

**ASOCIACION SEGURO MUTUO**

ASEM

NIT: 900.337.131 - 9

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Saldos hasta 31/12/2023

NIIF - (En unidades monetarias con 2 decimales, pesos)

Cuenta	Descripción	Saldo 31/12/2023
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>	<b>\$ 1.908.130.617,43</b>
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>	<b>\$ 197.875.413,18</b>
<b>1105</b>	<b>CAJA</b>	<b>\$ 795.443,72</b>
110505	CAJA GENERAL	\$ 743.426,72
11050501	Caja general ASEM	\$ 743.426,72
110510	CAJA MENOR	\$ 52.017,00
11051001	Caja menor ASEM	\$ 52.017,00
<b>1110</b>	<b>BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS</b>	<b>\$ 197.079.969,46</b>
111005	BANCOS COMERCIALES	\$ 197.079.969,46
11100501	Bancoomeva Cta.Cte.060200280206	\$ 51.819.418,40
11100502	Bancoomeva Cta.Ahorros 060200272201	\$ 99.006.119,03
11100503	Cooperativa Avanza Cta.Ahorros	\$ 103.635,00
11100504	Fondo de Inversion Colectiva Fidupervisora 1152644	\$ 46.150.797,03
<b>12</b>	<b>INVERSIONES</b>	<b>\$ 1.460.910.681,25</b>
<b>1203</b>	<b>FONDO DE LIQUIDEZ</b>	<b>\$ 1.460.910.681,25</b>
120310	CERTIFICADO DE DEPÓSITO A TÉRMINO	\$ 1.429.016.075,38
12031006	Cdt Avanza 19289 (7%.E.A.) Apertura Mar 2.020 - hasta Mar 2.024	\$ 70.153.682,00
12031012	Alianza Fiduciaria No. 0155-2	\$ 123.551.211,62
12031017	CdtV Avanza #21426 (4.50 E.A.) - Vto 01 Febrero 2024	\$ 84.229.792,00
12031019	Cdt Avanza # 21478 (4.50 E.A.) Vto 24 de Febrero 2.024	\$ 71.938.139,00
12031021	Cdt Juriscoop # 221606 (17% E.A.) Vto 19 de Abril 2024	\$ 907.425.832,00
12031023	Cdt Mundo Mujer # 0103661 (16.95% E.A.) Vto. 03 de Febrero 2.024	\$ 76.455.193,76
12031024	Cdt Mundo Mujer # 0103672 (15.75% E.A.) Vto. 26 de Abril 2.024	\$ 95.262.225,00
120311	RENDIMIENTOS FCROS POR COBRAR	\$ 31.894.605,87
12031106	Cdt Avanza 19289 (7%.E.A.) Vto Mar 2.024	\$ 2.223.304,16
12031117	Cdt Avanza #21426 (4.50 E.A.) - Vto 01 Febrero 2024	\$ 2.717.880,05
12031119	Cdt Avanza # 21478 (4.50 E.A.) Vto 24 de Febrero 2.024	\$ 2.446.092,00
12031121	Cdt Juriscoop # 221606 (17% E.A.) Vto 19 de Abril 2024	\$ 18.135.346,44
12031123	Cdt Mundo Mujer # 0103661 (16.95% E.A.) Vto. 03 de Febrero 2.024	\$ 2.708.136,22
12031124	Cdt Mundo Mujer # 0103672 (15.75% E.A.) Vto. 26 de Abril 2.024	\$ 3.663.877,00
<b>13</b>	<b>DEUDORES</b>	<b>\$ 27.296.828,00</b>
1305	CLIENTES	\$ 27.296.828,00
130505	NACIONALES	\$ 27.296.828,00
13050505	Secretaria Educación Armenia	\$ 27.296.828,00
<b>17</b>	<b>ACTIVOS MATERIALES</b>	<b>\$ 219.541.547,00</b>
<b>1705</b>	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 219.541.547,00</b>
170504	EDIFICACIONES	\$ 200.000.000,00
17050401	Edf. Valorizacion Oficina 301	\$ 200.000.000,00
170505	MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 18.330.329,00
17050501	Muebles y Equipo de Oficina	\$ 13.939.029,00
17050502	Silla Interlocutora - Cant. 8 Unidades	\$ 1.279.199,00
17050503	Silla de Escritorio - Cant. 2 Unidades	\$ 794.501,00
17050504	Televisor	\$ 1.600.000,00
17050505	Dispensador con Refrigerera	\$ 1.023.318,00
17050506	Proyector Epson Power Lite E20	\$ 2.467.114,00



Asociación Seguro Mutuo

## ASOCIACION SEGURO MUTUO

ASEM

NIT: 900.337.131 - 9

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Saldos hasta 31/12/2023

NIIF - (En unidades monetarias con 2 decimales, pesos)

Cuenta	Descripción	Saldo 31/12/2023
17050599	Deterioro del Valor de los Activos	-\$ 2.772.832,00
170520	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	\$ 1.211.218,00
17052001	Equipo de Procesamiento de Datos	\$ 1.900.000,00
17052002	UPS Black 650 VA 120V	\$ 260.000,00
17052003	Impresora Multi Laser HP MFP 135W	\$ 569.000,00
17052004	Cel. SamGlxly A22 128GB	\$ 797.900,00
17052099	Deterioro del Valor de los Activos	-\$ 2.315.682,00
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>\$ 2.506.148,00</b>
<b>1910</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES - IDENTIFICABLES DE CARACTER NO MONETARIO</b>	<b>\$ 2.006.148,00</b>
191025	LICENCIAS	\$ 2.006.148,00
19102503	Software Contable Contapyme	\$ 2.006.148,00
<b>1925</b>	<b>BIENES DE ARTE Y CULTURA</b>	<b>\$ 500.000,00</b>
192505	OBRAS DE ARTE	\$ 500.000,00
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>	<b>-\$ 46.254.882,00</b>
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS</b>	<b>-\$ 43.567.900,00</b>
<b>2405</b>	<b>COMISIONES Y HONORARIOS</b>	<b>-\$ 1.765.800,00</b>
240505	HONORARIOS	-\$ 1.765.800,00
24050501	HONORARIOS	-\$ 1.585.800,00
24050502	Documentos soporte y equivalentes	-\$ 180.000,00
<b>2410</b>	<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>	<b>-\$ 41.165.000,00</b>
241095	OTROS	-\$ 41.165.000,00
24109501	CHEQUES GIRADOS PENDIENTES DE COBRO	-\$ 41.165.000,00
<b>2435</b>	<b>RETENCION EN LA FUENTE</b>	<b>-\$ 196.000,00</b>
243540	COMPRAS	-\$ 161.000,00
243585	OTRAS RETENCIONES	-\$ 35.000,00
24358501	Retencion Auxilio Mutuo	-\$ 35.000,00
<b>2450</b>	<b>RETENCIONES Y APORTES LABORALES</b>	<b>-\$ 441.100,00</b>
245005	APORTES A BIENESTAR PROMOTORAS DE SALUD EPS	-\$ 24.400,00
245010	APORTES A BIENESTAR PROMOTORAS DE PENSION	-\$ 306.200,00
245015	APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS LABORALES ARL	-\$ 6.100,00
245020	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	-\$ 104.400,00
<b>27</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>-\$ 2.686.982,00</b>
<b>2710</b>	<b>OBLIGACIONES LABORALES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>-\$ 2.686.982,00</b>
271005	BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	-\$ 2.686.909,00
27100501	Cesantías	-\$ 1.300.606,00
27100502	Intereses Cesantías	-\$ 156.073,00
27100503	Prima de Servicios	-\$ 650.303,00
27100504	Vacaciones	-\$ 580.000,00
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>-\$ 1.861.875.735,43</b>
<b>31</b>	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>-\$ 1.148.569.331,14</b>
<b>3105</b>	<b>APORTES SOCIALES TEMPORALMENTE RESTRINGIDOS</b>	<b>-\$ 1.148.569.331,14</b>
310505	APORTES ORDINARIOS	-\$ 1.148.569.331,14
31050501	APORTES ORDINARIOS	-\$ 1.148.569.331,14

## ASOCIACION SEGURO MUTUO

ASEM

NIT: 900.337.131 - 9

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Saldos hasta 31/12/2023

NIF - (En unidades monetarias con 2 decimales, pesos)

Cuenta	Descripción	Saldo 31/12/2023
<b>33</b>	<b>FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECÍFICA</b>	<b>-\$ 431.214.000,00</b>
<b>3395</b>	<b>OTROS FONDOS</b>	<b>-\$ 431.214.000,00</b>
339501	ASIGNACIONES PERMANENTES	-\$ 431.214.000,00
33950101	Asignaciones Permanentes	-\$ 431.214.000,00
<b>35</b>	<b>EXCEDENTES Y/O PÉRDIDAS DEL EJERCICIO</b>	<b>-\$ 171.033.823,65</b>
<b>3505</b>	<b>EXCEDENTES</b>	<b>-\$ 171.033.823,65</b>
350501	Excedentes	-\$ 171.033.823,65
350510	Pérdidas (DB)	-\$ 171.033.823,65
<b>36</b>	<b>Resultados de ejercicios anteriores</b>	<b>-\$ 111.058.580,64</b>
<b>3605</b>	<b>EXCEDENTES Y/O PÉRDIDAS</b>	<b>-\$ 111.058.580,64</b>
360501	Excedentes y/o pérdidas	-\$ 111.058.580,64

TOTAL ACTIVO :	\$ 1.908.130.617,43
TOTAL PASIVO :	-\$ 46.254.882,00
TOTAL PATRIMONIO :	-\$ 1.861.875.735,43
 PASIVO + PATRIMONIO :	 \$ 1.908.130.617,43

  
 JORGE ELIÉCER PEÑA LÓPEZ  
 7.527.808  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 ROBERTO BARRAGÁN  
 T.P. 23039 - T  
 CONTADOR

## ACTIVO

### REVELACION - 01

#### GRUPO CONTABLE 11 - EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Cuentas que representan dinero de disponibilidad inmediata que tiene para operar la Asociación. Los valores registrados **CAJA GENERAL, CAJA MENOR, BANCOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO** se conciliaron teniendo en cuenta los soportes contables y extractos bancarios; saldos al 31 de diciembre 2023:

Caja General	\$ 743.426,72
Caja Menor	\$ 52.017,00
Bancoomeva Cta.Cte. 06020028026	\$ 51.819.418,40
Bancoomeva Cta.Ahorros. 060200272201	\$ 99.006.119,03
Cooperativa - Avanza	\$ 103.635,00
Fondo de Inversión Colectiva – Fidupervisora	\$ 46.150.797,03

### REVELACION - 02

#### GRUPO CONTABLE 12 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS - INVERSIONES Y RENDIMIENTOS FINANCIEROS POR COBRAR

Los valores que contienen los estados financieros sobre el rubro de inversiones; se conciliaron teniendo en cuenta los títulos valores emitidos por las entidades financieras; que reposan en las oficinas de la asociación al 31 de diciembre del año 2023.

La tasa de interés y el tiempo pactado en cada uno de los títulos valores ha causado al 31 de diciembre 2023 los intereses o rendimientos financieros correspondientes pagados o por cobrar en el sistema de contabilidad y de acuerdo con la NIIF para Pymes – Sección - 11.

### **TITULOS COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO – AVANZA**

CDT Avanza - No. 19289 (7% E.A.) – Valor del Capital al 31/dic/2023 = \$70.153.682

CDT Avanza - No. 21426 (4.50% E.A.) – Valor del Capital al 31/dic/2023 = \$84.229.792

CDT Avanza No. 21478 – (4.50% E.A.) Valor del Capital al 31/dic/2023 = \$71.938.139

### **TITULOS JURISCOOP**

CDT Juriscoop No. 221606 (17% E.A.)– Valor del Capital al 31/dic/2023 = \$907.425.832

### **TITULOS MUNDO MUJER**

CDT Mundo Mujer 0103661– (16.95% E.A.) Valor del Capital al 31/dic/2023 = \$76.455.193,76

CDT Mundo Mujer 0103672– (15.75% E.A.) Valor del Capital al 31/dic/2023 = \$95.262.225

### **OTRAS INVERSIONES**

Alianza Fiduciaria No. 0155–2 (TIV) Valor del Capital al 31/dic/2023 = \$123.551.211,62

Total de Instrumentos Financieros al 31 de diciembre 2023 - **\$1.460.910.681,25**

Total de Rendimientos Financieros Causados a 31 de diciembre 2023 - **\$31.894.605,87**

**Nota Aclaratoria o Revelación:** El total de rendimientos financieros causado en el Estado de Resultados, surge del movimiento total de la cuenta en la vigencia fiscal su valor es acumulativo y por lo tanto los rendimientos financieros se ajustan en su contrapartida cuando generan utilidad, pérdida o ajustes de carácter contable por la colocación de inversiones en entidades financieras.

## REVELACION – 03

### GRUPO CONTABLE 17 - ACTIVOS MATERIALES Y OTROS ACTIVOS

La entidad a la fecha de corte 31 de diciembre 2023; Teniendo en cuenta el estado de situación financiera - soportes y demás documentos contables la entidad cuenta con los siguientes activos.

17050401 – Edificaciones – Oficina 301	\$ 200.000.000,00
170505 – Muebles y Equipo de Oficina	\$ 18.330.329,00
170520 – Equipo de Cómputo y Comunicación	\$ 1.211.218,00
19102503 – Activos Intangibles – Licencia Software contable	\$ 2.006.148,00
192505 – Bienes de Arte y Cultura – Obras de arte	\$ 500.000,00

La entidad adquirió bienes muebles para la adecuación del bien inmueble avaluado en \$200.000.000,00 en el **Edificio Valorización piso 3 - calle 21 # 13 – 51 carrera 14 – Oficina 301.**

## PASIVO

### REVELACION – 04

#### GRUPO CONTABLE 24 y 27 - CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS

Las cuentas por pagar hacen referencia a las obligaciones y compromisos económicos que tiene la entidad a la fecha de corte 31 de diciembre del año 2023; estos compromisos se espera que sean cancelados en el corto plazo, es decir en una vigencia no superior a un año.

RUBRO	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2023
HONORARIOS	\$ 1.765.800,00
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 196.000,00
RETENCIONES Y APORTES LABORALES	\$ 441.100,00
BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$1.251.233,00

## PATRIMONIO

### REVELACION – 05

#### CAPITAL SOCIAL

El patrimonio al 31 de diciembre del año 2023 de la entidad **ASOCIACION SEGURO MUTUO – A.S.E.M. - NIT: 900.337.131 – 9** representa el capital social, de propiedad común. Cada año transcurrido, incrementa su saldo, siempre que se hayan tenido superávits respecto de los ingresos recibidos.

Capital Social - Activo Restringido	\$1.148.569.331,14
Fondos de Destinación Específica – Asignaciones Permanentes	\$431.214.000,00
Excedentes	\$ 171.033.823,65

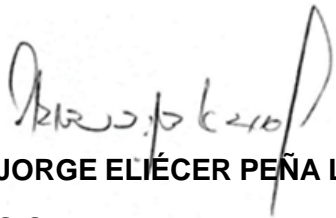
De conformidad con el artículo 360 del Estatuto Tributario y el artículo 1.2.1.5.1.29. del Decreto 1625 de 2016 Único Tributario en Materia Tributaria – DUR Tributario, las asignaciones permanentes corresponden a la destinación del beneficio neto o excedente para la ejecución de programas de largo plazo, que desarrollan la actividad meritoria, definidos por la asamblea general o el máximo órgano de dirección, incluida la adquisición de nuevos activos, en un término superior a un (1) año y deberán estar reconocidos en el patrimonio de la entidad.

Como se puede observar en los estados financieros el **CAPITAL SOCIAL**, en este caso es un **ACTIVO RESTRINGIDO**; Las destinaciones del capital de los asociados únicamente se pueden asignar para aquellos objetivos que se proponga la asamblea general y sus directivos. El activo restringido aquí se ve reflejado en la cuenta 120311 – inversiones y fondos de liquidez.

Los rendimientos que generen los recursos de las asignaciones permanentes se tratarán como ingresos de conformidad con el artículo 1.2.1.5.1.20. del DUR Tributario y pueden

dar lugar al beneficio neto o excedente de conformidad con lo establecido en el artículo 1.2.1.5.1.24.

Adicionalmente los fondos destinación específica – asignaciones permanentes reúne los excedentes de vigencias fiscales anteriores y justifica claramente la compra del inmueble en el Edificio Valorización piso 3 - calle 21 # 13 – 51 carrera 14 – Oficina 301 y la adecuación del mismo.



**JORGE ELIÉCER PEÑA LOPEZ**

C.C. 7.527.808

Representante Legal



**ROBERTO BARRAGÁN**

T.P. – 23039 – T

Contador Público



# ASOCIACION SEGURO MUTUO

ASEM

NIT: 900.337.131 - 9

# ESTADO DE RESULTADOS

Saldos hasta 31/12/2023

NIIF - (En unidades monetarias con 2 decimales, pesos)

Cuenta	Descripción	Saldo 31/12/2023
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	
		-\$ 887.626.571,53
<b>41</b>	<b>Operacionales</b>	-\$ 763.128.670,00
<b>4170</b>	<b>Otras actividades de servicios comunes, sociales y personales</b>	<b>-\$ 764.002.770,00</b>
417010	CUOTA SEGURO MUTUO	-\$ 764.002.770,00
41701001	Cuota Seguro Mutuo - Armenia	-\$ 332.958.768,00
41701002	Cuota Seguro Mutuo - Departamento	-\$ 343.137.523,00
41701003	Cuota Seguro Mutuo - Pensionados	-\$ 87.906.479,00
<b>4176</b>	<b>DEVOLUCIONES</b>	<b>\$ 874.100,00</b>
417601	Devoluciones (DB)	\$ 874.100,00
<b>42</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	-\$ 124.497.901,53
<b>4205</b>	<b>INGRESOS - UTILIDAD DE INVERSIONES Y OTROS ACTIVOS</b>	<b>-\$ 124.497.901,53</b>
420595	OTRAS	-\$ 124.497.901,53
42059502	Rendimientos Financieros Cdt's	-\$ 120.631.393,88
42059503	Rendimientos Financieros Ctas Bancarias	-\$ 564.419,65
42059506	Ajuste al Peso	-\$ 2.088,00
42059507	Afrejuquin - publicidad agendas	-\$ 300.000,00
42059508	Fafs - publicidad agendas	-\$ 1.500.000,00
42059509	Suteq - publicidad agendas	-\$ 1.500.000,00
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	\$ 180.726.247,88
<b>51</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	\$ 174.943.797,34
<b>5105</b>	<b>BENEFICIO A EMPLEADOS</b>	<b>\$ 24.690.157,00</b>
510503	SUELDOS	\$ 13.340.000,00
51050301	Sueldos	\$ 13.340.000,00
510509	AUXILIO DE TRANSPORTE	\$ 1.687.272,00
510510	CESANTIAS	\$ 1.300.606,00
51051001	Cesantias	\$ 1.300.606,00
510511	INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 156.073,00
510512	PRIMA LEGAL	\$ 1.300.606,00
51051201	Prima Legal	\$ 1.300.606,00
510516	VACACIONES	\$ 580.000,00
51051601	Vacaciones	\$ 580.000,00
510523	APORTES SALUD	\$ 1.183.200,00
510524	APORTES PENSION	\$ 1.670.400,00
51052401	APORTES PENSION	\$ 1.670.400,00
510525	APORTES A.R.L	\$ 73.200,00
510526	APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	\$ 556.800,00
510527	APORTES I.C.B.F.	\$ 417.600,00
51052701	APORTES I.C.B.F.	\$ 417.600,00
510528	APORTES SENA	\$ 278.400,00
51052801	APORTES SENA	\$ 278.400,00
510595	OTROS BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 1.566.000,00
51059501	Dotacion	\$ 1.566.000,00
51059504	Bonificación de Navidad	\$ 580.000,00
<b>5110</b>	<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>\$ 148.999.916,34</b>
511001	HONORARIOS	\$ 9.550.381,00
51100101	Asesoría Contable	\$ 9.514.800,00
51100103	Impuesto Asumido - IVA	\$ 35.581,00

## ASOCIACION SEGURO MUTUO

ASEM

NIT: 900.337.131 - 9

## ESTADO DE RESULTADOS

Saldos hasta 31/12/2023

NIIF - (En unidades monetarias con 2 decimales, pesos)

Cuenta	Descripción	Saldo 31/12/2023
511002	IMPUESTOS	\$ 1.099.000,00
51100202	Predial	\$ 1.099.000,00
511003	ARRENDAMIENTOS	\$ 480.000,00
51100301	Arrendamientos	\$ 480.000,00
511006	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 2.659.579,00
51100601	Mtto y Reparaciones de Oficina	\$ 2.527.312,00
51100602	Mantenimiento Pagina Web	\$ 132.267,00
511010	ASEO Y ELEMENTOS	\$ 832.747,00
51101001	Aseo y Mantenimiento	\$ 832.747,00
511011	CAFETERIA	\$ 1.689.567,00
51101101	Gastos de Cafeteria	\$ 1.689.567,00
511012	SERVICIOS PUBLICOS	\$ 3.111.547,00
51101202	Telefonia	\$ 482.889,00
51101203	Acueducto y Alcantarillado	\$ 634.920,00
51101204	Energia Electrica	\$ 373.711,00
51101205	Internet	\$ 1.620.027,00
511014	TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	\$ 88.000,00
51101401	Transporte Fletes y Acarreos	\$ 88.000,00
511015	PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	\$ 384.676,00
51101501	Papeleria y Utiles de Oficina	\$ 384.676,00
511019	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 36.597.504,00
51101901	Camara de Comercio	\$ 1.927.600,00
51101902	ANEP	\$ 300.000,00
51101903	AFREJUQUIN	\$ 1.160.000,00
51101904	Licencia de Software Contable	\$ 326.365,00
51101905	Vinculacion - SINTRENAL	\$ 1.160.000,00
51101906	Vinculacion Asamblea de Delegados - F.A.F.S.	\$ 1.160.000,00
51101907	SUTEQ	\$ 2.310.000,00
51101908	MEDESCUENTO - Plan Fidelización	\$ 24.000.000,00
51101909	Cuotas de Administracion	\$ 4.133.539,00
51101910	Documentos Electronicos - DIAN	\$ 120.000,00
511020	GASTOS DE ASAMBLEA	\$ 46.737.715,34
51102001	GASTOS DE ASAMBLEA	\$ 16.951.115,34
51102002	CONMEMORACION 55 AÑOS ASEM	\$ 29.786.600,00
511021	GASTOS DE DIRECTIVOS	\$ 45.368.400,00
51102101	Asignación Miembros de Junta Directiva	\$ 45.368.400,00
511024	GASTOS LEGALES	\$ 40.800,00
51102401	Gastos Legales	\$ 40.800,00
511034	ASISTENCIA TÉCNICA	\$ 360.000,00
51103401	ASISTENCIA TÉCNICA	\$ 360.000,00
<b>5125</b>	<b>DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 1.253.724,00</b>
512510	MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 1.086.732,00
512515	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	\$ 166.992,00
51251501	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	\$ 166.992,00
<b>52</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>\$ 5.782.450,54</b>
<b>5210</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>\$ 2.984.270,60</b>
521005	GASTOS BANCARIOS	\$ 2.984.270,60
52100501	Gastos Bancarios	\$ 177.881,60
52100502	GMF	\$ 2.764.089,00

## ASOCIACION SEGURO MUTUO

ASEM

NIT: 900.337.131 - 9

## ESTADO DE RESULTADOS

Saldos hasta 31/12/2023

NIIF - (En unidades monetarias con 2 decimales, pesos)

Cuenta	Descripción	Saldo 31/12/2023
52100504	Comisiones	\$ 42.300,00
<b>5230</b>	<b>GASTOS VARIOS</b>	<b>\$ 2.798.179,94</b>
523050	IMPUESTOS ASUMIDOS	\$ 2.508.332,94
52305001	IMPUESTOS ASUMIDOS	\$ 2.508.332,94
523095	OTROS	\$ 289.847,00
52309501	OTROS	\$ 120.000,00
52309502	IVA MAYOR VALOR	\$ 13.084,00
52309508	Ajustes de Periodos Fiscales Vigentes	\$ 263,00
52309509	Gastos no Deducibles Fiscalmente	\$ 156.500,00
<b>6</b>	<b>COSTO DE SERVICIO DE AUXILIO FUNERARIO</b>	<b>\$ 535.866.500,00</b>
<b>61</b>	<b>Costo del Objeto Social ASEM y Prestacion de Servicios</b>	<b>\$ 535.866.500,00</b>
<b>6170</b>	<b>OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITARIOS, SOCIALES Y PERSONALES</b>	<b>\$ 535.866.500,00</b>
617010	AUXILIO SEGURO MUTUO	\$ 535.866.500,00
61701001	Auxilio por Fallecimiento de Asociados	\$ 535.600.000,00
61701002	Arreglos Florales	\$ 266.500,00

Total Ingresos :

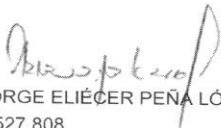
\$ 887.626.571,53

Total Egresos :

-\$ 716.592.747,88

Resultado ejercicio :

\$ 171.033.823,65

  
 JORGE ELIÉCER PEÑA LÓPEZ  
 7.527.808  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 ROBERTO BARRAGÁN  
 T.P. 23039 - T  
 CONTADOR

**REVELACION - 06**  
**GRUPO CONTABLE 4 - INGRESOS**

Los ingresos causados y pagados en la vigencia 2023, tienen relación de causalidad con el objeto social de **ASOCIACION SEGURO MUTUO – ASEM - NIT: 900.337.131 – 9**.

Representa el valor de los ingresos originados en el giro normal de la actividad de la Asociación - Aportes a título de cuotas transferidos por nómina o consignados directamente a las cuentas de la asociación.

Mensualmente las transferencias efectuadas por las tesorerías municipio, departamento, o consignadas directamente por los pensionados presentan tendencia a la estabilidad, gracias a esto pueden definirse claramente en los estados financieros; A continuación, se relaciona el acontecimiento de este rubro durante la vigencia fiscal 2023.

**INGRESOS OPERACIONALES**

**Otras actividades de servicios comunes, sociales y personales**

DESCRIPCION	A.G. - 2022	A.G. - 2023
CUOTA SEGURO MUTUO – ARMENIA	\$298.525.605	\$ 332.958.768
CUOTA SEGURO MUTUO – DEPARTAMENTO	\$292.243.376	\$ 343.137.523
CUOTA SEGURO MUTUO – PENSIONADOS	\$ 67.256.700	\$ 87.906.479
MENOS DESCUENTOS Y/O DEVOLUCIONES (DB)	\$1.169.500	\$ 874.100
<b>TOTAL INGRESOS AG2.022</b>	<b>\$656.856.181</b>	<b>\$ 763.128.670</b>

## GRUPO CONTABLE 42 - OTROS INGRESOS

DESCRIPCION	A.G. - 2022	A.G. - 2023
Rendimientos Financieros Cdt's	\$66.916.727,59	\$ 120.631.393,88
Rendimientos Financieros Ctas Bancarias	\$160.169,00	\$ 564.419,65
Reintegro de Costos y Gastos	\$3.783.676,06	\$3.300.000,00
Ajuste al Peso	\$2.709,00	\$2.088,00

El rubro hace referencia a los **Rendimientos Financieros** en la colocación de **Títulos Valores** en entidades financieras, rendimientos financieros de las cuentas bancarias y demás valores tratados como descuentos y reintegro de costos y gastos. Los ingresos se causan y materializan al momento de hacer efectivo el título valor, de acuerdo con la **NIIF PARA PYMES – SECCION 11** los intereses se revelarán en los estados financieros a la fecha de corte; los ingresos por rendimientos financieros **CAUSADOS** en la vigencia anterior (2022) no afectan el estado de resultados de la vigencia fiscal 2023.

## REVELACION – 07

### GRUPO CONTABLE 5 - COSTOS Y GASTOS DEL PERIODO GASTOS OPERACIONALES

DESCRIPCION	A.G. – 2022	A.G. – 2023
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS:</b>	\$22.228.069,00	\$24.690.157,00
<b>GASTOS GENERALES:</b>		
<b>HONORARIOS</b> – Contable Contable, Tributaria, Honorarios Notario.	\$17.018.208,00	\$ 9.550.381,00
<b>ARRENDAMIENTOS</b> – Oficina - ASEM	\$5.760.000,00	\$480.000,00

<b>MANTENIMIENTO</b> – Oficina y Página Web	\$197.225,00	\$ 2.659.579,00
<b>CUOTAS DE ADMINISTRACION:</b> Oficina 301	\$276.900,00	\$ 4.133.539,00
<b>ELEMENTOS DE ASEO:</b> Elementos de Aseo	\$7.150,00	\$ 832.747,00
<b>CAFETERIA:</b> Gastos de Cafetería	\$1.571.301,00	\$ 1.689.567,00
<b>SERVICIOS PUBLICOS:</b> Telefonía,Acueducto, Energía Eléctrica, Internet.	\$2.717.667,01	\$ 3.111.547,00
<b>TRANSPORTE Y FLETES:</b> Fletes	\$0.00	\$ 88.000,00
<b>PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA</b> – Útiles y Papelería.	\$478.832,00	\$ 384.676,00
<b>FOTOCOPIAS:</b> Fotocopias	\$18.250,00	\$0,00
<b>PUBLICIDAD Y PROPAGANDA:</b> Publicidad	\$2.674.000,00	\$0,00
<b>CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES:</b>		
Cámara de comercio	\$1.911.483,00	\$ 1.927.600,00
ANEP	\$0,00	\$300.000,00
AFREJUQUIN	\$1.000.000,00	\$1.160.000,00
Licencia de Software: Contapyme	\$265.400.00	\$ 326.365,00
Vinculación Asamblea de delegados F.A.F.S.	\$1.000.000,00	\$1.160.000,00
S.U.T.E.Q.	\$1.000.000,00	\$2.310.000,00
MEDESCUENTO – Plan Fidelización	\$2.000.000,00	\$24.000.000,00
<b>GASTOS DE ASAMBLEA:</b> Gastos de Asamblea	\$13.847.598,00	\$ 16.951.115,34
<b>CONMEMORACIÓN 55 AÑOS ASEM</b>	\$0,00	\$ 29.786.600,00
<b>GASTOS DE DIRECTIVOS</b> – Asignación Miembros de Junta Directiva.	\$36.500.000,00	\$ 45.368.400,00
<b>GASTOS LEGALES:</b> Gastos Legales	\$0.00	\$40.800.00
<b>ASISTENCIA TÉCNICA</b>	\$0.00	\$360.000.00
<b>DETERIORO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:</b> Depreciación acumulada	\$1.148.147,00	\$ 1.253.724,00

<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		
<b>DESCRIPCION</b>	<b>A.G. - 2022</b>	<b>A.G. - 2023</b>
<b>GASTOS BANCARIOS:</b>		
Gatos Bancarios	\$7.515.230,62	\$ 2.984.270,60

<b>DESCRIPCION</b>	<b>A.G. - 2022</b>	<b>A.G. - 2023</b>
<b>OTROS GASTOS:</b>		
<b>IMPUESTOS ASUMIDOS:</b>		
Impuestos Asumidos	\$1.324.318,19	\$ 2.508.332,94
<b>OTROS:</b>		
IVA MAYOR VALOR	\$0,00	\$ 13.084,00
Ajustes periodos fiscales Vigentes	\$6,19	\$263,00
Gastos no deducibles fiscalmente	\$0,00	\$156.500,00

De acuerdo con la política contable la medición, reconocimiento y revelación de gastos ocurre simultáneamente al momento de disminuir los activos o aumento de los pasivos, siempre y cuando se pueda medir con fiabilidad y exista el documento soporte equivalente correspondiente. - Comprobantes de nómina, facturas de compra, comprobantes de egreso, cuentas de cobro, extractos y demás documentos contables equivalentes que sustentan los valores registrados en el estado de resultados.

## **COSTOS**

### **GRUPO CONTABLE 6 – COSTO DEL OBJETO SOCIAL - ASEM**

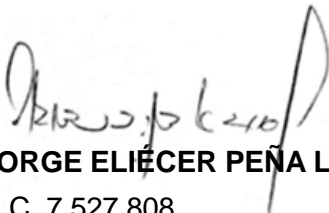
<b>DESCRIPCION</b>	<b>A.G. - 2022</b>	<b>A.G. - 2023</b>
Costo del Objeto Social ASEM y prestación de Servicio de Auxilio Funerario	\$495.201.097,00	\$ 535.600.000,00
Arreglos florales	\$0,00	\$266.500,00

De acuerdo con la política contable la medición, reconocimiento y revelación de costos ocurre simultáneamente al momento de disminuir los activos o aumento de los pasivos, siempre y cuando se pueda medir con fiabilidad y exista el documento soporte correspondiente. (Resolución y documentos anexos por el deceso de asociados).

### EXCEDENTES

Superávit o Déficit producto de la operación durante el período actual de la asociación. En contabilidad se cuantifican los resultados a partir de unidades monetarias haciendo la diferencia entre ingresos y gastos dentro de un período determinado, obteniendo un superávit o un déficit.

DESCRIPCION	A.G. - 2022	A.G. - 2023
EXCEDENTES	\$111.058.580,64	\$ 171.033.823,65



**JORGE ELIÉCER PEÑA LOPEZ**  
C.C. 7.527.808  
Representante Legal



**ROBERTO BARRAGÁN**  
T.P. – 23039 – T  
Contador Público