

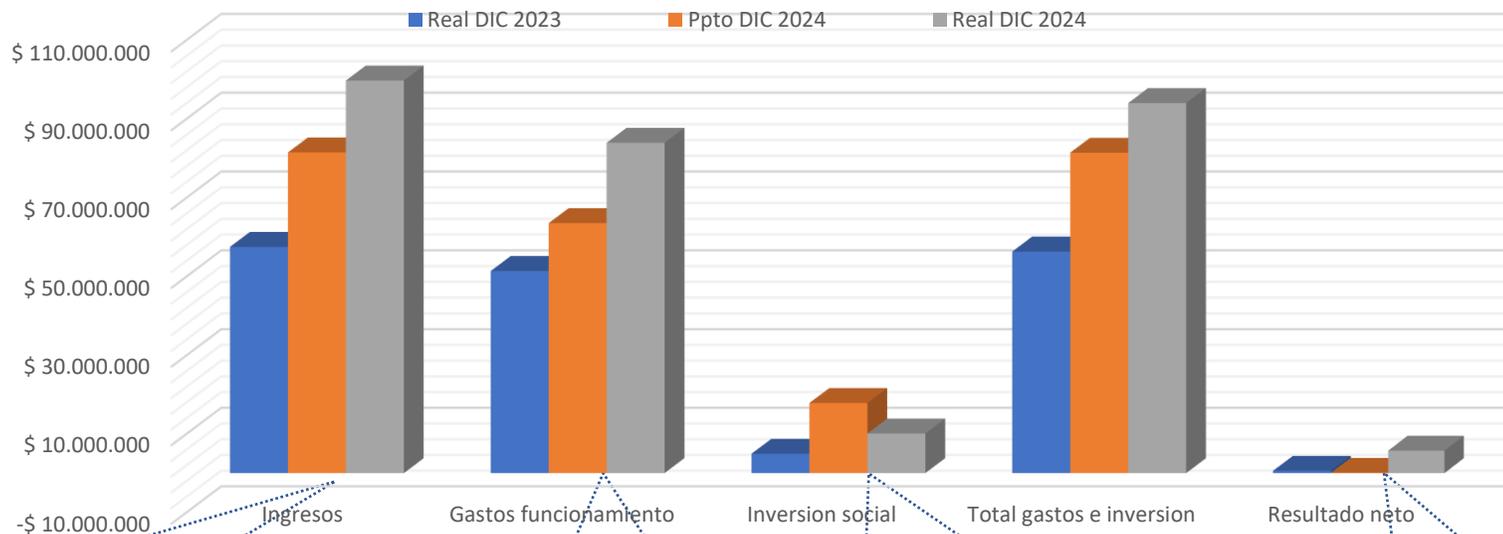


# ASOCIACION DE PENSIONADOS EPM

“APEP”

ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2024

# ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS



Los ingresos se cumplieron en un 122% por \$77,4 MM, a pesar que, el número de asociados se cumplió en 113%, el ingreso per cápita ppto fue 27,583 y el real \$25,008. Prestación de servicios de capacitación \$18,0 MM. Otros ingresos por \$4,3 MM por recuperación de gasto 2023 y por servicios de seguros.

Los gastos de funcionamiento se ejecutaron en 115%, sobre ejecución por honorarios de capacitaciones a EPM \$10,8 MM, deterioro de cartera \$10,6 MM y depreciación equipos de oficina.\$2,4 MM

La inversión social presentó un cumplimiento del 56%, sin embargo, lo invertido en caminatas y refrigerios de las conferencias fue menor a los presupuestado. La fiesta de fin de año se cubrió con las inscripciones de asociados y beneficiarios. Se apropiaron \$6,0 MM para kits escolares adicional a los \$10,0 netos recaudados.

El excedente mayor al presupuestado se presentó principalmente por mayores otros ingresos

Concepto (acumulado)	Ingresos	Gastos funcionamiento	Inversion social	Total gastos e inversion	Resultado neto
Real DIC 2023	\$ 57.509.932	\$ 51.396.761	\$ 4.931.500	\$ 56.328.261	\$ 581.671
Ppto DIC 2024	\$ 81.479.571	\$ 63.539.977	\$ 17.860.000	\$ 81.399.977	\$ 79.593
Real DIC 2024	\$ 99.714.516	\$ 83.931.816	\$ 10.075.590	\$ 94.007.406	\$ 5.707.110
Diferencia	\$ 18.234.945	\$ 20.391.839	-\$ 7.784.410	\$ 12.607.429	\$ 5.627.517
Cumplimiento	122%	132%	56%	115%	7170%

# EJECUCIÓN PRESU- PUESTAL ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS

CONCEPTO ene-dic 2024		Presupuesto acumul 2024	Real acumulado 2024	Variación	Margen cumplimiento	
Ingresos	Sostenimiento	Aportes afiliados	\$ 78.447.089	\$ 77.407.100	-\$ 1.039.989	99%
	Otros ingresos	Gestión de conocimiento (conferencias)	\$ 0	\$ 0	\$ 0	#DIV/0!
		Prestación de servicios	\$ 3.000.000	\$ 18.000.000	\$ 15.000.000	600%
		Otros ingresos	\$ 0	\$ 7.038.460	\$ 7.038.460	#DIV/0!
		Intereses bancarios	\$ 32.481	\$ 15.956	-\$ 16.525	49%
	<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>\$ 81.479.571</b>	<b>\$ 102.461.516</b>	<b>\$ 20.981.945</b>	<b>126%</b>
EGRESOS	Funcionamiento	Salarios	\$ 26.467.200	\$ 24.494.000	-\$ 1.973.200	93%
		Prestaciones sociales y parafiscales	\$ 14.027.616	\$ 10.370.410	-\$ 3.657.206	74%
		Servicios de contabilidad	\$ 5.955.120	\$ 8.100.000	\$ 2.144.880	136%
		Alquiler oficina	\$ 4.153.903	\$ 4.124.501	-\$ 29.402	99%
		Servicios públicos	\$ 1.030.670	\$ 780.000	-\$ 250.670	76%
		Microsoft 365 y youtube	\$ 633.811	\$ 420.034	-\$ 213.777	66%
		Gastos Junta Directiva y Comités	\$ 600.000	\$ 1.031.960	\$ 431.960	172%
		Gastos asamblea(s)	\$ 400.000	\$ 296.957	-\$ 103.043	74%
		Publicidad	\$ 0	\$ 250.000	\$ 250.000	#DIV/0!
		Pagina WEB	\$ 1.500.000	\$ 2.083.196	\$ 583.196	139%
		Otros costos (video institucional)	\$ 7.700.000	\$ 7.050.000	-\$ 650.000	92%
		Boletines	\$ 600.000	\$ 0	-\$ 600.000	0%
		Gastos bancarios	\$ 171.657	\$ 262.243	\$ 90.586	153%
		Provisión cartera	\$ 0	\$ 10.651.993	\$ 10.651.993	#DIV/0!
		Depreciacion activos fijos	\$ 0	\$ 2.428.072	\$ 2.428.072	#DIV/0!
		Gastos varios	\$ 300.000	\$ 788.450	\$ 488.450	263%
	<b>Subtotal Gastos de Funcionamiento</b>		<b>\$ 63.539.977</b>	<b>\$ 73.131.816</b>	<b>\$ 9.591.839</b>	<b>115%</b>
	Otros Egresos	Por prestación de servicios	\$ 0	\$ 10.800.000	\$ 10.800.000	#DIV/0!
		<b>Total otros egresos</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 10.800.000</b>	<b>\$ 10.800.000</b>	<b>#DIV/0!</b>
	<b>TOTAL EGRESOS ADMINISTRATIVOS</b>		<b>\$ 63.539.977</b>	<b>\$ 83.931.816</b>	<b>\$ 20.391.839</b>	<b>132%</b>
INVERSIÓN SOCIAL	Aportes APEP para kits escolares	\$ 7.000.000	\$ 6.000.000	-\$ 1.000.000	86%	
	Fondo de solidaridad	\$ 800.000	\$ 1.027.370	\$ 227.370	128%	
	Bienestar	\$ 9.060.000	\$ 4.484.320	-\$ 4.575.680	49%	
	Eventos comité de solidaridad	\$ 1.000.000	\$ 1.310.900	\$ 310.900	131%	
	<b>Total Inversión social</b>	<b>\$ 17.860.000</b>	<b>\$ 12.822.590</b>	<b>-\$ 5.037.410</b>	<b>72%</b>	
<b>TOTAL EGRESOS + INVERSIÓN SOCIAL</b>		<b>\$ 81.399.977</b>	<b>\$ 96.754.406</b>	<b>\$ 15.354.429</b>	<b>119%</b>	
<b>RESULTADO NETO</b>		<b>\$ 79.593</b>	<b>\$ 5.707.110</b>	<b>\$ 5.627.517</b>	<b>7070%</b>	

# ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS

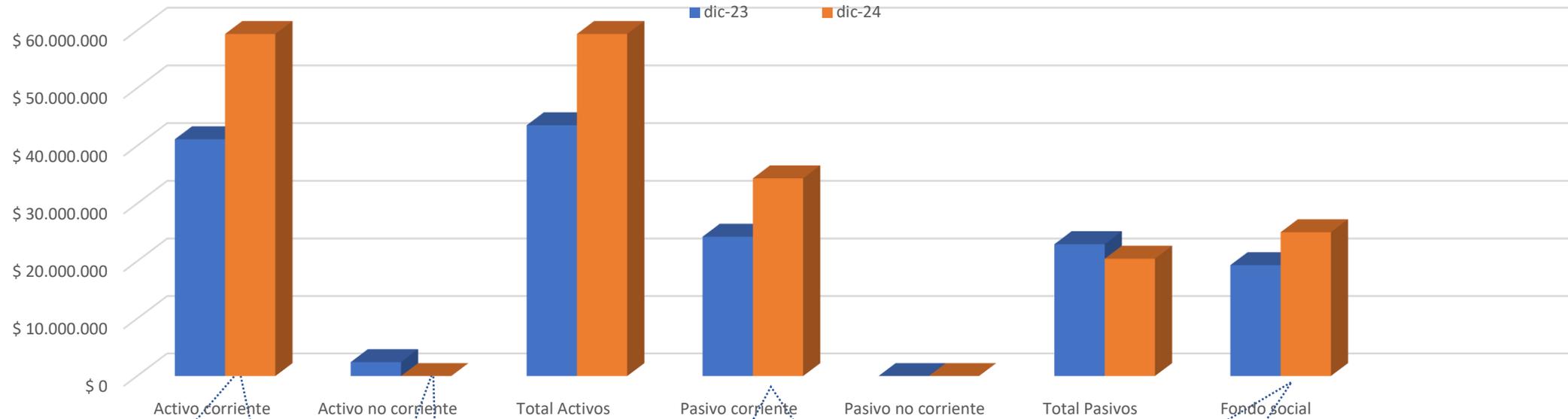


	Acumul 31 de diciembre		Acumul 31 de diciembre		Crecimiento	
	2024		2023			
<b>Ingresos</b>						
Ingresos Funcionamiento	\$ 77.407.100	77,6%	\$ 55.817.500	97,1%	\$ 21.589.600	38,7%
Honorarios capacitaciones	\$ 18.000.000	18,1%	\$ 0	0,0%	\$ 18.000.000	#¡DIV/0!
Otros Ingresos	\$ 4.307.416	4,3%	\$ 1.692.432	2,9%	\$ 2.614.984	154,5%
<b>Total Ingresos</b>	<b>\$ 99.714.516</b>	<b>100,0%</b>	<b>\$ 57.509.932</b>	<b>100,0%</b>	<b>\$ 42.204.584</b>	<b>73,4%</b>
<b>Egresos</b>						
Egresos Funcionamiento	\$ 80.969.574	81,2%	\$ 51.396.761	89,4%	\$ 29.572.812	57,5%
Gastos financieros	\$ 262.242	0,3%	\$ 600.000	1,0%	-\$ 337.758	-56,3%
Honorarios capacitaciones	\$ 10.800.000	10,8%	\$ 0	0,0%	\$ 10.800.000	#¡DIV/0!
Inversión Social	\$ 10.075.590	10,1%	\$ 4.931.500	8,6%	\$ 5.144.090	104,3%
<b>Total Egresos</b>	<b>\$ 94.007.406</b>	<b>94,3%</b>	<b>\$ 56.928.261</b>	<b>99,0%</b>	<b>\$ 45.179.145</b>	<b>79,4%</b>
<b>Utilidad (Déficit) operacional</b>	<b>\$ 5.707.110</b>	<b>5,7%</b>	<b>\$ 581.671</b>	<b>1,0%</b>	<b>\$ 5.125.439</b>	<b>881,2%</b>

# ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA



Estado de Situación Financiera



El 53% es el saldo en bancos por \$31,5 MM y \$16,0 MM son CxC asociados, otras CxC \$22,5 MM (EPM y varios), y deterioro cartera moroso 6 o mas cuotas -\$10,6 MM

**Equipos de oficina**

CxP comerciales \$13,8 MM, Ingresos recibidos para terceros \$12,4 MM, impuestos por pagar \$4,8 MM

\$5,7 MM excedentes del ejercicio y \$19,3 Fondo social acumulado

A fecha	Activo cte	Activo no cte	Total Activos	Pasivo cte	Pasivo no cte	Total Pasivos	Fondo social
<b>dic-23</b>	\$ 41.133.849	\$ 2.428.072	\$ 43.561.921	\$ 24.246.395	\$ 0	\$ 24.246.395	\$ 19.315.526
<b>dic-24</b>	\$ 59.380.579	\$ 0	\$ 59.380.579	\$ 34.357.943	\$ 0	\$ 34.357.943	\$ 25.022.636
<b>Crecimiento</b>	\$ 18.246.730	-\$ 2.428.072	\$ 15.818.658	\$ 10.111.548	\$ 0	\$ 10.111.548	\$ 5.707.110
<b>% crecimiento</b>	44%	-100%	36%	42%	0%	42%	30%

# ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

	A DIC 31 2024	A DIC 31 2023	Crecimiento	% crec.
<b>ACTIVO</b>				
<b>Activo corriente</b>				
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 31.481.432	\$ 32.609.273	-\$ 1.127.841	-3%
Cuentas por Cobrar asociados	\$ 16.051.140	\$ 8.524.576	\$ 7.526.564	88%
Provisión cartera	-\$ 10.651.993	\$ 0	-\$ 10.651.993	# ¡DIV/0!
Otras cuentas por cobrar	\$ 22.500.000	\$ 0	\$ 22.500.000	# ¡DIV/0!
<b>Total activo corriente</b>	<b>\$ 59.380.579</b>	<b>\$ 41.133.849</b>	<b>\$ 18.246.730</b>	<b>44%</b>
<b>Activo no corriente</b>				
Propiedades, planta y equipo	\$ 2.428.072	\$ 2.428.072	\$ 0	0%
Depreciación acumulada	-\$ 2.428.072	\$ 0	-\$ 2.428.072	# ¡DIV/0!
<b>Total activo no corriente</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 2.428.072</b>	<b>-\$ 2.428.072</b>	<b>-100%</b>
<b>Total Activo</b>	<b>\$ 59.380.579</b>	<b>\$ 43.561.921</b>	<b>\$ 15.818.658</b>	<b>36%</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>Pasivo corriente</b>				
CXP comerciales y otras CxP	\$ 13.834.678	\$ 8.086.764	\$ 5.747.914	71%
Salarios y prestaciones sociales por pagar	\$ 1.315.320	\$ 5.050.670	-\$ 3.735.350	-74%
Contribuciones recibidas por anticipado	\$ 1.907.674	\$ 1.343.150	\$ 564.524	42%
Ingresos recibidos para terceros	\$ 12.434.491	\$ 9.765.811	\$ 2.668.680	27%
Cuentas por pagar impuestos	\$ 4.865.780	\$ 0	\$ 4.865.780	# ¡DIV/0!
<b>Total pasivo corriente</b>	<b>\$ 34.357.943</b>	<b>\$ 24.246.395</b>	<b>\$ 10.111.548</b>	<b>42%</b>
<b>Pasivo no corriente</b>				
Cuentas por pagar	\$ 0	\$ 0	\$ 0	# ¡DIV/0!
<b>Total pasivo no corriente</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>	<b># ¡DIV/0!</b>
<b>Total Pasivo</b>	<b>\$ 34.357.943</b>	<b>\$ 24.246.395</b>	<b>\$ 10.111.548</b>	<b>42%</b>
<b>FONDO SOCIAL</b>				
Fondo Social Acumulado	\$ 19.315.526	\$ 18.733.855	\$ 581.671	3%
Excedentes (Déficit) del ejercicio	\$ 5.707.110	\$ 581.671	\$ 5.125.439	881%
<b>Total del Fondo Social</b>	<b>\$ 25.022.636</b>	<b>\$ 19.315.526</b>	<b>\$ 5.707.110</b>	<b>30%</b>
<b>Total del Pasivo y Fondo Social</b>	<b>\$ 59.380.579</b>	<b>\$ 43.561.921</b>	<b>\$ 15.818.658</b>	<b>36%</b>

**MUCHAS GRACIAS**