHAPAS CON ENTREPAÑOS, LLEVA TAPA SUPERIOR Y TAPA LATERIAL	\$ 1.416.000,00
MUEBLE EN RH COLOR NEGRO CEDRO CON DOS PUERTAS Y UNA CHAPA DE 90 DE LARGO X 60 DE ALTO Y 36 DE FONDO	\$ 450.000,00
MEDIDOR VOLUMÉTRICO PLÁSTICO MAG. PREEQUIPADO	\$ 267.758,00
ESCALERA TIPO TIJERA 3 ESCALONES TRUPER	\$ 168.067,00
MESA PLEGABLE POLIET	\$ 233.900,00
CABINA ACTIVA 10" + MICROFONO INHALAMBRICO DE MANO	\$ 1.256.303,00
<b>SUMAS</b>	<b>\$ 7.162.718,00</b>

**7.3 Gastos Operacionales de Administración:** Es el valor en que se incurre en la dirección, control y operación, que no tiene relación directa con la prestación del servicio.

CONCEPTO	2024	2023
HONORARIOS CONTADOR	\$ 5.400.000,00	\$ 5.400.000,00
HONORARIOS PAGINA WEB	\$ 500.000,00	\$ 450.000,00
HONORARIOS RENOV ESAL	\$ 2.100.000,00	\$ 1.700.000,00
HONORARIOS ABOGADA	\$ 850.000,00	\$ -
<b>SUMAS</b>	<b>\$ 8.850.000,00</b>	<b>\$ 7.550.000,00</b>

CONCEPTO	2024	2023
SERVICIOS (ENERGIA ELECT)	\$ 1.262.984,00	\$ 1.341.984,00
GASTOS LEGALES (RENOV. CAM. CIO.+ REGISTRO NUEVA JUNTA)	\$ 1.776.800,00	\$ 1.437.400,00
<b>SUMAS</b>	<b>\$ 3.039.784,00</b>	<b>\$ 2.779.384,00</b>

CONCEPTO	2024	2023
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	\$ 68.278,00	\$ 97.600,00
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	\$ 283.800,00	\$ 275.477,99

TAXIS Y BUSES	\$	398.900,00	\$	254.600,00
OTROS (ARREGLOS FLORALES + ACTIVIDAD ASOCIADOS)	\$	1.426.800,00	\$	162.000,00
SUMAS	\$	2.177.778,00	\$	789.677,99

#### **NOTA 8 OTROS INGRESOS**

En el año 2024 se obtuvieron ingresos no operacionales por concepto intereses financieros generados por las cuentas de ahorros.

#### **NOTA 9 OTROS EGRESOS**

En el año 2024 se incurrió en gastos bancarios por la adquisición de chequera y solicitud de extractos bancarios.

#### **NOTA 10 EJECUCION ACTIVIDADES MERITORIAS**

La actividad meritoria es la ejecución de acciones o del desarrollo del objeto social de una entidad sin ánimo de lucro, que la faculta para ingresar al Régimen Tributario Especial, siempre y cuando dichas acciones sean de interés general y a las cuáles la comunidad puede acceder abiertamente, generándole beneficios en ámbitos sociales, intelectuales, económicos, entre otros.

Se considera que la entidad sin ánimo de lucro permite el acceso a la comunidad, cuando cualquier persona natural o jurídica puede acceder a las actividades que realiza la entidad sin ningún tipo de restricción, excepto aquellas que la ley contempla y las referidas a la capacidad misma de la entidad.

Así mismo, se considera que la entidad sin ánimo de lucro permite el acceso a la comunidad, cuando hace oferta abierta de los servicios y actividades que realiza en desarrollo de su objeto social, permitiendo que terceros puedan beneficiarse de ellas, en las mismas condiciones que los miembros de la entidad, o sus familiares.

En el año 2024 se realizaron las siguientes actividades:

CONCEPTO	2024	2023
CARDIORUMBA	\$ 120.000,00	\$ -
CINE AL PARQUE	\$ 198.100,00	\$ -
TAMIZAJE DE SALUD GRUPAL	\$ 1.618.400,00	\$ -
CHIVA CULTURAL MUSEO PANOPTICO	\$ 1.141.000,00	\$ -
ACTIVIDADES NAVIDEÑAS COMUNIDAD - NOVENA	\$ 1.215.700,00	\$ 1.334.369,01
ACTIVIDADES DE JARDINERIA (PODAS)	\$ 500.000,00	\$ -
ADECUACIONES PARQUEADERO Y GRUTA	\$ 540.000,00	\$ -
SUMAS	\$ 5.333.200,00	\$ 1.334.369,01

## NOTA 11

### PROVISION RENTA

PROVISION IMPTO. DE RENTA 2024	
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 36.889.329,00
INGRESOS POR CUOTA DE SOST.	\$ 816.000,00
OTROS INGRESOS	\$ 44.235,84
COSTOS Y GASTOS	\$ 27.836.023,30
<b>EXCEDENTE ANTES DE IMPTO</b>	<b>\$ 9.913.541,54</b>
+ GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 938.124,00
<b>BASE RENTA</b>	<b>\$ 938.124,00</b>
<b>RENTA 20%</b>	<b>\$ 188.000,00</b>