




ASOCIACION ALIANZA SINERTIC
NIT 830.502.773-0
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE:

	NOTAS		2023		2022		VARIACION VALOR
	No.						
ASSURANCE CONTROLTECH S A S							
ACTIVO CORRIENTE:							
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1	\$	52.828.597	\$	46.729.269	\$	6.099.328
Deudores Comerciales	2		12.719.358		13.764.492		(1.045.134)
Deudores Oficiales	2		74.334		-		74.334
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$	65.622.289	\$	60.493.761	\$	5.128.528
Propiedades Planta y Equipo	3	\$	4.756.019	\$	5.112.419	\$	(356.400)
Intangibles (Marca Sinertic)			2.039.212		2.039.212		-
Diferidos (Novasoft/Página Web)			343.001		-		343.001
TOTAL ACTIVO FIJO		\$	7.138.232	\$	7.151.631	\$	(13.399)
TOTAL ACTIVO		\$	72.760.521	\$	67.645.392	\$	5.115.129
PASIVO Y PATRIMONIO							
PASIVO CORRIENTE:							
Cuentas comerciales por pagar	4	\$	117.999	\$	473.581	\$	(355.582)
Impuestos por pagar	4		3.611.529		3.767.000		(155.471)
Beneficios a Empleados	5		5.657.412		6.373.628	-	716.216
Ingresos Recibidos para Terceros	6		10.898.496		-		10.898.496
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$	20.285.436	\$	10.614.209	\$	9.671.227
TOTAL PASIVO		\$	20.285.436	\$	10.614.209	\$	9.671.227
PATRIMONIO							
Fondo Social		\$	10.400.964	\$	10.400.964	\$	-
Reservas Ocasionales			20.712.869		20.445.289		267.580
Revalorización del patrimonio			844.920		844.920		-
Excedentes del ejercicio			20.516.332		25.340.010		(4.823.678)
TOTAL PATRIMONIO		\$	52.475.085	\$	57.031.183	\$	(4.556.098)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$	72.760.521	\$	67.645.392	\$	5.115.129

Ver notas 1 a 9 las cuales forman parte de los estados financieros


ANGELA RUBIELA GARCIA MORENO
 Representante Legal


ALVARO OQUENDO ARANA
 Revisor Fiscal
 T.P. 51144-T
 Ver Dictamen Adjunto


OSCAR ISRRUEL VASQUEZ TINJACA
 Contador
 T.P. 80944-T



ASOCIACION ALIANZA SINERTIC
NIT 830.502.773-0
ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS
CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE:
NOTAS
No.

		<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>VARIACION VALOR</u>
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS				
Cuotas de Sostenimiento		\$ 77.254.884	\$ 68.644.800	\$ 8.610.084
Cuotas de Afiliación		-	6.000.000	-\$ 6.000.000
Ingresos operacionales		<u>\$ 77.254.884</u>	<u>\$ 74.644.800</u>	<u>\$ 2.610.084</u>
GASTOS OPERACIONALES:				
Administración	7	\$ (80.690.212)	\$ (70.306.189)	\$ (10.384.023)
Aplicación excedente neto año anterior		\$ 26.075.588	\$ 23.357.215	\$ 2.718.373
Exceso de ingresos sobre costos y gastos operacionales		<u>\$ 22.640.260</u>	<u>\$ 27.695.826</u>	<u>\$ (7.665.650)</u>
OTROS INGRESOS	8	\$ 113.945	\$ 45.912	\$ 68.033
OTROS GASTOS	9	(2.237.873)	(2.401.728)	\$ 163.855
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		<u>\$ 20.516.332</u>	<u>\$ 25.340.010</u>	<u>\$ (7.433.762)</u>

Ver notas 1 a 9 las cuales forman parte de los estados financieros


ANGELA RUBIELA GARCIA MORENO
Representante Legal


ALVARO OQUENDO ARANA
Revisor Fiscal
T.P. 51144-T
Ver Dictamen Adjunto


OSCAR ISRRAEL VASQUEZ TINJACA
Contador
T.P. 80944-T

Carrera 14 No. 89 - 48 Of 407 - Teléfono (601) 4673136

www.alianzasinertic.org



ASOCIACION ALIANZA SINERTIC
NIT 830.502.773-0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Ejercicios Terminados el 31 de diciembre de 2023 - 2022

	APORTES SOCIALES	RESERVAS OCASIONALES	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo 1 de enero de 2021	\$ 10.400.964	\$ 20.712.869	\$ 23.357.215	\$ 844.920	\$ 55.315.968
Revalorización del patrimonio	-	-	-	-	-
Excedente del Ejercicio	-	-	25.340.010	-	25.340.010
Constitución Reserva - Adq Activos	-	(267.580)	-	-	(267.580)
Movimiento del ejercicio	-	-	(23.357.215)	-	(23.357.215)
Saldo a 31 de diciembre de 2022	\$ 10.400.964	\$ 20.445.289	\$ 25.340.010	\$ 844.920	\$ 57.031.183
Revalorización del patrimonio	-	-	-	-	-
Constitución Reserva - Asignación Pte.	-	267.580	-	-	267.580
Aplicación excedente	-	-	(25.340.010)	-	(25.340.010)
Excedente del Ejercicio	-	-	20.516.332	-	20.516.332
Saldo a 31 de diciembre de 2023	\$ 10.400.964	\$ 20.712.869	\$ 20.516.332	\$ 844.920	\$ 52.475.085

Ver notas 1 a 9 las cuales forman parte de los estados financieros

Angela García
ANGELA RUBIELA GARCIA MORENO
 Representante Legal

Alvaro Oquendo Arana

ALVARO OQUENDO ARANA
 Revisora Fiscal
 T.P. 51144-T

Oscar Israel Vasquez Tinjaca

OSCAR ISRAEL VASQUEZ TINJACA
 Contador
 T.P. 80944-T



ASOCIACION ALIANZA SINERTIC
NIT 830.502.773-0
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

CON CORTE A:
31 DE DICIEMBRE DE

2023 2022

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Excedentes del Ejercicio	\$ 20.516.332	\$ 25.340.010
Conciliación entre los resultados del ejercicio y el flujo neto de efectivo provisto por las actividades operacionales:		
Efecto de los ajustes por inflación en las cuentas de balance		
Depreciaciones	356.400	-
Amortizaciones	675.000	-
Costos y Gastos de ejercicios anteriores	328.158	-
Cambio neto en activos y pasivos operacionales:		
Deudores	\$ 970.800	\$ (3.061.292)
Inversiones	-	-
Diferidos	(343.001)	1.844.705
Obligaciones Financieras	-	-
Proveedores	-	-
Cuentas por pagar	(355.582)	(113.219)
Acreedores Varios	-	-
Impuestos Gravámenes y Tasas	(155.471)	3.527.769
Obligaciones Laborales	(716.216)	1.452.310
Pasivos estimados y provisiones	-	-
Ingresos recibidos por anticipado	-	-
Otros Pasivos	10.898.496	(200.000)
Flujo neto de efectivo por las actividades de operación	\$ 32.174.916	\$ 28.790.283

ACTIVIDADES DE INVERSION:

Adquisición de Activos Fijos	\$ -	\$ -
Adquisición de inversiones Permanentes	-	-
Aplicación excedente año	26.075.588	23.357.215
Flujo neto de efectivo por las actividades de inversión	\$ 26.075.588	\$ 23.357.215

ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Recursos recibidos (pagados) por créditos	\$ -	\$ -
Flujo neto de efectivo por las actividades de financiación	\$ -	\$ -
Flujo neto de efectivo y equivalentes	\$ 6.099.328	\$ 5.433.068
Efectivo y equivalentes al principio del ejercicio	\$ 46.729.269	\$ 41.296.201
Efectivo y equivalentes al final del ejercicio	\$ 52.828.597	\$ 46.729.269

Ver notas 1 a 9 las cuales forman parte de los estados financieros


ANGELA RUBIELA GARCIA MORENO
Representante Legal


ALVARO OQUENDO ARANA
Revisor Fiscal
T.P. 51144-T
Ver Dictamen Adjunto


OSCAR ISRAEL VASQUEZ
TINJACA
Contador
T.P. 80944-T



ASOCIACION ALIANZA SINERTIC
NIT 830.502.773-0
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE:

2023

2022

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El disponible a diciembre 31 de 2023 estuvo compuesto por el saldo de dineros en efectivo que fueron utilizados para sufragar gastos de menor cuantía y el saldo de la cuenta de ahorros de **BANCOLOMBIA No. 202-259062-62**, donde son consignados los recursos recibidos por cuotas de afiliación y sostenimiento de la Asociación y de igual forma se utilizan para cancelar los costos y gastos de la entidad:

Bancolombia	\$ 52.828.597	\$ 46.729.269
	<u>\$ 52.828.597</u>	<u>\$ 46.729.269</u>

2. CUENTAS POR COBRAR

Los deudores corresponde a los saldos de las cuentas por cobrar a los asociados por cuotas de afiliación y sostenimiento. Los valores con vencimientos superiores a un año se reclasifican a **CUENTAS DE DIFÍCIL COBRO** y se provisionan anualmente a una tasa del 33% hasta completar su recuperación para dar de baja contablemente, en caso de que algún deudor moroso cancele valores ya provisionados y castigados, se registra como un ingreso por recuperación de cartera.

Deudores Comerciales	\$ 12.719.358	\$ 13.764.492
Asociados	12.719.358	13.764.492
ASESOFTWARE	\$ 5.400.540	
ASSURANCE CONTROLTECH SAS	1.753.218	
MS INTERNATIONAL C. SAS	1.551.879	
NOVASOFT	54.422	
OLIMPIA	339.617	
RETENCIONES POR REINTEGRAR	19.322	
SYNERSIS	3.600.360	
Anticipos y Avances	-	-
Anticipo de Impuestos	74.334	-
Sobrante en liquidación - a favor IVA		
	<u>\$ 12.793.692</u>	<u>\$ 13.764.492</u>

3. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Las Propiedades, Planta y Equipo de la Asociación corresponden a Muebles y Enseres que son utilizados en el desarrollo de las labores de la entidad, también se tiene un computador portátil para las tareas de la dirección ejecutiva. Estos activos son registrados por su valor de compra y se deprecian por el método de línea recta. En el caso del equipo de oficina, este se deprecia a 10 años y el Equipo de Computación y Comunicación a cinco años. Al 31 de diciembre de 2021, los equipos totalmente depreciados siguen formando parte del Activo de la entidad, ya que estos continúan siendo utilizados en las labores de la entidad.

Equipo de Oficina	\$ 20.770.812	\$ 20.770.812
Equipo de Computación y Comunicación	10.199.127	10.199.127
Depreciación Acumulada	(26.213.920)	(25.857.520)
	<u>\$ 4.756.019</u>	<u>\$ 5.112.419</u>



ASOCIACION ALIANZA SINERTIC
NIT 830.502.773-0
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE:

2023

2022

4. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar de la Asociación para la vigencia actual, corresponde a las Retenciones en la fuente, Retenciones de IVA y Retenciones del Impuesto de Industria y Comercio que deben ser cancelados en el mes siguiente a la fecha de su descuento o abono en cuenta a los proveedores de bienes y servicios:

Costos y gastos por pagar	\$ 117.999	\$ 473.581
Retenciones en la Fuente por pagar	192.346	111.000
Retenciones de Industria y Comercio por pagar	35.664	22.000
IVA por pagar	3.383.519	3.634.000
	<u>\$ 3.729.528</u>	<u>\$ 4.240.581</u>

5. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Este rubro lo representan las prestaciones sociales consolidadas a diciembre 31 de 2023 que se adeudan a la Representante Legal de la Asociación, se resalta que las cesantías deben ser consignadas a más tardar el 14 de febrero del siguiente año y los intereses sobre las cesantías el 30 de enero del siguiente año, de igual forma, en este rubro se incluyen los aportes a seguridad social:

Retenciones y aportes de nómina (Salud, Arl, Ccf, ICBF, SENA)	\$ 586.400	\$ 468.936
Acreedores Varios (Fondos de Pensiones)	425.900	340.673
Salarios por pagar	-	982.782
Cesantías Consolidadas por pagar	2.660.640	2.129.362
Intereses sobre las cesantías por pagar	319.404	255.523
Vacaciones consolidadas por pagar	1.665.068	2.196.352
	<u>\$ 5.657.412</u>	<u>\$ 6.373.628</u>

6. INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS

MEMBRESIA RELAIS

Cuota de afiliación Relais 9 asociados	\$ 10.898.496	\$ -
TOTAL INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	<u>\$ 10.898.496</u>	<u>\$ -</u>

7. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Los Gastos Operacionales de Administración, corresponden a todas las erogaciones necesarias realizadas por la Asociación para su sostenimiento. A estos gastos se les aplica el excedente neto del ejercicio anterior de acuerdo a la norma fiscal aplicable a las Entidades Sin Animo de Lucro:

Gastos de personal	\$ 48.745.164	\$ 39.732.138
Honorarios	15.210.910	16.024.516
Servicios	8.803.409	7.415.064
Gastos Legales	1.198.400	514.000
Mantenimientos	-	750.000
Depreciaciones	356.400	356.400
Amortizaciones	675.000	2.747.556
Gastos Diversos - Taxis y buses	5.700.929	2.766.515
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	<u>\$ 80.690.212</u>	<u>\$ 70.306.189</u>



ASOCIACION ALIANZA SINERTIC
NIT 830.502.773-0
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE:

2023

2022

8. OTROS INGRESOS

Los Ingresos No Operacionales, básicamente están compuestos por los rendimientos financieros generados por los saldos mantenidos en la Cuenta de Ahorros de Bancolombia, donde son consignados los dineros recaudados por cuotas de afiliación y sostenimiento. También forman parte de este saldo, el ajuste al peso generado por las declaraciones de impuestos y el reintegro de costos y gastos:

Intereses	\$ 57.606	\$ 42.955
Ajuste al peso	56.339	2.957
	\$ 113.945	\$ 45.912

9. OTROS GASTOS

Los Gastos No Operacionales, básicamente están representados por los costos generados en la Cuenta de Ahorros de Bancolombia, como son la cuota de manejo de la cuenta, comisiones por pagos a terceros y el Gravamen a los Movimiento Financieros. También forman parte de este rubro los gastos por ajuste al peso en las declaraciones de impuestos y otros gastos que no pueden ser deducidos en el Impuesto sobre la Renta.

Gastos bancarios	\$ 1.000.628	\$ 999.428
Comisiones	516.462	513.017
GMF 4*1000	387.791	319.374
Ajuste al peso	332.992	569.909
	\$ 2.237.873	\$ 2.401.728

10. DETERMINACION DEL EXCEDENTE NETO FISCAL

La Asociación Alianza Sinertic, por ser una Entidad del Régimen Tributario Especial, debe calcular el Excedente Neto Fiscal que será exento del Impuesto sobre la Renta, siempre y cuando sus excedentes contables, sean reinvertidos en el objeto social de la Asociación; de no hacerlo de esta forma, el Excedente Fiscal estaría gravado con el Impuesto sobre la Renta a la tarifa del 20%:

Excedente contable	\$ 20.516.332	\$ 25.340.010
MAS:		
Gastos no deducibles	720.783	889.283
MENOS:		
Gastos deducibles	(193.896)	(159.687)
EXCEDENTE FISCAL	\$ 21.043.220	\$ 26.069.606