

ASOCIACION DE PROPIETARIOS DE VEHICULOS AL SERVICIO INTERMUNICIPAL CON CUENTA CORRIENTE EN COOTRANSFUSA -APROVEINCCO.
REVELACIONES EN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODOS 31 DICIEMBRE 2024-2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



ASOCIACION DE PROPIETARIOS DE VEHICULOS AL SERVICIO INTERMUNICIPAL CON CUENTA CORRIENTE EN COOTRANSFUSA APROVEINCCO.

NIT. 900.465.497-7

ESTADOS FINANCIEROS

Años terminados del 31 de diciembre de 2024 y 2023.

Dg 18 No. 21-31 Barrio la Bastilla, Fusagasugá.



ASOCIACION DE PROPIETARIOS DE VEHICULOS AL SERVICIO INTERMUNICIPAL CON CUENTA
CORRIENTE EN COOTRANSFUSA -APROVEINCCO
NIT. 900.465.497-7
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2023
(Valores expresados en pesos colombianos COP)

ACTIVOS	REVELACION	2024	2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ACTIVOS CORRIENTES					
Efectivo y equivalente al efectivo		65.047.438	48.833.808	18.213.630	38,89%
Caja	3	758.719	8.247.098	- 7.488.379	-90,80%
Bancos	3	64.288.719	38.586.710	25.702.009	68,61%
Inversiones		429.102.000	429.102.000	-	0,00%
Local terminal melgar	4	51.100.000	51.100.000	-	0,00%
Acciones unitransmelgar	4	3.002.000	3.002.000	-	0,00%
Bonos convertibles en acciones	4	375.000.000	375.000.000	-	0,00%
Cuentas por cobrar		442.366.261	822.337.540	- 379.971.279	-46,21%
Accionistas o socios	5	393.580.155	696.954.614	- 303.374.459	-43,53%
Cootransfusa	5	47.611.394	55.418.193	- 7.806.799	-14,09%
Anticipo avances y otros	5	-	65.553.733	- 65.553.733	-100,00%
Anticipo renta y complementarios	5	-	401.000	- 401.000	-100,00%
Retención en la fuente renta	5	508.045	-	508.045	100,00%
Deudores varios	5	-	610.000	- 610.000	-100,00%
Arrendamientos	5	-	2.400.000	- 2.400.000	-100,00%
Prestamos a empleados	5	666.667	1.000.000	- 333.333	-33,33%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		936.515.699	1.298.273.348	- 361.757.649	-27,86%
ACTIVOS NO CORRIENTES					
Propiedad planta y equipo		4.197.586	4.197.586	-	0,00%
Equipo de oficina	6	1.252.648	1.252.648	-	0,00%
Equipo de computación y comunicación	6	2.944.938	2.944.938	-	0,00%
Deterioro acumulado	-	4.197.586	2.318.586	- 1.879.000	81,04%
Equipo de oficina	6 -	1.252.648	1.252.648	-	0,00%
Equipo de computación y comunicación	6 -	2.944.938	1.065.938	- 1.879.000	176,28%
Sanearamiento contable	7	74.071.087	-	74.071.087	100,00%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		74.071.087	1.879.000	72.192.087	3842,05%
TOTAL ACTIVO		1.010.586.786	1.300.152.347	- 289.565.561	-22,27%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Obligaciones financieras		393.580.155	686.891.396	- 293.311.241	-42,70%
Acciones por pagar	8	393.580.155	686.891.396	- 293.311.241	-42,70%
Cotos y gastos por pagar		73.937.394	76.863.679	- 2.926.285	-3,81%
Honorarios	8	1.300.000	200.000	1.100.000	550,00%
Cootransfusa	8	-	21.191.708	- 21.191.708	-100,00%
Otros	8	-	1.050.000	- 1.050.000	-100,00%
A asociados	8	71.759.243	54.368.193	17.391.050	31,99%
Impuestos por pagar	8	878.151	53.778	824.373	1532,92%
Beneficios a empleados		2.803.223	4.976.231	- 2.173.008	-43,67%
Retenciones y aportes de nomina	9	598.385	255.585	342.800	134,12%
Acreedores varios	9	-	185.600	- 185.600	-100,00%
Prestaciones sociales	9	2.204.838	4.535.046	- 2.330.208	-51,38%
TOTAL PASIVO		470.320.772	768.731.306	- 298.410.534	-38,82%
PATRIMONIO					
Fondos sociales	10	102.860.194	102.618.194	242.000	0,24%
Donaciones	10	375.000.000	375.000.000	-	0,00%
Reserva legal	10	2.747.356	1.074.356	1.673.000	155,72%
Excedentes del ejercicio	10	8.602.973	20.911.443	- 12.308.470	-58,86%
Excedentes acumulados	10	51.055.491	31.817.047	19.238.444	60,47%
TOTAL PATRIMONIO		540.266.014	531.421.040	8.844.974	1,66%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.010.586.786	1.300.152.347	- 289.565.561	-22,27%

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados de acuerdo con información tomada fielmente de los libros de contabilidad de la asociación.

MARCO MEDELLIN GRACIA
Representante Legal
C.C. 11.389.996 de Fusagasuga

JENNY ALEXANDRA PAEZ INFANTE
Contador Público
T.P. 221036-T



ASOCIACION DE PROPIETARIOS DE VEHICULOS AL SERVICIO INTERMUNICIPAL CON CUENTA CORRIENTE
EN COOTRANSFUSA -APROVEINCCO
NIT. 900.465.497-7
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2023
(Valores expresados en pesos colombianos COP)

INGRESOS	NOTA	2024	2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA	
Ingresos operacionales		75.728.080	78.915.284	-	3.187.204	-4%
Actividades asociación	11	75.728.080	78.915.284	-	3.187.204	-4%
Ingresos no operacionales						
Otros Ingresos		51.389.042	25.944.079		25.444.963	98%
Recaudo san miguel	12	17.667.914	-		17.667.914	100%
Financieros	12	7.297.925	68.885		7.229.040	10494%
Arrendamientos	12	19.621.849	14.400.000		5.221.849	36%
Reintegro de otros costos y gastos	12	2.440.906	5.104.898	-	2.663.992	-52%
Reintegro incapacidades	12	1.160.000	2.242.667	-	1.082.667	-48%
Multas inasistencia asamblea	12	3.200.000	4.127.629	-	927.629	-22%
Ajuste al peso	12	448	-		448	100%
TOTAL INGRESOS		127.117.122	104.859.363		22.257.759	21%
Gastos operacionales		77.939.054	75.520.263		2.418.791	3%
Gastos de personal	13	26.310.228	35.933.935	-	9.623.707	-27%
Honorarios	13	15.790.000	14.000.000		1.790.000	13%
Impuestos	13	2.766.968	-		2.766.968	100%
Servicios	13	5.094.778	3.654.634		1.440.144	39%
Gastos legales	13	2.621.920	1.828.200		793.720	43%
Deterioro equipo de cómputo y oficina	13	1.879.000	-		1.879.000	100%
Mantenimiento y reparaciones	13	3.291.000	4.558.001	-	1.267.001	-28%
Diversos	13	18.024.453	14.142.993		3.881.460	27%
Gastos navideños	13	2.160.707	252.500		1.908.207	100%
Amortización	13	-	1.150.000	-	1.150.000	-100%
Gastos no operacionales		1.758.428	4.427.656	-	2.669.228	-60%
Financieros	14	1.037.013	2.070.656	-	1.033.643	-50%
Impuestos asumidos	14	219.415	-		219.415	100%
Gastos ejercicios anteriores	14	-	440.000	-	440.000	-100%
Multas y sanciones	14	-	848.000	-	848.000	-100%
Impuesto de renta y complementarios	14	502.000	1.069.000	-	567.000	-53%
TOTAL GASTOS		79.697.482	79.947.919	-	250.437	0%
Excedente y o perdida del ejercicio		47.419.640	24.911.444		22.508.196	90%
Beneficios sociales	15	38.816.667	4.000.000		34.816.667	870%
TOTAL EXCEDENTE Y O PERDIDA DEL EJERCICIO		8.602.973	20.911.444	-	12.308.471	-59%

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados de acuerdo con información tomada fielmente de los libros de contabilidad de la asociación.

MARCO MEDELLIN GRACIA
Representante Legal
C.C. 11.389.996 de Fusagasuga

JENNY ALEXANDRA PAEZ INFANTE
Contador Público
T.P. 221036-T

ASOCIACION DE PROPIETARIOS DE VEHICULOS AL SERVICIO INTERMUNICIPAL CON CUENTA CORRIENTE EN COOTRANSFUSA -APROVEINCCO.
REVELACIONES EN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODOS 31 DICIEMBRE 2024-2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



APROVEINCCO

ESTADOS FINANCIEROS

Años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023.

Índice

Estados Financieros y Revelaciones

Estado de Situación Financiera.....	1
Estado de Resultados.....	2
Revelaciones en notas a los Estados Financieros.....	3

PERIODO CONTABLE

El periodo contable de la Asociación de Propietarios de Vehículos al Servicio Intermunicipal con Cuenta Corriente en Cootransfusa -APROVEINCCO, se define como el periodo de tiempo que transcurre entre el 1 de enero hasta el 31 de diciembre de cada año, al finalizar cada periodo contable, la Asociación elabora sus estados financieros generales, estado de resultados, entre otros.

MONEDA FUNCIONAL

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan y presentan utilizando pesos colombianos, lo cual es la moneda del entorno económico principal en que la Asociación Colombiana Unida -Cooa- a su vez, es su moneda funcional.

CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS ENTRE CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el Estado de Situación Financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

7



REVELACIÓN No. 1: INFORMACIÓN GENERAL

La Asociación de Propietarios de Vehículos Vinculados al Servicio Intermunicipal con cuenta corriente en COOTRANSFUSA, identificada bajo la sigla **APROVEINCCO** y el NIT **900.465.497-7**, es una entidad dedicada a la prestación de servicios de inspección, vigilancia y control. Esta asociación fue inscrita ante la Cámara de Comercio con la matrícula mercantil No. **S0040243** el 19 de septiembre de 2011.

El domicilio principal de la asociación se encuentra en la ciudad de **Fusagasugá**, en el departamento de **Cundinamarca**, República de Colombia.

REVELACION No 2. POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Resumen de las principales políticas contables

Las principales políticas contables aplicadas a la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en los periodos presentados.

- **BASES DE PRESENTACION**

En la contabilidad y en la preparación de los estados financieros la asociación observa principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, que son prescritos por disposiciones legales, aplicando el decreto 2706 de 2012, y la orientación técnica profesional No. 14, expedida por el consejo técnico de contaduría pública (entidades sin ánimo de lucro) y las normas que lo modifiquen, aclaren o complementen.

- **PERIODO CONTABLE**

Definido por estatutos desde el **1 de enero hasta el 31 de diciembre** de cada año, al finalizar cada periodo contable, la asociación elabora sus **estados financieros** (balance general, estado de resultados, entre otros).

- **MONEDA FUNCIONAL**

Las partidas incluidas en los estados financieros se valoran y presentan utilizando pesos colombianos, la cual es la moneda del entorno económico principal en que la Asociación Colombia Líder. Esta a su vez, es su moneda funcional.

- **CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS ENTRE CORRIENTES Y NO CORRIENTES**

En el Estado de Situación Financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.



- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**
El alcance de esta política abarca los activos financieros que se encuentren clasificados dentro de uno de las siguientes categorías: caja menor, cuentas corrientes y cuentas de ahorros.
- INSTRUMENTOS FINANCIEROS**
Esta Política comprende: Las Inversiones, Cuentas por Cobrar, Cuentas y Documentos por Pagar
- INVERSIONES**
Las inversiones son activos financieros que le otorgan a la Asociación derechos contractuales. Las inversiones serán clasificadas desde su reconocimiento inicial al costo y esta clasificación no determina la valoración posterior de los activos financieros.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

REVELACION No. 3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalente al efectivo lo constituyen las siguientes subcuentas:

Corresponde a los saldos de recursos a la vista a la fecha de corte, así:

DESCRIPCIÓN	2024	2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
BANCO MUNDO MUJER	47.344.056	-	47.344.056	100,00%
BANCO CAJA SOCIAL 0847	16.944.662	38.586.710	(21.642.048)	-56,09%
CAJA	758.719	8.247.098	(7.488.379)	-90,80%
TOTAL	\$ 65.047.438	\$ 46.833.808	\$18.213.630	38,89%

- Efectivo en Bancos:**
Representa los saldos disponibles en cuentas bancarias a la vista, donde la entidad tiene el control total de los fondos a la fecha de corte.
- Efectivo en Caja:**
Corresponde al saldo disponible de dinero en efectivo que la entidad tiene en sus instalaciones al cierre de la fecha de corte, el cual es utilizado en los gastos de caja menor.



REVELACION No 4. INVERSIONES

El detalle de las inversiones de la entidad se presenta a continuación:

DESCRIPCIÓN	2024	2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Bonos convertibles en acciones	375.000.000	375.000.000	-	0,00%
Local terminal melgar	51.100.000	51.100.000	-	0,00%
Acciones unitransmelgar	3.002.000	3.002.000	-	0,00%
TOTAL	\$ 429.102.000	\$ 429.102.000	\$ -	0,00%

- Bonos Convertibles en Acciones (Bono Solidario COVID):**
Los bonos convertibles en acciones corresponden al **Bono Solidario COVID**, emitido en el año 2023 por un valor de **\$2.777.777 por asociado**, entregado como pago de cuota inicial del contrato con **COOTRANSFUSA**, que constituye el paquete accionario mayoritario.

REVELACION No 5. CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN	2024	2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Accionistas o socios	393.580.155	696.954.614	(303.374.459)	-43,53%
Cootransfusa	47.611.394	55.418.193	(7.806.799)	-14,09%
Anticipo avances y otros	-	65.553.733	(65.553.733)	-100,00%
Anticipo de renta y complementarios	-	401.000	(401.000)	-100,00%
Retención en la fuente renta	508.045	-	508.045	100,00%
Deudores varios	-	610.000	(610.000)	-100,00%
Arrendamientos	-	2.400.000	(2.400.000)	-100,00%
Préstamos a empleados	666.667	1.000.000	(333.333)	-33,33%
TOTAL	\$ 442.366.261	\$ 822.337.540	(379.971.279)	-46,21%

- ACCIONISTAS O SOCIOS:**
Comprende el valor por cobrar a los asociados de las cuotas pendientes para dar cumplimiento al contrato de la compra accionaria de UNITRANSMELGAR.



- **COOTRANSFUSA:** Ahorros y cuotas de sostenimiento del mes de diciembre.
- **RETENCION EN LA FUENTE RENTA:** Retenciones practicadas que pueden ser deducidas de renta.
- **PRESTAMOS EMPLEADOS:** Valor prestado a la funcionaria administrativa de la asociación.

REVELACION No 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Registra los bienes adquiridos para ser utilizados por la Asociación. Está conformado por lo saldos del año anterior, más las adiciones y deterioro del año en curso:

DESCRIPCIÓN	2024	2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATVA
Propiedad planta y equipo				
Equipo de oficina	1.252.648	1.252.648	-	0,00%
Equipo de computo	2.944.938	2.944.938	-	0,00%
Deterioro acumulado				
Equipo de oficina	(1.252.648)	(1.252.648)	-	0,00%
Equipo computo	(2.944.938)	(1.065.938)	(1.879.000)	176,28%
TOTAL	\$ -	\$ 1.879.000	(1.879.000)	-100,00%

REVELACION No 7. SANEAMIENTO CONTABLE

DESCRIPCIÓN	2024	2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATVA
Saneamiento contable	74.071.087	-	74.071.087	100,00%
TOTAL	\$ 74.071.087	\$ -	\$ 74.071.087	100,00%

Hace referencia a la revisión y depuración de la información contable de la asociación realizada para la vigencia de 2024. Este proceso tenía como objetivo reflejar de manera más precisa la situación financiera real de la organización.

De acuerdo con lo informado, el resultado de dicha depuración fue un saldo de \$74.071.087. Los hallazgos encontrados en el proceso de revisión fueron presentados a la junta directiva, quienes, además, recibieron los soportes correspondientes para respaldar la información. Esta información fue formalmente registrada en el acta 263 de la junta directiva, fechada el 18 de marzo de 2025.

ASOCIACION DE PROPIETARIOS DE VEHICULOS AL SERVICIO INTERMUNICIPAL CON
CUENTA CORRIENTE EN COOTRANSFUSA -APROVEINCCO.
REVELACIONES EN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODOS 31 DICIEMBRE 2024-2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



PASIVO

REVELACION No 8.

• **ACCIONES POR PAGAR**

Comprende el valor por pagar a **COOTRANSFUSA**, de las cuotas pendientes para dar cumplimiento al contrato de la compra accionaria de **UNITRANSMELGAR**.

DESCRIPCIÓN	2024	2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATVA
Acciones por pagar	393.580.155	686.891.396	(293.311.241)	-42,70%
TOTAL	\$ 393.580.155	\$ 686.891.396	(293.311.241)	-42,70%

• **COSTOS Y GASTOS POR PAGAR**

DESCRIPCIÓN	2024	2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATVA
Asociados	71.759.243	54.368.193	17.391.050	31,99%
Honorarios	1.300.000	200.000	1.100.000	550,00%
Impuestos por pagar	878.151	53.778	824.373	1532,92%
Cootransfusa	-	21.191.708	(21.191.708)	-100,00%
Otros	-	1.050.000	(1.050.000)	-100,00%
TOTAL	\$ 73.937.394	\$ 76.863.679	(2.926.285)	-3,81%

HONORARIOS saldo por pagar mes de diciembre contador.

A ASOCIADOS valor de los ahorros del mes de diciembre y saldos por pagar de algunos asociados de los cuales a esta fecha no se tenían datos bancarios para realizar las respectivas transferencias.

IMPUESTOS POR PAGAR IVA por pagar tercer cuatrimestre 2024.



REVELACION No 9. BENEFICIO A EMPLEADOS

Comprenden los beneficios de ley a los cuales tienen derechos los empleados vinculados por contrato laboral, Prestaciones sociales y seguridad social.

DESCRIPCIÓN	2024	2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATVA
Prestaciones sociales	2.204.838	4.535.046	(2.330.208)	-51,38%
Retenciones y aportes de nomina	598.385	255.585	342.800	134,12%
Acreeedores varios	-	185.600	(185.600)	-100,00%
TOTAL	\$ 2.803.223	\$ 4.976.231	(2.173.008)	-43,67%

PATRIMONIO

REVELACION No 10. PATRIMONIO

DESCRIPCIÓN	2024	2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATVA
Donaciones	375.000.000	375.000.000	-	0,00%
Fondos sociales	102.860.194	102.618.194	242.000	0,24%
Excedentes acumulados	51.055.491	31.817.047	19.238.444	60,47%
Excedentes del ejercicio	8.602.973	20.911.443	(12.308.470)	-58,86%
Reserva legal	2.747.356	1.074.356	1.673.000	155,72%
TOTAL	\$ 540.266.014	\$ 531.421.040	\$ 8.844.974	1,66%

- **DONACIONES** bono solidario COVID, paquete accionario UNITRANSMELGAR.
- **FONDOS SOCIALES** comprende el valor de afiliación a la asociación.
- **EXCEDENTES ACUMULADOS Y DEL EJERCICIO** Los excedentes acumulados representan los saldos de las ganancias generadas en ejercicios anteriores que no han sido utilizados, Los excedentes del ejercicio corresponden a las ganancias generadas durante el año fiscal en curso
- **RESERVA LEGAL** Esta reserva se destina a fortalecer el patrimonio y cumplir con las exigencias legales.



ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

REVELACION No 11. INGRESOS OPERACIONALES

DESCRIPCIÓN	2024	2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATVA
Actividades asociación	75.728.080	78.915.284	(3.187.204)	-4,04%
TOTAL	\$ 75.728.080	\$ 78.915.284	(3.187.204)	-4,04%

- Los ingresos operacionales de la asociación se derivan principalmente de los aportes de cuota de sostenimiento y las afiliaciones de sus miembros. Estos ingresos son esenciales para el funcionamiento y la sostenibilidad de las actividades que lleva a cabo la asociación.

REVELACION No 12. INGRESOS NO OPERACIONALES

DESCRIPCIÓN	2024	2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATVA
Arrendamientos	19.621.849	14.400.000	5.221.849	36,26%
Recaudo san miguel	17.667.914	-	17.667.914	100,00%
Financieros	7.297.925	68.885	7.229.040	10494,36%
Multas inasistencia asamblea	3.200.000	4.127.629	(927.629)	-22,47%
Reintegro de otros costos y gastos	2.440.906	5.104.898	(2.663.992)	-52,19%
Reintegro incapacidades	1.160.000	2.242.667	(1.082.667)	-48,28%
Ajuste al peso	448	-	448	100,00%
TOTAL	\$ 51.389.042	\$ 25.944.079	\$ 25.444.963	98,08%

- ARRENDAMIENTOS** Este ingreso corresponde al monto mensual recibido por el arrendamiento de un local comercial en la ciudad de Melgar. Este ingreso es constante y se utiliza para apoyar las actividades operacionales de la Asociación.
- RECUADO SAN MIGUEL** gestión realizada por la junta directiva con COOTRANSFUSA, Los fondos recaudados como resultado de esta gestión han sido clave para la sostenibilidad y reorganización de la Asociación.
- FINANCIEROS** La Asociación generó ingresos financieros a través de los rendimientos obtenidos de las cuentas bancarias que se encuentran a su nombre En particular, la variación en los rendimientos se debe a la apertura de una nueva cuenta en el Banco Mundo Mujer, lo cual permitió un mayor rendimiento durante el año.



- **MULTAS INASISTENCIA ASAMBLEA** La Asociación impuso sanciones por inasistencia a las asambleas ordinarias y extraordinarias celebradas en 2024. Estas sanciones se aplicaron conforme a los estatutos de la Asociación, con el fin de garantizar la participación activa de los asociados en los procesos de toma de decisiones.
- **REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS** corresponde al gravamen aplicado al movimiento financiero, que fue descontado a los asociados de sus ahorros.
- **REINTEGRO INCAPACIDADES** La Asociación recibió un reintegro por concepto de incapacidades, correspondiente a una funcionaria de la organización. Este monto fue reintegrado por la entidad de seguridad social, y se destinó a cubrir los gastos relacionados con la gestión del personal.

REVELACION No 13. GASTOS OPERACIONALES

Representa la acumulación de los costos y gastos directos, necesarios en la prestación de los servicios, de acuerdo con las actividades en desarrollo del objeto social de la Asociación:

DESCRIPCIÓN	2024	2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATVA
Gastos de personal	26.310.228	35.933.935	(9.623.707)	-26,78%
Diversos	18.024.453	14.142.993	3.881.460	27,44%
Honorarios	15.790.000	14.000.000	1.790.000	12,79%
Servicios	5.094.778	3.654.634	1.440.144	39,41%
Mantenimiento y reparaciones	3.291.000	4.558.001	(1.267.001)	-27,80%
Impuestos	2.766.968	-	2.766.968	100,00%
Gastos legales	2.621.920	1.828.200	793.720	43,42%
Gastos navideños	2.160.707	252.500	1.908.207	755,73%
Deterioro equipo de cómputo y oficina	1.879.000	-	1.879.000	100,00%
Amortización	-	1.150.000	(1.150.000)	-100,00%
TOTAL	\$ 77.939.054	\$ 75.520.263	\$ 2.418.791	3,20%

Los **gastos diversos** comprenden los siguientes conceptos: útiles de aseo y papelería, servicio de restaurante, gastos relacionados con asambleas ordinarias y extraordinarias, gastos de beneficios para asociados, cuotas de administración local en Melgar y activos de menor valor.



REVELACION No 14. GASTOS NO OPERACIONALES

Representan la acumulación de costos o gastos indirectos incurridos en el periodo contable.

DESCRIPCIÓN	2024	2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATVA
Financieros	1.037.013	2.070.656	(1.033.643)	-49,92%
Impuesto de renta y complementarios	502.000	1.069.000	(567.000)	-53,04%
Impuestos asumidos	219.415	-	219.415	100,00%
Gastos ejercicios anteriores	-	440.000	(440.000)	-100,00%
Multas y sanciones	-	848.000	(848.000)	-100,00%
TOTAL	\$ 1.758.428	\$ 4.427.656	(2.669.228)	-60,29%

REVELACION No 15. BENEFICIOS SOCIALES

DESCRIPCIÓN	2024	2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATVA
Beneficios sociales	38.816.667	4.000.000	34.816.667	870,42%
TOTAL	\$ 38.816.667	\$ 4.000.000	\$ 34.816.667	870,42%

Durante el ejercicio 2024, la Junta Directiva de la Asociación aprobó la entrega de bonos a los asociados, con el propósito de reconocer su participación activa en la mejora del sector transporte. Estos bonos representan una **retribución económica** destinada a motivar a los miembros y apoyar sus esfuerzos en el desarrollo y optimización de las actividades vinculadas al sector.

La Junta Directiva aprobó, en reunión del 12 de diciembre de 2024 acta No 258, la entrega de bonos, destinados a los asociados que han colaborado activamente en los proyectos de mejora del sector transporte. Estos bonos fueron entregados en forma de pagos directos a los asociados.

Los **beneficios sociales**, en forma de bonos, han sido un incentivo importante para reconocer y premiar la dedicación de los asociados a los proyectos de mejora del sector transporte. Esta medida contribuye a fortalecer la **cohesión** dentro de la Asociación y fomenta un ambiente de trabajo colaborativo, enfocado en mejorar la calidad del servicio en el sector.

A