

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

***Estado de Situación Financiera con cierre al
31 de diciembre 2.023.***

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

		2023	2022	VARIACION
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	2	277.776.004	106.762.555	171.013.449
INVERSIONES		454.448.250	512.000.000	-57.551.750
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	3	360.095.082	104.390.982	255.704.100
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.092.319.336	723.153.537	369.165.799
ACTIVO NO CORRIENTES				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4	748.783.329	768.526.976	-19.743.647
ACTIVOS DE INVERSION	5	2.518.418.778	2.518.418.778	0
DIFERIDOS	6	4.353.667	1.172.819	3.180.848
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		3.271.555.774	3.288.118.573	-16.562.799
TOTAL ACTIVOS		4.363.875.110	4.011.272.110	352.603.000
PASIVOS Y PATRIMONIO				
PASIVO CORRIENTE				
OBLIGACIONES FINANCIERAS	7	0	0	0
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	8	394.405.303	39.534.818	354.870.485
IMPUESTO POR PAGAR	9	69.040.571	22.952.722	46.087.849
TOTAL PASIVO CORRIENTE		463.445.874	62.487.540	400.958.334
PASIVO NO CORRIENTE				
OBLIGACIONES FINANCIERAS	7	0	0	0
BENEFICIOS EMPLEADOS	10	197.212.350	185.354.852	11.857.498
OTROS PASIVOS NO CORRIENTE	11	16.139.274	134.350.955	-118.211.681
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		213.351.624	319.705.807	-106.354.183
TOTAL PASIVOS		676.797.498	382.193.347	294.604.151
PATRIMONIO				
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	12	0	0	0
RESERVAS		2.162.463.071	2.146.310.401	16.152.670
PERDIDA POR CONVERGENCIA NIIF		1.132.251.232	1.132.251.232	1
RESULTADO DE EJECICIOS ANTERIORES		0	0	0
REVALUACION DE ACTIVOS		275.301.400	275.301.400	0
RESULTADO DEL EJERCICIO		117.061.909	75.215.731	192.277.640
TOTAL PATRIMONIO		3.687.077.612	3.629.078.763	57.998.849
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4.363.875.110	4.011.272.110	352.603.000

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)

		2.023	%	2.022	%	VARIACION
INGRESOS POR ACTIVIDADES INMOBILIARIAS	13	123.595.096	10,92%	128.673.400	13,31%	-5.078.304
INGRESOS POR ACTIVIDADES DE SERVICIO	13	1.008.080.056	89,08%	838.135.327	86,69%	169.944.729
GANANCIA BRUTA		1.131.675.152	100,00%	966.808.727	100%	-175.023.033
Gastos Operacionales administración	16	575.120.888	465,33%	454.165.084	46,98%	120.955.804
Beneficio Empleados	17	560.786.814	453,73%	413.604.485	42,78%	147.182.329
GANANCIA EN OPERACION		-4.232.550	-819,06%	99.039.158	10,24%	-443.161.166
Ingresos Financieros	14	77.332.381	62,57%	20.935.172	2,17%	56.397.209
Otros Ingresos no operacionales	15	57.881.999	46,83%	152.317.274	15,75%	-94.435.275
Gastos financieros	18	9.117.584	1,59%	7.185.683	0,74%	1.931.901
Otros Gastos no Operacionales	19	4.802.337	3,89%	180.883.873	18,71%	-176.081.536
GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS		117.061.909	0	84.222.048	0,09 0	-307.049.597
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		117.061.909	0	84.222.048	0,09	-307.049.597
OTRO RESULTADO INTEGRAL						
Revaluacion del costo del activo de Inversion	20	0		0		0
IMPUESTO DIFERIDO		0		9.006.317		-9.006.317
Total Otro Resultado Integral		0		-9.006.317		9.006.317
TOTAL RESULTADO INTEGRAL		117.061.909		75.215.731		41.846.178

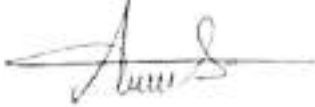
CAP. HERNAN CLAVIJO D.
 Presidente

ADIELA CARDONA CASTRILLON
 Contador
 T.P. 101070-T

ASOCIACION COLOMBIANA DE AVIADORES JUBILADOS CAXDAC AJUCAX
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO 2023

RENG.	ACTIVIDADES DE OPERACION	2.023	2.022
1	UTILIDAD DEL EJERCICIO	117.061.909	84.222.048
	PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
2 +	DEPRECIACION	19.743.662	17.779.983
3 +	AMORTIZACIONES CARGOS DIFERIDOS Y GTOS PAG POR ANTICI	96.667	0
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)	19.840.329	17.779.983
12	EFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES (REG 1+12)	136.902.238	102.002.031
	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES		
13 +	AUMENTO DEUDORES	-255.704.100	62.420.415
14 + -	AUMENTO INVENTARIOS	0	0
15 + -	AUMENTO INTANGIBLES	0	0
16 + -	AUMENTO DIFERIDOS	3.180.848	0
17 +	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	354.870.485	-185.804.802
18 + -	TASA E IMPUESTO POR PAGAR	46.087.849	17.733.073
19 + -	BENEFICIOS A EMPLEADOS	11.857.498	165.696.949
20 +	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-118.211.685	19.307.379
21	SUBTOTAL (SUMATORIA RENG 14 AL 21)	42.080.895	79.353.014
22	FLUJO DE EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACION (R 21+2	178.983.133	181.355.045
	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	57.551.750	-512.000.000
27 + -	REVALUACION DE ACTIVOS DE INVERSION	0	0
28	FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION (R.24 A 2	57.551.750	-512.000.000
	ACTIVIDADES FINANCIERAS		
29 +	AUMENTO DE CAPITAL SOCIAL	0	0
30 +	NUEVAS OBLIGACIONES	0	-160.778.042
31 + -	AUMENTO DE UTILIDADES	0	0
32 + -	PAGO OBLIGACIONES	0	0
33 + -	PAGO DE EXCEDENTES ACTIVIDAD MERITORIA	-65.521.434	-82.530.537
34 + -	OTROS RECLASIFICACION	0	0
35	FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTI.FINANCIERAS (RENG 30 AL 36)	-65.521.434	-243.308.579
36	AUMENTO NETO (O DISMINUCION) DE EFECTIVO (RENG 23+29+36)	171.013.449	-573.953.534
37	EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	106.762.555	680.716.090
38	EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (REG.37+38)	277.776.004	106.762.556


CAP. HERNAN CLAVIJO
 Presidente


ADIELA CARDONA CASTRILLON
 Contador
 T.P. 101070-T

ASOCIACION COLOMBIANA DE AVIADORES JUBILADOS CAXDAC AJUCAX
OTRO RESULTADO INTEGRAL
DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE
(EN PESOS COLOMBIANOS)

	2.023	2.022
GANANCIA DEL EJERCICIO	117.061.909	84.222.048

OTRO RESULTADO INTEGRAL

Revaluacion Propiedades de Inversion	0	107.357.937
Devaluacion Propiedades de Inversion	0	-116.364.254
IMPUESTO DIFERIDO	0	0
Otro resultado integral del ejercicio neto de impuestos	0	-9.006.317
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	117.061.909	75.215.731



CAP.HERNAN CLAVIJO D.
Presidente



ADIELA CARDONA CASTRILLO
Contador
T.P. 101070-T

ASOCIACION COLOMBIANA DE AVIADORES JUBILADOS CAXDAC AJUCAX
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑO 2022-2023
PESOS

DETALLE	SALDO A 31-12-22	AUMENTOS 2023	DISMINUCIONES 2023	SALDO 31-12-23
CAPITAL				
Capital Social	0,00	0,00	0,00	0
Reserva Legal	2.146.310.401,00	75.215.731	59.063.061,00	2.162.463.071
Resultado del Ejercicio	75.215.730,73	117.061.909	75.215.730,73	117.061.909
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
Revaluacion de Activos	275.301.400,00	0,00	0,00	275.301.400
TOTAL	3.629.078.763,73	192.277.640,00	134.278.791,73	3.687.077.612,00

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 periodos 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 2.023 ha sido aprobado por la gerencia y presentados y aprobados por la junta directiva.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTIVAS 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 1° 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 2023 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 mandatorio 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 2.023, 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 2.023.

La preparación de los Estado de la Situacion 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 involucren un mayor grado de juicio o complejidad o en las que los supuestos y estimados son significativos para los Estados de la Situacion Financiera se describen más adelante.

La Asociacion Colombiana de Aviadores Jubilados de Caxdac AJUCAX ha aplicado de manera uniforme las politicas contables en la preparacion de su Estado de Situación Financiera con cierre al 31 de diciembre de 2.023.

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 2.023, 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 2.023, 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 2.023 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.

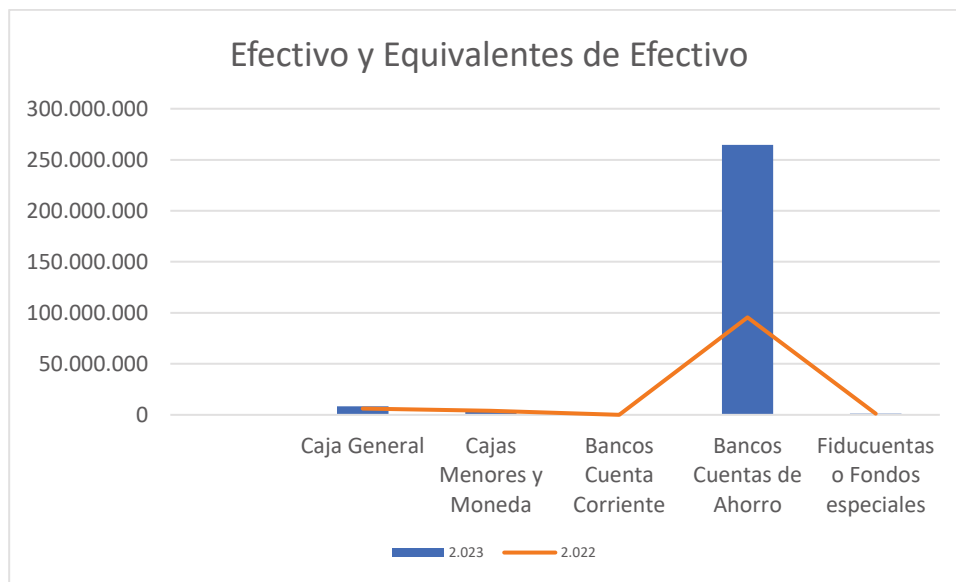
Para cumplir con la definición de equivalentes de efectivo, una inversión normalmente tiene que tener un período de madurez “corto”, no más de tres meses desde la fecha de adquisición de la inversión, y deben tener un riesgo muy bajo de alteraciones en su valor.

Los valores que presentan los Estados Financieros en los diferentes rubros se discriminan a continuación con el corte de 31 de diciembre de 2023 son los siguientes

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	2.023	2.022	variación
Caja General	8.375.502	6.161.652	-2.213.850
Cajas Menores y Moneda	3.671.139	3.952.434	281.295
Bancos Cuenta Corriente	932	26.229	25.297
Bancos Cuentas de Ahorro	264.455.438	95.514.658	-168.940.780
Fiducuenta o Fondos especiales	1.272.994	1.107.582	-165.412
	<u>277.776.005</u>	<u>106.762.555</u>	<u>-171.013.450</u>

El disponible de la empresa con relación al cierre del mes de Diciembre de 2023 presenta un incremento equivalente al 160.18% con relación al mismo periodo del año 2022, el cual en valores corresponde a la cifra de \$171.013.450 en el capital de trabajo

La asociación conservo la inversión en CDT por el año 2023 el cual nos generó unos rendimientos por un valor total de setenta y siete millones trescientos treinta y dos mil trescientos ochenta y uno pesos mcte (\$77.332.381), y que comparándolo con los rendimientos del año 2022 tuvimos un crecimiento de cincuenta y seis millones trescientos noventa y siete mil doscientos nueve pesos mcte (\$56.397.209.00) el cual corresponde a un incremento del 269.39%.



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

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 pérdidas 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 2023 las siguientes cifras

CUENTAS POR COBRAR	2.023	2.022	variación
Cuentas por Cobrar a Asociados	0	30.104	-30.104
Anticipos y Avances	9.020.255	8.766.353	253.902
Anticipo de Impuestos	88.760	0	88.760
Cuentas por Cobrar Trabajadores	7.649.830	2.460.000	5.189.830
Deudores Varios	343.336.237	93.134.522	250.201.715
	360.095.082	104.390.979	255.704.103

Las cuentas por cobrar presentan un incremento de \$255.704.103, con relación al mismo periodo de 2022 el cual equivale al 244.95%. esta variación se presenta con mayor incidencia en los seguros médicos y los préstamos a empleados.

Los seguros médicos generan un incremento debido a unos cambios realizados por las diferentes aseguradoras, las cuales cambiaron el periodo de facturación de Vencido a anticipado generando una doble facturación en un periodo determinado



La cuentas por cobrar se clasifican en:

ANTICIPO DE IMPUESTOS	
Anticipo de Iva	88.760
ANTICIPO DE IMPUESTOS	88.760
ANTICIPOS Y AVANCES	
Alvares Alvares Marleni	6.764.680
Soluciones Integrales	1.576.750
Administradora Hotelera Medellín Sas	678.825
ANTICIPOS Y AVANCES	9.020.255

CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS

Piñeros Morales Romy	1.600.000
Acuña Jara Jesica Paola	750.000
Ayala Comba Jose	408.331
Alvarez Rmirez Cindy	2.912.329
Bejarano Bejarano Luz Mery	1.979.170

CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS**7.649.830****SEGUROS MEDICOS**

Avianca Seguros médicos	227.743.762
Carlos Eduardo Caycedo Ballesteros	217.732
Cardona de Martinezguerra Beatriz Eugenia	286.033
Diego Ramírez Villegas	121.663
Gómez Uribe Beatriz	121.663
Alicia Botero de Cadavid	121.663
Hortensia Nicolasa Guerrero de Peñuela	4.150
Di Muzio Alessandra	124.691
Angelina Pérez de Diaz	312.909
Luz Helena Ángel de Giraldo	365.887
Linda Marbel Samudio Villegas	124.691
Jorge Barrios Galvis	272.181
Rosa Calderón Rodríguez	137.887
Rodríguez Rodríguez Blanca Marina	312.908
María Emilia Barragán Calderón	8.851
Colsanitas- Compañía de Medicina prepagada	23.503.516

DEUDORES VARIOS**253.780.187****JARDINEZ DE PAZ**

Ruth Tenorio Garces	128.703
---------------------	---------

Total cuentas Jardinez de Paz**128.703****DUDORES VARIOS**

Patrimonio autónomo	827.088
Jessica Acuña	180.200
Piñeros Morales Romy	9.000
Hoteles Royal SA	3.617.319
Promotora turística del Caribe	79.079.363
Hoteles Estelar SA	1.100.250
Caja de compensación Familiar compensar	347.994
Bancolombia	3.980.100
Caja de Auxilio y Prestaciones de la Asociación Colombiana de Aviadores Civiles ACDAC	286.033

TOTAL DEUDORES VARIOS**89.427.347****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	280.916.308
MAQUINARIA Y EQUIPO	3.973.508
EQUIPO DE OFICINA	16.344.969
EQUIPO DE COMPUTACION	48.552.062
TOTAL DEPRECIACION	<u>349.786.847</u>
TOTAL ACTIVOS	748.783.329

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 exceda 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.

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 periodos 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.

NOTA 5: Propiedades de Inversion

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

2.023

SUITE LA BOHEME	205.326.400
HOTEL LAS AMERICAS 527	421.977.600
HOTEL LAS AMERICAS 527	369.141.300
HOTEL ESTELAR 707	225.755.000
HOTEL ESTELAR 709	225.755.000
HOTEL RADISSON 708	342.969.100
GOLDEN PANAMA 1613	363.613.613
GOLDEN PANAMA 1614	363.880.765
TOTAL PROPIEDAD INVERSIONES	2.518.418.778

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 también se encuentran las Boletas del servicio de parqueadero.

DIFERIDOS

Gastos pagados por Anticipado	4.353.667	1.172.819
Licencias	0	0
Subtotal Diferido antes de Amortización	4.353.667	1.172.819
Subtotal Amortización	0	0
Total Diferidos	4.353.667	1.172.819

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 presenta saldos en dichas cuentas.

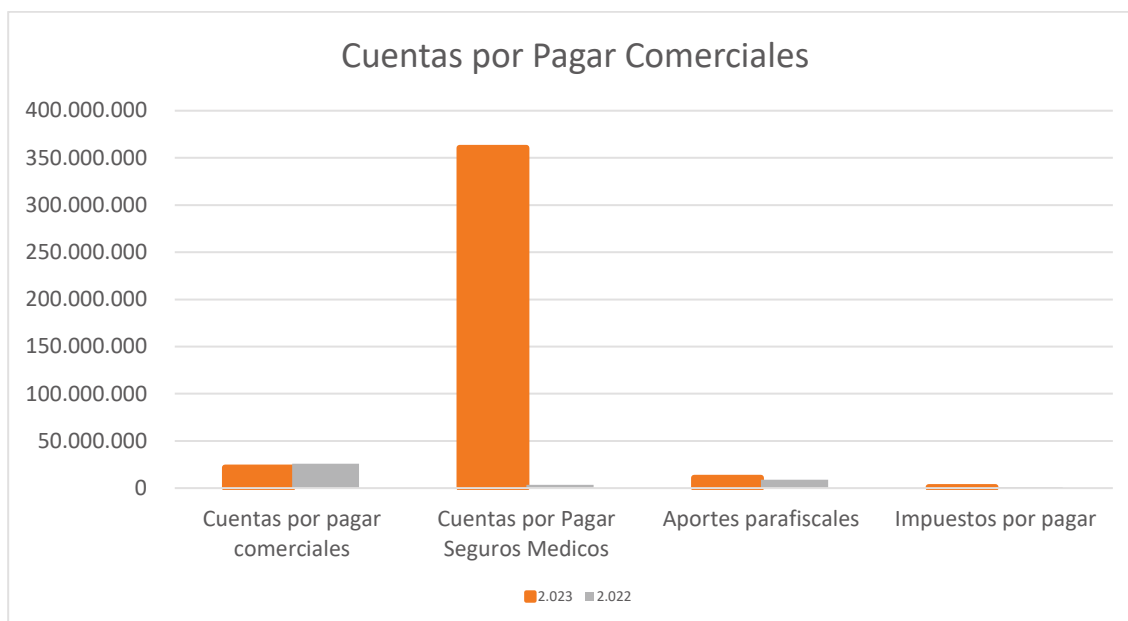
NOTA 8: Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas Comerciales

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	2.023	2.022	variación
Cuentas por pagar comerciales	21.914.428	25.981.652	-4.067.224
Cuentas por Pagar Seguros médicos	360.509.310	3.414.925	357.094.385
Aportes parafiscales	10.861.100	8.979.000	1.882.100
Impuestos por pagar	1.120.466	1.159.238	-38.772
	394.405.304	39.534.815	354.870.489

Las cuentas por pagar presentan un incremento en el mes de Diciembre de 2023 con relación al mismo periodo del 2022 por un valor de \$354.870.489, que equivale a un 897.92%. la variación más significativa se encuentra en los seguros médicos.



La variación en los seguros medico corresponde a el cambio de periodicidad de vencido a anticipado generando una doble facturación.

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

Elio Moya Garzon	444.964
Colombia telecomunicaciones SA ESP	292.731
Empresa de telecomunicaciones	342.268
Patrimonio autónomo	20.834.465
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	21.914.428

CUENTAS POR PAGAR SEGUROS MEDICOS

Maria Dalila Cortes de Diaz	1.717.392
Colmedica Medicina Prepagada	50.921.599
Liberty Seguros	39.695.224
Compañía de Medicina Prepagada Colsanitas	39.510.345
Axa Colpatria Medicina Prepagada	228.664.750
TOTAL CUENTAS POR PAGAR SEGUROS MEDICOS	360.509.310

CUENTAS POR PAGAR PARAFISCALES Y SEGURIDAD**SOCIAL**

Entidades Promotoras de Salud	3.545.100
Administradoras de Riesgos	223.400
Cajas de Compensación icbf sena	2.555.300
Administradoras de Fondos de Pensiones	4.537.300
TOTAL APORTES PARAFISCALES Y SEGURIDA SOCIAL	10.861.100

IMPUESTOS POR PAGAR

Retención en la fuente	554.056
Retención Iva Régimen Simple	49.875
Retención de industria y cio	516.535
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	1.120.466

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.

IMPUESTO POR PAGAR

Impuesto sobre las Ventas Por Pagar	56.847.000	13.172.201
Impuesto de Industria y Comercio	12.193.571	9.780.521
Total Cuentas por Pagar por Impuesto cte	69.040.571	22.952.722

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 auditorías 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 prorrateo 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 \$56.847.000.

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y CIO: Impuesto de Industria y Comercio y Avisos que se adeuda corresponde al año 2023 periodo liquidado y se cancela en el mes de febrero de 2024, 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.

BENEFICIOS EMPLEADOS		
Salarios por pagar	0	166.663
Indemnizaciones	156.800.000	156.800.000
Cesantías Consolidadas	28.024.020	19.358.476
Intereses sobre Cesantías	3.276.831	2.130.398
Prima de Servicios	0	0
Vacaciones Consolidadas	9.111.499	6.899.315
Total Beneficios a Empleados	197.212.350	185.354.852

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 depósitos Recibidos por terceros así como las pólizas de salud de Colpatria, Liberty, Colmedica y Sanitas entre otros

OTROS PASIVOS NO CORRIENTE

Depósitos Recibidos de Terceros	16.139.274	25.676.978
Ingresos Recibidos de terceros	0	108.673.977
Total Otros Pasivos Financieros	16.139.274	134.350.955

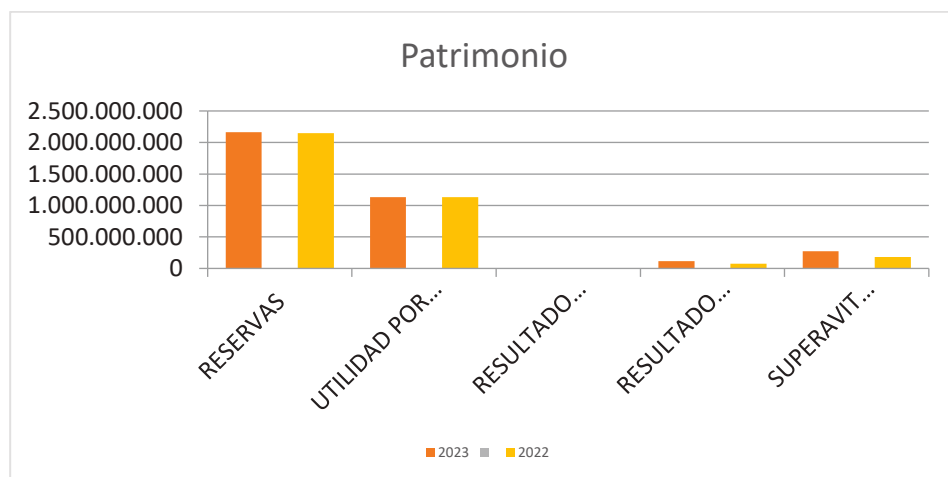
NOTA 12: Patrimonio

El patrimonio de la Asociación colombiana de Pilotos Jubilados de Caxdac Ajucax está conformado por las Reservas para los diferentes servicios que se prestan como son Auxilio de Seguros Médicos, Seguros Exequial, Donaciones, Auxilio Odontológico, Auxilio de Ambulancias, Servicios Post Mortem, Bono de Alimentación entre otros.

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

PATRIMONIO	2023	2022	VARIACION
RESERVAS	2.162.463.071	2.146.311.215	16.151.856
UTILIDAD POR CONVERGENCIA	1.132.251.231	1.132.250.418	813
RESULTADO DE EJECICIOS ANTERIORES	0	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	117.061.518	75.215.731	-41.845.787
SUPERAVIT POR REVALUACION	275.301.400	182.832.000	92.469.400
TOTAL PATRIMONIO	3.687.077.220	3.536.609.364	66.776.282

El patrimonio de la Asociación al cierre del mes de Diciembre de 2023 presenta una utilidad acumulada de \$117.061.518 que con relación al año 2022 el incremento es de \$66.776.282 mayor utilidad en 2022



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.

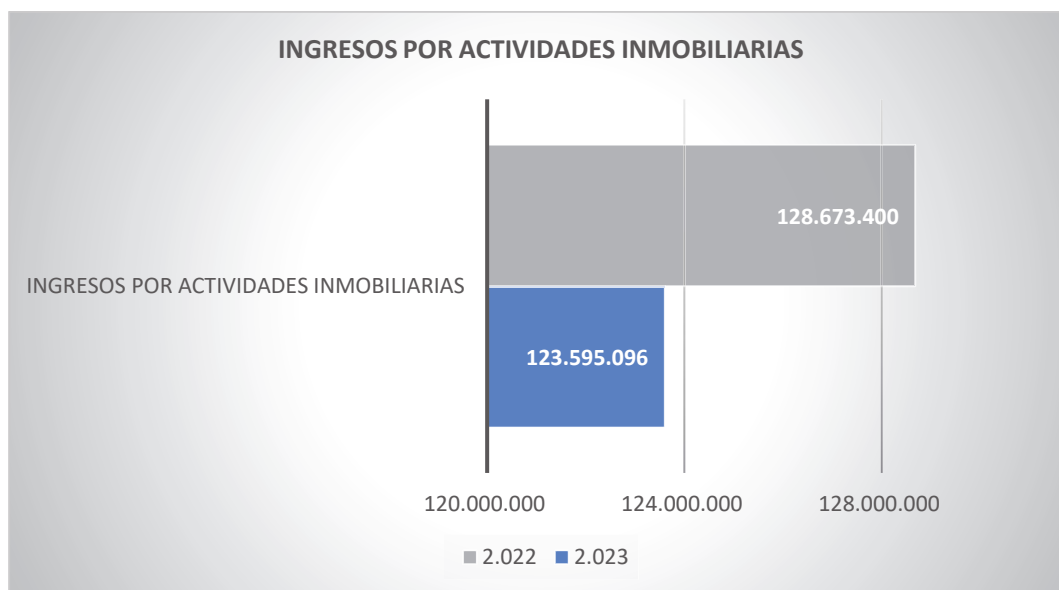
Reconocimiento - Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los períodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio. El reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias con esta base suministrará información útil sobre la medida de la actividad de servicio y su 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 2023 esta actividad genero ingresos inferiores a los recibidos en el año 2022, por un valor de \$5.078.304 que equivale a 3.95%.

Ingresos por Actividades Inmobiliarias	2.023	2.022	variación
Arrendamiento de Bienes Muebles	129.823.802	131.402.671	-1.578.869
Actividades Inmobiliarias	129.823.802	131.402.671	-1.578.869
Devoluciones y Descuentos	6.228.706	2.729.271	3.499.435
Total ingresos por Actividades Inmobiliarias	123.595.096	128.673.400	-5.078.304



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 por la pandemia, pero año tras año hemos visto como se ha ido recuperando, para el año 2023 podemos observar que tuvimos unos ingresos por parqueadero promedio de \$64.673. 673.oo que con respecto al año gravable anterior tuvimos un incremento de \$13.136. 958.oo que equivale al 25.49% en crecimiento.

.

Servicios	2.023	2.022	variación
Recaudos de Servicios de Parqueadero	776.285.764	621.169.864	155.115.900
Mensualidades Facturación	87.163.026	84.525.211	2.637.815
Total Servicios	863.448.790	705.695.075	157.753.715
Devoluciones y Descuentos	201.678	0	201.678
Total Servicios	863.247.112	705.695.075	157.552.037

De igual forma los ingresos que se obtienen por los cupos fijos de parqueadero también presentaron un incremento por valor de \$2.637. 815.oo que equivale al 3.12%.

Las devoluciones que se presentan en este rubro se debe al cambio de facturación de post a factura electrónica, son clientes que en su momento no solicitan la factura electrónica pero tiempo después la requieren.



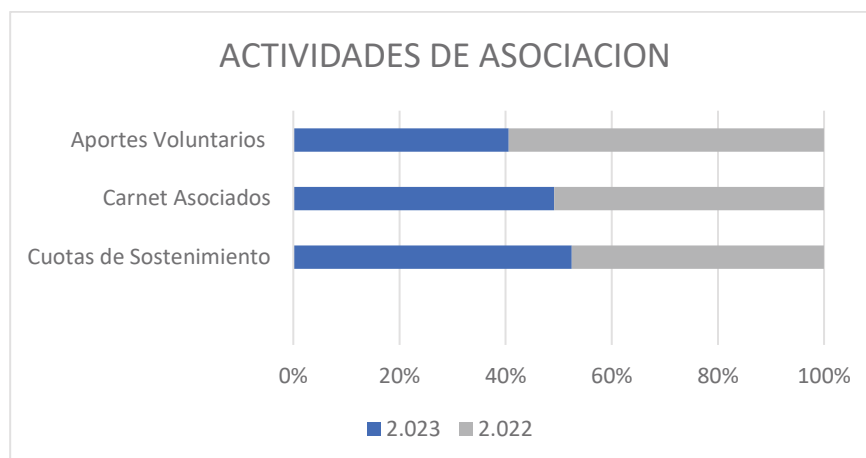
Ingresos por Actividades de Asociación: estos ingresos están conformados por los aportes entregados mensualmente por los socios para el sostenimiento de esta.

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

Actividades de Asociación	2.023	2.022	variación
Cuotas de Sostenimiento	141.489.486	128.191.061	-13.298.425
Carnet Asociados	1.506.000	1.558.000	52.000
Aportes Voluntarios	1.837.458	2.691.191	853.733
Total Actividades de Asociados	144.832.944	132.440.252	-12.392.692
Devoluciones y Descuentos	0	0	0
Total Actividades de Asociados	144.832.944	132.440.252	-12.392.692

Los ingresos recibidos por servicios de asociación son las cuotas aportadas por los asociados, los cuales, en el año 202, tuvieron un crecimiento del 10.37%, este crecimiento se da de acuerdo con el porcentaje de incremento que tiene cada uno en sus pensiones.

La disminución que se presento en los aportes voluntarios se debe al retiro de un capitán,



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	2.023	2.022	variación
Financieros	77.332.381	20.935.172	-56.397.209
Total Ingresos Financieros	77.332.381	20.935.172	-56.397.209

Durante el año 2023 la asociación invirtió un dinero en CDTS los cuales generaron unos rendimientos totales por valor de \$77.332.381, obtuvimos unos ingresos superiores con relación al año anterior.



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.

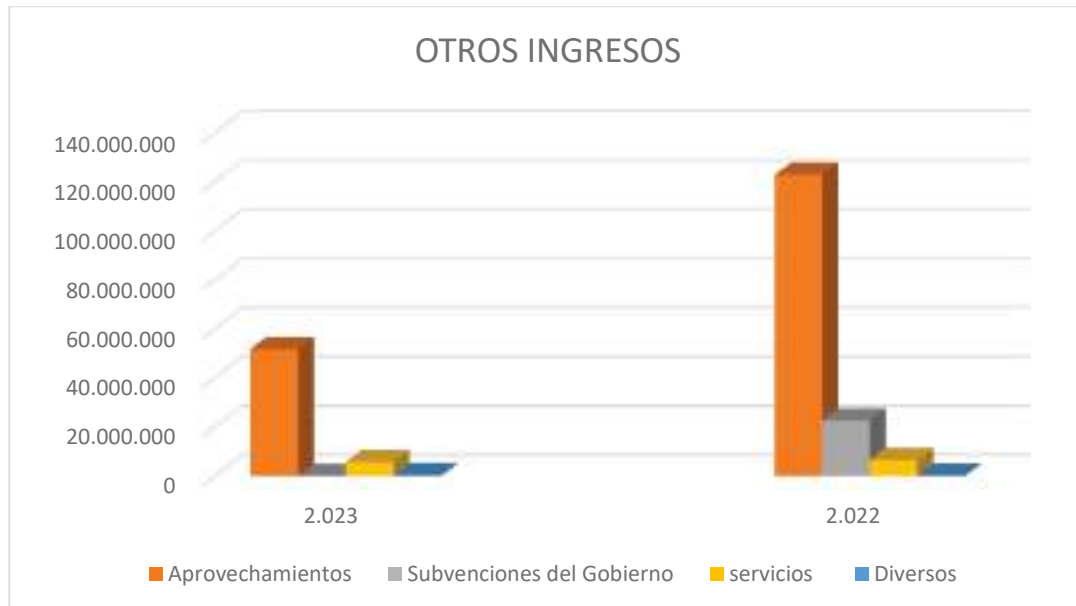
Para el año 2023 no se recibieron ingresos por este rubro

Recuperaciones: No se consideran ingresos aquellos valores que corresponden a un reintegro de un gasto realizado en el mismo período 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 de 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 \$5.744.600, Sobrante en la caja por \$320.300 y ajuste al peso por \$10.346

OTROS INGRESOS	2.023	2.022	variación
Aprovechamientos	51.806.753	122.777.134	70.970.381
Subvenciones del Gobierno	0	22.786.000	22.786.000
servicios	5.744.600	6.580.250	835.650
Diversos	330.646	173.890	-156.756
Total Otros Ingresos	57.881.999	152.317.274	94.435.275



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

Los gastos administrativos que corresponden al año 2023, tuvo un aumento por valor de \$120.955.806 Con relación al año 2022, este aumento se presenta en los rubros de Mantenimiento de equipos por valor de \$69.437.715, que corresponde al mantenimiento de las instalaciones del parqueadero como son el mantenimiento de pisos de parqueadero y pintura.

También vemos los arriendos que tuvo un incremento por valor de \$42.911.728, este aumento se debe al incremento presentado en los ingresos, ya estos son la base para el cálculo del gasto por arrendamiento.

El otro rubro que presento un incremento considerable fueron los servicios por un valor de \$45.350.216, este aumento se debe a la aprobación de unos gastos de representación aprobados por la junta directiva en acta N.854 del 21 de septiembre de 2022, para el señor Hernán Clavijo ya que es la persona que se encarga de realizar todos los trámites ante las entidades de control.

GASTOS ADMINISTRATIVOS	2.023	2.022	variación
HONORARIOS	25.100.806	34.959.048	-9.858.242
IMPUESTOS	55.485.017	77.953.779	-22.468.762
ARRIENDOS	245.248.184	202.336.456	42.911.728
SEGUROS	0	1.397.649	-1.397.649
SERVICIOS	88.253.306	42.903.090	45.350.216
MANTENIMIENTO EQUIPOS	95.455.777	26.018.062	69.437.715
GASTOS LEGALES	369.900	561.251	-191.351
GASTOS DE VIAJE	3.442.957	0	3.442.957
ADECUACIONES E INSTALACIONES	0	19.464.755	-19.464.755
DEPRECIACION DE MAQUINARIA	19.743.647	17.779.968	1.963.679
AMORTIZACION DE SEGUROS	0	1.399.994	-1.399.994
GASTOS DE PAPELERIA Y CAFETERIA	42.021.296	28.114.610	13.906.686
PROVISION CARTERA	0	1.276.422	-1.276.422
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	575.120.890	454.165.084	120.955.806



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.

	2.023	2.022	variación
GASTOS DE PERSONAL			
SALARIOS	274.653.215	204.824.804	69.828.411
HORAS EXTRAS	48.148.383	32.906.231	15.242.152
INCAPACIDADES	2.655.093	-470.825	3.125.918
AUXILIO DE TRANSPORTE	17.528.889	12.920.165	4.608.724
CESANTIAS	29.696.566	22.296.024	7.400.542
INTERESES A LAS CESANTIAS	3.448.505	2.340.974	1.107.531
PRIMA	29.697.232	22.279.436	7.417.796
VACACIONES	26.259.252	18.911.436	7.347.816
BONIFICACIONES	9.312.600	5.200.000	4.112.600
DOTACIONES	13.294.703	11.121.797	2.172.906
INDEMNIZACIONES LABORALES	1.744.566	4.717.826	-2.973.260
SEGURIDAD SOCIAL	72.191.408	53.034.414	19.156.994
PARAFISCALES	30.781.800	22.646.100	8.135.700
GASTOS MEDICOS Y DROGAS	849.398	750.338	99.060
INTERESES PRSTAMOS	525.204	125.765	399.439
TOTAL GASTOS PERSONALES	560.786.814	413.604.485	147.182.329

Los gastos de personal presentan un incremento por valor de \$147.182.329 con relación al año inmediatamente anterior, los rubros que presentan mayor incremento son:

Los gastos por salarios presentan un incremento de \$69.828.411.00, esto debido a que en el año 2023 se incremento la planta de personal en 4 personas mas y se realiza un incremento en los salarios de todos en un 16%, esto también nos genera un incremento en las prestaciones sociales por valor de \$23.273.685, la seguridad social por valor de \$19.156.994 y en los aportes parafiscales de \$8.135.700.

También presentamos un incremento en el trabajo suplementario como son los recargos nocturnos y los dominicales por valor de \$15.242.152 ya que las personas que se contrataron están ubicadas en el área operativa.

Los demás rubros presentan incremento, pero no tan representativo, los rubros de mayor incremento se presentan en los nombrados anteriormente.



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 pagado,

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

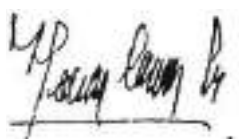
GASTOS FINANCIEROS	2.023	2.022	variación
Gastos Bancarios	2.082.548	1.211.088	-871.460
Comisiones Bancarias	7.019.236	5.964.795	-1.054.441
Intereses	15.800	9.800	-6.000
Otros Gastos Financieros	0	0	0
Total de Gastos Financieros	9.117.584	7.185.683	-1.931.901

NOTA 19: Gastos No Operacionales

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

OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		
Perdida en inversión en Hoteles	647.778	23.048.538
Impuestos Asumidos	0	1.035.335
Otros	2.398.469	156.800.000
Multas Sanciones y Litigios	0	0
Gastos Diversos	1.756.090	0
Total Gastos No Operacionales	4.802.337	180.883.873

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 CLAVIJO
Presidente



ADIELA CARDONA CASTRILLON
Contador
T.P. 101070-T