



# ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2023

ASOCIACION DE TRABAJADORES INDEPENDIENTES - ASOTRAIN

## CONTENIDO

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA .....	2
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL.....	3
<b>NOTAS DE CARÁCTER GENERAL .....</b>	<b>3</b>
1. ENTIDAD QUE REPORTA.....	4
2. BASE DE PREPARACIÓN.....	4
3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO .....	6
4. INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN CUENTAS POR COBRAR .....	6
5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO .....	6
6. INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN CUENTAS POR PAGAR.....	7
7. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES .....	7
8. OTROS PASIVOS FINANCIEROS.....	7
9. FONDO SOCIAL .....	7
10. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS .....	7
11. OTROS INGRESOS .....	8
12. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION .....	8
13. GASTOS FINANCIEROS .....	8
14. OTROS GASTOS.....	8
15. CERTIFICACION DE CUMPLIMIENTO DE LOS ESTANDARES INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA .....	9

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****ASOCIACION DE TRABAJADORES INDEPENDIENTES ASOTRAIN**

NIT. 900.237.408-4

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Para los años terminados a 31 de diciembre de 2023 y 2022

Cifras expresadas en pesos colombianos

	Nota	2023	2022
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo Corriente</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	406.841.150	370.045.860
Instrumentos Financieros en Cuentas por Cobrar	4	7.306.243	63.446.491
<b>Total Activo corriente</b>		<b>414.147.392</b>	<b>433.492.351</b>
<b>Activo no Corriente</b>			
Propiedades, planta y equipo	5	152.765.540	144.770.873
<b>Total Activo no Corriente</b>		<b>152.765.540</b>	<b>144.770.873</b>
<b>Total Activo</b>		<b>566.912.932</b>	<b>578.263.224</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
Instrumentos Financieros en cuentas por pagar	6	31.464.239	74.512.852
Pasivo por Impuestos Corrientes	7	12.159.000	17.560.175
Otros Pasivos Financieros	8	28.961.399	31.297.200
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>72.584.638</b>	<b>123.370.227</b>
<b>Total Pasivo</b>		<b>72.584.638</b>	<b>123.370.227</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Fondo Social	9	454.892.997	395.813.746
Resultado del ejercicio		39.435.297	59.079.251
<b>Total Patrimonio</b>		<b>494.328.294</b>	<b>454.892.997</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>566.912.932</b>	<b>578.263.224</b>

  
**GILDARDO QUINTERO MARTINEZ**  
 Representante Legal  
 C.C. No. 19.347.854

  
**YANETH CAVIELES ROJAS**  
 Contador Público  
 T.P. 141948-T

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL****ASOCIACION DE TRABAJADORES INDEPENDIENTES ASOTRAIN**

NIT. 900.237.408-4

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

Para los años terminados a 31 de diciembre de 2023 y 2022

Cifras expresadas en pesos colombianos

	Nota	2023	2022
<b>Ingresos de actividades ordinarias</b>	10	<b>285.437.119</b>	<b>280.109.904</b>
Gastos de Administracion	12	212.119.005	175.618.783
<b>Utilidad bruta</b>		<b>73.318.114</b>	<b>104.491.121</b>
Otros ingresos	11	8.920.523	5.402.803
Gastos financieros	13	29.774.829	30.551.715
Otros gastos	14	869.510	2.702.921
<b>Utilidad Antes de Impuestos</b>		<b><u>51.594.297</u></b>	<b><u>76.639.288</u></b>
Gasto por Impuesto a las ganancias		12.159.000	17.560.037
<b>Ganancia del Periodo</b>		<b><u>39.435.297</u></b>	<b><u>59.079.251</u></b>

NOTA: No se reconocen partidas de Otro Resultado Integral.

  
**GILDARDO QUINTERO MARTINEZ**  
 Representante Legal  
 C.C. No. 19.347.854

  
**YANETH CAVIELES ROJAS**  
 Contador Público  
 T.P. 141948-T

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

## **1. ENTIDAD QUE REPORTA**

La ENTIDAD SIN ANIMO DE LUCRO, ASOCIACION DE TRABAJADORES INDEPENDIENTES ASOTRAIN fue constituida por acta número 0001 del 30 de Julio de 2008, en asamblea constitutiva y fue inscrita el 26 de agosto de 2008 bajo el número 9829, del Libro I de las personas Jurídicas Sin Ánimo de Lucro.

Su objeto social es aglutinar, organizar y asociar de manera ordenada a los trabajadores para propender por su bienestar y proporcionar el servicio de afiliación colectiva al sistema general de seguridad social.

## **2. BASE DE PREPARACIÓN**

### **a) Marco Técnico Normativo**

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia para empresas del grupo 2, en adelante NIIF PYMES, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el anexo 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

### **b) Bases de medición**

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

### **c) Presentación razonable de los estados financieros**

Los estados financieros deben presentar razonablemente la situación financiera y los resultados de las operaciones, lo cual implica la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las

definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en los Conceptos y Principios Generales.

**d) Hipótesis de negocio en marcha**

La entidad cumple con la hipótesis de negocio en marcha, ya que sus Asociados no tienen la intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones. La evaluación de esta hipótesis cubre la expectativa de funcionamiento en los siguientes doce (12) meses.

**e) Frecuencia de la información**

La Entidad preparará y difundirá un juego completo de Estados financieros (incluyendo información comparativa) al menos una vez al año, con corte a 31 de diciembre.

**f) Uniformidad en la presentación**

La Entidad mantendrá la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un período a otro, a menos que, tras un cambio importante en la naturaleza de las actividades de la Entidad o una revisión de sus estados financieros, se ponga de manifiesto que sería más apropiada otra presentación o clasificación. Con el fin de mejorar la presentación o calidad de los estados financieros, las causas del cambio que afecte la uniformidad de la presentación de los estados financieros deberán informarse en una nota a los estados financieros.

**g) Información comparativa**

La Entidad revelará información comparativa respecto del período comparable anterior para todos los montos presentados en los estados financieros del período corriente. Adicionalmente, incluirá información comparativa para la información de

tipo descriptivo y narrativo, cuando esto sea relevante para la comprensión de los estados financieros del período corriente.

#### **h) Materialidad (importancia relativa)**

Un hecho económico es importante cuando, debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias que lo rodean, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Será material toda partida que supere el 5% del total de los ingresos.

### **3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Los fondos disponibles en la cuenta de ahorros, son de uso restringido ya que corresponden a la reserva especial de garantía mínima. Las cuentas corrientes de la empresa no presentan ningún tipo de restricción a la fecha.

DESCRIPCION	2023	2022	VARIACION	%
CAJA GENERAL	598.400	306.223	292.177	95%
CUENTAS CORRIENTES	46.075.325	54.339.718	- 8.264.393	-15%
CUENTAS DE AHORRO	360.167.425	315.399.919	44.767.506	14%
<b>TOTAL</b>	<b>406.841.150</b>	<b>370.045.860</b>	<b>36.795.290</b>	<b>10%</b>

### **4. INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN CUENTAS POR COBRAR**

Las Cuentas por cobrar, se reconocen inicialmente al precio de la transacción y posteriormente se miden al costo amortizado. Los valores reflejados corresponden en su totalidad a anticipos efectuados a proveedores y contratistas.

DESCRIPCION	2023	2022	VARIACION	%
CARTERA PRESTACION DE SERVICIOS	3.169.305	2.983.200	186.105	6%
ANTICIPOS	-	55.000.000	- 55.000.000	-100%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4.136.938	5.463.291	- 1.326.353	-24%
<b>TOTAL</b>	<b>7.306.243</b>	<b>63.446.491</b>	<b>- 56.140.248</b>	<b>-88%</b>

### **5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

La propiedad planta y equipo se reconoció a costo histórico y su medición posterior equivale al importe en libros menos la depreciación. No se evidencia deterioro en el valor de los activos.

DESCRIPCION	2023	2022	VARIACION	%
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	5.740.991	3.747.985	1.993.006	53%
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	5.275.999	5.356.221	- 80.222	-1%
VEHICULOS	141.748.550	135.666.667	6.081.883	4%
<b>TOTAL</b>	<b>152.765.540</b>	<b>144.770.873</b>	<b>7.994.667</b>	<b>6%</b>

## 6. INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN CUENTAS POR PAGAR

Los instrumentos financieros en cuentas por pagar comprenden todas las obligaciones de la empresa a favor de proveedores, acreedores y otros terceros. A continuación, se detallan valores a nivel de cuentas.

DESCRIPCION	2023	2022	VARIACION	%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	30.625.675	73.676.708	- 43.051.033	-58%
RETENCIONES POR PAGAR	838.564	836.144	2.420	0%
<b>TOTAL</b>	<b>31.464.239</b>	<b>74.512.852</b>	<b>- 43.048.613</b>	<b>-58%</b>

## 7. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Comprende el valor a Cargo de la empresa por concepto de impuestos. Este valor corresponde al cálculo de la provisión efectuada sobre la utilidad. No se realizó compensación con los activos por impuestos corrientes.

## 8. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

DESCRIPCION	2023	2022	VARIACION	%
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	28.961.400	31.297.200	- 2.335.800	-7%
<b>TOTAL</b>	<b>28.961.400</b>	<b>31.297.200</b>	<b>-2.335.800</b>	<b>-7%</b>

## 9. FONDO SOCIAL

El Fondo social se incrementa anualmente con el traslado de los excedentes del periodo anterior.

## 10. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

DESCRIPCION	2023	2022	VARIACION	%
CUOTAS DE SOSTENIMIENTO	285.437.119	280.109.904	5.327.215	2%
<b>TOTAL</b>	<b>285.437.119</b>	<b>280.109.904</b>	<b>5.327.215</b>	<b>2%</b>



**11. OTROS INGRESOS**

DESCRIPCION	2023	2022	VARIACION	%
FINANCIEROS	8.915.360	5.401.177	3.514.184	65%
DIVERSOS	5.162	1.626	3.536	217%
<b>TOTAL</b>	<b>8.920.523</b>	<b>5.402.803</b>	<b>3.514.184</b>	<b>65%</b>

**12. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION**

DESCRIPCION	2023	2022	VARIACION	%
GASTOS GENERALES	93.237.451	49.145.600	44.091.851	90%
GASTOS DIVERSOS	118.881.554	126.473.183	- 7.591.629	-6%
<b>TOTAL</b>	<b>212.119.006</b>	<b>175.618.783</b>	<b>36.500.223</b>	<b>21%</b>

**13. GASTOS FINANCIEROS**

DESCRIPCION	2023	2022	VARIACION	%
GASTOS BANCARIOS	2.121.544,52	2.120.410	1.135	0%
COMISIONES	10.820.102,50	11.310.255	- 490.152	-4%
INTERESE MORATORIOS	0,00	175.100	- 175.100	100%
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	16.526.537,28	16.565.750	- 39.213	0%
OTROS	306.644,38	380.200	- 73.556	-19%
<b>TOTAL</b>	<b>29.774.829</b>	<b>30.551.715</b>	<b>- 776.887</b>	<b>-3%</b>

**14. OTROS GASTOS**

DESCRIPCION	2023	2022	VARIACION	%
DIVERSOS	869.510	2.702.921	- 1.833.411	100%
<b>TOTAL</b>	<b>869.510</b>	<b>2.702.921</b>	<b>-1.833.411</b>	<b>-68%</b>

**15. CERTIFICACION DE CUMPLIMIENTO DE LOS ESTANDARES INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la ASOCIACION DE TRABAJADORES INDEPENDIENTES ASOTRAIN certificamos que hemos preparado los Estados Financieros:

- Estado de Situación Financiera,
- Estado de Resultados
- Notas a los estados Financieros.

A diciembre 31 del 2023, que hemos cumplido **explícitamente y sin reservas** con los estándares Internacionales contenidos en el anexo 2 del decreto 2420 de 2015.

Los procedimientos de reconocimiento, medición y valoración, al igual que las características cualitativas de la información contenida han sido aplicados y tenidas en cuenta en la preparación de la información financiera y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa a 31 diciembre del 2023, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con los documentos.
- c. Confirmamos la confiabilidad, oportunidad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocido en ellos y aquellos que no cumplen los criterios de reconocimiento fueron revelados en las respectivas notas que acompañan los estados financieros.

  
GILDARDO QUINTERO MARTINEZ  
Representante Legal  
C.C. No. 19.347.854

  
YANETH CAVIELES ROJAS  
Contador Público  
T.P. 141948-T