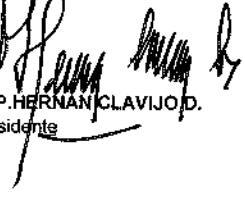


**ASOCIACION COLOMBIANA DE
AVIADORES JUBILADOS DE
CAXDAC AJUCAX**

*Estado de Situación Financiera con cierre al
31 de diciembre 2.022.*

ASOCIACION COLOMBIANA DE AVIADORES JUBILADOS CAXDAC AJUCAX
ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE
(EN PESOS COLOMBIANOS)

	2022	2021	VARIACION
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO 2	106.762.555	680.716.090	-573.953.534
INVERSIONES	512.000.000	0	512.000.000
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR 3	104.390.982	166.811.397	-62.420.415
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	723.153.537	847.527.487	-124.373.950
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 4	768.526.976	693.837.543	74.689.433
ACTIVOS DE INVERSIÓN 5	2.518.418.778	2.527.425.095	-9.006.317
DIFERIDOS 6	1.172.819	4.490.991	-3.318.172
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	3.288.118.573	3.225.753.629	62.364.944
TOTAL ACTIVOS	4.011.272.110	4.073.281.116	-62.009.006
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
OBLIGACIONES FINANCIERAS 7	0	0	0
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES 8	39.534.818	225.339.620	-185.804.802
IMPUESTO POR PAGAR 9	22.952.722	5.219.649	17.733.073
TOTAL PASIVO CORRIENTE	62.487.540	230.559.269	-168.071.729
PASIVO NO CORRIENTE			
OBLIGACIONES FINANCIERAS 7	0	160.778.042	-160.778.042
BENEFICIOS EMPLEADOS 10	185.354.852	19.657.903	165.696.949
OTROS PASIVOS NO CORRIENTE 11	134.350.955	115.043.572	19.307.383
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	319.705.807	295.479.517	24.226.290
TOTAL PASIVOS	382.193.347	526.038.786	-143.845.439
PATRIMONIO			
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO 12	0	0	0
RESERVAS	2.146.310.401	2.133.587.660	12.722.741
PERDIDA POR CONVERGENCIA NIIF	1.132.251.232	1.132.251.232	1
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0	0
REVALUACION DE ACTIVOS	275.301.400	182.832.000	92.469.400
RESULTADO DEL EJERCICIO	75.215.730	98.571.439	173.787.168
TOTAL PATRIMONIO	3.629.078.763	3.547.242.330	81.836.432
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	4.011.272.110	4.073.281.116	-62.009.007


CAP. HERNAN CLAVIJO, D.
Presidente


ADIELA CARDONA CASTRILLON
Contador
T.P. 101070-T

ASOCIACION COLOMBIANA DE AVIADORES JUBILADOS CAXDAC AJUCAX
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL EN FUNCION DEL GASTO
DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE
(EN PESOS COLOMBIANOS)

		2.022	%	2.021	%	VARIACIÓN
INGRESOS POR ACTIVIDADES INMOBILIARIAS	13	131.402.671	13,59%	48.805.089	9,16%	82.597.582
INGRESOS POR ACTIVIDADES DE SERVICIO	13	835.406.056	86,41%	484.277.549	90,84%	351.128.507
GANANCIA BRUTA		966.808.727	100,00%	533.082.638	100%	-268.530.925
Gastos Operacionales administración	16	454.165.083	345,63%	332.583.772	62,39%	121.581.311
Beneficio Empleados	17	413.604.485	314,76%	233.584.104	43,82%	180.020.381
GANANCIA EN OPERACIÓN		99.039.159	-560,39%	-33.085.238	-6,21%	-570.132.617
Ingresos Financieros	14	20.935.172	15,93%	4.210.891	0,79%	16.724.281
Otros Ingresos no operacionales	15	152.317.272	115,92%	142.872.025	26,80%	9.445.247
Gastos financieros	18	7.185.683	1,58%	5.569.668	1,04%	1.616.015
Otros Gastos no Operacionales	19	180.883.873	137,66%	9.856.571	1,85%	171.027.302
GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS		84.222.047	0	98.571.439	0,18	-14.349.392
Gastos Impuesto de Renta y Complementarios		0	0,00%	0	0,00%	0
Gastos de Impuesto Equidad		0	-	0	0,00%	0
GANANCIA O PERDIDA DEL EJERCICIO		84.222.047	0	98.571.439	0,18	-14.349.392
OTRO RESULTADO INTEGRAL						
Revaluacion del costo del activo de Inversión				0		-9.006.317
IMPUESTO DIFERIDO	20	-9.006.317		0		0
Total Otro Resultado Integral		0		0		-9.006.317
TOTAL RESULTADO INTEGRAL		75.215.730		98.571.439		-23.355.709

CAP. HERNAN CLAVIJO D.
 Presidente

ADIELA CARDONA CASTRILLON
 Contador
 T.P. 101070-T

ASOCIACION COLOMBIANA DE AVIADORES JUBILADOS CAXDAC AJUCAX
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO 2022

RENG.	ACTIVIDADES DE OPERACION	2.022	2.021
1	UTILIDAD DEL EJERCICIO	84.222.047	98.571.439
	PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
2 +	DEPRECIACION	17.779.984	17.916.121
3 +	AMORTIZACIONES CARGOS DIFERIDOS Y GTOS PAG POR ANTICI	0	3.661.266
4 +	DETERIORO CARTERA	0	0
5 + -	UTILIDAD O PERDIDA EN VENTA INVERSIONES	0	0
6 + -	UTILIDAD O PERDIDA EN VENTA PROPIEDAD Y EQUIPO	0	0
7 + -	PROVISION DE IMPUESTO DE RENTA	0	0
8 + -	RECUPERACION DE DEPRECIACION	0	0
9 + -	OTROS DIFERENCIA EN CAMBIO	0	0
10 + -	IMPUESTO DIFERIDO	0	0
11	SUBTOTAL (SUMA RENG 2 AL 11)	17.779.984	21.577.387
12	EFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES (REG 1+12)	102.002.031	120.148.826
	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES		
13 +	AUMENTO DEUDORES	62.420.415	-64.049.666
14 + -	AUMENTO INVENTARIOS	0	0
15 + -	AUMENTO INTANGIBLES	0	0
16 + -	AUMENTO DIFERIDOS	0	0
17 +	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	-185.804.802	205.869.145
18 + -	TASA E IMPUESTO POR PAGAR	17.733.073	4.240.877
19 + -	BENEFICIOS A EMPLEADOS	165.696.949	872.205
20 +	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	19.307.379	58.075
21	SUBTOTAL (SUMATORIA RENG 14 AL 21)	79.353.014	146.990.636
22	FLUJO DE EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACION (R 21+2)	181.355.045	267.139.462
	ACTIVIDADES DE INVERSION		
23 +	VENTA INVERSIONES	0	0
24 + -	REVALUACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0	0
25 + -	COMPRA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0	0
26 + -	COMPRA DE INVERSIONES DE ACTIVOS F	-512.000.000	340.993
27 + -	REVALUACION DE ACTIVOS DE INVERSION	0	0
28	FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION (R.24 A 27)	-512.000.000	340.993
	ACTIVIDADES FINANCIERAS		
29 +	AUMENTO DE CAPITAL SOCIAL	0	0
30 +	NUEVAS OBLIGACIONES	-160.778.042	160.778.042
31 + -	AUMENTO DE UTILIDADES	0	0
32 + -	PAGO OBLIGACIONES	0	0
33 + -	PAGO DE EXCEDENTES ACTIVIDAD MERITORIA	-82.530.538	0
34 + -	OTROS RECLASIFICACION	0	0
35	FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTI.FINANCIERAS (RENG 30 AL 36)	-243.308.580	160.778.042
36	AUMENTO NETO (O DISMINUCION) DE EFECTIVO (RENG 23+29+36)	-573.953.535	428.258.497
37	EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	680.716.090	252.457.593
38	EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (REG.37+38)	106.762.555	680.716.090


CAPRIERNAN CLAVIJO
 Presidente


ADIELA CARDONA CASTRILLON
 Contador
 T.P. 101070-T

ASOCIACION COLOMBIANA DE AVIADORES JUBILADOS CAXDAC AJUCAX
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑO 2021-2022
PESOS

DETALLE	SALDO A 31-12-21	AUMENTOS 2022	DISMINUCIONES 2022	SALDO 31-12-22
CAPITAL				
Capital Social	0,00	0,00	0,00	0
Reserva Legal	2.133.587.660,00	98.571.439	85.848.698,00	2.146.310.401
Resultado del Ejercicio	98.571.438,76	75.215.730	98.571.438,76	75.215.730
utilidades acumuladas	0,00	0,0	0,00	0
Pérdidas acumuladas	0,00	0	0,00	0
Utilidad por Convergencia Niif	1.132.251.232,00	0,00	0,00	1.132.251.232
Revaluación de Activos	182.832.000,00	92.469.400,00	0,00	275.301.400
TOTAL	3.547.242.330,76	266.256.568,73	184.420.136,76	3.629.078.762,73



CAP.HERNAN CLAVIJO D.
Presidente



ADIELA CARDONA CASTRILLON
Contador
T.P. 101070-T

1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La Asociación Colombiana de Aviadores Jubilados de Caxdac Ajucax, es una entidad sin Ánimo de Lucro, constituida mediante Resolución del Ministerio de Justicia No 12477 de 1977 el 20 de diciembre.

La Asociación tiene por objeto social el mejoramiento de sus afiliados y aquellos familiares que de ellos dependan legalmente, de sus viudas o personas que se hayan subrogado en el usufructo de la prestación jubilatoria en los términos de la ley y de los presentes estatutos, la promoción de actividades culturales, recreacionales y de todas aquellas encaminadas al mejoramiento y conservación del buen estado físico y psíquico del afiliado, el establecimiento o subsidio de centros de retiro y vacacionales para sus afiliados la promoción y defensa de los derechos legales y extralegales y convencionales de sus afiliados a través de las instituciones y organismos competentes; el proponer de manera primordial a la actualización de las leyes y reglamentos que establecen y enmarcan la cobertura social del jubilado y el equilibrio entre el monto pensional y el costo de vida, participando activamente en conjunto con organizaciones similares por medio de instituciones que las agrupen.

El domicilio principal se encuentra en la ciudad de Bogotá en la Calle 100 8a 55 oficina 506-507 edificio Word Trade Center Torre C. La duración de la Asociación será de carácter Permanente, pero podrá ser disuelta por disposición de la Asamblea General de Socios en los términos establecidos por la ley o por las causales del artículo 35, capítulo 9 de estos estatutos.

La Situación Financiera adjuntos han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en pesos colombianos que es la moneda oficial de Colombia. Las políticas contables de la entidad se han aplicado de manera uniforme a todos los períodos presentados, a menos que se indique lo contrario.

Responsabilidad de la administración - La Asociación es responsable de velar por el cumplimiento y seguimiento de todo lo relacionado con la conversión y adopción, como también a la forma y contenido de los estados financieros.

Aprobación del estado de situación financiera- El Estado de Situación Financiera con cierre al 31 de diciembre de 2.020 ha sido aprobado por la gerencia y presentados y aprobados por la junta directiva.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

El ministerio de Comercio, Industria y Turismo expidió el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, mediante el cual se reglamenta la ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el grupo 2.

Este marco técnico fue elaborado con base en las normas Internacionales de Información Financiera - NIIF-, para PYMES, contenidas en las secciones 1 a 35 y en el Glosario, emitidas en español al 1º de

enero de 2012, por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Según el cronograma de aplicación, el año 2014 fue un período de preparación y capacitación con la obligación inicial de prestar un plan de implementación aprobado por la Gerencia, con responsables y metas de seguimiento y control. El año 2015 será el período de transición y el 2016 el período de aplicación plena del nuevo marco normativo.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros lo siguiente:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo estado financiero o de un componente de la situación financiera, el Estado de Resultado Integral u otro resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros

Base de presentación

El Estado de Situación Financiera con cierre al 31 de diciembre 2022 de la Asociación se ha preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de la Información Financiera (en adelante NIIF) para PYMES, emitidas por el International Accounting Standard Board (en adelante IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2012 incluidas como anexo al Decreto 3022 de 2013 modificado por el decreto 2420 de 2015. La aplicación de dichas normas es mandatario a partir del 1 de enero de 2015. Los últimos Estados Financieros de la Entidad bajos los principios contables colombianos, serán los emitidos al 31 de diciembre de 2015.

Existe la posibilidad que este Estado de Situación Financiera con cierre al 31 de diciembre 2.022, pudiera requerir ajustes por causa de revisiones o cambios a los estándares o interpretaciones del IASB, o guías en la aplicación de las NIIF. Lo anterior para salvaguardar el trabajo de la administración en el sentido de que el Balance definitivo solamente se presentará junto con los Estados de la Situación Financiera bajo total aplicación de NIIF al 31 de diciembre de 2.022.

La preparación de los Estado de la Situación Financiera de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos y que la Gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o en las que los supuestos y estimados son significativos para los Estados de la Situación Financiera se describen más adelante.

La Asociación Colombiana de Aviadores Jubilados de Caxdac AJUCAX ha aplicado de manera uniforme las políticas contables en la preparación de su Estado de Situación Financiera con cierre al 31 de diciembre de 2.022.

Periodo contable

Ajucax, tiene definido por estatutos efectuar el corte de sus cuentas para preparar y difundir su Estado de Situación Financiera de propósito general una vez al año, es decir al 31 de diciembre de cada año

Moneda funcional

- a. **Moneda funcional y moneda de presentación** - Las partidas incluidas en el Estado de Situación Financiera con cierre al 31 de diciembre 2.022, se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados de Situación Financiera con cierre al 31 de diciembre 2.022, se presentan en pesos Colombianos que es la moneda funcional y de presentación de Ajucax.
- b. **Transacciones y saldos en moneda extranjera** - Las transacciones en moneda extranjera se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones o de la valuación cuando las partidas se remiden. Los resultados por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados integrales.

Activos y pasivos monetarios en moneda extranjera son convertidos a la moneda funcional usando la tasa de cambio prevaleciente en la fecha de corte del Estado de Situación Financiera con cierre al 31 de diciembre de 2.022 y los activos no monetarios en moneda extranjera son medidos a tipo de cambio histórico.

NOTA 2: Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos siempre y cuando correspondan a recursos que están a la vista y disponibles, y otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos originales de tres meses o menos entre la fecha de adquisición y la fecha de liquidación.

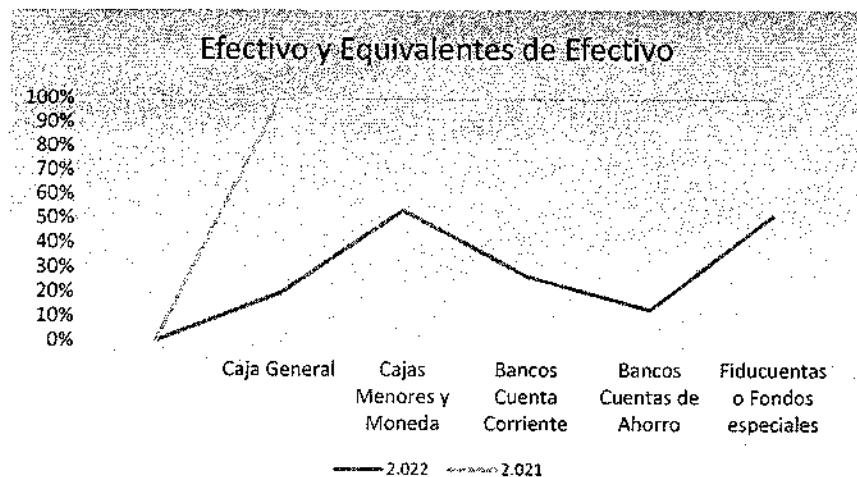
Para cumplir con la definición de equivalentes de efectivo, una inversión normalmente tiene que tener un período de madurez "corto", no más de tres meses desde la fecha de adquisición de la inversión, y deben tener un riesgo muy bajo de alteraciones en su valor.

Los valores que presentan los Estados Financieros en los diferentes rubros se discriminan a continuación con el corte de 31 de diciembre de 2022 son los siguientes

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	2.022	2.021	variación
Caja General	6.161.653	25.603.155	19.441.502
Cajas Menores y Moneda	3.952.434	3.470.577	-481.857
Bancos Cuenta Corriente	26.228	72.184	45.956
Bancos Cuentas de Ahorro	95.514.658	650.503.241	554.988.583
Fiducuenta o Fondos especiales	1.107.582	1.066.934	-40.648
	<u>106.762.555</u>	<u>680.716.091</u>	<u>573.953.536</u>

El disponible de la empresa con relación al cierre del mes de Diciembre de 2022 presenta una disminución equivalente al 84.32% con relación al mismo periodo del año 2021, el cual en valores corresponde a la cifra de \$106.762.555 en el capital de trabajo.

esta disminución está sustentada en la constitución de unos CDTs por valor de Quinientos doce Millones de pesos mcte (\$512.000.000), los cuales le generan una rentabilidad a la Asociación al mes de diciembre de veinte millones ochocientos nueve mil cuatrocientos siete pesos (\$20.809.407)



NOTA 3: Cuentas por Comerciales por Cobrar

Activos financieros y pasivos financieros básicos

Los activos financieros y pasivos financieros básicos se medirán inicialmente al precio de la transacción, incluyendo los costos de transacción. En el caso que la transacción implique una

ANTICIPOS Y AVANCES

Alvarez Alvarez Marleni	5.000.000
Soluciones Integrales	785.400
Sanchez Lopez Herminda	2.302.128
Administradora Hotelera Medellín Sas	678.825
ANTICIPOS Y AVANCES	<u>8.766.353</u>

SEGUROS MEDICOS

Edgardo Robinson Hernandez Quintero	2.464.474
Carlos Eduardo Caycedo Ballesteros	53.580
Jorge Barrios Galvis	190.808
Adriana Salgado Vergara	289.144
DEUDORES VARIOS	<u>2.998.006</u>

JARDINEZ DE PAZ

Ruth Tenorio Garces	49.476
Total cuentas Jardines de Paz	<u>49.476</u>

DEUDORES VARIOS

Pavillon Hotels Group sas	874.987
Hoteles Estelar SA	647.778
Nueva empresa Promotora de Salud	211.389
Cindy Avarez Ramirez	61.600
EPS Suramericana SA	566.514
EPS Sanitas Entidad Promotora de Salud	676.278
Promotora Turistica del caribe sas	87.048.494
TOTAL DEUDORES VARIOS	<u>90.087.040</u>

Deterioro

La Asociación Colombiana de Aviadores Jubilados de Caxdac aplica los criterios generales establecidos en las normas NIIF sobre deterioro en el valor de las inversiones financieras. Para el caso de instrumentos financieros, se considera que hay deterioro cuando existe evidencia objetiva que indica que uno o más sucesos ocurridos después del reconocimiento inicial, tienen efecto en los flujos estimados de dicho activo.

Ajucax toma en cuenta, al evaluar la evidencia objetiva de deterioro, la información contable relativa a la liquidez del deudor o emisor, las tendencias de los activos financieros similares y las condiciones y tendencias de la economía local.

NOTA 4: Propiedad Planta y Activo

El equipo que posee Ajucax está representado en muebles y enseres, equipos de cómputo y vehículos principalmente. Las propiedades, y equipo se expresan a su costo histórico menos la depreciación y,

si procede, las pérdidas estimadas que resultan de comparar el valor neto contable de cada partida con su correspondiente valor recuperable. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o montaje de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que se generen beneficios económicos futuros adicionales a los iniciales del activo. El resto de las reparaciones y mantenimiento se cargan al estado de resultados durante el ejercicio en que se incurren.

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo comprende:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1.028.545.400
MAQUINARIA Y EQUIPO	16.109.064
EQUIPO DE OFICINA	13.052.200
EQUIPO DE COMPUTACION	40.863.510
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	<u>1.098.570.174</u>

DEPRECIACION

CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	261.867.014
MAQUINARIA Y EQUIPO	3.329.155
EQUIPO DE OFICINA	16.344.967
EQUIPO DE COMPUTACION	48.502.063
TOTAL DEPRECIACION	<u>330.043.199</u>

TOTAL ACTIVOS **768.526.975**

AJUCAX establecerá controles de los saldos de propiedades planta y equipo, para asegurar la existencia e integridad de cada uno de los bienes, la correcta determinación del costo, de la vida útil,

de los valores residuales, los cálculos de depreciación y deterioro y la realización de las revelaciones necesarias.

El método de depreciación que refleja el patrón con arreglo al cual se espera consumir los beneficios económicos futuros de los activos es el de línea recta.

En cada cierre contable, Ajucax analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado. Si existen evidencias de deterioro, Ajucax analiza efectivamente si existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso). Cuando el valor en libros excede al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de depreciación, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

financiación, la medición inicial es el valor presente de los pagos futuros descontados a la tasa de interés de mercado, en general, la tasa de colocación de créditos emitida por el Banco de la República.

Posterior a la medición inicial, los instrumentos financieros básicos se miden a costo amortizado usando la tasa de interés efectiva

El método de interés efectivo es un método para calcular el costo amortizado de un activo y de asignar el ingreso o costo por intereses durante el periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la que iguala exactamente los futuros pagos o recibos en efectivo estimados durante la vida esperada del instrumento financiero, o, cuando sea apropiado, por un periodo menor, al valor neto en libros del activo al momento inicial. Para calcular la tasa de interés efectiva, la Entidad estima los flujos de efectivo considerando todos los términos contractuales del instrumento financiero, pero no considera perdidas de crédito futuras y considerando el saldo inicial de transacción u otorgamiento, los costos de transacción y las primas otorgadas menos las comisiones y descuentos recibidos que son parte integral de la tasa efectiva.

Los activos financieros y pasivos financieros que no tienen tasa de interés establecida y se clasifiquen como corrientes inicialmente se miden a la cantidad sin descuento

La Asociación Colombiana de Aviadores, debe reconocer un activo o pasivo financiero en su Estado de Situación Financiera cuando, y sólo cuando, se convierte en una de las partes de las condiciones contractuales del instrumento.

Activos financieros: Los reconocerá en su estado de situación financiera cuando, y sólo cuando pase a ser parte de las condiciones contractuales del instrumento.

Pasivos financieros: Se registran en la fecha en que la entidad se convierte en una parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Valor razonable: El valor razonable es el precio que sería recibido por la venta de un activo o pagado para transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición. En la determinación del valor razonable se deben tener en cuenta los siguientes principios o procedimientos:

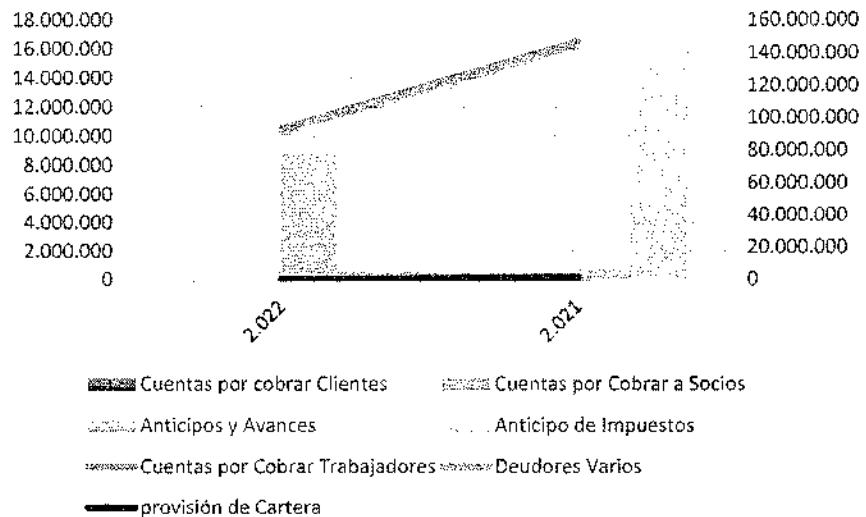
El valor razonable de los instrumentos financieros que no se comercializan en mercados activos se determina usando técnicas de valuación.

La asociación presenta al cierre de diciembre de 2022 las siguientes cifras

Las cuentas por cobrar presentan una disminución de \$62.420.418, con relación al mismo periodo de 2021 el cual equivale al 37.42%. esta variación se presenta con mayor incidencia en los seguros médicos y los impuestos

CUENTAS POR COBRAR	2.022	2.021	variación
Cuentas por cobrar Clientes	0	155.640	-155.640
Cuentas por Cobrar a Socios	30.104	0	30.104
Anticipos y Avances	8.766.353	678.825	8.087.528
Anticipo de Impuestos	0	17.033.587	-17.033.587
Cuentas por Cobrar Trabajadores	2.460.000	1.200.000	1.260.000
Deudores Varios	93.134.522	146.466.923	-53.332.401
provisión de Cartera	0	1.276.422	-1.276.422
	104.390.979	166.811.397	-62.420.418

Cuentas Por Cobrar



La cuentas por cobrar se clasifican en:

CUENTAS POR COBRAR A AFILIADOS

Gomez Mahe Mario Enrique 30,104

CUENTAS POR COBRAR A AFILIADOS

30.104

CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS

Piñeros Morales Romy 1,700,000

Bejarano Bejarano Luz Mery

1,700,000

De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un activo material, Ajucax estima el valor recuperable del activo y lo reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en períodos anteriores, y ajustan en consecuencia los cargos futuros en concepto de su amortización. En ningún caso, la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.

La Asociación realizo los avalúos en el mes de diciembre generando un incremento en la Propiedad Planta y Equipo por valor de \$92.469.400

NOTA 5: Propiedades de Inversión

Son propiedades (terrenos o edificios, considerados en su totalidad o en parte, o ambos) que se tienen (por parte del dueño o por parte del arrendatario que haya acordado un arrendamiento financiero) para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de para:

- a) su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos; o
- b) su venta en el curso ordinario de la operación.

Ajucax registrará como propiedades de inversión:

Los terrenos o edificios, o parte de un edificio que mantenga para obtener rentas o plusvalías y no para uso en la producción o para fines administrativos o para su venta en el curso de sus operaciones.

También registrará como propiedades de inversión estos bienes cuando los mantenga en calidad de arrendatario bajo un arrendamiento financiero para obtener rentas o plusvalías.

La participación en una propiedad mantenida como arrendatario dentro de un acuerdo de arrendamiento operativo, si la propiedad cumple con la definición de propiedad de inversión y puede medir el valor razonable sin costo o esfuerzo desproporcionado.

En las propiedades de uso mixto (una parte se arrienda a un tercero y otra parte se utiliza en la prestación del servicio de AJUCAX) se separará entre Propiedades de Inversión y Propiedades, Planta y Equipo

Las Propiedades de Inversión se reconocen como tales cuando se cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

- Sea probable que AJUCAX obtenga beneficios económicos futuros de estos bienes, producto de los arrendamientos, rentas o por valorización o plusvalía de ellos, los cuales no se encuentran directamente relacionados con su actividad principal.
- El costo de los bienes puede ser medido con fiabilidad

Las Propiedades de Inversión se miden inicialmente al costo, el cual comprende:

- El precio de compra de contado (valor acordado entre el vendedor y AJUCAX) neto de cualquier descuento o rebaja.
- Impuestos de registro, notariales, de escritura, comisión del intermediario y demás gastos legales.
- El costo de una Propiedad de Inversión construida corresponde a los costos que se hayan capitalizado durante la edificación y que al momento de terminación de la misma tenga el bien reconocido como construcción en curso.
- El impuesto predial y los demás impuestos indirectos sobre la propiedad no se capitalizan, sino que se llevarán directamente al gasto.

AJUCAX mide las Propiedades de Inversión posteriormente a su reconocimiento inicial, bajo el modelo del valor razonable.

El valor razonable es el valor de mercado de los inmuebles en la fecha del avalúo, el cual es realizado como mínimo cada dos años por peritos externos certificados; sin embargo, en cada cierre contable anual, se evalúa si el Índice de Costos de Construcción de Vivienda ha variado más de 5 puntos por encima del IPC anual, de ser así, se realizará un nuevo avalúo para estos activos.

La diferencia entre el valor razonable y el costo en libros se reconoce en el estado de resultados, contra un mayor o menor valor del activo clasificado como Propiedad de Inversión.

Estos activos valorados al valor razonable no son objeto de depreciación bajo NIIF para Pymes. Las erogaciones posteriores que realicen los terceros o AJUCAX a las Propiedades de Inversión, no se capitalizan al activo; se contabilizan como un gasto en el periodo en que se incurra en ellas.

Cuando ya no esté disponible una medición fiable del valor razonable, para una partida de Propiedades de Inversión que se mide utilizando el modelo del valor razonable, AJUCAX contabilizará a partir de ese momento la partida como Propiedades, Planta y Equipo, de acuerdo con sección 17 – Propiedades, Planta y Equipo, hasta que vuelva a estar disponible una medición fiable del valor razonable. Según la sección 17 el valor en libros de la Propiedad de Inversión en dicha fecha se convierte en su costo; esto se trata de un cambio de circunstancias y no de un cambio de política contable.

PROPIEDADES DE INVERSIONES	2.022	2.021	VARIACION
SUITE LA BOHEME	205.326.400	226.256.000	-20.929.600
HOTEL LAS AMERICAS 527	421.977.600	416.768.000	5.209.600
HOTEL LAS AMERICAS 527	369.141.300	364.584.000	4.557.300
HOTEL ESTELAR 707	225.755.000	249.300.000	-23.545.000
HOTEL ESTELAR 709	225.755.000	249.300.000	-23.545.000
HOTEL RADISSON 708	342.969.100	291.487.000	51.482.100
GOLDEN PANAMA 1613	363.613.613	317.504.676	46.108.937
GOLDEN PANAMA 1614	363.880.765	412.225.419	-48.344.654
TOTAL PROPIEDAD INVERSIONES	<u>2.518.418.778</u>	<u>2.527.425.095</u>	<u>-9.006.317</u>

Se realizó el avalúo de las Propiedades de inversión generando una pérdida total de \$9.006.317 lo que equivale a un deterioro de 3.57%

NOTA 6: Servicios Pagados por Anticipados

Si se paga por anunciar bienes o servicios por anticipado y el tercero no ha proporcionado todavía esos bienes o servicios, la entidad tiene un activo diferente. Ese activo es el derecho a recibir esos bienes y servicios.

Para el reconocimiento como gasto pagado por anticipado se deben cumplir los siguientes requisitos:

- I) que su valor sea cuantificable,
- II) que la erogación cubra más de un mes desde la fecha en que se efectúa el pago y
- III) que se obtengan beneficios económicos futuros para la Organización asociados al prepago; las demás erogaciones que no cumplen con las condiciones de reconocimiento se reconocerán como gasto en el Estado de Resultados correspondiente.

Los gastos pagados por anticipado deben ser reconocidos como tales al momento en que se efectúa el pago o se reciba la factura (con vigencia de un año), lo que ocurra primero, y por el valor pactado con el proveedor o vendedor.

Los seguros pagados por anticipado se miden inicialmente con base en el valor de las primas de seguro pactadas con la compañía de seguros.

Los servicios pagados por anticipado comprende los seguros y fianzas tambien se encuentran las Boletas del servicio de parqueadero.

DIFERIDOS

Gastos pagados por Anticipado	1.172.819	4.490.991
Licencias	0	0
Subtotal Diferido antes de Amortización	1.172.819	4.490.991
Subtotal Amortización	0	0
Total Diferidos	1.172.819	4.490.991

NOTA 7: Obligaciones Financieras

PRESTAMOS A CORTO PLAZO: Agrupan las obligaciones a cargo de la empresa originadas en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es inferior a un año. Donde se entra los sobregiros bancarios, tarjetas de Crédito, prestamos con bancos entre otros, Ajucax no presenta saldos en obligaciones Financieras

PRESTAMOS A LARGO PLAZO: Agrupan las obligaciones a cargo de la empresa originadas en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad mayor a un año. Donde se entra los con particulares y los socios o asociados, la empresa Ajucax no presta saldos en dichas cuentas.

NOTA 8: Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas Comerciales

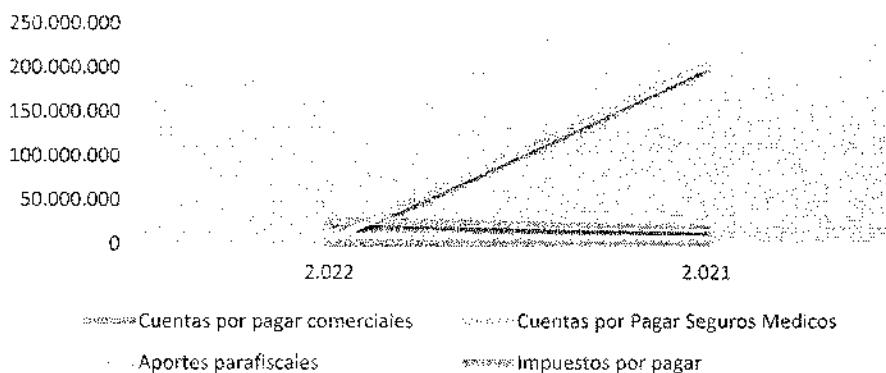
Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES: Las cuentas por pagar son instrumentos financieros que generan la obligación de efectuar un pago con efectivo u otro instrumento financiero, esto sucede como contraprestación de un servicio recibido o un bien adquirido. La compañía registra esta línea del estado financiero las cuentas por pagar que deberán ser canceladas en un periodo no mayor a un año se clasifican como no corriente.

CUENTAS POR PAGAR	2.022	2.021	variación
Cuentas por pagar comerciales	25.981.652	17.250.074	8.731.578
Cuentas por Pagar Seguros Médicos	3.414.925	202.212.509	-198.797.584
Aportes parafiscales	8.979.000	5.365.400	3.613.600
Impuestos por pagar	1.159.241	512.451	646.790
39.534.818	225.340.434	-185.805.616	

Las cuentas por pagar presentan una disminución en el mes de diciembre con relación al mismo periodo del 2021 por un valor de \$185.805.616, que equivale a un 82.46%. la variación más significativa se presenta el rubro de los seguros médicos

Cuentas por Pagar Comerciales



Las cuentas por pagar que posee la asociación al cierre del mes de Diciembre son Impuestos, Parafiscales, cuentas por pagar comerciales y los seguros médicos

Las cuales se detallan a continuación

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Grijalba Ávila Luis	418.000
Mth SAS	1.231.275
Inversiones Somontano SAS	1.446.593
Colombia telecomunicaciones SA ESP	526.746
Accesspark SAS	3.095.982
Patrimonio Autónomo	19.263.056
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	<u>25.981.652</u>

CUENTAS POR PAGAR SEGUROS MEDICOS

Plazas de Leon Esperanza	26.961
Cortes de Diaz Maria	1.717.392
Liberty Seguros	1.670.572
TOTAL CUENTAS POR PAGAR SEGUROS MEDICOS	<u>3.414.925</u>

CUENTAS POR PAGAR PARAFISCALES Y SEGURIDAD SOCIAL

Entidades Promotoras de Salud	2.932.700
Administradoras de Riesgos	179.100
Cajas de Compensación icbf sena	2.113.500
Administradoras de Fondos de Pensiones	3.753.700
TOTAL APPORTES PARAFISCALES Y SEGURIDA SOCIAL	<u>8.979.000</u>

IMPUESTOS POR PAGAR

Retención en la fuente	838.216
Retención Iva Régimen Simple	3.735
Retención de industria y cio	317.290
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	<u>1.159.241</u>

NOTA 9: Impuestos por Pagar

CUENTAS POR PAGAR POR IMPUESTO CORRIENTE: Se denominan todas aquellas deudas o saldos en contra que posea la empresa con el fisco y que sean cobradas en la siguiente declaración de impuestos, en los días siguientes o en el plazo que establezca la administración tributaria. También cuando por algún motivo se deben registrar estos desembolsos antes de hacerse efectivos.

	2.022	2.021
IMPUESTO POR PAGAR		
Impuesto sobre las Ventas Por Pagar	13.172.201	0
Impuesto de Industria y Comercio	9.780.521	5.219.649
Total Cuentas por Pagar por Impuesto cte	<u>22.952.722</u>	<u>5.219.649</u>

IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS - Ajucax no está sujeta al impuesto sobre la renta en Colombia, pero si debe presentar el impuesto de Ingresos y Patrimonio. En ciertos aspectos se requiere la aplicación de criterios para determinar la provisión para el impuesto sobre la renta del Régimen Especial. Existen muchas transacciones y cálculos para los que la determinación tributaria final es incierta durante el curso normal de los negocios. Ajucax evalúa periódicamente el reconocimiento de pasivos para situaciones observadas en auditorias tributarias preliminares sobre la base de estimados de si corresponde el pago de impuestos adicionales. Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias se impactan al impuesto sobre la renta corriente y diferido activo y pasivo en el periodo en el que se determina este hecho.

IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS: El Impuesto sobre las ventas se presentan de manera cuatrimestral, maneja el prorr泄o ya que la empresa presenta diferentes tipos de ingresos como son excluidos, exentos y gravados, la empresa en el ultimo cuatrimestre un saldo a pagar por valor de \$13.172.201.

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y CIO: Impuesto de Industria y Comercio y Avisos que se adeuda corresponde al año 2022 periodo liquidado y se cancela en el mes de febrero de 2022, como lo estableció la secretaria de Hacienda de Bogotá.

NOTA 10: Beneficios a Empleados

Ajucax reconoce una obligación laboral como pasivo cuando el empleado ha prestado sus servicios a cambio de los cuales se crea el derecho a recibir pagos en el futuro, y un gasto cuando la compañía ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios referidos.

Siguiendo con los lineamientos de NIIF para Pymes, Ajucax reconocerá los beneficios a los empleados en cuatro tipos de beneficios, los cuales son:

- Beneficios de corto plazo
- Beneficios post-empleo
- Otros beneficios de los empleados de largo plazo
- Beneficios por terminación:

Además, también reconocerá como un gasto, a menos que otra sección de las NIIF para Pymes requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedades, planta y equipo.

La dinámica de obligaciones laborales se encuentra sustentada bajo las siguientes secciones NIIF para Pymes: Sección 28: beneficios a los empleados; Sección 3: presentación de estados financieros; Sección 4: estado de situación financiera; Sección 5: estado de resultado integral y estado de resultados; Sección 6: Estado de cambios en el patrimonio y estado de resultados y ganancias; Sección 7: Estado de flujos de efectivo; Sección 8: Notas a los estados financieros.

	2.022	2.021
BENEFICIOS EMPLEADOS		
Salarios por pagar	166.663	0
Indemnizaciones	156.800.000	0
Cesantías Consolidadas	19.358.476	12.289.294
Intereses sobre Cesantías	2.130.398	1.472.445
Prima de Servicios	0	0
Vacaciones Consolidadas	6.899.315	5.896.164
Total Beneficios a Empleados	185.354.852	19.657.903

La Asociacion ha decidido realizar una provision para la indemnizacion del persona ya que de acuerdo a la certificacion emitida por el abogado tenemos una probabilidad de 51% de perder el proceso judicion por el cual atraviesa la asociacion.

NOTA 11: Otros Pasivos no Corrientes

Ajucax maneja dentro de los otros Pasivos No corrientes cuentas como los depositos Recibidos para terceros asi como las polizas de salud de Colpatria, Liberty, Colmedica y Sanitas entre otros

	2.022	2.021
OTROS PASIVOS NO CORRIENTE		
Depositos Recibidos de Terceros	25.676.978	7.873.605
Ingresos Recibidos de terceros	108.673.977	107.169.967
Total Otros Pasivos Financieros	134.350.955	115.043.572

NOTA 12: Patrimonio

El patrimonio de la Asociacion colombiana de Pilotos Jubilados de Caxdac Ajucax esta conformado por las Reservas para los diferentes servicios que se prestan como son Auxilio de Seguros Medicos,

Seguros Exequial, Donaciones, Auxilio Odontologico, Auxilio de Ambulancias, Servicios Post Morten, Bono de Alimentacion entre otros.

En patrimonio de la Asociacion está conformado de las siguientes maneras:

PATRIMONIO	2022	2021	VARIACION
RESERVAS	2.146.310.401	2.133.587.661	12.722.740
UTILIDAD POR CONVERGENCIA	1.132.251.231	1.132.250.418	
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	75.215.727	98.571.439	173.787.166
SUPERAVIT POR REVALUACION	275.301.400	182.832.000	92.469.400
TOTAL PATRIMONIO	3.629.078.759	3.547.241.518	278.979.306

En el periodo comprendido de enero a diciembre de 2022, la sociedad presenta un Incremento de 278.979.306 que corresponde a las Utilidades generadas en el ejercicio 2022 el cual muestra una leve recuperación, y la revaluación da la propiedad planta y equipo



NOTA 13: Ingresos Operacionales

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan importes a cobrar por los servicios, neto de descuentos, devoluciones, y el impuesto al valor agregado.

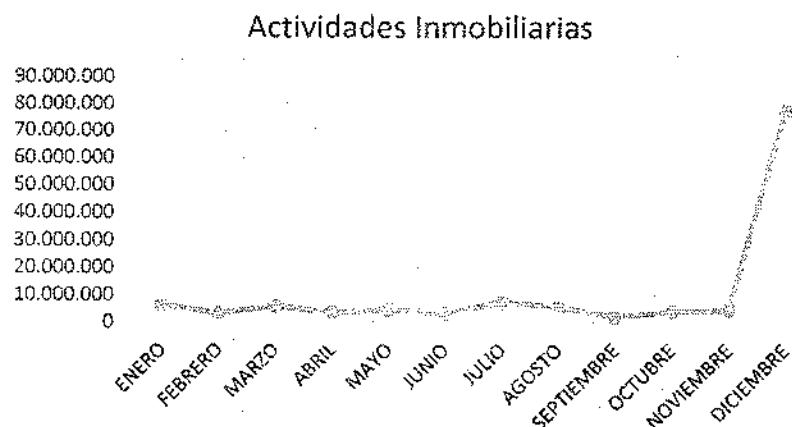
Reconocimiento - Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los períodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio. El reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias con esta base suministrará información útil sobre la medida de la actividad de servicio y su ejecución en un determinado período.

Los ingresos se dividen en ingresos directos que son los que afectan el desarrollo de la actividad económica principal y los ingresos indirectos que son derivados de ajuste y aprovechamientos que se generan a consecuencia de corrección de errores y ajuste a cuentas

Estos están divididos de la siguiente Manera

Ingresos por Actividades Inmobiliarias: Son los beneficios que obtienen por las propiedades de inversión, en año 2022 esta actividad genero ingresos mucho más altos que los dos periodos anteriores pero la recuperación ha sido muy lenta.

	2.022	2.021
INGRESOS ORDINARIOS		
Ingresos por Actividades Inmobiliarias		
Arrendamiento de Bienes Muebles	131.402.671	48.805.089
Actividades Inmobiliarias	<u>131.402.671</u>	<u>48.805.089</u>



En el mes de diciembre se presentó un aumento en los ingresos de actividades Inmobiliarias con relación al mes anterior por un valor de \$72.652.805 este incremento se debe a que el mes de diciembre es temporada alta para este sector de la económica generando un aumento en los ingresos de 1501.93%

pero son incrementos que solo se dan en los meses de junio, julio, octubre y en mayor cantidad en el mes de diciembre

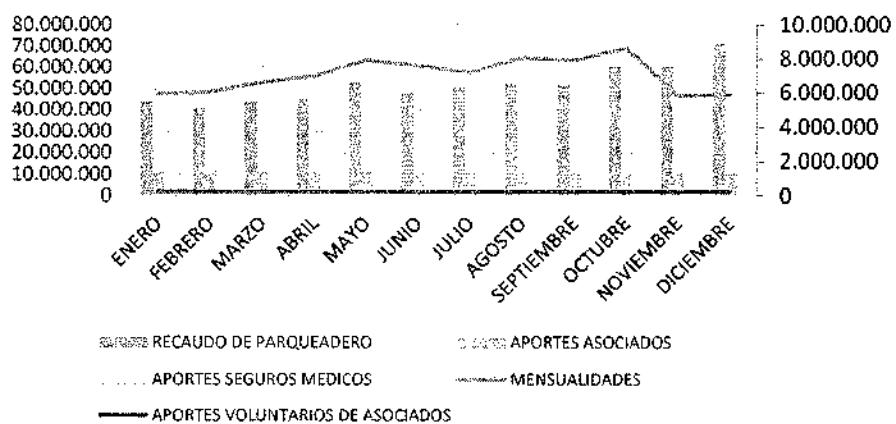
Ingresos por Actividades de Servicios: Comprende todos los ingresos que recibe la asociación en el cobro de arrendamiento de parqueadero en la zona Aeroportuaria la cual también se vio afectada en el año gravable 2021, pero para el año 2022 mostro una recuperación en los últimos periodos.

	2.022	2.021
Servicios		
Recaudos de Servicios de Parqueadero	621.169.864	294.238.782
Mensualidades Facturación	84.525.211	65.698.138
Total Servicios	705.695.075	359.936.920

En el último Bimestre los ingresos por servicios de parqueadero presentaron un crecimiento considerable, tuvimos un crecimiento del 27.98% con relación a los ingresos del último cuatrimestre del año 2021 y esperamos poder seguir creciente

	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
RECAUDO DE PARQUEADERO	51.837.520	60.410.254	60.371.818	71.158.957
APORTES ASOCIADOS	10.642.355	10.628.347	10.628.347	10.575.726
APORTES SEGUROS MEDICOS	0	0	0	0
MENSUALIDADES	7.894.117	8.626.890	5.836.974	5.893.277
APORTES VOLUNTARIOS ASOCIADOS	224.025	224.025	224.025	224.025
TOTAL INGRESOS SERVICIOS	70.598.017	79.889.516	77.061.164	87.851.985

Ingresos Ordinarios



Ingresos por Actividades de Asociación: estos ingresos están conformados por los aportes entregados mensualmente por los socios para el sostenimiento de esta.

Los ingresos por este concepto se mantienen estables ya que estos aportes los hacen directamente los asociados para que la asociación pueda cumplir con todas las obligaciones derivadas del desarrollo de las actividades.

Actividades de Asociación	2.022	2.021
Cuotas de Sostenimiento	128.191.061	120.835.693
Carnet Asociados	1.558.000	1.625.002
Aportes Voluntarios	2.691.191	1.879.934
Total Actividades de Asociados	<u>132.440.252</u>	<u>124.340.629</u>

NOTA 14: Ingresos Financieros

Ingresos Financieros e Intereses: Los ingresos de actividades ordinarias derivados del uso de activos financieros de AJUCAX que producen intereses deben ser reconocidos siempre que:

- Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- El valor de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable.

Los intereses deberán reconocerse utilizando el método del tipo de interés efectivo a partir de los lineamientos de la NIIF para Pymes y lo expuesto en la política de inversiones y cuentas por cobrar en los capítulos de medición posterior de activos financieros al costo amortizado.

Se reconocerán los ingresos por intereses de mora sólo cuando sea probable que los beneficios económicos asociados con la transacción ingresen a La Entidad.

INGRESOS FINANCIEROS	2.022	2.021
Financieros	20.935.172	4.210.891
Total Ingresos Financieros	<u>20.935.172</u>	<u>4.210.891</u>

En este rubro encontramos intereses sobre préstamos otorgados a los diferentes asociados, también encontramos los rendimientos otorgados por las diferentes entidades Bancarias con las cuales la asociación mantiene su portafolio.

NOTA 15: Ingresos No Operacionales

En esta categoría se incluye todo lo relacionado con recuperación de costos y gastos por daños, indemnizaciones recibidas y aprovechamientos, entre otros.

Aprovechamientos: son excedentes que le quedan a la asociación en el momento de servir de intermediario entre un y tercero y un asociado con relación a la prestación de servicios médicos y pólizas de salud.

Subvenciones del Gobierno: Una subvención del gobierno a recibir en compensación por gastos o pérdidas ya incurridos, o bien con el propósito de prestar apoyo financiero inmediato a la entidad, sin costos posteriores relacionados, se reconocerá en el resultado del periodo en que se convierta en exigible.

Las subvenciones recibidas en el año 2022 fueron para el apoyo a las nomina de las diferentes empresas por la situación económica ocasionada por la pandemia Covid-19, a la asociación este valor ascendió a la suma de \$22.786.000.oo

Recuperaciones: No se consideran ingresos aquellos valores que corresponden a un reintegro de un gasto realizado en el mismo periodo contable, los cuales deben ser reconocidos como un menor valor del gasto correspondiente. Sin embargo, si el gasto fue realizado en períodos anteriores se llevará al ingreso su recuperación.

Diversos: Los ingresos por recuperación de costos y gastos de ejercicios anteriores, indemnizaciones y otros, se reconocen en el momento en el que ocurre el hecho económico que le da origen, es decir, el reintegro de costos o gastos de ejercicios anteriores, el establecimiento del derecho a recibir la indemnización, entre otros.

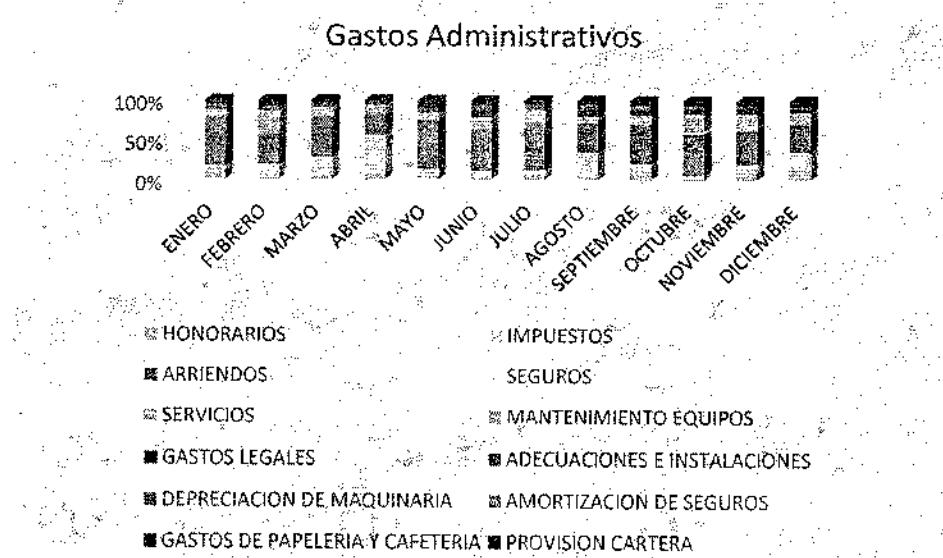
Dentro de este rubro encontramos los servicios prestados por terceros como Carvajal Asociados por un valor de \$6.580.250, Sobrante en la caja por \$160.700 y ajuste al peso por \$7.189

	2.022	2.021
OTROS INGRESOS		
Aprovechamientos	122.777.132	109.824.635
Subvenciones del Gobierno	22.786.000	24.995.000
servicios	6.580.250	1.369.354
Diversos	<u>173.890</u>	<u>6.663.036</u>
Total Otros Ingresos	<u>152.317.272</u>	<u>142.872.025</u>

NOTA 16: Gastos de Administracion

Los gastos operacionales de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social y comprenden los relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación y organización de las políticas formuladas por la dirección de la empresa. Se registran sobre la base de causación de tal manera que se reconocen sin interesar si el pago se ha efectuado o no dentro de este rubro encontramos gastos como Honorarios, Impuestos, Arrendamiento, contribuciones, servicios varios, gastos de viaje, depreciaciones, Amortizaciones entre otros etc

GASTOS ADMINISTRATIVOS	2.022	2.021	variación
HONORARIOS	34.959.048	14.083.744	20.875.304
IMPUESTOS	77.953.779	92.153.573	-14.199.794
ARRIENDOS	202.336.456	114.299.391	88.037.065
SEGUROS	1.397.649	0	1.397.649
SERVICIOS	42.903.089	20.318.979	22.584.110
MANTENIMIENTO EQUIPOS	26.018.062	14.925.191	11.092.871
GASTOS LEGALES	561.251	4.000	557.251
ADECUACIONES E INSTALACIONES	19.464.755	196.386	19.268.369
DEPRECIAACION DE MAQUINARIA	17.779.968	17.916.106	-136.138
AMORTIZACION DE SEGUROS	1.399.992	4.287.483	-2.887.491
GASTOS DE PAPELERIA Y CAFETERIA	28.114.610	10.027.710	18.086.900
PROVISION CARTERA	191.465	4.096.389	-3.904.924
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	453.080.124	292.308.952	160.771.172



El acumulado de los gastos administrativos al mes de diciembre presenta una variación equivalente al 55% con relación al mismo periodo 2021 presentando un incremento de \$160.771.172

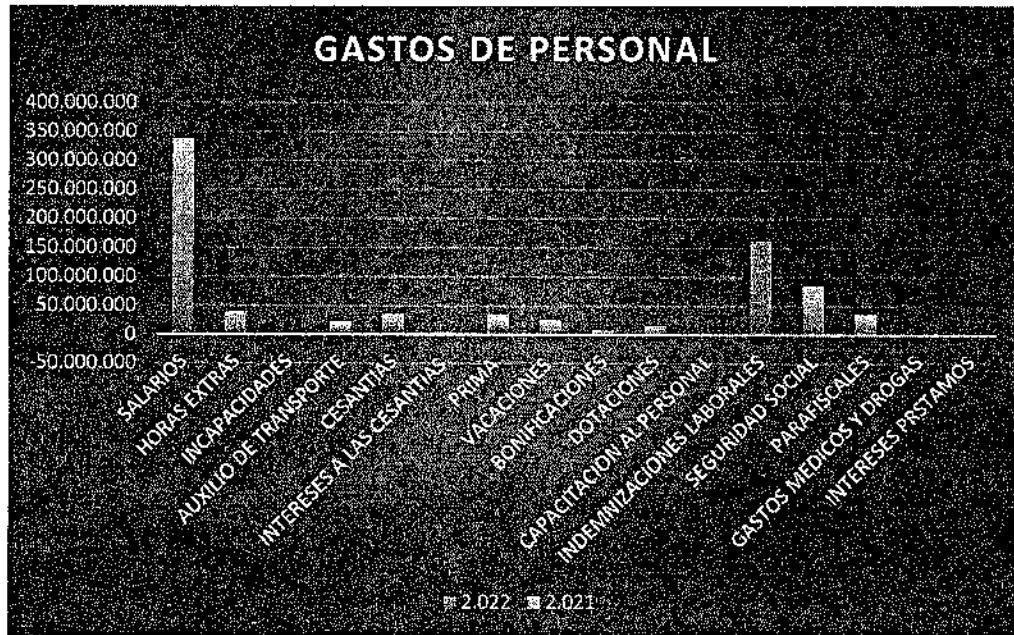
NOTA 17: Beneficios a Empleados

El tratamiento descrito en la presente política contable aplica para las obligaciones laborales surgidas en virtud de la relación contractual entre AJUCAX y sus empleados.

Los tipos de beneficios a empleados son los siguientes:

- Beneficios a corto plazo a los empleados, que son aquellos cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que el empleado ha prestado los servicios.
- Beneficios post-empleo, que son los beneficios a empleados que se pagan después de completar su periodo de empleo en la entidad.
- Otros beneficios a largo plazo, que son los beneficios cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.
- Beneficios por terminación, que son los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de la decisión de Ajucax de rescindir el contrato de un empleado, o la decisión de un empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación laboral a cambio de los beneficios.

	2.022	2.021	variación
GASTOS DE PERSONAL			
SALARIOS	204.524.804	133.020.437	71.504.367
HORAS EXTRAS	32.906.231	5.989.858	26.916.373
INCAPACIDADES	-470.825	455.543	-926.368
AUXILIO DE TRANSPORTE	12.920.165	9.155.041	3.765.124
CESANTIAS	22.296.024	12.972.564	9.323.460
INTERESES A LAS CESANTIAS	2.340.974	1.523.007	817.967
PRIMA	22.279.436	13.015.871	9.263.565
VACACIONES	18.911.436	5.893.225	13.018.211
BONIFICACIONES	5.500.000	1.920.000	3.580.000
DOTACIONES	11.121.797	5.048.563	6.073.234
CAPACITACION AL PERSONAL	0	120.000	-120.000
INDEMNIZACIONES LABORALES	161.517.826	0	21.890.451
SEGURIDAD SOCIAL	53.034.414	31.143.963	9.377.800
PARAFISCALES	22.646.100	13.268.300	698.738
GASTOS MEDICOS Y DROGAS	750.338	51.600	698.738
INTERESES PRSTAMOS	125.765	6.132	119.633
TOTAL GASTOS PERSONALES	570.404.485	233.584.104	175.302.555



Los gastos de personal acumulados con relacion al año anterior presentan un incremento de \$175.302.555 valor que equivale al 144.20% mas alto en el 2022

NOTA 18: Gastos Financieros

Los intereses sobre la deuda se reconocen como un mayor valor del crédito (sub cuenta contable de obligaciones financieras). Se reconocerán de acuerdo a lo pactado con la Entidad Financiera u otro tercero; se deben incluir en la preparación del flujo de efectivo del crédito que es utilizado para la medición posterior de la obligación.

Cualquier otro gasto asociado con las obligaciones financieras diferentes de las antes mencionados serán reconocidos como gastos en el momento en que se incurre en ellos. Los otros gastos bancarios se miden por el valor acordado o pagados los gastos Financieros en los que incurre la Asociacion.

Los gastos financieros en los que incurre la asociacion son los gastos por Comisiones Bancarias y otros Gastos bancarios los que equivalen a \$7.187.705 por el año 2022

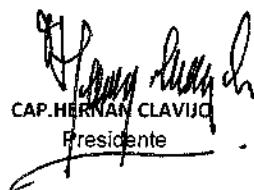
GASTOS FINANCIEROS	2.022	2.021
Gastos Financieros		
Gastos Bancarios	1.211.088	1.182.216
Comisiones Bancarias	5.964.795	4.191.131
Intereses	9.800	196.321
Total de Gastos Financieros	7.187.705	5.569.668

NOTA 19: Gastos No Operacionales

Dentro de los gastos no operacionales la asociacion presenta los siguientes rubros

	2.022	2.021
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		
Perdida en inversion en Hoteles	23.048.538	8.180.984
Impuestos Asumidos	1.035.335	0
Multas Sanciones y Litigios	156.800.000	0
Gastos Diversos	0	1.675.587
Total Gastos No Operacionales	<u>180.883.873</u>	<u>9.856.571</u>

Las pérdidas que se presentaron en los hoteles corresponden a las perdidas que tuvo la suite y la cual la Asociación como propietaria la debe asumir



CAP.HERNAN CLAVILLO

Presidente



ADIELA CARDONA CASTRILLON

Contador

T.P. 101070-T