

**ASOCIACION DE HABITANTES DEL BARRIO NUEVO ARMERO PRIMERA ETAPA
"ASOBANAR"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DICIEMBRE DE 2021**

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 en razón de 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 publica 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 2020.

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 2021 son:

CONCEPTO	2021	2020
Caja General	\$ 886.835,00	\$ 266.322,00
Caja Menor	\$ 300.000,00	\$ 300.000,00
Banco Davivienda Cta. Ahorros	\$ 21.130.293,56	\$ 13.955.330,61
Banco Davivienda Cta. Ahorros	\$ 7,29	\$ 7,17
SUMAS	\$ 22.317.135,85	\$ 14.521.659,78

NOTA 3 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, para ser usados en forma permanente 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 2021 son:

CONCEPTO	2021	2020
Muebles	\$ 600.000,00	\$ 600.000,00
Terrenos	\$ 63.500.000,00	\$ 63.500.000,00
Edificios	\$ 149.325.002,00	\$ 149.325.002,00
Costo - Neto	\$ 213.425.002,00	\$ 213.425.002,00

NOTA 4 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 202 como son el IVA y la Renta y el rubro de otros pasivos corresponde a dineros entregados como anticipo por parte de clientes con los cuales se tiene un contrato.

CONCEPTO	2021	2020
Cuentas por Pagar (Honorarios, Servicios, Arrendamientos, Seguros, Otros)	\$ 300.000,00	\$ -
Retenciones en la Fuente	\$ 97.550,00	\$ 118.000,00
IVA por Pagar	\$ 1.730.000,00	\$ 1.197.000,00
Renta por Pagar	\$ 1.927.000,00	\$ 2.089.000,00
Anticipos recibidos	\$ -	\$ 714.000,00
SUMAS	\$ 4.054.550,00	\$ 4.118.000,00

NOTA 5 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 6 ESTADO DE RESULTADOS

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

6.1 Ingresos Operacionales: Durante el periodo enero a diciembre 2021 la Asociación obtuvo los siguientes ingresos en desarrollo de su actividad principal:

CONCEPTO	2021	2020
Arriendos	\$ 26.384.388,39	\$ 21.621.600,00
Cuotas De Sosténimiento	\$ 778.000,00	\$ -
SUMAS	\$ 27.162.388,39	\$ 21.621.600,00

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 un (1) año y dos (2) años prorrogable incrementando el canon de arrendamiento en el porcentaje regulado por el gobierno nacional.

Los arriendos recibidos en el año 2021 representan el 97.14% del total de los ingresos operacionales de la Asociación.

6.2 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	2021	2020
HONORARIOS (Contables – Jurídicos)	\$ 9.155.500,00	\$ 6.916.000,00
SERVICIOS (Energía - Aseo Salón Comunal)	\$ 222.967,00	\$ 280.762,00
GASTOS LEGALES (Renovación Cam. Cio.)	\$ 1.374.700,00	\$ 1.394.800,00
DIVERSOS (Ver Subnota 6.2.1)	\$ 2.571.962,00	\$ 2.255.623,00
SUMAS	\$ 13.325.129,00	\$ 10.847.185,00

Subnota 6.2.1

CONCEPTO	2021	2020
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	\$ 478.027,00	\$ 647.300,00
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	\$ 387.835,00	
TAXIS Y BUSES	\$ 504.100,00	
ACTIVIDADES NAVIDEÑAS ASOCIADOS	\$ 1.102.000,00	\$ 798.323,00
AUXILIOS	\$ 100.000,00	\$ 700.000,00
ARREGLOS FLORALES	\$ -	\$ 110.000,00
SUMAS	\$ 2.571.962,00	\$ 2.255.623,00

NOTA 7 OTROS INGRESOS

En el año 2021 se obtuvieron ingresos no operacionales por concepto intereses financieros generados por las cuentas de ahorros.

NOTA 8
OTROS EGRESOS

En el año 2021 se incurrió en gastos bancarios por la adquisición de chequera.

NOTA 9
GASTOS EXTRAORDINARIOS

En el año 2021 se incurrió en gastos extraordinarios por concepto de retenciones en la fuente asumidas por la Asociación toda vez que no fueron descontadas al proveedor y adicionalmente se pagó una sanción por extemporaneidad en el pago de la una declaración de retención en la fuente.

NOTA 10

PROVISION IMPTO. DE RENTA 2021

INGRESOS OPERACIONALES	\$ 26.384.388,39
INGRESOS POR CUOTA DE SOST.	\$ 778.000,00
OTROS INGRESOS	\$ 18.704,90
COSTOS Y GASTOS	\$ 17.395.167,22
UTILIDAD ANTES DE IMPTO	\$ 9.785.926,07
+ GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 628.685,22
BASE RENTA	\$ 9.636.611,29
RENTA 20%	\$ 1.927.000,00