

ASDIAN

ASOCIACION MUTUAL DE SERVICIOS DE LOS EMPLEADOS DE LA DIAN
NIT: 900359593-2

ASOCIACION MUTUAL DE SERVICIOS DE LOS EMPLEADOS DE LA DIAN "ASDIAN"

NIT 900359593-2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

ACTIVOS	2.024	2.023	VARIACION	%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	185.376.705	237.014.410	- 51.637.705	-21.79%
CAJA -EFFECTIVO	-	-	-	#,DIV/0!
BANCOS	-	-	-	0.00%
Banco de Bogota #184103570 Ahorros	118.923.346	129.584.258	- 10.660.912	-8.23%
Bancolombia #79245109623	66.453.359	107.430.152	- 40.976.793	-38.14%
INVERSIONES	295.147.442	140.490.114	154.657.328	110.06%
CDT Bancolombia #79245109623	32.399.789	30.000.000	2.399.789	8.00%
FiduBancolombia #0000522	133.806.390	12.991.808	120.814.582	929.93%
FiduBogota #002001	128.941.263	97.498.307	31.442.956	32.25%
CARTERA DE CREDITO	1.028.445.658	1.217.971.697	- 189.526.039	-15.56%
Cartera de Credito Ordinario	692.351.200	1.047.803.289	- 155.452.089	-14.84%
Cartera de Credito Especial	27.767.700	30.776.000	- 3.008.300	-9.77%
Cartera de Credito Extraordinario	25.000.000	38.468.538	- 13.468.538	-35.01%
Cuenta por Cobrar Transitoria	90.430.783	100.478.647	- 10.047.864	-10.00%
Convenios por Cobrar	2.030.404	2.462.626	- 432.222	0.00%
Anticipo Impuestos	346.168	-	346.168	0.00%
Detenore General Cartera de Creditos	- 9.450.597	- 2.617.403	- 6.833.194	262.21%
Anticipos	-	600.000	- 600.000	-100.00%
ACTIVO CORRIENTE	1.508.969.805	1.595.476.221	- 86.506.416	-5,42%
TOTAL ACTIVO	1.508.969.805	1.595.476.221	- 86.506.416	-5,42%
PASIVOS	2.024	2.023	VARIACION	%
DEPOSITOS	1.466.456.867	1.550.369.465	- 83.912.598	-5.41%
Depositos Ahorro Voluntario	299.429.567	385.745.465	- 86.315.898	-22.35%
Depositos Ahorro Permanente	1.167.027.300	1.164.624.000	2.403.300	0.21%
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS	23.878.077	28.982.492	- 5.104.415	-17.61%
CUENTAS POR PAGAR	23.878.077	28.982.492	- 5.104.415	-17.61%
Intereses	-	-	-	0.00%
Cuentas por Pagar Honorarios	3.527.000	6.415.532	- 2.888.532	-45.02%
Acreedores Varios	115.000	1.266.264	- 1.151.264	-90.92%
Retencion en la Fuente Por Pagar	-	1.434.342	- 1.434.342	0.00%
Fondos Sociales	20.236.077	19.866.354	369.723	1.86%
PASIVO CORRIENTE	1.490.334.944	1.579.351.957	- 89.017.013	-5,64%
TOTAL PASIVO	1.490.334.944	1.579.351.957	- 89.017.013	-5,64%

ASDIAN

ASOCIACION MUTUAL DE SERVICIOS DE LOS EMPLEADOS DE LA DIAN
NIT: 900359593-2

ASOCIACION MUTUAL DE SERVICIOS DE LOS EMPLEADOS DE LA DIAN "ASDIAN"

NIT 900359593-2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

PATRIMONIO	2.024	2.023	VARIACION	%
CAPITAL SOCIAL				
Fondo Social Mutual	2.678.000	1.950.000	728.000	37,33%
Reservas	13.204.546	12.969.633	234.913	1,81%
EXCEDENTES DEL EJERCICIO				
Excedente del Ejercicio	2.752.315	1.204.631	1.547.684	128,48%
TOTAL PATRIMONIO	18.634.861	16.124.264	2.510.597	15,57%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	1.508.969.805	1.595.476.221	- 86.506.416	-5,42%


MYRIAM LANDAZABAL SUAREZ
Representante Legal


MARIA SUSANA ARCHILA M
Contador Publico
TP 174161-T


CLAUDIA ARDILA LEON
Revisor Fiscal
TP 119558-T

ASDIAN

ASOCIACION MUTUAL DE SERVICIOS DE LOS EMPLEADOS DE LA DIAN
NIT: 900359593-2

NIT 900359593-2
ESTADO DE RESULTADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

	2.024	2.023	VARIACION	%
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
Intereses Credito Ordinario	123.549.168	120.047.028	3.502.140	2,92%
Intereses Credito Extraordinario	2.415.680	7.506.337	(5.090.657)	-67,82%
Intereses Credito Especial	584.000	5.985.451	(5.401.451)	-90,24%
Intereses de Mora	633.236	64.200	569.036	886,35%
Ingresos por Servicio de Credito Y Afiliacion	972.000	1.515.700	(543.700)	-35,87%
TOTAL INGRESOS	128.154.084	135.118.716	(6.964.632)	-5,15%
GASTOS				
Honorarios	28.381.000	15.744.000	12.637.000	80,27%
Impuestos			-	# DIV/0!
Gastos Legales	584.846		584.846	# DIV/0!
Contribuciones y Afiliaciones	893.770	390.488	503.282	0,84%
Registro Mercantil	2.126.500	1.844.200	282.300	15,31%
Gastos Atencion Asociados	90.491.262	72.760.000	17.731.262	24,37%
Capacitaciones	714.000	-	714.000	# DIV/0!
Papeleria y Utiles de Oficina	133.200	29.150	104.050	356,95%
Procesamiento Electronico de Datos	333.262	1.921.594	(1.588.332)	-82,66%
Equipo de computacion			-	0,00%
Gastos de Representacion	727.800	2.884.600	(2.156.800)	-74,77%
Correo Parte Envios Domicilios	309.433	-	309.433	# DIV/0!
UTILIDAD OPERACIONAL	3.959.011	39.544.684	(35.585.673)	-89,99%
OTROS INGRESOS				
Intereses Financieros	18.632.376	18.207.461	424.915	2,33%
Intereses Financieros	18.206.448	15.998.692	2.207.756	13,80%
Descuentos en Compras	1.423.720	2.044.770	(621.050)	-30,37%
Aprovechamientos	2.208	163.999	(161.791)	-98,65%
OTROS EGRESOS	20.839.072	56.547.514	(35.708.442)	-63,15%
Gastos Bancarios	321.295	5.611.162	(5.289.867)	-94,27%
GMF (4x1000)	3.496.082		3.496.082	
Gastos por Deterioro	16.911.058	22.098.464	(5.187.406)	0,00%
Comisiones Bancarias	76.170	156.324	(80.154)	-51,27%
Gastos por Intereses		28.680.865	(28.680.865)	-100,00%
Gasto Diversos (Ejercicios Anteriores)	27.002	-	27.002	# DIV/0!
Impuestos Asumidos	7.465	699	6.766	0,00%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	2.752.315	1.204.631	1.547.684	128,46%
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	2.752.315	1.204.631	1.547.684	128,46%

No presento partidas que afecten el resultado integral (ORI)


MYRIAM LANDAZABAL SUAREZ
Representante Legal


MARIA SUSANA ARCHILA
Contador Publico
TP 174161-T

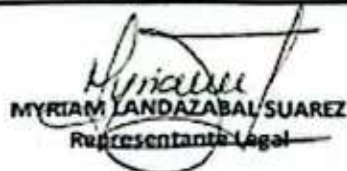

CARLOS ARCHILA LEON
Revisor Fiscal
TP 119558-T

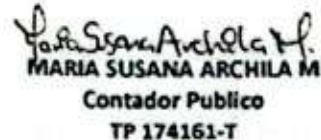
ASDIAN

ASOCIACION MUTUAL DE SERVICIOS DE LOS EMPLEADOS DE LA DIAN
NIT: 900359593-2

ASOCIACION MUTUAL DE SERVICIOS DE LOS EMPLEADOS DE LA DIAN "ASDIAN"
NIT 900359593-2
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

	2024	2023
FLUJOS DE EFECTIVO GENERADO POR LAS OPERACIONES DEL AÑO:		
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	2.752.315	1.204.631
AJUSTES PARA CONCILIAR CON LA GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN POR:		
GASTO POR INTERES	-	(28.680.865)
INGRESO POR INTERESES	5.611.861	2.072.473
CARGOS Y ABONOS POR CAMBIOS NETOS EN LOS ACTIVOS Y PASIVOS		
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.028.445.658	1.217.971.697
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(22.983.450)	(46.614.650)
TOTAL DE AJUSTES POR CONCILIACIÓN DE GANANCIAS (PERDIDAS)	1.011.074.069	1.144.748.655
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Operación	1.013.826.384	1.145.953.286
Efectivo y Equivalente al Efectivo al inicio del Ejercicio	-	-
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Finalizar el Ejercicio	1.013.826.384	1.145.953.286


MYRIAM LANDAZABAL SUAREZ
Representante Legal


MARIA SUSANA ARCHILA M
Contador Publico
TP 174161-T


CLAUDIA ARDILA LEON
Revisor Fiscal
TP 119558-T

ASDIAN

ASOCIACION MUTUAL DE SERVICIOS DE LOS EMPLEADOS DE LA DIAN
NIT: 900359593-2

ASOCIACION MUTUAL DE SERVICIOS DE LOS EMPLEADOS DE LA DIAN "ASDIAN"
NIT 900359593-2
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

	CAPITAL SOCIAL	GANANCIAS RETENIDAS	TOTAL
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	14.320.768	1.761.838	16.082.606
UTILIDAD NETA		1.204.631	1.204.631
OTROS CAMBIOS EN EL PATRIMONIO		(1.162.973)	(1.162.973)
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	14.320.768	1.803.496	16.124.264
UTILIDAD NETA		2.752.315	2.752.315
OTROS CAMBIOS EN EL PATRIMONIO		(241.718)	(241.718)
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	14.320.768	4.314.093	18.634.861


MYRIAM LANDAZABAL SUAREZ
Representante Legal


MARIA SUSANA ARCHILA M.
Contador Publico
TP 174161-T


CLAUDIA ARDILA LEON
Revisor Fiscal
TP 119558-T

CERTIFICACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y REVISOR FISCAL

CERTIFICAMOS:

En cumplimiento del artículo 37 de la ley 222 de 1995 y demás normas concordantes y complementarias declaramos que:

1. Los estados financieros a diciembre 31 de 2024 y comparados con diciembre de 2023, fueron preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

2. Damos fe que de acuerdo con la información recopilada y las aseveraciones de los órganos de administración, dueños y terceros que tienen relación directa con la Asociación; Que los Estados Financieros antes mencionados incluyen y reflejan la totalidad de hechos económicos de los que tuvimos conocimiento. De acuerdo con lo anterior, consideramos que estos Estados, no presentan desviaciones materiales significativas y por lo tanto presentan en forma razonable la situación financiera de la Cooperativa con corte al 31 de diciembre de 2024 y 2023, los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio y en su Flujo de Efectivo.

3. De acuerdo a nuestro conocimiento, así como la verificación y el análisis efectuado sobre las cifras de los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre de 2024 y 2023, expresamos además que:

- i. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros impresos y del sistema WORLD OFFICE software en el que se maneja la contabilidad de ASDIAN.
- ii. Hasta la fecha de expedición de la presente certificación, no hemos evidenciado en el desarrollo propio de nuestras funciones, posibles irregularidades que involucren a miembros de los órganos de administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados.
- iii. De acuerdo con la información recolectada y obtenida en el desarrollo propio de nuestras funciones, consideramos que los activos, pasivos, derechos y obligaciones cuantificados en los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre de 2022 y 2021, existen y los mismos fueron reconocidos de acuerdo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por la Internacional Accounting Standarts Board (IASB), de obligatorio cumplimiento en Colombia mediante la Ley 1314 de 2009 y reglamentadas por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo mediante el Decreto 3022 de 2013, compiladas y racionalizadas mediante el decreto 2420 de Diciembre 14 de 2015, el cual fue modificado parcialmente y con algunas adiciones mediante decreto 2496 de Diciembre 23 de 2015.
- iv. Con base en la información obtenida tanto en forma verbal como escrita en el desarrollo propio de nuestras funciones, consideramos que la totalidad de la información que se nos suministró y que tenía relación con el desarrollo del objeto social de la Asociación fue reconocida en los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre de 2024 y 2023.

ASDIAN

ASOCIACION MUTUAL DE SERVICIOS DE LOS EMPLEADOS DE LA DIAN
NIT: 900359593-2

- v. Como se expuso en los numerales anteriores los hechos económicos que evidenciamos durante el desarrollo propio de nuestras funciones, fueron correctamente registrados, clasificados, descritos y revelados en los Estados Financieros expuestos en el primer párrafo de la presente y en las notas adjuntas a los mismos, las que forman parte integral de estos, en los términos del artículo 37 de la Ley 222 de 1995.

Se expide en Bucaramanga., a los tres (03) días del mes de marzo de 2025.



MYRIAM LANDAZABAL SUAREZ
Representante Legal



CLAUDIA ARDILA LEON
Revisor Fiscal
119558-T

ASDIAN

ASOCIACION MUTUAL DE SERVICIOS DE LOS EMPLEADOS DE LA DIAN
NIT: 900359593-2

Bucaramanga, 03 de marzo de 2025

INFORME DEL REVISOR FISCAL

Informe de revisión de información financiera a diciembre 31 de 2024

Señores

JUNTA DIRECTIVA ASDIAN

Bucaramanga

Informe sobre los estados financieros

He auditado el estado de situación financiera adjunto de la entidad: **ASOCIACION MUTUAL DE SERVICIOS DE LOS EMPLEADOS DE LA DIAN "ASDIAN"**, a 31 de diciembre de 2024, el estado de resultado integral y el estado de situación financiera, relativos al periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2024.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, con base en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con Normas de Auditoría aceptadas en Colombia. Dichas normas exigen que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los

ASDIAN

ASOCIACION MUTUAL DE SERVICIOS DE LOS EMPLEADOS DE LA DIAN
NIT: 900359593-2

estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el Revisor Fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las

estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para fundamentar mi opinión de auditoría.

Cumplimiento Aspectos Tributarios:

Obligaciones Tributarias 2024: Se verifico que se esté dando cumplimiento al Estatuto tributario: Artículo 367 y 398, En la atención de responsabilidad tributaria, la **ASOCIACION MUTUAL DE SERVICIOS DE LOS EMPLEADOS DE LA DIAN "ASDIAN"** viene aplicando las retenciones en la fuente correspondientes a los servicios, rendimientos financieros efectuados durante el año. A mi alcance los certificados de retención periodo 2024 se han venido expidiendo conforme al artículo 1.6.1.13.2.40 del decreto 1625 de 2016 modificado por el decreto 1778 del 2021, donde se contemplan la obligación y plazos para expedir dichos certificados.

Presentación Información Exógena año 2024: En lo correspondiente a la presentación de la información exógena año 2024, se presentara en la fecha establecida, que para ASDIAN es el 12 de Junio de 2025, conforme a lo estipulado en la Resolución No.000162 del 31 de octubre de 2023, modificada con la Resolución No.000188 del 30 de octubre de 2024.

Actualización Registro Web ESAL: En lo correspondiente a la Actualización del Registro Web para la ESAL se debe realizar dentro de los seis (6) primeros meses de cada año de acuerdo a lo señalado en el artículo 364-5 del E.T. modificado por el articulo 23 de la Ley 2277 de 2022.

Presentación Declaración de Renta año 2024: En lo correspondiente a la presentación de la Declaración de Renta del año 2024 esta se debe presentar a más tardar el día 14 de mayo de 2025, de acuerdo a los plazos establecidos por la DIAN

Reporte información ante la Supersolidaria año 2024: La información ante la Supersolidaria fue presentada de forma semestral de acuerdo a los plazos establecidos por la entidad. Así mismo se ha dado respuesta de forma oportuna a los requerimientos realizados por la Supersolidaria

Reporte Beneficiarios Finales: Se presento el Reporte Beneficiarios Finales (RUB) dentro del plazo establecido por la DIAN, en el año 2025 el RUB deberá actualizarse en

ASDIAN

ASOCIACION MUTUAL DE SERVICIOS DE LOS EMPLEADOS DE LA DIAN
NIT: 900359593-2

caso que hayan cambios, específicamente en el primer día de los meses de enero, abril, julio y octubre de cada año. En el caso de que se haya producido alguna modificación después de estos cortes, la información proporcionada deberá actualizarse durante el mes siguiente, a partir del primer día de enero, abril, julio u octubre, según corresponda.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, se presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre de 2024 así como sus resultados y otros resultados integrales, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

Atentamente,



CLAUDIA ARDILA LEON
REVISOR FISCAL
TP 119558-T

ASDIAN

ASOCIACION MUTUAL DE SERVICIOS DE LOS EMPLEADOS DE LA DIAN
NIT: 900359593-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 ASOCIACION MUTUAL DE SERVICIOS DE LOS EMPLEADOS DE LA DIAN “ASDIAN” NIT 900.359.593-2

1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La empresa ASOCIACION MUTUAL DE SERVICIOS DE LOS EMPLEADOS DE LA DIAN, identificada con el NIT 900.359.593-2, ubicada en la Calle 36 # 14 – 03 Piso 5 es una entidad del sector de la economía solidaria, sin ánimo de lucro, es una persona jurídica de derecho privado, y se rige de acuerdo al decreto 1480 de julio 7 de 1989 el cual determina la naturaleza, características, constitución, regímenes internos, responsabilidad y sanciones para las asociaciones mutuales, y a la ley 454 de agosto 5 de 1998 que regula la economía solidaria en Colombia.

La Junta Directiva, la Junta de Control Social, la Revisoría Fiscal, los libros de actas de asamblea y de junta directiva, se encuentran registrados en la Cámara de Comercio de Bucaramanga.

2. POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

2.1 Políticas de contabilidad

ASOCIACION MUTUAL DE SERVICIOS DE LOS EMPLEADOS DE LA DIAN pertenece al grupo 2 de preparadores de información financiera, realiza sus registros contables y prepara los Estados Financieros correspondientes al 31 de diciembre de 2024 atendiendo las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia según la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios aplicables 2784 de 2012, 3023 de 2013, 3024 de 2013 y 2420 de 2015, compilados y racionalizados en el Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información 2496 del 23 de diciembre de 2015.

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, tal unidad monetaria corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Empresa.

Las normas que se aplicaron a estos estados financieros son las versiones que se encontraban emitidas al 2012. Las NIIF comprenden las normas e interpretaciones adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera en Colombia se ajusta a lo establecido en la Ley 1314 de 2009 y decretos reglamentarios 2784 de 2012 y 1851 de 2013.

ASDIAN

ASOCIACION MUTUAL DE SERVICIOS DE LOS EMPLEADOS DE LA DIAN
NIT: 900359593-2

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Representa los Recursos Financieros que posee la ASDIAN con corte a 31 de diciembre de 2024.

	2024	2023
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	185.376.705	237.014.410
CAJA -EFECTIVO	-	-
BANCOS		
Banco de Bogota #184103570 Ahorros	118.923.346	129.584.258
Bancolombia #79245109623	66.453.359	107.430.152

- Las cuentas se encuentran debidamente conciliadas a 31 de diciembre de 2024 y representan la realidad de la Asociación Mutual.

4. INVERSIONES

Representa los Recursos Financieros que posee la ASDIAN con corte a 31 de diciembre de 2024.

	2024	2023
INVERSIONES	295.147.442	140.490.114
CDT Bancolombia #79245109623	32.399.789	30.000.000
FiduBancolombia #0000522	133.806.390	12.991.808
FiduBogota #002081	128.941.263	97.498.307

- Las cuentas se encuentran debidamente conciliadas a 31 de diciembre de 2024 y representan la realidad de la Asociación Mutual.

5. CARTERA DE CREDITO

El saldo de este grupo a Diciembre 31 de 2024 está representado por:

	2024	2023
CARTERA DE CREDITO	1.028.445.658	1.217.371.697
Cartera de Credito Ordinario	892.351.200	1.047.803.289
Cartera de Credito Especial	27.767.700	30.776.000
Cartera de Credito Extraordinario	25.000.000	38.468.538
Cuenta por Cobrar Transitoria	90.430.783	100.478.647
Convenios por Cobrar	2.030.404	2.462.626
Anticipo Impuestos	346.168	-
Deterioro General Cartera de Creditos	- 9.480.597	- 2.617.403
Anticipos	-	600.000

ASDIAN

ASOCIACION MUTUAL DE SERVICIOS DE LOS EMPLEADOS DE LA DIAN
NIT: 900359593-2

CARTERA DE CREDITO: Corresponde a los créditos otorgados a los asociados, de acuerdo a lo establecido en los estatutos de la entidad y que a diciembre 31 de 2024 se encontraba pendiente por recaudar.

6. PASIVO CORRIENTE

A 31 de diciembre de 2024 el pasivo corriente presenta un saldo de (\$1.490.334.944) y se encuentra conformado de la siguiente manera

	2024	2023
DEPOSITOS	1.466.456.867	1.550.369.465
Depositos Ahorro Voluntario	299.429.567	385.745.465
Depositos Ahorro Permanente	1.167.027.300	1.164.624.000
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	23.878.077	28.982.492
Intereses	-	-
Cuentas por Pagar Honorarios	3.527.000	6.415.532
Acreedores Varios	115.000	1.266.264
Retencion en la Fuente Por Pagar	-	1.434.342
Fondos Sociales	20.236.077	19.866.354

7. PATRIMONIO

El patrimonio a 31 de diciembre de 2024 está conformado por el fondo social mutual y las reservas presentando un saldo de (\$18.634.861)

	2024	2023
CAPITAL SOCIAL		
Fondo Social Mutual	2.678.000	1.950.000
Reservas	13.204.546	12.969.633
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		
Excedente del Ejercicio	2.752.315	1.204.631
TOTAL	18.634.861	16.124.264

8. INGRESOS

Los ingresos operacionales durante el año 2024 son de (\$128.154.084). Dichos ingresos corresponden a los intereses generados por concepto de los créditos otorgados a los asociados cumpliendo lo estipulado en los estatutos de la entidad.

ASDIAN

ASOCIACION MUTUAL DE SERVICIOS DE LOS EMPLEADOS DE LA DIAN
NIT: 900359593-2

	2024	2023
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Intereses Credito Ordinario	123.549.168	120.047.028
Intereses Credito Extraordinario	2.415.680	7.506.337
Intereses Credito Especial	584.000	5.985.451
Intereses de Mora	633.236	64.200
Ingresos por Servicio de Credito Y Afiliacion	972.000	1.515.700
TOTAL	128.154.084,00	135.118.716,00

9. GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración corresponden a todos los cargos operativos en que incurrió el ente económico en el desarrollo y/o durante el giro normal de las actividades para el ejercicio económico del 2024.

	2024	2023
GASTOS	124.195.073	95.574.032
Honorarios	28.381.000	15.744.000
Impuestos		
Gastos Legales	584.846	
Contribuciones y Afiliaciones	393.770	390.488
Registro Mercantil	2.126.500	1.844.200
Gastos Atencion Asociados	90.491.262	72.760.000
Capacitaciones	714.000	-
Papeleria y Utiles de Oficina	133.200	29.150
Procesamiento Electronico de Datos	333.262	1.921.594
Equipo de computacion		
Gastos de Representacion	727.800	2.884.600
Correo Porte Envios	309.433	-

10. INGRESOS NO OPERACIONALES

Estos ingresos se discrimina así: Intereses financieros, Descuentos y Aprovechamientos, estos ingresos no hacen parte del desarrollo operacional del ente económico, son ingresos que no obedecen a su quehacer profesional.

	2024	2023
OTROS INGRESOS	19.632.376	18.207.461
Intereses Financieros	18.206.448	15.998.692
Descuentos en Compras	1.423.720	2.044.770
Aprovechamientos	2.208	163.999

ASDIAN

ASOCIACION MUTUAL DE SERVICIOS DE LOS EMPLEADOS DE LA DIAN
NIT: 900359593-2

11. GASTOS NO OPERACIONALES

A diciembre 31 de 2024 los gastos no operacionales están compuestos por los gastos en que se incurrió para tener los ingresos no operacionales.

	2024	2023
OTROS EGRESOS	20.831.607	56.546.815
Gastos Bancarios	321.295	5.611.162
Gastos por Deterioro	3.496.082	
Comisiones	16.911.058	22.098.464
Gastos por Intereses	76.170	156.324
Gasto Diversos (Ejercicios Anteriores)		28.680.865
Impuestos Asumidos	27.002	-

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2024.



MYRIAM LANDAZABAL SUAREZ
Representante Legal



MARIA SUSANA ARCHILA
Contador Publico
TP 174161-T



CLAUDIA ARDILA LEON
Revisor Fiscal
TP 119558-T