

ASOCIACION PARA LA SEGURIDAD Y LA GESTION DELRIESGO EMPRESARIAL
MANSILLA - ASGREM

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES AÑOS 2023 Y 2022.

07/02/2024

NIT. 900.336.845 -4
Entidad sin Ánimo de Lucro

**ASOCIACION PARA LA SEGURIDAD Y LA GESTION DEL RIESGO EMPRESARIAL DE MANSILLA - ASGREM
ASGREM COLOMBIA**

Estado de la Situación Financiera

Diciembre 31 de 2023 vs Diciembre 31 de 2022

Pesos COP.

		2023	2022			2023	2022
ACTIVO				PASIVO			
CORRIENTE				CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes	4			Cuentas Por Pagar	5		
Caja y Bancos	4.1	21.157.388	6.773.439	Acreeedores Comerciales y Otras CXP.	5.1	3.304.000	0
Inversiones (CDT)	4.2	0	0	Impuestos Corrientes	5.2	310.778	355.417
Deudores Comerciales y Otros Deudores	4.3	0	13.115.300				
Total Disponible		21.157.388	19.888.739	Total Pasivo Corriente		3.614.778	355.417
NO CORRIENTE				NO CORRIENTE			
Pagos Anticipados				Otros pasivos		0	0
				Total Pasivo No Corriente		0	0
				Total Pasivo		3.614.778	355.417
				PATRIMONIO	10		
				Aportes Sociales No Rembolsables	10.1	1.000.000	1.000.000
				Excedentes o Pérdidas del Ejercicio	10.2	16.542.610	12.256.921
				Excedentes o Pérdidas Acumulados	10.3	0	
				Asignación Perm. Fortal. Patrimonio	10.4	0	6.276.401
Total Activos No corrientes		0	0	Total Patrimonio		17.542.610	19.533.322
TOTAL ACTIVO		21.157.388	19.888.739	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		21.157.388	19.888.739


ALVARO SALCEDO RESTREPO
C.C. No. 91.271.872
Representante Legal

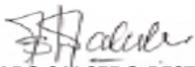

Y. LORENA BUITRAGO ALDANA
TP 95579 - T
Revisor Fiscal


LEIDY MILENA RODRIGUEZ TORRES
TP 190780 - T
Contador Público

**ASOCIACION PARA LA SEGURIDAD Y LA GESTION DEL RIESGO EMPRESARIAL DE MANSILLA - ASGREM
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO ACUMULADO DE**

Del 01 de Enero a 31 Diciembre de 2023 vs acumulado de 01 de Enero al 31 Diciembre 2022

		Pesos COP.	
		2023	2022
INGRESOS	6		
Ingresos por cuota anual de asociación	6.1	102.131.462	65.576.500
Ingresos por cuota extraordinaria	6.2	177.944.950	
Devolución y ajuste al peso	6.3	-50.939.901	0
Total Ingresos Operacionales		229.136.511	65.576.500
Costos	7		
Obra via interna	7.1	153.610.487	48.576.130
	7.2	0	0
Total Costos		153.610.487	48.576.130
Gastos Operacionales	8		
Revisoría Fiscal y Asesoría Contable y Financiera	8.1	12.977.964	11.473.400
Honorarios Apoyo Administrativo	8.2	13.583.399	12.000.000
Impuestos no descontables	8.3	2.363.317	850.913
Gastos Legales y Trámites	8.4	727.800	520.500
Renovación página web	8.5	3.235.895	60.709
Transporte en Taxis y Buses	8.6	311.761	97.540
Mantenimiento	8.7	5.593.000	28.900
Casino y restaurante	8.8	18.068.000	
Castigo cartera energizar	8.9	0	28.073.135
Gastos papelería	8.10	225.230	
Total Gastos Operacionales		57.086.366	53.105.097
Gastos No Operacionales	9		
Gastos Bancarios	9.1	834.975	891.703
Extraordinarios (ajuste a pesos)	9.2	0	0
Impuestos (Reten. Asu., Imp. al Consumo y GMF)	9.3	1.062.073	751.495
Total Gastos No Operacionales		1.897.048	1.643.198
TOTAL GASTOS		58.983.414	54.748.295
EXCEDENTES O PERDIDAS ANTES DE IMPUESTOS		16.542.610	10.828.205
Impuesto de Renta y Complementario			0
Excedente o Perdida del Ejercicio	10.2	16.542.610	10.828.205


ALVARO SALCEDO RESTREPO
 C.C. No. 91.271.872
 Representante Legal


LEIDY MILENA RODRIGUEZ TORRES
 TP 190780 - T
 Contador Público


Y. LORENA BUITRAGO ALDANA
 TP 95579 - T
 Revisor Fiscal

ASOCIACION PARA LA SEGURIDAD Y LA GESTION DEL RIESGO EMPRESARIAL DE
MANSILLA - ASGREM

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

A Diciembre 31 de 2023 a 31 Diciembre de 2022

Pesos COP.

PATRIMONIO	2.023	Aumento	Disminución	2.022
Aportes Sociales No Rembolsables	1.000.000	0	0	1.000.000
Excedentes o Pérdidas del Ejercicio	16.542.610	0		12.256.921
Excedentes o Pérdidas Acumulados	0	0	0	0
Asignación Perm. Fortal. Patrimonio	0	12.256.921	18.533.322	6.276.401
			0	0
Total Patrimonio	17.542.610	12.256.921	18.533.322	19.533.322

ALVARO SALCEDO RESTREPO
C.C. No. 91.271.872
Representante Legal

LEIDY MILENA RODRIGUEZ TORRES
TP 190780 - T
Contador Público

Y. LORENA BUITRAGO ALDANA
TP 95579 - T
Revisor Fiscal

**ASOCIACION PARA LA SEGURIDAD Y LA GESTION DEL RIESGO
EMPRESARIAL DE MANSILLA - ASGREM**

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO

A Diciembre 31 de 2023 vs Diciembre 31 de 2022

1. Actividades de Operación	2023	2022
Efectivo recibido clientes CXC	13.115.300	62.880.835
Efectivo entregado Proveedores	0	0
Efectivo entregado en CXP	0	0
Efectivo recibido en CXP		
Efectivo entregado en CXP (Impuestos corrientes)	-44.631	325.212
Efectivo entregado en CXP (costos por pagar)	3.304.000	
Efectivo recibido de ingresos de la operación	229.136.511	115.581.346
Efectivo recibido de ingresos no operacionales	0	0
Efectivo entregado en gastos	-58.983.414	-54.748.295
Efectivo entregado costos ejecución obra	-153.610.487	-48.576.138
Efectivo entregado ejecución asignacion patrimonio	-18.533.322	-131.823.939
Efectivo neto en actividades de Operación	14.383.957	-56.360.979
2. Actividades de Inversión		
Efectivo en propiedad, planta y equipo	0	0
Efectivo inversiones	0	0
Efectivo neto en actividades de Inversión	0	0
3. Actividades de Financiación		
Efectivo recibido donación arreglo via calle 15	0	0
Efectivo recibido de donaciones convenidas	0	0
Efectivo neto en actividades de Financiación	0	0
Ingresos netos en efectivo (1+2+3)	14.383.957	-56.360.979
Efectivo neto al inicio del periodo	6.773.431	63.134.410
Efectivo neto al final del periodo	21.157.388	6.773.431


ALVARO SALCEDO RESTREPO
C.C. No. 91.271.872
Representante Legal


LEIDY MILENA RODRIGUEZ TORRES
TP 190780 - T
Contador Público


Y. LORENA BUITRAGO ALDANA
TP 95579 - T
Revisor Fiscal

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑOS 2023 Y 2022.

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. LA ENTIDAD.

La ASOCIACION PARA LA SEGURIDAD Y LA GESTION DEL RIESGO EMPRESARIAL DE MANSILLA , cuya sigla es Asgrem es una entidad sin ánimo de lucro, el número único de identificación tributario NIT., asignado por la Dirección de Impuesto Nacionales DIAN es: 900.336.845- 4 y su número de registro de matrícula mercantil para identificación en la Cámara de Comercio de Facatativá es S0502444, fue constituida por medio de documento público Acta del 16 de diciembre de 2009 otorgado en asamblea de asociados, inscrita bajo el día 18 de enero de 2010, bajo el número 7806 del libro I de la entidades sin ánimo de lucro y debidamente inscrita en la Cámara de Comercio de Facatativá Su domicilio principal está ubicado en la calle km 3 vía la vega , de la ciudad de Facatativá La vigencia de la entidad, que no se halla disuelta.

se encuentra sometida a la inspección, vigilancia y control de la Alcaldía de Facatativá

Su objeto social principal está enfocado en las relaciones de los asociados con las Instituciones de orden de prevención atención de desastres y emergencias, civiles militares, dentro de la zona empresarial de operación de los hidrocarburos y energías alternativas con el fin de obtener ayuda mutua.

Actualmente la entidad no cuenta con empleados de planta

Los socios fundadores se relacionan a continuación:

BIOMAX BIOCOMBUSTIBLES S. A.
BIO D S.A.
PRIMAX
ORGANIZACION TERPEL S.A.
CENIT

Siguen notas específicas

Impuestos nacionales y municipales aplicables:

- a) **Impuesto de Renta y Complementarios:** Asgrem es sujeto pasivo de este impuesto de acuerdo con la ley 1819 de 2016 “reforma tributaria estructural” y el decreto reglamentario 2150 de diciembre de 2017, pero se clasifica como una entidad contribuyente del Régimen Tributario Especial, según lo establecido en el artículo 19 del Estatuto Tributario, siempre y cuando solicite ante la administración tributaria, de acuerdo con el artículo 356-2 del E.T., su calificación como contribuyentes del Régimen Tributario Especial, con la reforma tributaria ley 2277 de 2022, el tiempo para realizar la actualización corresponde a los primeros seis meses del año.

- b) Impuesto de Industria y Comercio:** Impuesto municipal liquidado sobre el valor de los ingresos de Asgrem. La entidad es sujeta pasiva del impuesto de industria y comercio y agente retenedor del impuesto por los pagos hechos a sus proveedores sujetos pasivos conforme a la reglamentación expedida por la secretaria de hacienda de la Alcaldía de Facatativá.
- c) Gravamen a los Movimientos Financieros:** Asgrem es sujeto pasivo del gravamen equivalente al 4x1000 de los retiros de sus cuentas bancarias.

NOTA 2. ESTANDAR CONTABLE APLICADO.

El Estándar contable utilizado por Asgrem en la presentación de sus Estados Financieros está establecido en la ley 1314 de 2009, los decretos reglamentarios 3022 de 2013 y decreto 2496 de 2015. Durante el año 2015 – 2016, Asgrem, por mandato legal adelantó un proceso de transición para la conversión de sus Estados Financieros.

De igual manera, Asgrem, realizó el reconocimiento, medición, presentación e información a revelar de las transacciones y otros hechos y condiciones de los Estados Financieros con propósito de información general basándose en el Marco Técnico Normativo establecido en el Decreto 2496 de 2015 y demás decretos reglamentarios- NIIF para PYMES.

NOTA 3: RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Asgrem, pertenece al grupo 3 de preparadores de información financiera, realiza sus registros contables y prepara los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2020 atendiendo las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia según la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios aplicables 2784 de 2012, 3023 de 2013, 3024 de 2013 y 2420 de 2015, compilados y racionalizados en el Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información 2496 del 23 de diciembre de 2015.

Basados en la nueva normatividad y para la medición de las operaciones económicas, la elaboración y la presentación de los estados financieros, Asgrem, ha seguido los lineamientos del marco normativo definido para el cumplimiento de estándares internacionales de información financiera, el cual está conformado por: Las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad. Las Normas Internacionales de Contabilidad - NIC, emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad y las interpretaciones que son emitidas por el Consejo de Interpretaciones de Normas Internacionales de Contabilidad – CINIIF. Por lo tanto, la entidad cumple con lo exigido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-NIC) adoptadas en Colombia.

A continuación, se describen las principales políticas contables implementadas en Asgrem, de acuerdo con la normatividad vigente:

Moneda Funcional y de Presentación.

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por Asgrem para los estados financieros es el peso colombiano.

Hipótesis de Negocio en Marcha.

La hipótesis fundamental que guía el desarrollo, la adopción y la aplicación de políticas contables bajo Normas Internacionales de Información Financiera es:

Negocio en Marcha: los estados financieros se preparan bajo el supuesto de que está en funcionamiento, y continuará su actividad dentro del futuro previsible, que deberá cubrir al menos los doce meses siguientes a partir del final del periodo sobre el que se informa, sin limitarse a dicho periodo.

Bases de Causación y Medición.

Las transacciones se registran sobre el principio de causación y los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo Histórico, es la cantidad de efectivo o equivalente de efectivo pagado por un activo en el momento de su adquisición o construcción.

Estimaciones y Juicios.

La preparación y presentación de los Estados Financieros bajo NIIF, requiere el uso de estimaciones y juicios por parte de la Administración, para determinar el valor de los activos y pasivos en los Estados Financieros, cuando no es posible obtener dicho valor de otras fuentes. Los resultados reales pueden diferir de dichos estimados.

- a. Concepto de materialidad en la preparación de los estados financieros: Un hecho económico es material cuando, debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias que lo rodean, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Se han revelado en los estados financieros todos los hechos económicos importantes ocurridos durante el año 2023.
- b. Clasificación de activos y pasivos en corriente y no corriente: Un activo se clasifica como activo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea realizado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás activos se clasifican como activos no corrientes. Un pasivo se clasifica como pasivo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea liquidado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás pasivos se clasifican como pasivos no corrientes.
- c. Las bases de medición, o determinación de los importes monetarios en los que se reconocen los elementos de los estados financieros son:

COSTO HISTÓRICO (O COSTO DE ADQUISICIÓN): los activos son registrados por el importe de efectivo y otras partidas que representen obligaciones, o por el valor razonable de la contrapartida entregada a cambio en el momento de su adquisición; los pasivos son registrados por el valor del producto recibido a cambio de incurrir en una obligación, o, en algunas circunstancias, por los importes de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la obligación, en el curso normal de la operación.

COSTO CORRIENTE: los activos se registran por el importe en efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que debería pagarse si se adquiriese en la actualidad el mismo activo u otro equivalente; los pasivos se registran por el importe, sin descontar, de efectivo u otras partidas equivalentes al efectivo que se requería para liquidar el pasivo en el momento presente.

VALOR REALIZABLE: los activos son registrados por el importe en efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que podrían ser obtenidas, en el momento presente mediante la venta normal del activo; los pasivos se registran por sus valores de liquidación, es decir, por los importes, sin descontar, de efectivo u otros equivalentes al efectivo, que se espera utilizar en el pago de las obligaciones.

VALOR PRESENTE: los activos se registran al valor presente descontando las entradas de efectivo netas que se espera genere la partida en el curso normal de la operación; los pasivos se registran al valor presente, descontando las salidas netas de efectivo que se espera necesitar para pagar el pasivo, en el curso normal de las operaciones.

En las Normas Internacionales de Información Financiera también se cita como forma de medición el **Valor Razonable**, que significa el precio por el que puede ser adquirido un activo o pagado un pasivo, entre partes interesadas, debidamente informadas, en una transacción en condiciones de libre competencia.

El valor razonable es preferiblemente calculado por referencia a un mercado activo fiable; el precio de cotización en un mercado activo es la mejor referencia del valor razonable.

Estado de Situación Financiera.

Para efectos de la presentación de estados financieros, se definen los siguientes aspectos en el estado de la situación financiera:

- a. El nombre del estado será Estado de Situación Financiera, tal y como lo menciona la norma internacional.
- b. Se indica que Asgrem clasificará sus activos y pasivos en corrientes y no corrientes, tomando como base la liquidez para activos y de exigibilidad los pasivos.
- c. La periodicidad del Estado de situación financiera será de forma anual, y comparativamente con el año inmediatamente anterior.
- d. El estado de situación financiera se presentará en pesos colombianos, que corresponde a la moneda funcional de Asgrem.

Los elementos de los estados financieros relacionados directamente con la medida de la situación financiera son los activos, los pasivos y el patrimonio. Estos elementos se definen como sigue:

Un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Patrimonio es la participación residual en los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

Información para presentar en el Estado de Situación Financiera.

Como mínimo, el estado de situación financiera incluirá partidas que presenten los siguientes importes:

- a. Efectivo y equivalentes al efectivo.
- b. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.
- c. Propiedades, planta y equipo.
- d. Activos intangibles.
- e. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.
- f. Pasivos y activos por impuestos corrientes.
- g. Provisiones.

De igual manera Asgrem revelará, ya sea en el estado de situación financiera o en las notas, las siguientes subclasificaciones de las partidas presentadas:

- a. Propiedades, planta y equipo en clasificaciones adecuadas para la entidad.
- b. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar que muestren por separado importes por cobrar de partes relacionadas, importes por cobrar de terceros y cuentas por cobrar procedentes de ingresos acumulados (o devengados) pendientes de facturar.
- c. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, que muestren por separado importes por pagar a proveedores, cuentas por pagar a partes relacionadas, ingresos diferidos y acumulaciones (o devengos).

Información por presentar en el Estado de Resultados.

Ingresos de Actividades Ordinarias:

ASGREM medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

ASGREM incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas por las cuotas de afiliación y cuotas extraordinarias para el cumplimiento de su objeto social (Servicio a la comunidad).

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, ASGREM reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa. El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

- a. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

- b. Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos para brindar apoyo a la comunidad del complejo mansilla.
- c. El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- d. Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Cuando los servicios se presten a través de un número indeterminado de actos a lo largo de un periodo especificado, ASGREM reconocerá los ingresos de actividades ordinarias de forma lineal a lo largo del periodo especificado.

Gastos y costos:

Representan los flujos de salida de recursos, en forma de disminuciones del activo o incrementos del pasivo o una combinación de ambos, que generan disminuciones del patrimonio, incurridos en las actividades propias de la administración de la Asociación, realizadas durante un período, que no provienen de retiros de capital o de excedentes, sino de los rubros asignados en el presupuesto ordinario aprobado por la Asamblea General.

En cumplimiento de las normas de realización, asociación y asignación, los ingresos y los gastos se deben reconocer de tal manera que se logre el adecuado registro de las operaciones en la cuenta apropiada, por el monto correcto y en el período correspondiente, para obtener el justo cómputo del resultado neto del período. Los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual se realizan.

Partes Relacionadas: Asgrem considera partes relacionadas, aquellas personas naturales o jurídicas que ejercen control o influencia significativa en la definición de las políticas y decisiones de la entidad, ASGREM considera partes relacionadas de acuerdo con lo anterior las siguientes:

- El presidente o representante legal de la entidad.
- Los miembros principales y suplentes del Junta Directiva.
- Los Asociados que realizan donaciones para ejercer el objeto social

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES - ACTIVO CORRIENTE.

Nota	Concepto	2.023	2.022	Pesos COP.	
				Absoluta	%
4.1	Caja y Bancos	21.157.388	6.773.439	14.383.949	212,36%
4.2	Deudores Comerciales y Otros Deudores	0	13.115.300	-13.115.300	-100,00%
TOTALES		21.157.388	19.888.739	1.268.649	6,38%

Tabla 1: Efectivo y Equivalentes – Activo Corriente
Fuente: Registros contables Asgrem.

El valor del disponible para el año 2023 corresponde a \$ 21.157.388 y está representado en caja general por valor de \$ 2.158.984 y Bancos por 18.998.404, durante el mes de diciembre se realizó el giro de \$ 3.304.000 por concepto de actualización de pagina web, el cual reboto por lo que se hizo en efectivo en el mes de enero de 2024.

En cuanto a la variación en el rubro de deudores comerciales y otros deudores. (Nota 4.2), donde se registran las obligaciones ciertas, cobrables y verificables que tienen terceros para con entidad, al cierre de la vigencia 2023, no se tenía cuentas por cobrar, ya que todos los asociados realizaron el pago de las respectivas cuotas facturadas.

NOTA 5 - PASIVO CORRIENTE.

Nota	Concepto	2.023	2.022	Pesos COP.	
				Absoluta	%
5.1	Cuentas por pagar	3.304.000	0	3.304.000	100,00%
5.2	Impuestos Corrientes	310.778	355.417	-44.639	-12,56%
TOTALES		3.614.778	355.417	3.259.361	917%

Tabla 2: Pasivos Corrientes
Fuente: Registros contables Asgrem

En el rubro del pasivo corriente registra todos los saldos de cuentas por pagar que son de vencimiento de menos de un año, en estas cuentas del estado de la situación financiera es donde la entidad registra las obligaciones ciertas y verificables que tiene para con terceros, por conceptos como: honorarios, servicios técnicos, servicios públicos, impuestos, provisiones, etc.

Se observa que los rubros de cuentas por pagar presentan un incremento respecto al año 2022, ya que al cierre se tenía pendiente el pago de la retención en la fuente y reteica que se cancela en el mes de enero de 2024. Además, como se mencionó en la nota 4, se giro el pago de actualización de página web que fue rebotada por el banco, quedando por pagar la correspondiente factura por valor de \$ 3.304.000.

NOTA 6 - INGRESOS OPERACIONALES.

Nota	Concepto	2.023	2.022	Pesos COP.	
				Absoluta	%
6.1	Ingresos por cuota anual de asociación	102.131.462	65.576.500	36.554.962	55,74%
6.3	Ingresos por cuota extraordinaria	177.944.950	50.004.846	127.940.104	255,86%
6.3	Devolución y ajuste al peso	-50.939.901	0	-50.939.901	100,00%
TOTALES		229.136.511	115.581.346	113.555.165	98,25%

Tabla 3: Ingresos Operacionales.
Fuente: Registros contables Asgrem – Colombia

Los ingresos de Asgrem, son obtenidos en su totalidad de aportes de las asociadas para cumplir con las labores propias del objeto social, como reparación de vías, apoyo a la comunidad, brigadas de limpieza, mantenimiento de vías entre otras actividades.

A continuación, se detalla el comportamiento de la facturación.

ASOCIADO	VALOR CUOTA	OBSERVACION
BIOMAX	14.836.027,00	CUOTA ASOCIACION 2023
BIO D S.A	14.836.027,00	CUOTA ASOCIACION 2023
PRIMAX COLOMBIA SA	14.836.027,00	CUOTA ASOCIACION 2023
CENIT S.A.	14.836.027,00	CUOTA ASOCIACION 2023
ORGANIZACIÓN TERPEL S.A	14.836.027,00	CUOTA ASOCIACION 2023
	74.180.135,00	
ASOCIADO	VALOR CUOTA	OBSERVACION
BIOMAX	22.990.825,00	CUOTA EXTRAORDINARIA 1
BIO D S.A	22.990.825,00	CUOTA EXTRAORDINARIA 1
PRIMAX COLOMBIA SA	22.990.825,00	CUOTA EXTRAORDINARIA 1
CENIT S.A.	22.990.825,00	CUOTA EXTRAORDINARIA 1
ORGANIZACIÓN TERPEL S.A	22.990.825,00	CUOTA EXTRAORDINARIA 1
	114.954.125,00	
ASOCIADO	VALOR CUOTA	OBSERVACION
BIOMAX	8.000.000,00	CUOTA EXTRAORDINARIA 2
BIO D S.A	8.000.000,00	CUOTA EXTRAORDINARIA 2
PRIMAX COLOMBIA SA	8.000.000,00	CUOTA EXTRAORDINARIA 2
CENIT S.A.	8.000.000,00	CUOTA EXTRAORDINARIA 2
ORGANIZACIÓN TERPEL S.A	8.000.000,00	CUOTA EXTRAORDINARIA 2
	40.000.000,00	
TOTAL FACTURA 2023	229.134.260,00	

NOTA 7 – COSTOS OBRAS

				Pesos COP.	
Nota	Concepto	2.023	2.022	Absoluta	%
7.1	Mejoramiento Vías acceso	153.610.487	48.576.130	105.034.357	216,23%
	TOTAL	153.610.487	48.576.130	105.034.357	216,23%

Tabla 4: Costos
Fuente: Registros contables Asgrem – Colombia

Este rubro corresponde al costo del contrato con Easy obras para el mejoramiento de las vías internas del complejo.

NOTA 8 - GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN.

13

Con relación a los gastos generales de administración, para la vigencia 2023 y 2022, es importante indicar que el Representante Legal, así como todos los miembros de la Junta, no tienen honorarios, ni pagos salariales asignados, por lo tanto, tampoco se encuentran registrados en la contabilidad de la entidad dichos gastos, ya que estas realizan sus

actividades como voluntarios y no realizan ningún tipo de cobro por las funciones asignadas en la entidad.

A continuación, se detallan las variaciones significativas del grupo de rubros contables que conforman los gastos generales de administración de las vigencias 2023 y 2022:

Nota	Concepto	2.023	2.022	Pesos COP.	
				Absoluta	%
8.1	Revisoría Fiscal y Asesoría Contable y Financiera	12.977.964	11.473.400	1.504.564	13,11%
8.2	Honorarios Apoyo Administrativo	13.583.399	12.000.000	1.583.399	13,19%
8.3	Impuestos no descontables	2.363.317	850.913	1.512.404	177,74%
8.4	Gastos Legales y Trámites	727.800	520.500	207.300	39,83%
8.5	Renovación página web	3.235.895	60.709	3.175.186	5230,17%
8.6	Transporte en Taxis y Buses	311.761	97.540	214.221	219,62%
8.7	Mantenimiento	5.593.000	28.900	5.564.100	19252,94%
8.8	Casino y restaurante	18.068.000		18.068.000	100,00%
8.9	Castigo cartera energizar	0	28.073.135	-28.073.135	100,00%
8.10	Gastos papelería	225.230		225.230	100,00%
	TOTAL	57.086.366	53.105.097	3.981.269	7,50%

Tabla 5: Gastos Generales de Administración 2023 - 2022
Fuente: Registros contables Asgrem.

La comparación del rubro de los gastos generales de administración del año 2023 frente al año 2022, presenta un incremento del 7,50%, por un valor de \$ 3.981.269, es importante destacar que se dieron almuerzos y desayunos como apoyo a la policía, por valor de 17.930.000, que se encuentran registrados en la cuenta de casino y restaurante, gastos de mantenimiento una parte del gasto de mantenimiento de rampas.

El rubro contable de mayor peso en los gastos generales de administración es rubro de honorarios (nota 8.1 y 8.2); en este rubro se registraron los honorarios por asesoría de Revisoría Fiscal, asesoría contable con el incremento de la vigencia correspondiente y honorarios de apoyo administrativo.

NOTA 9 - GASTOS NO OPERACIONALES.

Nota	Concepto	2.023	2.022	Pesos COP.	
				Absoluta	%
9.1	Gastos Bancarios	834.975	891.703	-56.728	-6,36%
9.3	Impuestos (Reten. Asu., Imp. al Consumo y GMF)	1.062.073	751.495	310.578	41,33%
	TOTALES	1.897.048	1.643.198	253.850	15,45%

Tabla 6. Detalle gastos no operacionales 2023-2022.
Fuente: Registros contables Asgrem

El rubro de los gastos no operacionales del año 2023 presentó incremento porque se realizaron obras de mayor cuantía lo cual incremento el gmf y los costos, iva y comisiones por los pagos realizados a través la sucursal virtual.

NOTA 10 - PATRIMONIO.

Nota	Concepto	2.023	2.022	Pesos COP.	
				Absoluta	%
10.1	Aportes Sociales No Rembolsables	1.000.000	1.000.000	0	0,00%
10.2	Excedentes o Pérdidas del Ejercicio	16.542.610	12.256.921	4.285.689	34,97%
10.3	Excedentes o Pérdidas Acumulados	0	0	0	0,00%
10.4	Asignación Perm. Fortal. Patrimonio	0	6.276.401	-6.276.401	100,00%
10.5	Donaciones Convenidas	0	0	0	100,00%
TOTALES		17.542.610	19.533.322	-1.990.712	-10,19%

Tabla 7. Patrimonio Asgrem comparativo año 2023 - 2022.
Fuente: Registros contables Asgrem

El rubro del patrimonio del año 2023 presenta una disminución del 10,19%, por valor de \$1.990.712, con relación al año 2022, esta disminución se presenta porque se realizó la ejecución de las obras en las vías internas, mantenimientos.

TERCERO	DESCRIPCION	TOTAL	MANTENIMIENTO	OBRAS INTERNAS VIA
RESTREPO RESTREPO LTDA CONTRATISTAS	MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA	\$ 18.533.322	\$ 6.276.401	\$ -
EASY OBRAS	VIAS INTERNAS			\$ 12.256.921
TOTAL, EJECUCION		\$ 18.533.322	\$ 6.276.401	\$ 12.256.921
PORCENTAJE EJECUCION		100,00%	33,87%	66,13%

Al cierre del año 2023 la Asociación presentó un excedente de \$ 16.542.610.


ALVARO SALCEDO RESTREPO
C.C. No. 91.271.872
Representante Legal


LEIDY MILENA RODRIGUEZ TORRES
TP 190780 - T
Contador Público


Y. LORENA BUITRAGO ALDANA
TP 95579 - T
Revisor Fiscal