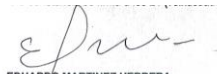


ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE OFICIALES EN RETIRO DE LA POLICÍA NACIONAL - "A C O R P O L"



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO  
informacion presentada en pesos Colombianos

CUENTA	NOT	A Diciembre 31 de 2024	A Diciembre 31 de 2023	ANALISIS HORIZONTAL		ANALISIS VERTICAL	
				VARIACIONES		31/12/2024	31/12/2023
				ABSOLUTAS	RELATIVA		
<b>ACTIVOS</b>							
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>							
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	5	261.503.985	281.559.402	(20.055.417)	-7,12	3,43%	4,03%
CAJA		1.000.000	1.000.000	-	0,00	0,01%	0,01%
CUENTA CORRIENTE		4.214.200	2.143.509	2.070.691	96,60	0,06%	0,03%
CUENTAS DE AHORRO		256.289.785	278.415.893	(22.126.108)	-7,95	3,36%	3,99%
<b>INVERSIONES</b>	6	1.314.706.632	671.413.896	643.292.736	95,81	17,22%	9,62%
ACCIONES - CUOTAS DE PARTICIPACION		3.500.000	3.500.000	-	0,00	0,05%	0,05%
CERTIFICADOS		458.025.346	335.613.936	122.411.410	36,47	6,00%	4,81%
DERECHOS FIDUCIARIOS		853.181.286	332.299.960	520.881.326	156,75	11,18%	4,76%
<b>CUENTAS POR COBRAR ASOCIADOS</b>	7	1.162.062.910	1.168.832.821	(6.769.911)	-0,58	15,22%	16,74%
CUENTAS POR COBRAR ASOCIADOS		1.162.062.910	1.168.832.821	(6.769.911)	-0,58	15,22%	16,74%
<b>DEUDORES-OTROS CONCEPTOS</b>	8	93.727.294	19.731.743	73.995.551	375,01	0,01	0,28%
ANTICIPOS Y AVANCES		85.253.644	19.511.253	65.742.391	336,95	1,12%	0,28%
DEUDORES VARIOS (OPC SEGUROS)		8.473.650	220.490	8.253.160	3.743,10	0,11%	0,00%
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		2.832.000.821	2.141.537.862	690.462.959	32,24	37,10%	30,67%
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>							
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	9	4.801.997.023	4.839.989.047	(37.992.024)	-0,78	62,90%	69,33%
TERRENOS, CONSTRUCCIONES Y EQUIPOS DE OFICINA		5.330.279.578	5.330.279.578	-	0,00	69,82%	76,35%
EQUIPOS DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN		114.933.728	114.933.728	-	0,00	1,51%	1,65%
DEPRECIACION ACUMULADA		(726.329.447)	(682.937.533)	(43.391.914)	6,35	-9,51%	-9,78%
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		4.801.997.023	4.839.989.047	(37.992.024)	-0,78	62,90%	69,33%
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		7.633.997.844	6.981.526.935	652.470.909	9,35	100,00%	100,00%
<b>PASIVOS</b>							
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>							
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	10	71.541.124	74.082.695	(2.541.571)	-3,43	5,40%	8,35%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		70.091.354	72.358.218	(2.266.864)	-3,13	5,29%	8,15%
RETENCION EN LA FUENTE		1.449.770	1.724.477	(274.707)	-15,93	0,11%	0,19%
<b>DEUDAS CON ASOCIADOS</b>	11	17.842.700	17.842.700	-	0,00	1,35%	2,01%
<b>BENEFICIOS A TRABAJADORES</b>	12	10.614.660	14.071.827	(3.457.167)	-24,57	0,80%	1,59%
CESANTIAS CONSOLIDADAS		6.139.064	10.153.130	(4.014.066)	-39,54	0,46%	1,14%
INTERESES SOBRE CESANTIAS		832.061	1.218.376	(386.315)	-31,71	0,06%	0,14%
VACACIONES CONSOLIDADAS		3.643.535	2.700.321	943.214	34,93	0,28%	0,30%
<b>OTROS PASIVOS</b>	13	1.223.748.168	781.292.211	442.455.957	56,63	92,45%	88,05%
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		1.223.748.168	781.292.211	442.455.957	56,63	92,45%	88,05%
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		1.323.746.652	887.289.433	436.457.219	49,19	100,00%	100,00%
<b>TOTAL PASIVOS</b>		1.323.746.652	887.289.433	436.457.219	49,19	100,00%	100,00%
<b>ACTIVOS NETOS</b>							
<b>FONDO SOCIAL</b>	14	1.001.718.653	1.001.718.653	-	0,00	13,12%	16,44%
APORTES DE ASOCIADOS-FDO MUTUO INVERS		701.672.040	701.672.040	-	0,00	11,12%	11,51%
INVERSION COMPRA CASA BARRAQUILLA		300.000.000	300.000.000	-	0,00	4,75%	4,92%
FONDO SOCIAL		46.613	46.613	-	0,00	0,00%	0,00%
<b>SUPERAVIT</b>	15	2.100.000	2.100.000	-	0,00	0,03%	0,03%
<b>RESERVAS ASIGNACION PERMANENTE</b>	16	726.964.661	693.857.736	33.106.925	4,77	9,52%	9,94%
ASIGNACION PERMANENTE - PROPIEDAD Y		544.289.918	544.289.918	-	0,00	8,63%	8,93%
ASIGNACION PERMANENTE ACT DE		5.581.793	5.581.793	-	0,00	0,09%	0,09%
ASIGNACION PERMANENTE OBJETO SOCIAL		15.416.031	4.357.386	11.058.645	253,79	0,24%	0,07%
ASIGNACION PERMANENTE - OBLIG.		21.895.221	21.895.221	-	0,00	0,35%	0,36%
ASIGNACION PERMANENTE - INDEMNIZACIONES		15.778.493	15.778.493	-	0,00	0,25%	0,00%
ASIGNACION PERMANENTE -EXCEDENTE		13.531.198	0	13.531.198	0,00	0,21%	0,00%
A DISPOSICIÓN DE LA ASAMBLEA (AÑO 2024)		110.472.007	117.733.418	(7.261.411)	-6,17	1,75%	1,93%
<b>EXCEDENTES (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>		204.726.730	21.819.939	182.906.791	838,26	3,24%	0,36%
AJUSTES ADOPCION PRIMERA VEZ NIIF	17	1.752.451.034	1.752.451.034	-	0,00	27,77%	28,76%
SUPERAVIT MEDICION VALOR RAZONABLE	18	2.622.290.112	2.622.290.112	-	0,00	41,56%	43,03%
<b>TOTAL ACTIVOS NETOS</b>		6.310.251.190	6.094.237.474	216.013.716	-3,42	100,00%	100,00%
<b>TOTAL PASIVOS Y ACTIVOS NETOS</b>		7.633.997.831	6.981.526.907	652.470.924	-8,55	100,00%	100,00%

  
EDUARDO MARTINEZ HERRERA  
PRESIDENTE Y REPRESENTANTE LEGAL  
CC No. 14.220.192

  
HAROLD ANDRES CRUZ  
CONTADOR  
TP-205647-T

Revisor Fiscal



ESTADO DE ACTIVIDADES

Por los años terminados en 31 de diciembre de 2024 y 2023

Información presentada en pesos Colombianos

CUENTA	NOTA	A Diciembre 31 de 2024	A Diciembre 31 de 2023	ANALISIS		ANALISIS	
				VARIACIONES		VERTICAL	
				ABSOLU TAS	RELATIVAS	31/12/2024	31/12/2023
<b>INGRESOS</b>							
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>19</b>						
ACTIVIDADES DE ASOCIACIÓN		958.168.008	860.307.798	97.860.210	11,38	91,80%	92,55%
CUOTAS DE SOSTENIMIENTO		24.296.006	21.691.266	2.604.740	12,01	2,33%	2,33%
RENDIMIENTOS PRESTAMOS ADMINISTRACIÓN (26%)		20.594.277	15.017.031	5.577.246	37,14	1,97%	1,62%
REND. PRESTAMOS RESERVA DISP.ASAMBLEA (35%)		32.763.649	29.199.799	3.563.850	12,21	3,14%	3,14%
REND. PRESTAMOS ACTIVIDAD MISIONAL (15%)		7.947.165	3.337.128	4.610.037	138,14	0,76%	0,36%
REND. FONDO DE SOLIDARIDAD ( 2% ) NO VA AL INGRESO							
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>1.043.769.105</b>	<b>929.553.022</b>	<b>114.216.083</b>	<b>12,29</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
<b>GASTOS</b>							
<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>21</b>						
GASTOS DE PERSONAL		190.640.335	221.939.044	-31.298.709	-14,10	24,19%	26,20%
HONORARIOS		49.534.144	60.363.897	-10.829.753	-17,94	6,29%	7,12%
IMPUESTOS (PREDIAL -IVA -GFM)		77.011.138	82.210.064	-5.198.926	-6,32	9,77%	9,70%
SEGUROS		2.373.657	3.419.262				
SERVICIOS		63.794.953	70.192.065	-6.397.112	-9,11	8,10%	8,28%
GASTOS LEGALES		78.032	0	78.032	0,00	0,01%	0,00%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		11.125.051	13.820.896	-2.695.845	-19,51	1,41%	1,63%
GASTOS DE VIAJE		7.440.910	12.163.096	-4.722.186	-38,82	0,94%	1,44%
DEPRECIACIONES		43.391.914	46.613.322	-3.221.408	-6,91	5,51%	5,50%
DIVERSOS		274.413.277	245.142.919	29.270.358	11,94	34,82%	28,93%
GASTOS DE REPRESENTACIÓN-PRESIDENCIA		47.540.000	55.680.000	-8.140.000	-14,62	6,03%	6,57%
GASTOS DE REPRESENTACIÓN-VICEPRESIDENCIA		20.715.000	27.840.000	-7.125.000	-25,59	2,63%	3,29%
GASTOS DE REPRESENTACION-SECCIONALES		0	7.850.000	-7.850.000	-100,00	0,00%	0,93%
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMON</b>		<b>788.058.411</b>	<b>847.234.565</b>	<b>-59.176.154</b>	<b>-6,98</b>	<b>99,70%</b>	<b>99,60%</b>
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>255.710.694</b>	<b>82.318.457</b>	<b>173.392.237</b>	<b>210,64</b>		
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>20</b>						
FINANCIEROS		13.439.253	10.043.678	3.395.575	33,81	22,05%	17,09%
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES		95.411	1.000.000	-904.589	-90,46	0,16%	1,70%
COMISIONES		8.827.635	7.787.282	1.040.353	13,36	14,48%	13,25%
SERVICIOS		28.427.700	26.438.100	1.989.600	7,53	46,64%	44,98%
DIVERSOS		10.160.963	13.502.230	-3.341.267	-24,75	16,67%	22,97%
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>60.950.962</b>	<b>58.771.290</b>	<b>2.179.672</b>	<b>3,71</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>22</b>						
FINANCIEROS		1.082.328	1.193.779	-111.451	-9,34	73,98%	77,70%
GASTOS EXTRAORDINARIOS		380.591	342.611	37.980	11,09	26,02%	22,30%
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>1.462.919</b>	<b>1.536.390</b>	<b>-73.471</b>	<b>-4,78</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
<b>RESERVAS</b>		<b>110.472.007</b>	<b>117.733.418</b>				
RESERVA A DISPOSICION DE LA ASAMBLEA		110.472.007	117.733.418				
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>1.104.720.067</b>	<b>988.324.312</b>				
<b>TOTAL EGRESOS</b>		<b>789.521.330</b>	<b>848.770.955</b>				
<b>EXCEDENTE / PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>204.726.730</b>	<b>21.819.939</b>				

EDUARDO MARTINEZ HERRERA  
PRESIDENTE Y REPRESENTANTE LEGAL  
CC No 14.220.192

HAROLD ANDRES CRUZ  
CONTADOR  
TP-205647-T

Revisor Fiscal

**ASOCIACION COLOMBIANA DE OFICIALES EN RETIRO DE LA POLICIA NACIONAL -  
ACORPOL  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
Por los años terminados en 31 de diciembre de 2024 y  
2023**

Información presentada en pesos Colombianos



<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Reserva y Excedente del ejercicio	315.198.737	139.553.357
Partidas que no afectan el efectivo		
Depreciaciones	43.391.914	46.613.322
<b>EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACIÓN</b>	<b>358.590.651</b>	<b>186.166.679</b>
<b>DISMINUCION (AUMENTO) EN ACTIVO CORRIENTE</b>		
Inversiones	-643.292.736	-176.752.308
Deudores	-67.225.640	-325.602.269
	<b>-710.518.376</b>	<b>-502.354.577</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCION ) EN PASIVO CORRIENTE</b>		
Costos y Gastos por pagar	-1.966.152	25.617.689
Obligaciones laborales	3.457.167	1.728.623
Otros Pasivos	442.455.957	390.648.291
	<b>443.946.972</b>	<b>417.994.603</b>
<b>FUENTE NETA EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>92.019.247</b>	<b>101.806.705</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Aumento de propiedad y equipo	-5.399.890	-211.164.181
<b>ACTIVIDADES NETAS EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>-5.399.890</b>	<b>-211.164.181</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Aumento obligaciones financieras particulares		
Reservas	11.058.645	-15.995.273
Excedente Ejercicios Anteriores	-117.733.418	-76.210.540
Superavit Medicion Razonable		202.542.883
<b>FUENTE NETA EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>-106.674.773</b>	<b>110.337.070</b>
<b>AUMENTO DE EFECTIVO</b>	<b>-20.055.416</b>	<b>979.594</b>
<b>DISPONIBLE AL INICIO DE AÑO</b>	<b>281.559.401</b>	<b>280.579.807</b>
<b>DISPONIBLE AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>261.503.985</b>	<b>281.559.402</b>

**ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE OFICIALES EN RETIRO DE LA POLICIA NACIONAL - ACORPI**  
**ESTADO DE CAMBIOS DE LOS ACTIVOS NETOS**  
 Por los años terminados en 31 de diciembre de 2024 y 2023  
 Información presentada en pesos Colombianos



	FONDO SOCIAL	SUPERAVIT	RESERVAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	AJUSTE POR ADOPCION NIIF	SUPERAVIT MEDICIÓN VALOR RAZONABLE	TOTALES
<b>Saldo a Diciembre 31 de 2022</b>	1.001.718.653	2.100.000	668.330.132	0	1.752.451.034	2.419.747.229	5.844.347.048
Reservas ejercicio actual			127.672.598				127.672.598
Reservas ejercicios			-102.144.992				-102.144.992
Superávit por						202.542.883	202.542.883
Excedentes del ejercicio				21.819.939			21.819.939
<b>Saldo a Diciembre 31 de 2023</b>	1.001.718.653	2.100.000	693.857.738	21.819.939	1.752.451.034	2.622.290.112	6.094.237.476
Reservas ejercicio actual			110.472.007				110.472.007
Reservas ejercicios anteriores			-127.672.598				-127.672.598
Superávit por						0	0
Excedentes del ejercicio				204.726.730			204.726.730
<b>Saldo a Diciembre 31 de 2024</b>	1.001.718.653	2.100.000	676.657.147	204.726.730	1.752.451.034	2.622.290.112	6.281.763.615

*Eduardo Martínez Herrera*  
 EDUARDO MARTÍNEZ HERRERA  
 PRESIDENTE Y REPRESENTANTE LEGAL  
 CC No. 14.220.192

*Harold Andrés Cruz*  
 HAROLD ANDRÉS CRUZ  
 CONTADOR  
 TP-205647-T

Revisor Fiscal

## **RESUMEN DE POLITICAS SIGNIFICATIVAS Y REVELACIONES**

**Por los años terminados en 31 de diciembre de 2024 y 2023**

### **LA ASOCIACION COLOMBIANA DE OFICIALES EN RETIRO DE LA POLICIA NACIONAL “ACORPOL”**

#### **NOTA 1 CONSTITUCIÓN LEGAL Y FUNCIONAMIENTO**

LA ASOCIACION COLOMBIANA DE OFICIALES EN RETIRO DE LA POLICIA NACIONAL “ACORPOL”, fue constituida el 21 de febrero de 1975, como Entidad gremial sin ánimo de lucro que agrupara la Oficialidad en Retiro de la Policía Nacional y asumirá la defensa de sus derechos e igualmente propendiera por el bienestar colectivo. Fue reconocida por el Ministerio de Justicia mediante Personería Jurídica No. 0336 del 13 de febrero de 1976, en desarrollo de sus actividades a los Estatutos de “ACORPOL” se le han hecho varias reformas, siendo la última la aprobada por la Asamblea General Extraordinaria de 04 de octubre de 2003, la cual fue aprobada por el Ministerio de la Protección Social mediante la Resolución No. 00151 del 14 de enero de 2004. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Bogotá D.C., donde atiende el presidente nacional y La Junta Directiva Nacional, teniendo (12) doce seccionales, cada una de ellas con presidente y Junta Directiva Seccional, ubicadas en las ciudades de Barranquilla, Pereira, Cali, Medellín, Ibagué, Villavicencio, Bucaramanga, Florida Blanca, Armenia, Sincelejo, Santa Marta y Boyacá.

Tiene como objeto social el desarrollo de actividades tendientes al mantenimiento y mejoramiento del status del Oficial en Retiro de la Policía Nacional, adoptando en términos generales las medidas de orden moral, social, científico, económico y operativo que contribuyan al bienestar de sus afiliados, lo mismo que la depuración y exaltación de las virtudes que deben adornar a los mismos.

#### **NOTA 2 BASES DE PREPARACIÓN**

Los estados financieros de LA ASOCIACION COLOMBIANA DE OFICIALES EN RETIRO DE LA POLICIA NACIONAL “ACORPOL” por los años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera NIIF, establecidas en la Ley 1314 de 2009 traducidas de manera oficial y autorizadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) al 31 de diciembre de 2014, reglamentadas en Colombia por el Decreto Reglamentario 3022 de 2013. Vigentes a la fecha de cierre del año y se presentan de acuerdo con la normatividad vigente.

### NOTA 3 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables empleadas en la preparación de los estados financieros han sido aplicadas uniformemente y se encuentran detalladas en el Manual Políticas y Procedimiento Contables establecidos por la Asociación; el cual se encuentra a disposición de los Asociados y entes de control y vigilancia.

### NOTA 4 JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES

En la aplicación de las políticas contables, la administración debe realizar juicios, estimaciones y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos regularmente y deberán reconocerse en el período de la revisión si la revisión solo afecta este período, o en períodos futuros si la revisión afecta tanto el período actual como períodos subsecuentes.

### NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Actualmente Acorpol tiene una caja Menor para los gastos. Incluyen el dinero en caja y bancos e inversiones de alta liquidez. Para ser clasificadas como equivalentes de efectivo, las inversiones deben cumplir con los siguientes criterios:

- \* Inversiones a corto plazo, es decir, inferiores o iguales a tres meses desde la fecha de adquisición.
- \* Inversiones de alta liquidez.
- \* Fácilmente convertibles en efectivo.
- \* Sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Son los recursos de liquidez inmediata con los que cuenta la Asociación, Disponibles en Bancos y Cuentas de Ahorros.

El siguiente cuadro muestra el saldo del efectivo y equivalentes detallados sus montos en moneda legal.

	<b>31 de Diciembre</b>	
	<b><u>2024</u></b>	<b><u>2023</u></b>
Caja	1.000.000	1.000.000
Bancos	4.214.200	2.143.508
Cuentas de Ahorro	<u>256.289.785</u>	<u>278.415.892</u>
<b>Total Bancos</b>	<b><u>261.503.985</u></b>	<b><u>281.559.400</u></b>

Corresponde a una cuenta corriente y tres cuentas de ahorros con el banco Av. Villas. El valor razonable del efectivo y equivalentes de efectivo se aproxima a su valor registrado en libros debido a su naturaleza de corto plazo (menos de tres meses) y su alta liquidez.

## NOTA 6 INVERSIONES

Actualmente Las inversiones que se tienen a 31 de diciembre, corresponden a activos financieros medidos a valor razonable con cambio en resultados del ejercicio, por cuanto son activos financieros adquiridos principalmente para negociar y generar utilidad a corto plazo.

En el año 2024 se abrió un cd del fondo auxilio mutuo, con el ánimo de generar una mayor rentabilidad al mismo fondo.

La Asociación también posee dos inversiones en instrumentos de capital una adquirida en 2015 la cual se mantiene al costo de adquisición y corresponde a una acción donde el objeto de esta empresa es la construcción y urbanización, venta de todo tipo de proyectos inmobiliarios, y una cuota de participación adquirida en 2016 el objeto de la compañía es desarrollar actividades como agencia de seguros, no se posee control y no tienen para negociar.

	<b>31 de Diciembre</b>	
	<b><u>2024</u></b>	<b><u>2023</u></b>
El saldo de inversiones comprendía:		
Acciones - Cuotas de Participación	3.500.000	3.500.000
Certificados de Depósito a término		
Cdt Av. Villas Fondo Solidaridad	135.081.222	130.334.381
Cdt Av. Villas Fondo Auxilio Mutuo	171.724.929	156.539.104
Cdt Av. Colpensiones	51.219.195	48.740.451
Cdt Av. Villas Fondo Auxilio Mutuo	100.000.000	0
Fiducia - Auxilio Mutuo	734.669.851	224.724.180
Fiducia - Reintegro Aseguradora	98.578.559	89.468.777
Fiducia-Fondo Acorpolista	19.932.876	18.107.003
<b>Total, Inversiones Temporales</b>	<b><u>1.314.706.632</u></b>	<b><u>671.413.896</u></b>

## NOTA 7 DEUDORES CARTERA - CUENTAS POR COBRAR A ASOCIADOS

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

El valor contable de las cuentas comerciales por cobrar se aproxima a su valor razonable.

Corresponde a los préstamos que se otorgan a los Asociados en cumplimiento de las

normas establecidas en el Acuerdo 0036 del 06 de mayo de 2021 de "ACORPOL"

	31 de Diciembre	
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Cuentas Por Cobrar	3.617.631	4.632.902
Cuentas Por Cobrar Préstamos Int (DB)	276.407	303.463
Cuentas Por Cobrar Préstamos Int (CR)	-276.407	-303.463
Cuentas Por Cobrar	1.152.117.008	1.157.236.468
Cuentas Por Cobrar Préstamos Int (DB)	131.861.474	128.289.890
Cuentas Por Cobrar Préstamos Int (CR)	-131.861.474	-128.289.890
Seguro Préstamos	6.328.273	6.963.452
<b>Total, Deudores</b>	<b><u>1.162.062.910</u></b>	<b><u>1.168.832.821</u></b>

En el año 2024 se otorgaron 54 préstamos de los cuales 10 son a 24 cuotas, 9 a 36 cuotas, 27 a 48 cuotas, 1 a 10 cuotas, 6 a 12 cuotas, 1 a 18 cuotas, En comparación con el año 2023 las cuentas por cobrar presentan una disminución de \$6.769.911 millones, esto se debe a que durante el año 2024 algunos cancelaron sus préstamos anticipadamente.

Durante la vigencia fiscal, se realizó gestión de cobro a los asociados que presentan mora en los pagos de cuotas por préstamos.

## NOTA 8 DEUDORES OTROS CONCEPTOS

Este rubro representa el saldo que está pendiente de cobrar originado en operaciones en desarrollo del objeto social o relacionado a este, diferentes a deudores por préstamos.

En este rubro cabe resaltar que las seccionales no legalizaron los gastos que debieron realizar dentro del periodo fiscal, lo que impacta en un 41% los excedentes del año 2024.

Tener en cuenta que con la incorporación al presupuesto general del 80% reintegrado a las seccionales, los gastos deberían haberse legalizado al cierre del año.

	31 de Diciembre de	
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anticipos	85.253.644	19.511.253
Cuentas Por Cobrar Préstamos Int (DB)	8.473.650	220.490
<b>Total, Deudores</b>	<b><u>93.727.294</u></b>	<b><u>19.731.743</u></b>



Se presentan los siguientes saldos sin legalizar

<b>SECCIONAL</b>	<b>VALOR</b>
BOYACA	18.086.962
ANTIOQUIA	16.483.129
SANTANDER	4.266.161
CORDOBA	19.772.880
META	17.681.445
FLORIDA BLANCA	7.714.584
QUINDIO	1.248.483
<b>TOTAL</b>	<b>85.253.644</b>

## **NOTA 9 PROPIEDAD Y EQUIPO**

Se denominan propiedad y equipo a todos los activos tangibles de la Asociación que sean poseídos para propósitos administrativos y que además se esperen utilizar durante más de un período, es decir, más de un año, y que cumplan con las siguientes condiciones:

- Sea probable que la Asociación obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo
- El costo puede ser medido con fiabilidad
- La asociación posee los riesgos y beneficios derivados del uso o posesión del bien

Las propiedades, planta y equipo son medidas inicialmente al costo; posteriormente son medidas al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor

A continuación, se detalla los valores:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Terrenos, Construcciones y Edificaciones	5.330.279.578	5.330.279.578
<b>Total Terrenos, Construcciones y Edificaciones</b>	<b>5.330.279.578</b>	<b>5.330.279.578</b>
Equipo de Oficina	114.933.728	114.933.728
<b>Total Equipo de Oficina</b>	<b>114.933.728</b>	<b>114.933.728</b>

Equipo de Cómputo y comunicación	<u>83.113.164</u>	<u>77.713.274</u>
<b>Total Equipo de Cómputo y comunicación</b>	<b><u>83.113.164</u></b>	<b><u>77.713.274</u></b>
DEPRECIACION ACUMULADA	-726.329.477	-682.937.533
<b>Total, Propiedad y equipo</b>	<b><u>4.801.996.993</u></b>	<b><u>4.839.989.047</u></b>

## PASIVOS

Los Pasivos son obligaciones presentes de la Asociación, surgidas a raíz de sucesos pasados, al vencimiento del cual y para cancelarla Acorpol espera desprenderse de recursos.

## NOTA 10 CUENTAS POR PAGAR

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por ACORPOL a favor de terceros, en desarrollo del giro normal de actividades de la asociación y en cumplimiento de sus obligaciones tributarias.

	<b>31 de Diciembre</b>	
	<b><u>2024</u></b>	<b><u>2023</u></b>
Costos y Gastos por pagar	70.091.354	72.358.218
Retención En La Fuente	<u>1.449.770</u>	<u>1.724.477</u>
<b>Total, Cuentas por Pagar</b>	<b><u>71.541.124</u></b>	<b><u>74.082.695</u></b>

Los acreedores corresponden principalmente a: reembolsos de dineros a las seccionales por concepto de sostenimiento, planilla de seguridad correspondiente al mes de diciembre, póliza de vida mes de diciembre. Las demás cuentas por pagar obedecen a gastos de menor cuantía.

Las declaraciones de retención se vienen presentando sin la firma del revisor fiscal, desde el mes de octubre.

Si el revisor fiscal no firma las declaraciones tributarias existiendo la obligación de su firma, la declaración se considera como no presentada.

## NOTA 11 DEUDAS CON ASOCIADOS

Cuentas por pagar correspondientes al anterior fondo Acorpolista, el cual fue finalizado de acuerdo a la inspección realizada por parte de la Superintendencia Financiera. A la fecha se adeuda por este fondo a 3 asociados y se ha dado estricto cumplimiento a la solicitud de la superintendencia.

Se realizó apertura de una Fiducia por el monto pendiente por reintegrar, para dejar los recursos independientes, mientras se resuelven la situación Jurídica de estas acreencias para su devolución.

	31 de Diciembre	
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Aporte Fondo Acorpolista	17.842.700	17.842.700
Total deudas con Asociados	<u>17.842.700</u>	<u>17.842.700</u>

## NOTA 12 BENEFICIOS A EMPLEADOS

La asociación reconoce dentro de su estado de Situación Financiera los beneficios a los empleados a corto plazo, es decir los que espera liquidar totalmente antes de los doce (12) meses siguientes al final del período anual sobre el que se informa, en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados.

Dentro de los beneficios a empleados a corto plazo se incluyen elementos como: cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones consolidadas, estas obligaciones se registran mensualmente con cargo al estado de resultado integra, a medida que se devengan.

	31 de Diciembre	
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Cesantías Consolidadas	6.139.064	10.153.130
Intereses Sobre Cesantías	832.061	1.218.376
Vacaciones Consolidadas	3.643.535	2.700.321
Total, Obligaciones Laborales	<u>10.614.660</u>	<u>14.071.827</u>

Corresponde a las prestaciones sociales que con corte al año 2024 se les adeuda a los trabajadores vinculados a la asociación.

### NOTA 13 OTROS PASIVOS

Corresponde al valor de los ingresos recibidos para terceros por cuotas de convenios y cuotas recibidas por reintegrar a las seccionales

	31 de Diciembre	
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ingresos Recibidos Para Terceros (Seguros)	6.182.956	309.752
Fondo de Solidaridad	144.079.304	113.133.814
Aporte Auxilio Mutuo	1.058.853.589	652.276.735
Comité Femenino	10.492.915	10.492.915
Segundo encuentro acorpolista 50 años	4.046.085	0
C. Extraordinaria Bogotá	5.260.795	5.078.995
<b>Total otros pasivos</b>	<b><u>1.228.915.644</u></b>	<b><u>781.292.211</u></b>

Corresponden principalmente a: los fondos de solidaridad al cierre del año 2024 de los recursos de este fondo se otorgaron 3 prestamos los cuales se vienen cancelando sin novedad, auxilio mutuo y comité femenino administrados por la asociación.

### NOTA 14 FONDO SOCIAL

Corresponde a los recursos que la asociación utilizo desde el momento de su aporte en el desarrollo de sus actividades

	31 de Diciembre	
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Aporte de Asociados -Fdo Mutuo Inversión	701.672.040	701.672.040
Inversión Compra Casa Barranquilla	300.000.000	300.000.000
Fondo social	46.613	46.613
<b>Total Fondo Social</b>	<b><u>1.001.718.653</u></b>	<b><u>1.001.718.653</u></b>

## NOTA 15 SUPERAVIT

	31 de Diciembre	
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Superávit	2.100.000	2.100.000
<b>Superávit</b>	<b><u>2.100.000</u></b>	<b><u>2.100.000</u></b>

## NOTA 16 RESERVAS DE ASIGNACION PERMANENTE

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la asamblea General, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales o para cubrir los planes en beneficio de sus Asociados

	31 de Diciembre	
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Asignación Permanente - Propiedad y Equipo	544.289.918	544.289.918
Asignación Permanente - Actividades Integración	5.581.793	5.581.793
Asignación Permanente - Objeto Social	15.416.031	0
Asignación Permanente - Educación	0	4.357.386
Asignación Permanente - Oblig. Colpensiones	21.895.222	21.895.222
Asignación Permanente (2023) - Indemnizaciones	15.778.493	
Asignación Permanente (2023) - Excedentes	13.531.198	
A Disposición De La Asamblea - Vigencia Actual	110.472.007	117.733.418
<b>Total, Reservas</b>	<b><u>726.964.662</u></b>	<b><u>693.857.737</u></b>

## NOTA 17 AJUSTES ADOPCIÓN POR 1RA VEZ NIIF

Corresponde a la Contrapartida de la Valorización, donde se registra el cálculo de avalúo de Activos Fijos de la Asociación. Se registraron con base en avalúos catastrales efectuados a la Propiedad Planta y Equipo, Terrenos y Construcciones y Edificaciones y los ajustes necesarios

Superávit por Valorización	<u>1.752.451.034</u>	<u>1.752.451.034</u>
----------------------------	----------------------	----------------------

## NOTA 18 SUPERAVIT MEDICION VALOR RAZONABLE

Corresponde a la valorización a través del avalúo catastral de los terrenos y construcciones de la Asociación, de acuerdo a la normatividad vigente, se podrá realizar avalúo anual a los activos fijos con el fin de presentar su valor razonable.

	31 de Diciembre	
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Superávit Medición valor razonable	<u>2.622.290.112</u>	<u>2.622.190.112</u>

## NOTA 19 INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos corresponden al valor razonable de lo cobrado por la prestación de servicios en el curso normal de las operaciones de la Asociación.

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la Asociación y sus asociados en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades.

La Asociación obtiene ingresos en el desarrollo de su objeto social, por concepto de cuotas de sostenimiento, Administración los recursos en efectivo disponibles. Los cuales son reglamentados a través de los acuerdos que se estipulan por la junta directiva. El cuadro siguiente muestra las cifras.

	31 de Diciembre	
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Se desagregan, así:		
Cuotas De Sostenimiento	958.168.008	860.307.798
Rendimientos Prestamos Administración (26%)	24.296.006	21.691.266
Rendimientos Prestamos Fiesta (22%)	20.594.277	15.017.031
Rend. Prestamos Reserva Disp. Asamblea (35%)	32.763.649	29.199.799
Rendimientos Prestamos Académico (4%)	0	3.337.128
Rendimiento Prestamos Actividad Misional (15%)	7.947.165	
Rendimiento Fondo de Solidaridad (2%) no va al ingreso		
<b>Total, ingresos operacionales</b>	<u><b>1.043.769.105</b></u>	<u><b>929.553.022</b></u>

Se presenta incremento en el ingreso por cuotas de sostenimiento, debido a que durante el año 2023 y 2024 se incluyeron los ingresos asociados al 80% de las seccionales, ingreso que tiene efecto directo en gastos ya que también son incluidos en el resultado de la Asociación.

## NOTA 20 INGRESOS NO OPERACIONALES

La Asociación obtiene ingresos financieros por el desarrollo de esta actividad a través de la optimización de los recursos disponibles en caja realizando inversiones de menor riesgo y generando intereses corrientes de cuentas de Ahorro, Cdt's y fiducias; que se registran como ingresos no operacionales financieros, retorno por intermediación en seguros.

	<b>31 de Diciembre</b>	
	<b><u>2024</u></b>	<b><u>2023</u></b>
Financieros	13.439.253	10.043.678
Dividendos y Participaciones	95.411	1.000.000
Comisiones	8.827.635	7.787.282
Servicios	28.427.700	26.438.100
Recuperaciones	0	0
Diversos	10.160.963	13.502.230
<b>Total Ingresos no operacionales</b>	<b><u>60.950.962</u></b>	<b><u>58.771.290</u></b>

## NOTA 21 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

La Asociación reconoce los gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de forma tal que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que, aunque no esté directamente relacionada con la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Dentro de los gastos administrativos se incluyen los gastos de personal, depreciaciones, honorarios, servicios, mantenimientos, impuestos, entre otros. Todos ellos incurridos por los procesos responsables de la prestación de los Servicios.

	<b>31 de Diciembre</b>	
	<b><u>2024</u></b>	<b><u>2023</u></b>
Gastos De Personal	190.640.335	214.980.266
Gastos De Personal – Indemnización		6.958.778
Honorarios	49.534.144	60.363.897
Impuestos -(GMF - IVA . Predial - Consumo)	77.011.138	82.210.064
Seguros	2.373.657	3.419.262
Servicios	63.794.953	70.192.065
Gastos Legales	78.032	0
Mantenimiento Y Reparaciones	11.125.051	13.820.896
Gastos De Viaje	7.440.910	12.163.096
Depreciaciones	43.391.914	46.613.322
Diversos	125.001.945	124.887.666
Gastos De Representación-Presidencia	47.540.000	55.680.000
Gastos De Representación-Vicepresidencia	20.715.000	27.840.000
Gastos De Representación-Seccionales	0	7.850.000
Elementos de Aseo y Cafetería	20.417.591	22.587.545
Papelería	2.579.424	4.080.832
Casino y Restaurante	126.256.085	84.273.126
Movilización Urbana (Taxis-Buses)	158.232	9.313.750
<b>Total gastos de operación de Administración</b>	<b><u>788.058.411</u></b>	<b><u>847.234.565</u></b>

En cuanto a los gastos operacionales, Se presenta gastos de personal, La disminución de este rubro obedece principalmente, durante algunos periodos los cargos estuvieron intermitentes tal es el caso de secretario general y Asesor de prensa.

Dentro del rubro de Honorarios se presenta disminución el cargo de revisoría fiscal durante los meses de octubre Noviembre y diciembre estos no fueron cancelados por ausencia del cargo.

Se presenta una disminución en gastos de representación los pagos de presidencia, vicepresidencia y contador disminuyeron para el año 2024.



**NOTA 22 GASTOS NO OPERACIONALES**

	31 de Diciembre	
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Se desagregan en:		
Financieros	1.082.328	1.193.779
Gastos Extraordinarios	380.591	342.611
<b>Total, gastos No Operacionales</b>	<b>1.462.919</b>	<b>1.536.390</b>

**NOTA 23 EXCEDENTES**

**Distribución excedentes año 2024**

<b>DESTINACION EXCEDENTES 2024</b>	
• Ejecución pendiente de legalizar reintegro 80% seccionales años 2024	\$ 85.253.644
• Gastos por ejecutar objeto social 2024 con destinación específica Bogotá	\$ 83.990.770
• Distribución a nivel nacional	\$ 35.482.316
<b>Total, Excedentes Año 2024</b>	<b>\$ 204.726.730</b>

**NOTA 23 RECLASIFICACIONES**

Por la información correspondiente al año 2024 no se realizaron reclasificaciones para efectos comparativos con la información del año 2025.

**NOTA 24 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

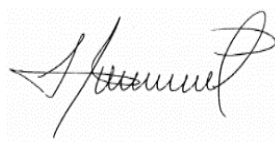
Los estados financieros están disponibles han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal y Junta Directiva el día 10 de febrero de 2025. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración de la Asamblea General, para su aprobación ad referendum del dictamen del revisor fiscal que sea elegido por la asamblea general ordinaria.

## NOTA 25 EVENTOS SUBSECUENTES

Se presenta como hecho relevante que estos estados financieros no han sido dictaminados por ausencia de Revisoría Fiscal, desde el mes de octubre.



**EDUARDO MARTINEZ HERRERA**  
Representante Legal



**HAROLD ANDRES CRUZ**  
Contador  
Tarjeta Profesional 175988 - T

Revisoría Fiscal  
Tarjeta profesion