

ASOCIACION DE PROFESORES DE LA UNIVERSIDAD LIBRE -ASPROUL-
(Nit: 800.176.039-4)

Estado de la Situación Financiera Consolidado

Expresado en Pesos



	Notas	2023	2022	VARIACION
ACTIVO				
Activos Corrientes				
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	214,058,865	243,843,129	(29,784,264)
Instrumentos financieros e inversiones	5	267,612,899	513,577,785	(245,964,886)
Deudores comerciales y otros	6	44,391,746	81,693,905	(37,302,159)
Pagos anticipados	7	19,856,766	1,296,766	18,560,000
Total activos corrientes		545,920,276	840,411,585	(294,491,309)
Activos No corrientes				
Propiedades, planta y equipo	8	26,445,412	30,273,091	(3,827,679)
Activos Diferidos	9	2,210,039	3,315,107	(1,105,068)
Total activos no corrientes		28,655,451	33,588,198	(4,932,747)
TOTAL ACTIVO		574,575,727	873,999,783	(299,424,056)
PASIVO Y PATRIMONIO				
Pasivos corrientes				
Proveedores	10	-	14,901,790	(14,901,790)
Cuentas por pagar	11	61,216,254	33,417,105	27,799,149
Obligaciones laborales	12	12,185,406	8,822,800	3,362,606
Total pasivos corrientes		73,401,660	57,141,695	16,259,965
TOTAL PASIVO		73,401,660	57,141,695	16,259,965
PATRIMONIO				
Reservas para capacitacion Asociados	13	671,148,753	704,352,444	(33,203,691)
Reservas de Calamidad Asociados	14	99,120,085	113,501,585	(14,381,500)
Ganancias acumuladas por adopcion NiiF Pymes		(2,188,440)	(2,188,440)	-
Resultados de Ejercicios Anteriores (pérdidas)				-
Excedentes o perdidas del período	15	(266,906,331)	1,192,499	(268,098,830)
TOTAL PATRIMONIO		501,174,067	816,858,088	(315,684,021)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		574,575,727	873,999,783	(299,424,056)

ELLERY BORREGO COTE
PRESIDENTE

JORGE ALBERTO DIAZ CADAVID
FISCAL

CLARA INES CASTELLANOS ROJAS

CONTADOR

T.P 29667-T

C.C 23.689.474

JAIRO SOTO VILLEGAS
TESORERO



ASOCIACION DE PROFESORES DE LA UNIVERSIDAD LIBRE -ASPROUL-
(Nit: 800.176.039-4)
Estado de resultados integral Consolidado
Expresado en Pesos

	Notas	2023	2022	VARIACION
Ingresos de actividades de Asociación				
Ingresos por cuotas ordinarias		808,251,691	903,657,535	(95,405,844)
Ingresos por cuotas extraordinarias		22,527,893	220,301,330	(197,773,437)
Auxilios de Asociación			36,611,190	(36,611,190)
Otros Ingresos de Asociacion		5,824,170	4,741,838	1,082,332
Total Ingresos de actividades de Asociación		836,603,754	1,165,311,893	(328,708,139)
Ingresos No Operacionales				
Ingresos Financieros por inversiones y rendimientos		57,112,815	40,546,765	16,566,050
Recuperacion de Costos y Gastos		2,897,290	3,057,280	(159,990)
Otros		17,030	12,612	4,418
Total Ingresos no Operacionales		60,027,135	43,616,657	16,410,478
Ingresos Brutos Totales	16	896,630,889	1,208,928,550	(312,297,661)
Gastos de Administracion				
	17			
Gastos de Personal		202,607,951	159,031,632	43,576,319
Honorarios		89,182,492	87,168,782	2,013,710
Arrendamientos		39,011,723	33,764,468	5,247,255
Afiliacion - Cut		29,950,296	200,000	29,750,296
Seguros		225,781	214,776	11,005
Servicios		35,502,662	16,800,101	18,702,561
Gastos Legales		14,280	-	14,280
Mantenimiento y Reparaciones		3,397,000	11,332,500	(7,935,500)
Gastos Viaje Asamblea Nacional		105,776,940	143,746,340	(37,969,400)
Gastos Viaje Junta directiva Nacional		185,928,901	250,263,996	(64,335,095)
Gastos Viaje Junta directiva - seccionales		14,283,981	5,015,700	9,268,281
Convencion Colectiva		25,155,830	90,776,089	(65,620,259)
Gastos Asamblea Seccional		10,161,500	10,073,530	87,970
Depreciacion		10,714,079	5,693,843	5,020,236
Amortizacion		1,105,068	1,105,068	-
Diversos de Administracion		26,043,462	27,540,033	(1,496,571)
Dia del Educador		207,038,590	174,310,318	32,728,272
Evento fin de Año a docentes		121,516,000	120,178,604	1,337,396
Eventos sindicales y marchas		12,382,570	8,277,031	4,105,539
Auxilio de Solidaridad		1,000,000	3,552,152	(2,552,152)
Reconocimiento Comité Paritario		16,774,566	19,300,088	(2,525,522)
Otros Diversos de Asociacion		6,938,476	12,467,826	(5,529,350)
Total Gastos de Administracion		1,144,712,148	1,180,812,877	(36,100,729)
Gastos No Operacionales				
	18			
Gastos Financieros		14,472,976	14,914,489	(441,513)
Gastos extraordinarios		4,352,096	12,008,685	(7,656,589)
Perdida en retiro de activos		-	-	-
Total gastos no Operacionales		18,825,072	26,923,174	(8,098,102)
Gastos Totales del Periodo		1,163,537,220	1,207,736,051	(44,198,831)
Excedente del periodo (Déficit)		-266,906,331	1,192,499	-268,098,830

ELLERY BORREGO COTE
PRESIDENTE

JORGE ALBERTO DIAZ CADAVID
FISCAL

CLARA INES CASTELLANOS ROJAS

CONTADOR

T.P 29667-T

C.C 23.689.474

JAIRO SOTO VILLEGAS
TESORERO

ASOCIACION DE PROFESORES DE LA UNIVERSIDAD LIBRE



“ASPROUL”

NIT 800.176.039-4

ENTIDAD DEL GRUPO 2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Valores expresados en pesos colombianos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. ENTE ECONÓMICO.

La entidad es una organización sindical de Primer grado y gremial denominada **ASOCIACION DE PROFESORES DE LA UNIVERSIDAD LIBRE “Asproul”**, es una entidad sin ánimo de lucro de carácter sindical, inscrita en el Ministerio de Trabajo y Seguridad Social según resolución número 001692 de 11 de mayo de 1992, es agente retenedor de acuerdo con las normas legales vigentes, no contribuyente de Impuestos Nacionales ni de industria y Comercio en relación con las actividades propias de su objeto social.

Obligado a presentar la declaración de Ingresos y Patrimonio a partir del año 2018, acorde al artículo 23 del Estatuto Tributario modificado por el artículo 145 de la Ley 1819 de 2016, donde se estableció que los sindicatos, estaban obligados a presentar esta declaración.

Se halla sometida al control y vigilancia del Estado, en la forma establecida por la Constitución Política, el Código Sustantivo del Trabajo y demás disposiciones legales aplicables.

La Asociación tiene su domicilio principal en la ciudad de Bogotá, cuenta con una sede administrativa principal en la calle 19 No 3-10 oficina 2101 EDIFICIO BARICHARA TORRE B, con seccionales en las ciudades de: Barranquilla, Cali, Cartagena, Cúcuta, Pereira y Socorro.

“Asproul, tiene una duración indefinida, sus órganos de administración son: Asamblea Nacional de Delegados, Junta Directiva Nacional y su Representante Legal.

NOTA 2. BASE DE PREPARACION

Los estados financieros son considerados de propósito general deben presentarse a la Asamblea Nacional de Delegados para su aprobación y sirven para la distribución de los excedentes en las reservas para el desarrollo del mismo objeto social.

- a) Marco Técnico Normativo:** Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Asociación se encuentra obligada solo a presentar estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto con el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015.

Las NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante Normas para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad en el año 2009.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son estados financieros individuales.

Durante el 2015 la Asociación trabajó en el balance de transición hacia las NCIF y a partir de 2016 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes en la materia, estos son los segundos estados financieros individuales preparados por la Asociación de acuerdo con las NCIF; para la conversión al nuevo marco técnico normativo (ESFA), para el período denominado de transición y a partir de 2016, como vigencia obligatoria, la Entidad ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la Sección 35 del anexo 2 del Decreto 2420 de 2015.

Hasta el 31 de diciembre de 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Asociación preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia y en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósito comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

Los efectos de los cambios entre los PCGA aplicados hasta el cierre del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2014 y las NCIF se explicarán en las conciliaciones detalladas en la nota correspondiente.

- b) **Base de medición:** Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros que son medidos al valor razonable.
- c) **Periodo contable** El corte de los estados financieros se hace de forma anual al 31 de diciembre de cada año.
- d) **Unidad Monetaria:** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Asociación es el peso colombiano. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra expresada en pesos.
- e) **Clasificación de los Activos y Pasivos:** Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.
- f) **Importancia relativa y materialidad:** La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.
- g) **Limitaciones y/o deficiencias de tipo operativo o administrativo** Durante el ejercicio no se presentaron limitaciones y/o deficiencias de tipo operativo o administrativo que afectaran el normal desarrollo del proceso contable, la consistencia o razonabilidad de las cifras.

NOTA 3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la presentación de los estados financieros individuales bajo las NCFI, a menos que se indique lo contrario.

1. Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes.

La Asociación de Profesores de la Universidad libre “Asproul” presenta los Activos y Pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando la entidad:

- Espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación.
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
- Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del periodo que se informa.
- El activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses desde la fecha sobre la que se informa.

Todos los demás activos se clasificarán como no corrientes. Cuando el ciclo normal de operación no sea claramente identificable, se supondrá que su duración es superior a doce meses.

Una característica esencial de un pasivo es que ASPROUL tiene la obligación presente de actuar de una forma indeterminada. La obligación puede ser legal o implícita. La obligación legal es exigible legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato vinculante o de una norma legal. La obligación implícita es la que se deriva de las actuaciones de ASPROUL, cuando:

- Debido a un patrón establecido de comportamiento en el pasado, a políticas de ASPROUL que son de dominio público o a una declaración actual suficiente específica, ASPROUL haya puesto de manifiesto ante terceros que está dispuesta a aceptar cierto tipo de responsabilidades; y
- Como consecuencia de lo anterior, ASPROUL haya creado una expectativa válida, ante aquellos terceros con los que debe cumplir sus compromisos o responsabilidades.

La cancelación de una obligación presente implica habitualmente el pago de efectivo, la transferencia de otros activos, la prestación de servicios, la sustitución de esa obligación por otra o la conversión de la obligación en patrimonio. Una obligación puede cancelarse también por otros medios, tales como la renuncia o la pérdida de los derechos por parte del acreedor.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la Entidad:

- Espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de ASPROUL.
- Mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación;
- El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa; o
- ASPROUL no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

Todos los demás pasivos se clasificarán como no corrientes.

2. Instrumentos financieros

2.1. Efectivo Y Equivalente al efectivo

El efectivo y los equivalentes al efectivo incluyen el disponible representado en saldos de caja menor, caja general, los depósitos en los bancos, cuentas de ahorro, y otras inversiones de corto plazo en mercado activo con vencimiento igual o inferior a 4 meses desde la fecha de adquisición de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran a valor razonable, reconociendo los cambios en el valor razonable en el resultado, excepto en el caso de los instrumentos de patrimonio sin cotización pública y cuyo valor razonable no se pueda medir de otra forma con confiabilidad y los contratos vinculados con estos instrumentos que, en caso de ejercitarse, darán lugar a la entrega de estos instrumentos los cuales deberán medirse al costo menos deterioro del valor.

2.2. Cuentas y documentos por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros, que ASPROUL medirá inicialmente al precio de la transacción incluyendo los costos de transacción ó valor razonable; se hace la medición cuando superan el ciclo normal de las operaciones (un año), al cierre del año ASPROUL evaluará la recuperación de sus cuentas por cobrar.

3. Propiedad Planta y Equipo.

Reconocimiento y medición ASPROUL reconocerá dentro de su propiedad planta y equipo siempre y cuando su costo supere un salario mínimo legal vigente y su vida útil sea superior a dos años.

Los activos que no cumplan con los costos de materialidad estipulados, deberán ser contabilizados como gastos. Entre ellos están cuadros decorativos, cafeteras, hornos microondas, aparatos telefónicos.

ASPROUL fijo grupos para reconocimiento de los activos de la siguiente manera:

Muebles y Enseres	vida útil 3 años
Equipo de Oficina	vida útil 3 años
Equipo de Cómputo y comunicación	vida útil 3 años

La propiedad planta y equipo son valoradas al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro. ASPROUL dará de baja en cuentas de propiedad planta y equipo cuando se encuentra en disposición y no se espera obtener beneficios futuros por la disposición o uso del activo, reconociendo la baja en el resultado del periodo contable que se produjo.

3.1 Depreciación.

ASPROUL reconoce la depreciación de propiedad planta y equipo en el resultado del periodo contable, desde el momento que el activo se encuentre disponible para su uso. ASPROUL estableció el método de depreciación para sus activos de propiedad planta y equipo por el método de depreciación lineal mediante las vidas útiles establecidas.

ASPROUL considera los siguientes factores para el indicio de la existencia de deterioro de valor.

- El valor de mercado ha disminuido.
- Cambios al entorno legal, económico del mercado en el que opera.
- Tasa de interés de mercado se han incrementado.
- Evidencia de obsolescencia y deterioro físico.
- Cambios en el uso del activo.
- El rendimiento económico del activo se prevé peor de lo esperado.

Un elemento de propiedad planta y equipo, no se clasificará como mantenido para la venta. En lugar de lo anterior, si un activo deja de ser utilizado, se evaluará su deterioro de valor. Tampoco cesará la depreciación por el hecho de que el Activo esté cesante.

4. Activos Intangibles.

ASPROUL, mide los activos intangibles al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro. Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual para ASPROUL supone una vida útil de 10 años para estos activos.

La amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos, en las cuentas de resultados del periodo contable al que se informa el cual se obtiene distribuyendo su importe a lo largo de su vida útil. Utilizando como método de amortización lineal.

El valor residual considerado por ASPROUL para los activos intangibles es de cero, siempre y cuando no exista un compromiso de venta al final de su vida útil o un mercado activo.

Se dará de baja en las cuentas de un activo intangible y se reconocerá una ganancia o pérdida en el resultado del periodo contable que se informa, en la disposición o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por el uso o disposición del activo.

ASPROUL no considera ningún activo intangible como vida útil indefinida.

5. Beneficios a los empleados.

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 de 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por ASPROUL a cambio de los servicios de sus empleados se registran como beneficios a empleados y se dividen en:

- 5.1.** Beneficios a empleados corto plazo: De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales, vacaciones, cesantías, intereses a las cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de los doce meses siguientes al final del periodo sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados en la medida en que se ejecuta la prestación del servicio.

6. Provisiones.

ASPROUL reconocerá una provisión cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa el resultado de un suceso pasado, sea probable desprenderse de recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Reconocerá la provisión como pasivo en el estado de la situación financiera y el importe de la provisión como un gasto en resultados del periodo contable.

Se reconocerá como provisión el valor que resulta de la mejor estimación del desembolso requerido para liquidar la obligación a la fecha de cierre de los estados financieros, midiéndolo al valor presente de los gastos esperados necesarios para liquidar la obligación.

7. Ingresos por actividades ordinarias.

La asamblea nacional de delegados, máxima autoridad de la Asociación aprueba el presupuesto que ejecutará la JUNTA DIRECTIVA NACIONAL y las diferentes subdirectivas tomando como base los ingresos obtenidos en el año inmediatamente anterior, más el IPC, más el porcentaje que se va a incrementar a los profesores afiliados y no afiliados, teniendo en cuenta la vigencia de la convención colectiva celebrada.

Los ingresos están compuestos por los aportes que hacen todos los profesores afiliados y no afiliados del 1% mensual, dinero que es consignado mensualmente por la universidad de la siguiente manera:

- ✓ 100% en la cuenta corriente de la junta directiva nacional Bogotá y seccional Bogotá.
- ✓ Otras seccionales: 40% en la cuenta corriente de la junta directiva nacional Bogotá y
- ✓ 60% en la cuenta correspondiente de cada seccional, de acuerdo a los estatutos de la Asociación.

ASPROUL reconoce como ingresos por actividades ordinarias:

- Las cuotas mensuales por descuentos sindicales ordinarias.
- Una cuota de descuento anual extraordinaria.
- Auxilios sindicales.
- Auxilio Sindical de la Cláusula 45 de la convención.

Al final de cada periodo se registran como ingresos los descuentos sindicales, que aún no han transferidos por la Universidad sobre los descuentos realizados por el periodo por el concepto de devengo.

8. Reconocimiento de gastos.

ASPROUL reconocerá un gasto en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros.

ASPROUL opta clasificar los gastos por cualquiera de las siguientes clasificaciones:

- Por su Naturaleza
- Por su función.

ASPROUL reconocerá los costos por préstamos como gastos del periodo, cuando se incurran en ellos, cuando superen el ciclo normal de las operaciones (un año).



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2023

NOTA 4 - Efectivo y equivalente al efectivo

CUENTA	SALDO NIIF 2023	SALDO NIIF 2022	VARIACION
Caja General			-
Cajas Menores	2,732,179	1,069,250	1,662,929
	2,732,179	1,069,250	1,662,929
BANCOS CUENTAS CORRIENTES			
Banco Occidente 025-064-00-7 Cali	21,017,692	67,317,343	(46,299,651)
Banco Davivienda 1817-2536 J.D Nal.	87,933,736	22,340,680	65,593,056
Banco de BBVA Cta 29099 Bquilla	52,718,735	92,764,584	(40,045,849)
Banco Davivienda 58060999965- Pereira	19,117,827	21,867,461	(2,749,634)
Banco Davivienda Cartagena	11,342,935	14,840,294	(3,497,359)
Banco BBVA- Cucuta	1,871,642	8,285,497	(6,413,855)
	194,002,567	227,415,859	(33,413,292)
BANCOS CUENTAS DE AHORRO			
Banco Davivienda cta 5555 9980 Socorro	17,324,120	15,358,020	1,966,100
	17,324,120	15,358,020	1,966,100
Total Disponible	214,058,866	243,843,129	(29,784,263)

El saldo a diciembre 31 /2023 está compuesto por los recursos que tiene ASPROUL con disponibilidad inmediata, conformados por los saldos de caja general, caja menor, cuentas de ahorro y cuentas corrientes. Las cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliadas al cierre del ejercicio no existen partidas conciliatorias, no existe restricción en los saldos vigentes al cierre.

NOTA 5 - Instrumentos financieros en inversiones

CUENTA	SALDO NIIF 2023	SALDO NIIF 2022	VARIACION
Certificados de depósito cdt			
Serfinanza S.A Seccional Bogotá	70,000,000	323,238,329	(253,238,329)
Total inversiones de depósitos cdt	70,000,000	323,238,329	(253,238,329)
Derechos Fiduciarios			
Fiducuenta Banco de Occidente - Seccional Cali	197,612,899	190,339,456	7,273,443
Total Derechos Fiduciarios	197,612,899	190,339,456	(7,273,443)
T O T A L E S ==>	267,612,899	513,577,785	245,964,886

Las inversiones en CDT se encuentran en el Banco Serfinanza colocadas a plazo de 90 días. Su saldo está representado en un título valor que se encuentra en poder la Junta Directiva Nacional y seccional Bogotá.

CDT No 0082398 \$70.000.000 con fecha de vencimiento enero 24 de 2024 tasa efectiva. 13.90%.

Durante el año los CDT presentaron una disminución de \$ - 253.238.329 que la Junta Nacional y Seccional Bogotá se vio obligada a cancelar por falta de disponible para realizar los pagos de gastos propios de la Asociación.

Fiducuenta Banco de Occidente que posee la seccional Cali, su saldo se encuentra debidamente conciliado presenta una variación de \$ 7.273.443 corresponde a rendimientos generados por la inversión.

NOTA 6 - Deudores comerciales y otros

CUENTA	SALDO NIIF 2023	SALDO NIIF 2022	VARIACION
Cuentas por cobrar descuentos sindicales	32,147,931	51,762,527	(19,614,596)
Cuentas por cobrar entre seccionales	8,672,103	15,256,578	(6,584,475)
Intereses por cobrar por inversion Cdt	1,723,461	1,079,607	643,854
Deudores varios	1,848,251	13,595,193	(11,746,942)
			-
T O T A L E S ==>	44,391,746	81,693,905	(37,302,159)

Descuentos sindicales: \$ 32.147.931 corresponde a descuentos sindicales del mes de diciembre que la Universidad adeuda, incluido el valor de la cláusula 45 de la convención colectiva.

Las cuentas por cobrar entre seccionales corresponden a retenciones en la fuente pagadas por la nacional a la Dian \$ 2.280.611, aportes a la CUT \$ 3.008.451 y préstamos que la Nacional realizo a las diferentes seccionales por \$3.383.041.

Los intereses por cobrar corresponden a la causación de rendimientos causados por el título valor que se posee en Serfinanza, y que serán recaudados en el momento del vencimiento.

Deudores Varios en la seccional Cartagena \$ 1.405.401, seccional Cali \$ 56.850, Junta Directiva Nacional \$ 386.000.

NOTA 7 - Pagos anticipados

CUENTA	SALDO NIIF 2023	SALDO NIIF 2022	VARIACION
Anticipos y avances a proveedores	19,856,766	1,296,766	18,560,000
T O T A L E S ==>	19,856,766	1,296,766	18,560,000

En el saldo de los anticipos a proveedores se encuentra registrado un valor de \$ 15.000.000 por concepto anticipo representación fuero sindical ante la Corte, que nos se ha registrado en el gasto por que aún continúa el proceso y \$ 4.856.766 otros procesos.

NOTA 8- Propiedad Planta y Equipo.

CUENTA	SALDO NIIF 2023	SALDO NIIF 2022	DEPRECIACION	Metodo de Depreciación
Muebles y Enseres y Equipo	45,930,281	37,287,181	3 años	
Equipo de Computación y Comunicación	60,890,714	60,886,414	3 años	
- Depreciación Acumulada Equipo Oficina	(32,590,469)	(25,222,814)		línea recta
-Depreciacion Acum. Equipo Computación	(47,785,114)	(42,677,690)		línea recta
				-
	26,445,412	30,273,091		
				-
T O T A L E S ==>	26,445,412	30,273,091	-	

Durante el periodo contable se hace adquisición de activos fijos por parte de las seccionales:

Muebles y enseres:	Seccional Barranquilla	\$ 1.487.500
	Seccional Cali	\$ 2.899.900

Equipos de comunicaciones	J.D Nacional	\$ 1.487.500
---------------------------	--------------	--------------

Para un total en incremento activos	\$ 6.886.400
--	---------------------

ASOCIACION DE PROFESORES DE LA UNIVERSIDAD LIBRE - ASPROUL
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
SALDOS POR SECCIONAL

CODIGO Y NOMBRE DE CUENTA		AÑO 2023	AÑO 2022
JUNTA DIRECTIVA NACIONAL Y SECCIONAL BOGOTA			
152405	Muebles y Enseres	9,617,270	9,617,270
152495	Otros equipos	2,027,000	2,027,000
152805	Equipo de procesamiento de Datos	26,743,849	26,743,849
152810	Equipos Telecomunicaciones	5,238,700	2,739,700
159215	Depreciación Acumulada Equipos de oficina	(6,926,596)	(6,926,596)
159220	Depreciacion Acumulada Equipo de procesamiento de Datos	(30,607,174)	(28,079,902)
		6,093,049	6,121,321
SECCIONAL BARRANQUILLA			
152410	Equipos de oficina	7,497,345	6,009,845
152805	Equipo de procesamiento de Datos	4,220,000	4,220,000
159215	Depreciación Acumulada Equipos de oficina	(1,309,688)	(295,736)
159220	Depreciacion Acumulada Equipo de procesamiento de Datos	(2,180,354)	(492,338)
		8,227,303	9,441,771
SECCIONAL CALI			
152405	Muebles y Enseres	17,383,166	14,483,266
152410	Equipos de oficina	4,075,700	4,075,700
152805	Equipo de procesamiento de Datos	8,652,000	8,652,000
152810	Equipo de Telecomunicaciones	94,900	94,900
159215	Depreciación Acumulada Equipos de oficina	(20,114,848)	(17,704,158)
159220	Depreciacion Acumulada Equipo de procesamiento de Datos	(7,196,904)	(5,197,568)
		2,894,014	4,404,140
SECCIONAL CARTAGENA			
152805	Equipo de procesamiento de Datos	1,400,000	1,400,000
159220	Depreciacion Acumulada Equipo de procesamiento de Datos	(373,329)	(93,333)
		1,026,671	-
SECCIONAL CUCUTA			
152405	Muebles y enseres	1,650,000	1,650,000
152805	Equipo de procesamiento de Datos	2,843,628	2,843,628
152810	Equipo de Telecomunicaciones	254,000	254,000
159215	Depreciación Acumulada Equipos de oficina	(691,145)	(296,324)
159220	Depreciación equipo de computación	(3,097,628)	(3,097,628)
		958,855	1,353,676
SECCIONAL PEREIRA			
152405	Muebles y enseres	3,499,800	3,499,800
152805	Equipo de procesamiento de Datos	8,481,193	8,481,193
152810	Equipo de telecomunicaciones	1,381,444	1,381,444
159215	Depreciacion Acumulada Oficina	(6,116,917)	(5,716,921)
		7,245,520	7,645,516
SECCIONAL SOCORRO			
152405	Muebles enseres y Equipo	180,000	180,000
152805	Equipo de procesamiento de Datos	1,581,000	1,581,000
159220	Depreciación equipo de computación	(1,581,000)	(1,581,000)
159220	Depreciacion Muebles y enseres	(180,000)	(180,000)
		-	-

NOTA 9 Activos Diferidos:

CUENTA	SALDO NIIF 2023	SALDO NIIF 2022	VARIACION
Programa contable Helisa	1,014,272	1,521,428	(507,156)
Licencia Windows server	1,195,767	1,793,679	(597,912)
T O T A L E S ==>	2,210,039	3,315,107	(1,105,068)

Los saldos representan la adquisición de programa contable Helisa y Licencias Windows Server adquiridos en febrero 2015, para beneficio de todas las seccionales, la variación corresponde a la amortización del año. Su amortización se hará durante 10 años teniendo en cuenta las políticas de la asociación.

NOTA 10 PASIVOS: Proveedores

CUENTA	SALDO NIIF 2023	SALDO NIIF 2022	VARIACION
Proveedores	-	14,901,790	(14,901,790)
T O T A L E S ==>	-	14,901,790	(14,901,790)

El saldo de esta cuenta a diciembre 31 2023 es de cero.

NOTA 11 Cuentas por pagar

CUENTA	SALDO NIIF 2023	SALDO NIIF 2022	VARIACION
Honorarios	14,899,502	8,695,598	6,203,904
Arrendamiento	3,588,938		3,588,938
seccionales a Junta directiva	5,916,932		5,916,932
Aportes Cut	7,683,712	-	7,683,712
Gastos Viaje	1,825,770	3,370,784	(1,545,014)
Retenciones en la fuente por pagar	1,554,679	8,199,008	(6,644,329)
Retenciones y aportes de nomina	3,955,770	445,800	3,509,970
Acreeedores varios	21,597,075	11,659,128	9,937,947
Retención a título de ica	193,876	1,046,787	(852,911)
T O T A L E S ===>	61,216,254	33,417,105	27,799,149

Honorarios corresponde a valores causados y no cancelados por asesoría Financiera.

Arrendamiento, valor del canon del mes de diciembre sin cancelar.

Aportes CUT, valores causados por aportes adeudados a diciembre 31.

Gastos Viaje: pasajes aéreos por pagar seccionales Cúcuta, Cartagena y Socorro.

Retenciones en la fuente por pagar: su saldo corresponde al valor de las retenciones en la fuente descontadas en el mes de diciembre y que serán canceladas a la DIAN en el mes de enero 2024.

Retenciones y aportes de nómina: su saldo corresponde exclusivamente a los aportes de la seguridad social de diciembre que serán cancelados en el mes de enero.

Acreeedores varios: en el saldo se encuentra incluido un valor de \$ 20.100.000 por bonos fin de año que se causaron, pero aún no se han consignado seccional Barranquilla \$ 18.900.000 y junta Directiva Nacional \$ 1.200.000.

NOTA 12 - Obligaciones Laborales - Beneficios a Empleado.

Ley 50 del 90 y nomas posteriores	10,696,340	7,877,500	2,818,840
Intereses sobre cesantías	1,265,274	945,300	319,974
Vacaciones	223,792	-	223,792
T O T A L E S ==>	12,185,406	8,822,800	3,362,606

El saldo a diciembre de 2023 está representado, intereses de cesantías y cesantías al cierre del ejercicio y que serán cancelados en el mes de enero y febrero respectivamente.

Las prestaciones sociales de los empleados se encuentran debidamente consignadas por los periodos anteriores, el saldo corresponde únicamente al valor del período contable 2023, la Asociación no posee demanda alguna por parte de sus empleados.

NOTA 13 - PATRIMONIO - RESERVA DE CAPACITACION

	SALDO NIIF 2023	SALDO NIIF 2022	VARIACION
Reservas Capacitación por seccional			
Junta Directiva Nacional y Secc. Bogotá	278,033,464	369,006,386	(90,972,922)
Seccional Barranquilla	91,326,388	74,258,598	17,067,790
Secciona Cali	229,065,608	196,064,807	33,000,801
Seccional Cartagena	14,748,739	11,838,735	2,910,004
Seccional Cúcuta	4,442,547	10,693,773	(6,251,226)
Seccional Pereira	35,620,316	29,247,149	6,373,167
Seccional Socorro	17,911,691	13,242,996	4,668,695
T O T A L E S ==>	671,148,753	704,352,444	(33,203,691)

La variación de la reserva de capacitación:

1. Se hace incremento neto aplicando el 80% a excedente contable 2022 \$ 953.959
2. Las seccionales aplicaron a este rubro \$ 34.157.691 dando como resultado la variación neta de \$ -33.203.691.

Las seccionales que aplicaron al rubro Cali \$ 17.163.760, J. D Nacional \$ 11.387.300, Cúcuta \$ 4.993.700 y Socorro \$ 612.931.

NOTA 14 - PATRIMONIO - RESERVA DE CALAMIDAD ASOCIADOS

	SALDO NIIF 2023	SALDO NIIF 2022	VARIACION
Reservas Calamidad Asociados por seccional			
Junta Directiva Nacional y Secc. Bogotá	60,442,166	84,818,571	(24,376,405)
Seccional Barranquilla	15,284,818	11,017,871	4,266,947
Seccional Cali	17,905,410	11,364,269	6,541,141
Seccional Cartagena	991,818	3,744,319	(2,752,501)
Seccional Cúcuta	647,352	961,733	(314,381)
Seccional Pereira	933,292	-	933,292
Seccional Socorro	2,915,229	1,594,822	1,320,407
T O T A L E S ==>	99,120,085	113,501,585	(14,381,500)

La Reserva de Calamidad Asociados se ve incrementada con el 20% neto del excedente 2022 \$ 238.500, se aplica el valor de \$ 14.620.000, dando variación neta \$ 14.381.500.

Las seccionales que realizaron aplicación a la reserva son: Seccional Cali \$ 6.000.000, Cartagena \$ 3.480.000, J.D Nacional \$ 4.480.000 y Pereira \$ 660.000

NOTA 15- Excedente o déficit del Ejercicio por Seccional.

Los resultados del ejercicio se encuentran discriminados por seccional de la siguiente forma:

CUENTA	SALDO NIIF 2023	SALDO NIIF 2022	VARIACION
Junta Directiva Nacional y Secc. Bogotá	(153,735,932)	(99,482,027)	(54,253,905)
Seccional Barranquilla	(58,524,532)	21,334,737	(79,859,269)
Secciona Cali	(29,126,953)	62,705,702	(91,832,655)
Seccional Cartagena	(3,912,032)	3,637,504	(7,549,536)
Seccional Cúcuta	(7,673,732)	(1,571,908)	(6,101,824)
Seccional Pereira	(8,573,553)	7,966,458	(16,540,011)
Seccional Socorro	(5,359,597)	6,602,033	(11,961,630)
T O T A L E S ==>	(266,906,331)	1,192,499	(268,098,830)

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA 16 – INGRESOS

CUENTA	SALDO NIIF 2023	SALDO NIIF 2022	VARIACION
Cuotas Ordinarias de Asociación	808,251,691	903,657,535	(95,405,844)
Cuotas Extraordinarias de Asociación	22,527,893	220,301,330	(197,773,437)
Auxilios sindicales	-	31,381,020	(31,381,020)
Comisión Remuneración Clausula 45	5,230,170	5,230,170	-
Multas por inasistencia		4,733,286	(4,733,286)
Ingresos ejercicios anteriores	594,000	8,552	585,448
T O T A L E S ==>	836,603,754	1,165,311,893	(328,708,139)

Los ingresos por cuotas sindicales ordinarias presentan una disminución significativa de \$ - 95.405.844 por despido de docentes, por que si bien es cierto que no hubo incremento salarial se debía por lo menos mantener el recaudo igual al de 2022.

Los ingresos por cuotas extraordinarias que se ejecutaron únicamente corresponden al valor descontado a los docentes del colegio.

El auxilio sindical no se dio debido a que no se aplico convención por parte de la Universidad.

Esto nos da una variación atípica frente al 2022 de \$ -328.708.139 de ingresos percibidos en 2023.

Otros Ingresos

CUENTA	SALDO NIIF 2023	SALDO NIIF 2022	VARIACION
Ingresos Financieros	57,112,815	40,546,765	16,566,050
Recuperación costos y gastos	2,897,290	3,057,280	(159,990)
Ajuste al peso	17,030	12,612	4,418
T O T A L E S ==>	60,027,135	43,616,657	16,410,478

Los ingresos financieros corresponden a los rendimientos generados por las inversiones y los intereses generados por las cuentas de ahorro.

NOTA 17 - Gastos de Administración

CUENTA	SALDO NIIF 2023	SALDO NIIF 2022	VARIACION
Gastos de personal	202,607,951	159,031,632	43,576,319
Honorarios	89,182,492	87,168,782	2,013,710
Arrendamientos	39,011,723	33,764,468	5,247,255
Afiliacion - Cut	29,950,296	200,000	29,750,296
Seguros	225,781	214,776	11,005
Servicios	35,502,662	16,800,101	18,702,561
Gastos Legales	14,280	-	14,280
Mantenimiento y reparaciones	3,397,000	11,332,500	(7,935,500)
Gastos Asamblea Nacional	105,776,940	143,746,340	(37,969,400)
Gastos Junta Directiva Nacional	185,928,901	250,263,996	(64,335,095)
Gastos Junta Directiva Seccionales	14,283,981	5,015,700	9,268,281
Gastos Asamblea Seccional	10,161,500	10,073,530	87,970
Convencion Colectiva	25,155,830	90,776,089	(65,620,259)
Depreciaciones	10,714,079	5,693,843	5,020,236
Amortizacion intangibles	1,105,068	1,105,068	-
Libros y Suscripciones	2,650,600	2,650,700	(100)
Gastos de representacion	9,575,564	7,338,053	2,237,511
Elementos de aseo y cafeteria	7,360,704	6,230,538	1,130,166
Utiles de papeleria	2,279,546	4,153,788	(1,874,242)
Taxis y Buses	1,355,250	1,638,906	(283,656)
Casino y restaurante	2,821,798	5,528,048	(2,706,250)
Dia del educador	207,038,590	174,310,318	32,728,272
Dia de la secretaria	4,816,556	11,513,946	(6,697,390)
Auxilio de solidaridad	1,000,000	3,552,152	(2,552,152)
Evento fin de año Docentes	121,516,000	120,178,604	1,337,396
Eventos sindicales y marchas	12,382,570	8,277,031	4,105,539
Campaña electoral y conciliatura	2,121,920		2,121,920
Reconocimiento comité paritario	16,774,566	19,300,088	(2,525,522)
Apoyo Social y humanitario		300,000	(300,000)
Actividades Plan de accion		653,880	(653,880)
T O T A L E S ==>	1,144,712,148	1,180,812,877	(36,100,729)

Los gastos se contabilizan por causación a medida que ocurren los hechos en forma tal que quedan registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente, con los debidos

soportes acorde a la regulación vigente, y son los necesarios para el cumplimiento del objeto de la Asociación.

En el año se celebraron 2 Asambleas Nacionales: 24 y 25 febrero y mayo 24

Junta Directiva Nacional reuniones 7: enero 20, feb 23, abril 27, junio 8, agosto 22, septiembre 22 y noviembre 10.

Convención colectiva: reunión comisión negociadora mayo 10 y agosto reunión defensa ante la corte por recurso.

Para la ejecución el gasto del día del educador: \$ 207.038.590 las seccionales que ejecutaron este rubro son:

- Junta Directiva Nacional	\$ 99.534.000
- Seccional Barranquilla	\$ 24.297.000
- Seccional Cali	\$ 72.615.590
- Seccional Pereira	\$ 8.655.000
- Seccional Socorro	\$ 1.937.000

Evento fin de año a Docentes: \$ 121.516.000, las seccionales que ejecutaron este rubro son:

- Junta Directiva Nacional	\$ 47.550.000
- Seccional Barranquilla	\$ 37.200.000
- Seccional Cali	\$ 15.240.000
- Seccional Cúcuta	\$ 9.720.000
- Seccional Pereira	\$ 5.746.000
- Seccional Socorro	\$ 6.060.000

NOTA 18- Gastos No Operacionales

CUENTA	SALDO NIIF 2023	SALDO NIIF 2022	VARIACION
Gastos Financieros	14,472,976	14,914,489	(441,513)
Gastos Extraordinarios	4,352,095	12,008,685	(7,656,590)
		-	-
T O T A L E S ==>	18,825,071	26,923,174	(8,098,103)



ELLERY BORREGO COTE
PRESIDENTE

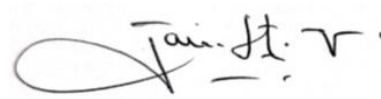
Clara Inés Castellanos R.

CLARA INES CASTELLANOS ROJAS
CONTADOR

T.P 29667-T **C.C 23.689.474**



JORGE ALBERTO DIAZ CADAVID
FISCAL



JAIRO SOTO VILLEGAS
TESORERO



ASOCIACION DE PROFESORES DE LA UNIVERSIDAD LIBRE "ASPROUL"
NIT 800.176.039-4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO POR LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Reservas</u> <u>Calamidad</u>	<u>Reservas</u> <u>Capacitación</u>	<u>Ganancias</u> <u>acumuladas</u> <u>adopción NIIF</u>	<u>Excedente del</u> <u>Periodo</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2021	108,090,733	703,497,767	- 2,188,440	166,793,500	976,193,560
Gananancias o perdidas acumuladas Niif					-
Traslado excedente ejercicio 2021				- 166,793,500	- 166,793,500
Traslado reserva capacitacion		116,755,450			116,755,450
Traslado Calamidad Asociados	50,038,050				50,038,050
Aplicación gastos a reservas capacitación		- 132,580,123			- 132,580,123
Aplicación gastos a reservas calamidad	- 27,947,848				- 27,947,848
Excedente del ejercicio				1,192,499	1,192,499
					-
Saldo al 31 de diciembre de 2022	130,180,935	687,673,094	- 2,188,440	1,192,499	816,858,088
Gananancias o perdidas acumuladas Niif					
Traslado excedente ejercicio 2022				- 1,192,499	- 1,192,499
Traslado reserva capacitacion					-
Traslado Calamidad Asociados	834,749				834,749
Aplicación gastos a reservas capacitación	357,750	- 34,157,690			- 33,799,940
Aplicación gastos a reservas calamidad		- 14,620,000			- 14,620,000
Déficit ejercicio 2023				- 266,906,331	- 266,906,331
Saldo al 31 de diciembre de 2023	131,373,434	638,895,404	- 2,188,440	- 266,906,331	501,174,067

ELLERY BORREGO COTE
PRESIDENTE

CLARA INES CASTELLANOS ROJAS
CONTADOR
T.P 29667-T C.C 23.689.474

JORGE ALBERTO DIAZ CADAVID
FISCAL

JAIRO SOTO VILLEGAS
TESORERO



ASOCIACION DE PROFESORES DE LA UNIVERSIDAD LIBRE - ASPROUL
NIT 800.176.039-4

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO MÉTODO INDIRECTO

POR EL AÑO TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

	DICIEMBRE 31 DE 2023	DICIEMBRE 31 DE 2022
--	-------------------------	-------------------------

Resultado Neto del Periodo	-266,906,331	1,192,499
----------------------------	--------------	-----------

Conciliación entre los excedentes del ejercicio y el efectivo neto provisto por las actividades de operación:

Depreciaciones	10,714,079	5,693,843
Disminución Propiedad Planta y equipo		
Amortización de Diferidos	1,105,068	1,105,067

Total Ajuste para Conciliar con el Resultado del Ejercicio	-255,087,184	7,991,409
---	---------------------	------------------

Cambios en Activos y Pasivos:

Disminución (Aumento) de Cuentas por Cobrar	37,302,159	56,009,348
Disminución (Aumento) de Pagos Anticipados	(18,560,000)	1,007,445
(Disminución) Aumento de Cuentas por Pagar	27,799,149	5,132,574
Aumento de Proveedores	(14,901,790)	13,798,742
Aumento de Obligaciones Laborales	3,362,606	(89,783)
Aumento - disminucion perdidas anteriores	(245,964,885)	(165,601,001)
(Disminución) o Aumento de Reservas	(48,777,691)	6,265,529

Efectivo neto (utilizado) por las actividades de operación	(259,740,452)	(83,477,146)
---	----------------------	---------------------

Análisis de Actividades de Inversión:

Disminución inversiones	245,964,886	-9,406,110
Incremento (Disminución) en Propiedades, Planta y Equipo	(6,886,400)	(10,355,541)

Efectivo neto (utilizado) por las actividades de Inversión	239,078,486	(19,761,651)
---	--------------------	---------------------

Aumento (Disminución) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	(275,749,150)	(95,247,388)
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	757,420,914	852,668,302

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	481,671,764	757,420,914
--	--------------------	--------------------

ELLERY BORREGO COTE
PRESIDENTE

CLARA INES CASTELLANOS
CONTADOR

T.P 29667-T

C.C 23.689.474

JORGE ALBERTO DIAZ CADAVID
FISCAL

JAIRO SOTO VILLEGAS
TESORERO

ASOCIACION DE PROFESORES DE LA UNIVERSIDAD LIBRE
ASPROUL NIT 800.176.039-4
EJECUCION PRESUPUESTAL CONSOLIDADA
DE 1 ENERO A DICIEMBRE 31 DE 2023

CODIGO	CUENTA	PRESUPUESTO 2,023	EJECUCION 2,023	DIFERENCIA	%
4	INGRESOS	1,339,219,685	896,630,889	442,588,796	67%
41	OPERACIONALES	1,307,240,647	836,603,754	470,636,893	64%
4170	OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITARIOS	1,307,240,647	836,603,754	470,636,893	64%
417010	ACTIVIDADES DE ASOCIACION	1,018,686,894	808,251,691	210,435,203	79%
				0	
41701001	ORDINARIAS	1,018,686,894	808,251,691	210,435,203	79%
		0		0	0
417015	CUOTAS SINDICALES EXTRAORDINARIAS	251,942,563	22,527,893	229,414,670	9%
				0	
41701501	EXTRAORDINARIAS	251,942,563	22,527,893	229,414,670	9%
417095	OTROS INGRESOS DE ASOCIACION	36,611,190	5,824,170	30,787,020	16%
41709501	AUXILIOS SINDICALES	31,381,020		31,381,020	0%
41709502	AUXILIO SINDICAL CLAUSULA 45	5,230,170	5,230,170	0	100%
41709503	MULTAS POR INASISTENCIA			0	0
41709504	INGRESOS EJERCICIOS ANTERIORES		594,000	-594,000	0
				0	0
42	INGRESOS NO OPERACIONALES	31,979,038	60,027,135	-28,048,097	188%
4210	INGRESOS FINANCIEROS	30,081,995	57,112,815	-27,030,820	190%
421001	RENDIMIENTOS FINANCIEROS EN CUENTAS DE AHORRO	20,000	23,438	-3,438	117%
421002	POR INVERSIONES	30,061,995	57,089,377	-27,027,382	190%
4250	RECUPERACION DE COSTOS Y GASTOS	1,874,715	2,897,290	-1,022,575	155%
425000	RECUPERACION COSTOS Y GASTOS	1,874,715	2,897,290	-1,022,575	155%
4295	DIVERSOS	22,328	17,030	5,298	76%
4295	AJUSTE AL PESO	22,328	17,030	5,298	76%

ASOCIACION DE PROFESORES DE LA UNIVERSIDAD LIBRE
ASPROUL NIT 800.176.039-4
EJECUCION PRESUPUESTAL CONSOLIDADA
DE 1 ENERO A DICIEMBRE 31 DE 2023

CODIGO	CUENTA	PRESUPUESTO 2,023	EJECUCION 2,023	DIFERENCIA	%
5	GASTOS	1,324,480,343	1,151,718,072	172,762,271	87%
51	GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	1,302,082,933	1,132,893,001	169,189,932	87%
5105	GASTOS DE PERSONAL	208,203,322	202,607,951	5,595,371	97%
510506	SUELDOS	117,787,357	116,275,037	1,512,320	99%
510527	AUXILIO DE TRANSPORTE	8,440,349	8,002,537	437,812	95%
510530	CESANTIAS	11,060,286	10,828,465	231,821	98%
510533	INTERESES SOBRE CESANTIAS	1,366,233	1,268,049	98,184	93%
510536	PRIMA DE SERVICIOS	11,014,813	10,828,403	186,410	98%
510539	VACACIONES	8,654,144	8,392,937	261,207	97%
510548	BONIFICACIONES	1,700,000		1,700,000	0%
510551	DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	7,605,125	7,280,781	324,344	96%
510568	RIESGOS LABORALES ARL	769,284	690,800	78,484	90%
510569	APORTES E.P.S	11,438,718	11,276,058	162,660	99%
510570	APORTES A FONDOS DE PENSIONES	16,186,432	15,941,628	244,804	98%
510572	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	5,425,758	5,266,000	159,758	97%
510575	APORTES AL I.C.B.F.	4,079,647	3,948,560	131,087	97%
510578	APORTES AL SENA	2,675,176	2,608,696	66,480	98%
5110	HONORARIOS	90,313,807	89,182,492	1,131,315	99%
511025	ASESORIA JURIDICA -APOYO A LOS ASOCIADOS	19,963,472	19,014,250	949,222	95%
511030	ASESORIA FINANCIERA	70,350,335	70,168,242	182,093	100%
5120	ARRENDAMIENTOS	39,194,366	39,011,723	182,643	100%
5125	CUOTA DE AFILIACION CUT	77,305,166	29,950,296	47,354,870	39%
5130	SEGUROS POLIZA	242,955	225,781	17,174	93%
5135	SERVICIOS	37,785,461	35,502,662	2,282,799	94%
513505	ASEO, VIGILANCIA Y ADMINISTRACION	9,686,118	9,319,480	366,638	96%
513515	ASISTENCIA TECNICA	-		0	
513520	PROCESAMIENTO DE DATOS	-		0	
513525	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	336,781	380,540	-43,759	113%
513530	ENERGIA ELECTRICA	1,466,292	1,650,090	-183,798	113%
513535	TELEFONOS Y CELULAR	7,960,378	6,398,586	1,561,792	80%
513540	CORREO, PORTES Y TELEGRAMAS	974,828	313,000	661,828	32%
513560	PUBLICIDAD, PROPAGANDA, PROMOCION-Publicaciones	7,163,838	6,517,900	645,938	91%
51359501	PAGINA WEB- INTERNET	8,400,000	9,023,456	-623,456	107%
51359002	SERVICIO T.V. CABLE	1,797,226	1,899,610	-102,384	106%

ASOCIACION DE PROFESORES DE LA UNIVERSIDAD LIBRE
ASPROUL NIT 800.176.039-4
EJECUCION PRESUPUESTAL CONSOLIDADA
DE 1 ENERO A DICIEMBRE 31 DE 2023

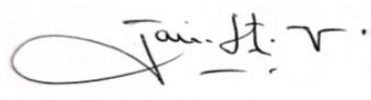
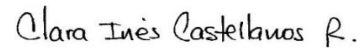
CODIGO	CUENTA	PRESUPUESTO 2,023	EJECUCION 2,023	DIFERENCIA	%
5140	GASTOS LEGALES	0	14,280	-14,280	
514005	NOTARIALES		14,280	-14,280	
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACION	5,332,949	3,397,000	1,935,949	64%
514510	CONSTRUCCIONES Y EDIFICIOS	1,047,056	95,000	952,056	9%
514515	MAQUINARIA Y EQUIPO	-		0	
514520	EQUIPO DE OFICINA	250,056	250,000	56	100%
514525	EQUIPO COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	2,035,837	1,525,000	510,837	75%
514530	MANTENIMIENTO SOFTWARE	2,000,000	1,527,000	473,000	76%
5155	GASTOS PROPIOS DE ASOCIACION	408,164,185	341,307,152	66,857,033	84%
515501	GASTOS DE ASAMBLEA	155,149,686	105,776,940	49,372,746	68%
51550101	ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	46,650,262	14,505,200	32,145,062	31%
51550102	PASAJES AEREOS	35,298,448	31,773,740	3,524,708	90%
51550103	PASAJES TERRESTRES	1,400,000	1,320,000	80,000	94%
51550104	VIATICOS	69,468,649	56,520,000	12,948,649	81%
51550105	OTROS	2,332,327	1,658,000	674,327	71%
		-			
515502	GASTOS JUNTA DIRECTIVA NACIONAL	191,368,709	185,928,901	5,439,808	97%
51550201	ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	3,000,000	2,584,022	415,978	86%
51550202	PASAJES AEREOS	63,988,709	62,622,829	1,365,880	98%
51550203	PASAJES TERRESTRES	5,030,000	1,372,050	3,657,950	27%
51550204	VIATICOS	119,350,000	119,350,000	0	100%
515503	GASTOS JUNTA DIRECTIVA A SECCIONALES	16,904,500	14,283,981	2,620,519	84%
51550301	ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	2,744,500	1,876,100	868,400	68%
51550302	PASAJES AEREOS	7,000,000	5,021,770	1,978,230	72%
51550303	PASAJES TERRESTRES	-		0	
51550304	VIATICOS	7,160,000	6,960,000	200,000	97%
51550305	OTROS GASTOS		426,111	-426,111	
515504	CONVENCION COLECTIVA	33,688,740	25,155,830	8,532,910	75%
51550401	ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	2,255,500	166,600	2,088,900	7%
51550402	PASAJES AEREOS	12,000,000	5,587,380	6,412,620	47%
51550403	PASAJES TERRESTRES	-		0	
51550404	VIATICOS	9,933,240	9,280,000	653,240	93%
51550405	OTROS	9,500,000	10,121,850	-621,850	107%
515505	GASTOS DE ASAMBLEA SECCIONALES	11,052,550	10,161,500	891,050	92%
51550501	ATENCIONES	10,406,767	10,161,500	245,267	98%
51550502	OTROS	645,783		645,783	0%

ASOCIACION DE PROFESORES DE LA UNIVERSIDAD LIBRE
ASPROUL NIT 800.176.039-4
EJECUCION PRESUPUESTAL CONSOLIDADA
DE 1 ENERO A DICIEMBRE 31 DE 2023

CODIGO	CUENTA	PRESUPUESTO 2,023	EJECUCION 2,023	DIFERENCIA	%
5195	GASTOS DIVERSOS	435,540,723	391,693,664	43,847,059	90%
519510	LIBROS,SUSCRIPCIONES, PERIODICOS Y REVISTAS	3,940,040	2,650,600	1,289,440	67%
519520	GASTOS DE REPRESENTACION Y RELACIONES PUBLICAS	10,058,116	9,575,564	482,552	95%
519525	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	7,756,951	7,360,704	396,247	95%
519530	UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	3,237,504	2,279,546	957,958	70%
519545	TAXIS Y BUSES	2,024,751	1,355,250	669,501	67%
519560	CASINO Y RESTAURANTE	2,910,830	2,821,798	89,032	97%
519595	OTROS PROPIOS DE ASOCIACION	405,612,531	365,650,202	39,962,329	90%
51959501	DIA DEL EDUCADOR	210,815,241	207,038,590	3,776,651	98%
51959502	DIA DE LA SECRETARIA Y DIA DE LA MUJER	15,704,472	4,816,556	10,887,916	31%
51959503	AUXILIOS SOLIDARIDAD PARA ASOCIADOS	4,015,600	1,000,000	3,015,600	25%
51959504	GASTOS IMPLEMENTACION NIIF	-		0	
51959505	TALLER SINDICAL	-		0	
51959507	CONGRESOS Y SEMINARIOS (PRE CONGRESO PEDAGOGICO)	-		0	
51959508	INDUCCION INICIACION SINDICAL	-		0	
51959509	RECONOCIMIENTO COMITE PARITARIO	21,832,260	16,774,566	5,057,694	77%
51959510	APOYO POSCONFLICTO Y LIDERES DE PAZ	9,360		9,360	0%
51959511	CAMPAÑA ELECTORAL ASPROUL CONSILIATURA Y CONSEJO DIREC.	4,905,538	2,121,920	2,783,618	43%
51959512	ACTIVIDADES PLAN DE ACCION / CAPACITACIONES	-		0	
51959513	EVENTO FIN DE AÑO	132,933,691	121,516,000	11,417,691	91%
51959515	EVENTOS SINDICALES Y MARCHAS (1 MAYO)	15,396,369	12,382,570	3,013,799	80%
		-		0	
53	NO OPERACIONALES	22,397,410	18,825,071	3,572,339	84%
5305	FINANCIEROS	18,200,577	14,472,976	3,727,601	80%
530505	GASTOS BANCARIOS	1,627,627	1,299,162	328,465	80%
530515	COMISIONES	9,553,224	7,897,978	1,655,246	83%
530520	INTERESES	273,663	9,700	263,963	4%
530595	IMPUESTO EMERGENCIA ECONOMICA 4XMIL	6,746,063	5,266,136	1,479,927	78%
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	4,196,833	4,352,095	-155,262	104%
531515	COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	4,000,000	1,917,944	2,082,056	48%
531520	IMPREVISTOS	193,749	2,431,144	-2,237,395	1255%
519595	AJUSTE AL PESO	3,084	3,007	77	

ASOCIACION DE PROFESORES DE LA UNIVERSIDAD LIBRE
ASPROUL NIT 800.176.039-4
EJECUCION PRESUPUESTAL CONSOLIDADA
DE 1 ENERO A DICIEMBRE 31 DE 2023

CODIGO	CUENTA	PRESUPUESTO 2,023	EJECUCION 2,023	DIFERENCIA	%
	PRESUPUESTO DE INVERSION	8,460,335	0	8,460,335	
	ACTIVOS FIJOS	7,100,000		7,100,000	
	EQUIPO DE COMPUTACION	-		0	
	MUEBLES Y ENSERES	1,360,335	0	1,360,335	
	TOTAL GASTOS	1,324,480,343	1,151,718,072	172,762,271	87%
	TOTAL GASTOS + INVERSION	1,332,940,678	1,151,718,072	181,222,606	86%
	EXCEDENTE O DEFICIT (INGRESOS-GASTOS) PRESUPUESTAL	14,739,342	-255,087,183	269,826,525	-1731%
	EXCEDENTE O DEFICIT (INGRESOS-GASTOS-INVERSION) PRESUPUESTA	6,279,007	-255,087,183	261,366,190	-4063%
5160	DEPRECIACIONES	6,279,007	11,819,147	-5,540,140	188%
516015	EQUIPO DE OFICINA		3,819,463	-3,819,463	
516020	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	5,173,939	6,894,616	-1,720,677	133%
	AMORTIZACIONES				
	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1,105,068	1,105,068	0	100%
	EXCEDENTE O DEFICIT CONTABLE (INGRESOS-GASTOS-DEPRECIACION)	8,460,335	-266,906,330	275,366,665	-3155%
	EXCEDENTE O DEFICIT PRESUPUESTAL (ING.-GTOS.-DEP.-INV.)	0	-266,906,330	266,906,330	

PRESIDENTE  ELLERY BORREGO COTES	FISCAL  JORGE ALBERTO DIAZ CADAVID	TESORERO  JAIRO SOTO VILLEGAS	CONTADOR CLARA INES CASTELLANOS R.  T.P. No 29667-T
---	---	--	--