

**ASOCIACION NACIONAL DE EMPLEADOS DEL BANCO DE LA REPUBLICA**  
**“ANEBRE” SEDE NACIONAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE**  
**DE 2023 y 2022**

**1.- ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL. -**

La Asociación Nacional de Empleados del Banco de la República. En adelante ANEBRE, identificada con NIT.860.079.930-5 y domicilio principal en la ciudad de Bogotá. Colombia en la Calle 19 No.6-68 PISO 12. Personería jurídica resolución 01181 de agosto de 1964. Su objeto social es “Defender los derechos de los/las trabajadores/as; Mejorar las condiciones de trabajo y salariales de los/las trabajadores/as mediante los mecanismos legales ejerciendo las acciones que de ellos se deriven.”.

**2.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES. -**

ANEBRE identificada con NIT 860.079.930-5 preparo su contabilidad con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF) PYMES. Adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en ingles); por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública de Colombia. o quien haga sus veces y las Políticas establecidas en la Política General de Estructura Contable de la compañía.

**Políticas Generales**

**A. Normatividad de Estados Financieros.**

La empresa presenta los siguientes estados financieros con propósito general. Los cuales se prepararon de acuerdo al título “5.2 PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS”. Incluido en las políticas de NIIF de ANEBRE. tomando en cuenta todos los atributos exigidos para el cumplimiento de los objetivos de los mismos los cuales son:

- Estado de la Situación Financiera.
- Estado de Resultado Integral.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.
- Estado de Flujo de Efectivo.
- Notas a los Estados Financieros.

## B. Moneda Funcional

Los Estados Financieros se presentarán en la moneda funcional de Colombia.

## C. Propiedades y Equipos

Las Propiedades Planta y Equipo se medirán inicialmente por el modelo de costo. precio de adquisición. honorarios legales. aranceles. impuestos no recuperables y demás costos necesarios para poner el activo en condiciones de uso. En el caso de las permutas se medirá a valor razonable.

## D. Depreciación

Los Elementos de Propiedad, Planta y Equipo se depreciarán a lo largo de sus vidas útiles de forma sistemática. Los terrenos tienen una vida ilimitada y por tanto no se deprecian.

El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá como un Gasto en la partida Depreciación Acumulada.

### **Vida útil:**

Para determinar la vida útil de un elemento se consideran los siguientes factores:

- La utilización prevista del elemento. El uso se evalúa por referencia a la capacidad o al producto físico que se espere del mismo.
- El desgaste físico esperado, que dependerá de factores operativos tales como el número de turnos de trabajo en los que se utilizará el elemento, el programa de reparaciones y mantenimiento, y el grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado.
- La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.
- La Gerencia General evaluará factores como un cambio en el uso del elemento, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado para indicar si ha cambiado la vida útil de un elemento desde el periodo informado más reciente.
- Método de depreciación. La Gerencia General usará como método de depreciación el método de línea recta, que consiste en dividir el importe depreciable sobre la vida útil del elemento. A menos que se pueda determinar otro método que refleje el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros derivados del Elemento.

La depreciación se calcula sobre el costo utilizando el método de línea recta con base en la vida útil de los activos a saber:

Construcciones y Edificaciones 45-60 años  
Maquinaria y Equipo 5-15 años  
Muebles y Enseres 8-15 años  
Vehículos 5-10 años  
Equipo de Cómputo y Comunicación 3-5 años  
Equipos de Hoteles y Restaurantes 5-20 años  
Acueductos Plantas y Redes 10-20 años

#### E. Beneficios a empleados

Son todo tipo de contraprestación que la empresa proporciona a los empleados a cambio de sus servicios como salarios, bonificaciones, auxilios, comisiones, salud, parafiscales, prestaciones sociales, incentivos, beneficios no monetarios, ausencias remuneradas

Según el marco normativo, pueden calificarse como beneficios a empleados los otorgados a quienes presten un servicio de tiempo completo o parcial, de forma permanente u ocasional, incluidos los beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual.

Estos beneficios a empleados, de acuerdo con su forma y período de pago, se dividen en cuatro categorías: Beneficios a corto plazo, beneficios a largo plazo, beneficios post-empleo, beneficios por terminación, beneficios a corto plazo.

#### F. Valoración de Activos y Pasivos

En cumplimiento a lo establecido en las normas internacionales de información financiera en Colombia para pyme. La entidad pertenece al Grupo 2., se emitieron los estados financieros bajo esta normatividad. De esta manera se expresa que los activos se reconocerán por su valor de intercambio. y los demás activos que no son fijos al valor razonable.

Los pasivos se clasifican como corrientes y no corrientes si pasan de un año.

### **3. NORMAS INTERNACIONALES.**

En cumplimiento a lo establecido en el decreto 3022 del 27 de Diciembre de 2013 y compilado en los decretos 2420 y 2496 de diciembre de 2017, el cual reglamenta la ley 1314 de 2009 sobre el marco normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2, la empresa emitió los estados financieros bajo normas internacionales de información financiera en Colombia para pymes.

Nota 4 a nota 17 corresponde a detalle de cuentas:

#### 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La conformación de esta cuenta es la siguiente:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Caja Social 21003460893	50.111.000	80.000.000
Caja Social ahorros 24072568848	109.645.975	128.322.848
Caja Social ahorros 24082397245	116.418.116	315.814.938
Caja General	5.195.291	4.368.244
<b>Total Efectivo y Equivalentes de efectivo</b>	<b><u>\$ 281.370.382</u></b>	<b><u>\$ 528.506.030</u></b>

#### 5. CUENTAS DEUDORES CUENTAS POR COBRAR

Los principales Deudores de esta cuenta a 31 de diciembre son:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Prestamos Temporales Jorge Mejía Andrade	0	1.500.000
PCD Asociados Auxilios Reembolsables	1.509.163.272	1.267.265.295
Hoteles Decameron Colombia SAS	43.378.957	0
Anticipo San Andres	0	1.272.000
Anticipos Contratistas Caja Comfacundi	0	2.393.615
Anticipos Caja Menor	0	228.918
Anticipos Ingrid Lizeth Guzman Valencia	0	500.000
Agencia de viajes y turismo	0	383.257
Anticipos Rodriguez Roza Omaira Lucia	0	11.242.500
Flor mariela Rodriguez Fuentes	455.339	0
Mena Marmolejo Emil	211.100	0
Prestamos Empleados Libre Inversión	27.800.000	23.700.000
Prestamos Empleados Calamidad Domestica	10.000.000	3.000.000
Deudores Varios Incapacidad Sanitas Eps	0	1.255.468
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b><u>\$ 1.591.008.668</u></b>	<b><u>\$ 1.312.741.053</u></b>

## 6. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

Las Propiedades y Equipos al 31 de Diciembre comprenden lo siguiente:

	<u>SALDO INICIAL 2022</u>	<u>AJUSTE ACTIVOS</u>	<u>AJUSTE ACTIVOS</u>	<u>SALDO FINAL 2023</u>
Terrenos	5.419.909.000	0	0	5.419.909.000
Construcciones y	4.526.923.310	522.965.307	0	5.049.888.617
Muebles y Enseres	40.147.335	0	0	40.147.335
Equipo de Oficina	80.684.132	0	0	80.684.132
Equipo de Comp. y Comun	148.912.318	0	0	148.912.318
Equipo de hoteles y Restaurantes	388.278.324	0	0	388.278.324
Equipo de transporte	550.000	0	0	550.000
Acueductos Plantas y Redes	61.747.920	0	0	61.747.920
Depreciación Activos	-1.805.035.868	0	-505.621.812	-2.310.657.680
<b>Total Activos Fijos</b>	<b>\$ 8.862.116.471</b>	<b>\$ 522.965.307</b>	<b>-\$ 505.621.812</b>	<b>\$ 8.879.459.966</b>

Se realizó el trabajo de implementación de activos fijos de la sede Nacional y de un gran porcentaje de activos fijos de la sede vacacional, por eso se reflejan los ajustes y movimientos entre las cuentas de activos fijos, cumpliendo así el compromiso de mejoramiento en el proceso.

## 7. PROVEEDORES OPERACIONALES

Esta cuenta se encuentra de la siguiente forma:

<u>Proveedores Nacionales:</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Belpapel SAS	0	271.320
Superdestino SAS	0	2.403.857
<b>Total Proveedores Operacionales</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 2.675.177</b>

## 8. ACREEDORES DE SERVICIOS POR PAGAR

Esta cuenta se encuentra de la siguiente forma:

<u>Costos y Gastos por Pagar</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Honorarios	603.462	1.323.510
Servicios Públicos	716.560	857.404
Otros Pagos	35.592.300	46.120.473
<b>Total Acreedores de Servicios por Pagar</b>	<b>\$ 36.912.322</b>	<b>\$ 48.301.387</b>

## 9. RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA

El saldo de esta cuenta conformado de la siguiente manera:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aportes de Salud	1.556.100	1.320.300
Aportes ARL	272.200	227.600
Aportes Caja Compensación	1.120.900	951.700
Aportes Pensiones y AFC	1.991.500	1.690.100
<b>Total Retenciones y Aportes de Nómina</b>	<b>\$ 4.940.700</b>	<b>\$ 4.189.700</b>

## 10. OBLIGACIONES LABORALES

La conformación de las Obligaciones Laborales al 31 de Diciembre es la siguiente:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Salarios por Pagar	0	0
Cesantías Consolidadas	13.058.706	11.160.032
Intereses sobre Cesantías	1.567.044	1.339.203
Vacaciones Consolidadas	5.781.615	6.989.166
Prima Vacaciones	11.627.227	9.731.973
<b>Total Obligaciones Laborales</b>	<b>\$ 32.034.592</b>	<b>\$ 29.220.374</b>

*La Entidad ha cumplido con el pago oportuno de sus Aportes Patronales para la Seguridad Social y Pensión de sus Empleados. Así se hicieron las apropiaciones de lo que queda pendiente por pagar a los empleados al 31 de diciembre de 2023. a la fecha se consignaron las cesantías y se pagaron los intereses de las mismas.*

## 11. RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR

La conformación de las Retenciones a 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Retenciones en la Fuente Renta	3.585.000	3.426.000
Retenciones en la Fuente Ica	536.000	555.000
<b>Total Retenciones de Impuestos por Pagar</b>	<b>\$ 4.121.000</b>	<b>\$ 3.981.000</b>

Las retenciones fueron canceladas en su totalidad en el mes de Enero de 2024.

## 12. OTROS PASIVOS

El saldo registrado al 31 de diciembre de 2023:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Otros	455.291	268.243
<b>Total Provisión Aportes PCD y Aux. Funerario</b>	<b><u>\$ 455.291</u></b>	<b><u>\$ 268.243</u></b>

## 13. PATRIMONIO

Los Aportes del fondo social al cierre de la vigencia presentan saldo como se detalla a continuación:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aportes Fondo Social	1.426.107.234	1.426.107.234
Reservas	80.226.669	80.226.669
Superávit por Valorizaciones	6.955.980.745	6.955.980.745
Excedentes del Ejercicio	-9.029.669	77.939.067
Excedentes Acumulados	2.152.413.025	2.074.473.958
<b>Total Patrimonio</b>	<b><u>\$ 10.605.698.004</u></b>	<b><u>\$ 10.614.727.673</u></b>

**14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES.** Los ingresos al cierre de la vigencia presentan saldo como se detalla a continuación:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>INGRESOS OPREACIONALES</b>		
Ingresos Aporte Cuota Sindical	2.638.179.005	2.369.425.973
<b>INGRESOS NO OPREACIONALES</b>		
Ingresos Incapacidades	5.983.866	1.952.303
Ingresos Donaciones	15.655.469	7.140.000
Financieros	95.598	102.296
Utilidad en Venta de Propiedad Planta Y Equipo	388.590	0
Reintegro costos y gastos	3.226.132	922.194
Diversos	0	8.893

<b>Total Ingresos de Actividades Ordinarias</b>	<b>\$ 2.663.528.660</b>	<b>\$ 2.379.551.659</b>
---	-------------------------	-------------------------

### 15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

La conformación de los Gastos de Administración al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Gastos de Personal	271.095.187	243.030.816
Honorarios	307.387.369	342.608.990
Impuestos	11.143.000	9.818.000
Contribuciones y Afiliaciones y Auxilios	492.885.645	502.514.671
Seguros	3.396.100	3.080.054
Servicios	1.356.575.892	1.061.909.384
Gastos Legales	26.300	17.000
Mantenimiento y Reparaciones	43.765.008	28.779.614
Diversos	95.462.623	92.929.922
<b>Total Gastos de Administración</b>	<b>\$ 2.581.737.124</b>	<b>\$ 2.284.688.451</b>

### 16. GASTOS SEDE VACACIONAL

La conformación de los Gastos en la Sede Vacacional al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Diversos	0	0
<b>Total Gastos Sede Vacacional</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>

### 17. GASTOS FINANCIEROS y OTROS GASTOS

La conformación de los Gastos Financieros al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Gastos Bancarios	614.621	515.492
Gravamen	19.010.958	15.740.048
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>\$ 19.625.579</b>	<b>\$ 16.255.540</b>
Impuestos Asumidos	786.176	666.287
Diversos	2.732.343	2.314
<b>Total Otros Gastos</b>	<b>\$ 3.518.519</b>	<b>\$ 668.601</b>



