

**ASOCIACION DE PESCADORES Y TRABAJADORES AGROPECUARIOS Y DE SERVICIOS MULTIPLES DEL RIO SOGAMOSO**  
**"APETRAS"**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**  
**(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020)**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**

	NOTA	2021		2020
<b>ACTIVOS</b>			<b>ACTIVOS</b>	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	\$ 59.912.409	Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 106.090.644
Cuentas y documentos por cobrar	4	\$ 71.326.928	Cuentas y documentos por cobrar	\$ 94.027.506
<b>Activos corrientes totales</b>		<b>\$ 131.239.337</b>	<b>Activos corrientes totales</b>	<b>\$ 200.118.150</b>
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	5		<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	
Terreno rural participacion 12,5% finca porvenir Bocas del Sogamoso		\$ 33.750.000	Terreno rural participacion 12,5% finca porvenir Bocas del	\$ 33.750.000
Equipos de computacion y comunicacion		\$ 3.498.301	Equipos de computacion y comunicacion	\$ 3.528.336
Flota y equipo fluvial/o maritimo		\$ 9.980.754	Flota y equipo fluvial/o maritimo	\$ 10.714.373
<b>Acivos no corrientes totales</b>		<b>\$ 47.229.055</b>	<b>Acivos no corrientes totales</b>	<b>\$ 47.992.709</b>
<b>TOAL ACTIVOS</b>		<b>\$ 178.468.392</b>	<b>TOAL ACTIVOS</b>	<b>\$ 248.110.859</b>
<b>PASIVO</b>	6-7-8		<b>PASIVO</b>	
Obligaciones Financieras		\$ 28.140.128	Otras obligaciones socios	\$ 640.000
Otras obligaciones socios		\$ 11.227.014	Aportes capital poryectos	\$ 7.000.000
Aportes capital poryectos productivos		\$ 7.000.000	Costos y gasto por pagar	\$ 7.806.339
Costos y gasto por pagar		\$ 134.300	Retencion en la fuente	\$ 1.067.844
Retencion en la fuente		\$ 44.625	Retencion de ICA	\$ 119.261
Acreeedores oficiales		\$ 175.760	Retenciones y portes de nomina	\$ 10.223.408
Retencion de ICA		\$ -	Impuestos gravamenes y tasas	\$ 26.159.876
Retenciones y portes de nomina		\$ -	Beneficios a empleados	\$ 13.161.623
Impuestos gravamenes y tasas		\$ 50.310.157		
Impuesto de insdustria y comercio por pagar		\$ 1.831.955		
<b>Pasivo corrientes totales</b>		<b>\$ 98.863.939</b>	<b>Pasivo corrientes totales</b>	<b>\$ 66.178.351</b>
<b>OTROS PASIVOS</b>	9	\$ -	<b>OTROS PASIVOS</b>	9 \$ 6.603.591
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>\$ 98.863.939</b>	<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>\$ 72.781.942</b>
<b>PATRIMONIO</b>	10		<b>PATRIMONIO</b>	
Aportes sociales		\$ 48.364.308	Aportes sociales	\$ 48.364.307
Efecto aplicación NIIF primera vez		\$ 800.000	Efecto aplicación NIIF primera vez	\$ 800.000
Excedente neto del ejercicio		\$ 30.440.145	Excedente neto del ejercicio	\$ 126.164.610
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 79.604.453</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 175.328.917</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>\$ 178.468.392</b>	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>\$ 248.110.859</b>

  
**EMEL DARIO ANAYA ARDILA**  
Representante Legal

  
**RUTH PACHECO GONZALEZ**  
Contador Publico

**ASOCIACION DE PESCADORES Y TRABAJADORES AGROPECUARIOS Y DE SERVICIOS MULTIPLES DEL RIO SOGAMOSO "APETRAS"**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**  
**(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020)**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**

	NOTA	2021		2020
<b>INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>11</b>		<b>INGRESOS ORDINARIOS</b>	
Proyecto fortalecimientos productivo		\$ -	Proyecto fortalecimientos productivo	\$ 400.000.000
Servicios transporte fluvial		\$ 9.238.800	Servicios transporte fluvial	\$ 26.387.258
Proyecto dinamizacion pesquera		\$ 609.932.826	Proyecto dinamizacion pesquera	\$ 131.722.758
Alquiler Motor Canoa		\$ 298.000	Alquiler Motor Canoa	\$ 2.790.000
Aporte de administracion y sostenimiento		\$ 563.043	Aporte de administracion y sostenimiento	\$ 2.193.597
Aporte Mensual Asociado		\$ 1.165.000	Aporte Mensual Asociado	\$ 910.800
Auxiliar de pesca		\$ 701.400	Auxiliar de pesca	\$ 100.000
Aportes jornales		\$ 493.950	Proyecto fortalecimiento espacios asociacion	\$ 14.481.156
Otros aportes		\$ 135.000		
<b>Total ingresos ordinarios</b>		<b>\$ 622.528.019</b>	<b>Total ingresos ordinarios</b>	<b>\$ 578.585.569</b>
<b>COSTOS PRESTACION SERVICIOS</b>	<b>13</b>	<b>\$ 7.045.850</b>	<b>COSTOS PRESTACION SERVICIOS</b>	<b>\$ 30.058.500</b>
<b>COSTOS ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITARIO, SOCIALES</b>		<b>\$ 274.450.164</b>	<b>COSTOS ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITARIO CONVENIO</b>	<b>\$ 78.249.459</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>\$ 341.032.005</b>	<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>\$ 470.277.610</b>
<b>OTROS INGRESOS DE OPERACION</b>	<b>12</b>		<b>OTROS INGRESOS DE OPERACION</b>	
Financieros		\$ 213.906	Financieros	\$ 2.592.183
Servicios		\$ -	Servicios	\$ 171.900
Arrendamientos equipo de computo Convenio		\$ -	Arrendamientos equipo de computo Convenio	\$ 1.163.690
Ingresos de ejercicio anteriores		\$ 506.729	Ingresos de ejercicio anteriores	\$ 229.137
Reintegro de costos y gastos		\$ 2.572.563	Reintegro de costos y gastos	\$ 1.163.690
Diversos		\$ 108.082	Diversos	\$ 7.342.894
Aprovechamientos		\$ 135.351		
Aportes Convenio		\$ 800.000		
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>		<b>\$ 4.336.631</b>	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>\$ 12.663.494</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION y OPERACION</b>	<b>14-15</b>	<b>\$ 291.496.755</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACION y OPERACION</b>	<b>\$ 343.441.767</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>16</b>	<b>\$ 23.431.736</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>\$ 13.334.727</b>
<b>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</b>		<b>30.440.145</b>	<b>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</b>	<b>126.164.610</b>

  
**EMEL DARIO ANAYA ARDILA**  
Representante Legal

  
**RUTH PACHECO GONZALEZ**  
Contador Publico



## **ASOCIACIÓN DE PESCADORES TRABAJADORES AGROPECUARIOS Y DE SERVICIOS MÚLTIPLES DEL RÍO SOGAMOSO**

**NIT. 900.234.974-8**  
**P.J. No. 8240 del 13 de Agosto de 2008**

### **REVELACIONES EN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 (Cifras en miles de pesos)**

#### **NOTA 1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL**

La ASOCIACION DE PESCADORES TRABAJADORES AGROPECUARIOS Y DE SERVICIOS MULTIPLES DEL RIO SOGAMOSO- APETRAS, identificada con NIT 900.234.974-8 y su domicilio principal es en la vereda San Luis del Riosucio y la Cascajera, registrada ante la Cámara de Comercio bajo el número 8240 del Libro I del registro de entidades sin ánimo de lucro.

Su objeto social: Mejorar la calidad de vida de las familias en torno a su economía basado en el trabajo en la restauración ecológica limpieza de caños humedales servicio de motor canoa.

#### **Negocio en marcha**

La Asociación preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la empresa, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

#### **Declaración de Cumplimiento**

Los Estados Financieros de **La Asociación de Pescadores Trabajadores Agropecuarios y de Servicios Múltiples del Río Sogamoso "APETRAS"**, han sido preparados de acuerdo a las Normas de Información Financiera Aceptadas en Colombia (NIIF) para las pequeñas y medianas empresas NIIF para Pymes).

La **Asociación de Pescadores Trabajadores Agropecuarios y de Servicios Múltiples del Río Sogamoso "APETRAS"**, está clasificada en



## **ASOCIACIÓN DE PESCADORES TRABAJADORES AGROPECUARIOS Y DE SERVICIOS MÚLTIPLES DEL RÍO SOGAMOSO**

**NIT. 900.234.974-8**  
**P.J. No. 8240 del 13 de Agosto de 2008**

el grupo 2 según lo establecido en el Decreto 3022 de 2013 reglamentario de la Ley 1314 de 2009.

### **NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **Adopción de la Normativa Contable aplicable**

La **Asociación de Pescadores Trabajadores Agropecuarios y de Servicios Múltiples del Río Sogamoso "APETRAS"**, para preparar y elaborar los estados financieros adoptó como marco de referencia la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades Pyme.

La Gerencia es la principal responsable, en velar que dichos estados financieros estén preparados y presentados con los requerimientos que establece la NIIF para las PYMES.

#### **Supuestos contables**

La **Asociación de Pescadores Trabajadores Agropecuarios y de Servicios Múltiples del Río Sogamoso "APETRAS"**, para elaborar sus estados financieros, los estructura bajo los siguientes supuestos contables:

#### **Base de acumulación (o devengo)**

La **Asociación de Pescadores Trabajadores Agropecuarios y de Servicios Múltiples del Río Sogamoso "APETRAS"**, reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los períodos con los cuales se relacionan.

#### **Bases de medición**

La **Asociación de Pescadores Trabajadores Agropecuarios y de Servicios Múltiples del Río Sogamoso "APETRAS"**, para determinar los importes

---

**CELS: 3204117198 - 3114441813**

**E-mail: [asociacionapetras@outlook.com](mailto:asociacionapetras@outlook.com) - [emeldario@hotmail.com](mailto:emeldario@hotmail.com)**

**Vereda San Luis de Río Sucio y la Cascajera - Municipio Sabana de Torres**



## ASOCIACIÓN DE PESCADORES TRABAJADORES AGROPECUARIOS Y DE SERVICIOS MÚLTIPLES DEL RÍO SOGAMOSO

NIT. 900.234.974-8  
P.J. No. 8240 del 13 de Agosto de 2008

monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

### **Costo histórico**

Para los activos de La **Asociación de Pescadores Trabajadores Agropecuarios y de Servicios Múltiples del Río Sogamoso "APETRAS"**, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

### **Valor razonable**

La **Asociación de Pescadores Trabajadores Agropecuarios y de Servicios Múltiples del Río Sogamoso "APETRAS"**, reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

### **Características cualitativas**

La **Asociación de Pescadores Trabajadores Agropecuarios y de Servicios Múltiples del Río Sogamoso "APETRAS"**, al elaborar sus estados financieros aplicará las características cualitativas a la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos de la Asociación y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

CELS: 3204117198 - 3114441813

E-mail: [asociacionapetras@outlook.com](mailto:asociacionapetras@outlook.com) - [emeldario@hotmail.com](mailto:emeldario@hotmail.com)

Vereda San Luis de Río Sucio y la Cascajera - Municipio Sabana de Torres



## ASOCIACIÓN DE PESCADORES TRABAJADORES AGROPECUARIOS Y DE SERVICIOS MÚLTIPLES DEL RÍO SOGAMOSO

NIT. 900.234.974-8  
P.J. No. 8240 del 13 de Agosto de 2008

### **Moneda funcional**

La entidad expresará en los encabezados de los estados financieros la utilización de la moneda funcional, la cual es el COP (Peso Colombiano).

### **Frecuencia de la información**

La **Asociación de Pescadores Trabajadores Agropecuarios y de Servicios Múltiples del Río Sogamoso "APETRAS"**, presenta un juego completo de estados financieros anualmente, el cual estará conformado por: **un estado de situación financiera; un estado de resultado integral; un estado de cambios en el patrimonio; un estado de flujo de efectivo y notas de las principales políticas significativas de la Asociación.**

### **NOTA 3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

La ASOCIACION DE PESCADORES TRABAJADORES AGROPECUARIOS Y DE SERVICIOS MULTIPLES DEL RIO SOGAMOSO-APETRAS, presenta las principales políticas contables detalladas a continuación las cuales fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros.

### **ACTIVO**

#### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, depósitos a plazo (vencimiento a tres meses), equivalentes al efectivo, moneda extranjera.

CELS: 3204117198 - 3114441813

E-mail: [asociacionapetras@outlook.com](mailto:asociacionapetras@outlook.com) - [emeldario@hotmail.com](mailto:emeldario@hotmail.com)  
Vereda San Luis de Río Sucio y la Cascajera - Municipio Sabana de Torres





## ASOCIACIÓN DE PESCADORES TRABAJADORES AGROPECUARIOS Y DE SERVICIOS MÚLTIPLES DEL RÍO SOGAMOSO

NIT. 900.234.974-8  
P.J. No. 8240 del 13 de Agosto de 2008

### Reconocimiento:

La **Asociación de Pescadores Trabajadores Agropecuarios y de Servicios Múltiples del Río Sogamoso "APETRAS"**, reconocerá como efectivo o equivalentes de efectivo, el valor contenido en monedas, billetes, cheques y aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías:

- Bancos: Está compuesta por los rubros de Cuentas corrientes y de ahorros; corresponde a los recursos depositados en instituciones financieras; a la fecha de cierre, estas partidas quedan debidamente conciliadas, para reflejar el saldo de efectivo mantenido por **La Asociación de Pescadores Trabajadores Agropecuarios y de Servicios Múltiples del Río Sogamoso "APETRAS"**.
- Equivalentes al Efectivo: Esta cuenta está compuesta entre otros los siguientes rubros: Cheques, debido a que su conversión en efectivo está sujeta a aceptaciones bancarias y el lapso de esta aceptación.

### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas y documentos por cobrar son instrumentos de deuda, generados por los servicios prestados en el desarrollo del objeto social y otras actividades de La **Asociación de Pescadores Trabajadores Agropecuarios y de Servicios Múltiples del Río Sogamoso "APETRAS"**, que permitan cumplir oportunamente con las obligaciones inherentes al desarrollo de la misma.

También se consideran cuentas por cobrar las que se generen por concepto de anticipos a proveedores, empleados y contratistas y en general las salidas de recursos a favor de terceros de las cuales se espera una contraprestación o beneficio futuro.

CELS: 3204117198 - 3114441813

E-mail: [asociacionapetras@outlook.com](mailto:asociacionapetras@outlook.com) - [emeldario@hotmail.com](mailto:emeldario@hotmail.com)  
Vereda San Luis de Río Sucio y la Cascajera - Municipio Sabana de Torres



## ASOCIACIÓN DE PESCADORES TRABAJADORES AGROPECUARIOS Y DE SERVICIOS MÚLTIPLES DEL RÍO SOGAMOSO

NIT. 900.234.974-8  
P.J. No. 8240 del 13 de Agosto de 2008

### **Reconocimiento:**

La **Asociación de Pescadores Trabajadores Agropecuarios y de Servicios Múltiples del Río Sogamoso "APETRAS"**, reconocerá un activo financiero cuando se hagan préstamos a los asociados, se haya entregado mercancía, se realicen pagos anticipados o gastos anticipados, y en general, cuando se presenten derechos de cobro.

### **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Las propiedades, planta y equipo son activo tangibles que:

- a. Se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- Se espera usar durante más de un periodo. (sección 17, p.17.2)

### **Reconocimiento:**

La **Asociación de Pescadores Trabajadores Agropecuarios y de Servicios Múltiples del Río Sogamoso "APETRAS"**, reconocerá un elemento como PPE, si y solo si cumple con los siguientes parámetros:

- a. Que su duración sea más de un año y su costo de adquisición sea superior a 50 UVTs (Unidad de Valor Tributario)
- b. Es probable que la Asociación obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- c. El costo del elemento pueda medirse con fiabilidad.

Los que no cumplen estos parámetros deben reconocerse como gasto.

### **Depreciación**

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, inmediatamente es adquirido aunque no esté siendo usado.





## ASOCIACIÓN DE PESCADORES TRABAJADORES AGROPECUARIOS Y DE SERVICIOS MÚLTIPLES DEL RÍO SOGAMOSO

NIT. 900.234.974-8  
P.J. No. 8240 del 13 de Agosto de 2008

La **Asociación de Pescadores Trabajadores Agropecuarios y de Servicios Múltiples del Río Sogamoso "APETRAS"**, utilizara el método de línea recta para todas las categorías de activos, el cual consiste en dividir el valor del activo entre la vida útil del mismo [Valor del activo/Vida útil]

Para utilizar el método primero debe determinarse la vida útil de los diferentes activos.

### PASIVO

#### PASIVOS FINANCIEROS

Esta política se aplicara a las obligaciones adquiridas por la obtención de préstamos en dinero y a los sobregiros bancarios si existieren.

#### Reconocimiento:

Se reconocerá un pasivo financiero sólo cuando exista un contrato verbal o escrito que demuestre que en efecto se posee una obligación real en las condiciones a las que se refiere la Sección 2.15 literal b específicamente la existencia de un hecho pasado (hecho cumplido), una obligación presente y la probabilidad de salidas de beneficios económicos futuros.

Los sobregiros bancarios se reconocerán como pasivos financieros por el valor realmente adeudado al banco. Los sobregiros bancarios, es decir, aquellos que se originan en la expedición de cheques no serán objeto de reconocimiento, de conformidad con la política contable de "Efectivo y Equivalentes de Efectivo".

#### Medición inicial:

- La **Asociación de Pescadores Trabajadores Agropecuarios y de Servicios Múltiples del Río Sogamoso "APETRAS"**, medirá los préstamos inicialmente al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él. (Sección 11 p.11.13).

CELS: 3204117198 - 3114441813

E-mail: [asociacionapetras@outlook.com](mailto:asociacionapetras@outlook.com) - [emeldario@hotmail.com](mailto:emeldario@hotmail.com)  
Vereda San Luis de Río Sucio y la Cascajera - Municipio Sabana de Torres



## **ASOCIACIÓN DE PESCADORES TRABAJADORES AGROPECUARIOS Y DE SERVICIOS MÚLTIPLES DEL RÍO SOGAMOSO**

**NIT. 900.234.974-8**  
**P.J. No. 8240 del 13 de Agosto de 2008**

### **CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Esta política se aplicaría a las obligaciones por adquisición de bienes o servicios, a los pasivos generados en ingresos recibidos por anticipado y demás cuentas por pagar diferentes a pasivos por beneficios a los empleados, pasivos por impuestos y a pasivos generados en provisiones.

#### **Reconocimiento:**

Se reconocerá un pasivo por concepto de Obligaciones Comerciales y Otras cuentas por Pagar sólo cuando exista un contrato verbal o escrito que demuestre que en efecto se posee una obligación real en las condiciones a las que se refiere el apartado 4.2, específicamente la existencia de un hecho pasado (hecho cumplido), una obligación presente y la probabilidad de salidas de beneficios económicos futuros. (Sección 11.12).

Las Obligaciones Comerciales y Otras cuentas por Pagar incluyen, sin limitarse a ello:

Proveedores comerciales de los que se hayan adquirido bienes o servicios, y

Cuentas por pagar a contratistas, arrendadores y comisionistas, por honorarios, ingresos recibidos por anticipado y otros costos y gastos incurridos.

Para efecto del reconocimiento contable de estos pasivos, se deberá separar al menos:

- a. Las obligaciones con partes relacionadas.
- b. Las demás cuentas por pagar con proveedores y otras cuentas por pagar.
- c. Los ingresos recibidos por anticipado, es decir, cuando se reciba efectivo sin que se haya entregado el bien o el servicio.

**CELS: 3204117198 - 3114441813**

**E-mail: [asociacionapetras@outlook.com](mailto:asociacionapetras@outlook.com) - [emeldario@hotmail.com](mailto:emeldario@hotmail.com)  
Vereda San Luis de Río Sucio y la Cascajera - Municipio Sabana de Torres**



## **ASOCIACIÓN DE PESCADORES TRABAJADORES AGROPECUARIOS Y DE SERVICIOS MÚLTIPLES DEL RÍO SOGAMOSO**

**NIT. 900.234.974-8**  
**P.J. No. 8240 del 13 de Agosto de 2008**

### **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

Esta sección se aplicará a todos los beneficios a los empleados.

Los cuatro tipos de beneficios a los empleados a los que se hace referencia en esta sección son:

- a) Beneficios a corto plazo a los empleados, que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.
- b) Beneficios post-empleo, que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) que se pagan después de completar su periodo de empleo en la entidad.
- c) Otros beneficios a largo plazo para los empleados, que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios post-empleo y de los beneficios por terminación) cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.
- d) Beneficios por terminación, que son los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de:

- La decisión de una entidad de rescindir el contrato de un empleado antes de la edad normal de retiro; o
- Una decisión de un empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de esos beneficios

Los beneficios a empleados que otorga la Asociación a sus colaboradores son:

- Cesantías
- Intereses a la cesantía
- Prima Legal



## ASOCIACIÓN DE PESCADORES TRABAJADORES AGROPECUARIOS Y DE SERVICIOS MÚLTIPLES DEL RÍO SOGAMOSO

NIT. 900.234.974-8  
P.J. No. 8240 del 13 de Agosto de 2008

- Vacaciones

Las prestaciones serán reconocidas como beneficios para empleados de corto plazo.

### PATRIMONIO

#### Medición inicial:

Con base a los Estatutos en el Capítulo X, **Artículo 55 Y 56 el PATRIMONIO Social** la **Asociación de Pescadores Trabajadores Agropecuarios y de Servicios Múltiples del Río Sogamoso "APETRAS"**, se compone por:

- Los bienes, aportes, rentas, participaciones, contribuciones que le cedan o aporten total o parcialmente la nación, los departamentos, los municipios y los establecimientos públicos descentralizados
- Las donaciones, legados o suministros de cualquier índole que le hagan instituciones privadas o personas particulares
- Cuota de afiliación
- Cuotas de sostenimiento.
- El producido de la venta de servicio
- Por los rendimientos económicos derivados de cualquier otras actividades que se desarrollen en el marco de su objeto social.
- Los bienes que adquiera como persona jurídica y el producto de los ingresos o aprovechamiento que obtenga por cualquier otro concepto.
- Los bienes y en general los recaudos de la Asociación se destinarán al fortalecimiento de la organización, a la construcción, mejora, sostenimiento de los servicios y programas que se le requieran para la proyección y sostenibilidad de la asociación con énfasis en la inversión social en el área de influencia de la cuenca del río Sogamoso (ciénagas, ríos, humedales, etc.). Para lo cual, la junta directiva presentará un proyecto de inversión de utilidades frente a la asamblea de socios.

CELS: 3204117198 - 3114441813

E-mail: [asociacionapetras@outlook.com](mailto:asociacionapetras@outlook.com) - [emeldario@hotmail.com](mailto:emeldario@hotmail.com)  
Vereda San Luis de Río Sucio y la Cascajera - Municipio Sabana de Torres



## ASOCIACIÓN DE PESCADORES TRABAJADORES AGROPECUARIOS Y DE SERVICIOS MÚLTIPLES DEL RÍO SOGAMOSO

NIT. 900.234.974-8  
P.J. No. 8240 del 13 de Agosto de 2008

### INGRESOS

#### Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de la Asociación provienen principalmente de donaciones y/o contribuciones de sus miembros, de personas naturales o jurídicas que se identifiquen con el objeto social de la misma.

- La **Asociación de Pescadores Trabajadores Agropecuarios y de Servicios Múltiples del Río Sogamoso "APETRAS"**, medirá los ingresos de las actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.
- Se reconocerá como ingreso la transferencia de recursos a la **Asociación de Pescadores Trabajadores Agropecuarios y de Servicios Múltiples del Río Sogamoso "APETRAS"**, una vez todos los riesgos sean transferidos, trátase de Donaciones u otros recursos.
- Los ingresos se reconocen solo cuando es probable que la **Asociación de Pescadores Trabajadores Agropecuarios y de Servicios Múltiples del Río Sogamoso "APETRAS"**, obtenga los beneficios asociados con la transacción y cuando estos beneficios se puedan medir de manera fiable.

### DONACIONES

Los ingresos asociados a las donaciones, deben reconocerse cuando:

- Es probable que la **Asociación de Pescadores Trabajadores Agropecuarios y de Servicios Múltiples del Río Sogamoso "APETRAS"**, obtenga beneficios económicos asociados a la transacción.
- El importe de las donaciones pueda ser medido de forma fiable.
- El ingreso por donaciones se reconocerá a resultados cuando la entidad efectué el desembolso a la cuenta bancaria de la Asociación, excepto algunos casos en los cuales se podrá causar el ingreso por donación, siempre y cuando el documento en que sustenta el cobro

CELS: 3204117198 - 3114441813

E-mail: [asociacionapetras@outlook.com](mailto:asociacionapetras@outlook.com) - [emeldario@hotmail.com](mailto:emeldario@hotmail.com)  
Vereda San Luis de Río Sucio y la Cascajera - Municipio Sabana de Torres





## ASOCIACIÓN DE PESCADORES TRABAJADORES AGROPECUARIOS Y DE SERVICIOS MÚLTIPLES DEL RÍO SOGAMOSO

NIT. 900.234.974-8  
P.J. No. 8240 del 13 de Agosto de 2008

sea un documento legal y la recepción del ingreso sea totalmente segura .

Para las donaciones en especie debe verificar su valoración teniendo en cuenta los precios de mercado de los bienes que se reciben como donación.

### DESARROLLO DE PROYECTOS

Los ingresos asociados al desarrollo de proyectos, deben reconocerse cuando:

- Los proyectos se hayan desarrollado en forma satisfactoria
- Los ingresos puedan ser determinados con fiabilidad.
- Es probable que la **Asociación de Pescadores Trabajadores Agropecuarios y de Servicios Múltiples del Río Sogamoso "APETRAS"**, reciba los beneficios económicos derivados de la transacción.
- El grado de terminación de la transacción, en la fecha del estado de situación financiera puede ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos en la ejecución del proyecto, así como los que quedan por incurrir hasta finalizar pueden ser medidos con fiabilidad.

La **Asociación de Pescadores Trabajadores Agropecuarios y de Servicios Múltiples del Río Sogamoso "APETRAS"**, determinará el grado de terminación de una transacción o contrato utilizando el método que mida con mayor fiabilidad el proyecto ejecutado. Los métodos posibles son:

- La proporción de los costos incurridos por el proyecto ejecutado hasta la fecha, en relación con los costos totales estimados.
- Evaluación del proyecto ejecutado.
- La terminación del convenio suscrito para el desarrollo del proyecto.

CELS: 3204117198 - 3114441813

E-mail: [asociacionapetras@outlook.com](mailto:asociacionapetras@outlook.com) - [emeldario@hotmail.com](mailto:emeldario@hotmail.com)  
Vereda San Luis de Río Sucio y la Cascajera - Municipio Sabana de Torres



## **ASOCIACIÓN DE PESCADORES TRABAJADORES AGROPECUARIOS Y DE SERVICIOS MÚLTIPLES DEL RÍO SOGAMOSO**

**NIT. 900.234.974-8**  
**P.J. No. 8240 del 13 de Agosto de 2008**

Cualquier ingreso no contemplado en esta política para ser reconocido en el estado de resultados de la Asociación deberá cumplir al menos con los conceptos de causación, medición fiable y seguridad del recaudo. Los eventos aquí contemplados deberán ser discutidos antes de su registro entre el área contable y Junta Directiva, cuando se requieran.

### **INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS**

La **Asociación de Pescadores Trabajadores Agropecuarios y de Servicios Múltiples del Río Sogamoso "APETRAS"**, reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

- (a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- (b) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- (c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- (d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

### **GASTOS**

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la Asociación.

- (a) Los gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen, costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, toman la forma de una salida o disminución del valor de los activos, tales como efectivo y equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo.

---

**CELS: 3204117198 - 3114441813**

**E-mail: [asociacionapetras@outlook.com](mailto:asociacionapetras@outlook.com) - [emeldario@hotmail.com](mailto:emeldario@hotmail.com)**  
**Vereda San Luis de Río Sucio y la Cascajera - Municipio Sabana de Torres**



**ASOCIACIÓN DE PESCADORES TRABAJADORES  
AGROPECUARIOS Y DE SERVICIOS MÚLTIPLES  
DEL RÍO SOGAMOSO**

**NIT. 900.234.974-8**  
**P.J. No. 8240 del 13 de Agosto de 2008**

(b) Las pérdidas son otras partidas que cumplen la definición de gastos y que pueden surgir en el curso de las actividades ordinarias de la Asociación. Si las pérdidas se reconocen en el estado del resultado integral, estas se presentaran por separado, con el fin de que sea útil para la toma de decisiones económicas.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**ACTIVOS TOTALES \$178.268.392**

**NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

La ASOCIACION DE PESCADORES TRABAJADORES AGROPECUARIOS Y DE SERVICIOS MULTIPLES DEL RIO SOGAMOSO- APETRAS, posee cuentas de ahorros y cuentas corrientes en la entidad financiera del Banco Agrario, y en la vigencia 2021 para efectos de flujo de caja en el Proyecto Monitoreo se apertura Cuenta de Ahorros y de Aportes en la entidad Financiera Coomultrasan, cuyos saldos a diciembre 31 de 2021 han sido conciliados.

<b>CUENTA</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Caja General	\$63.802	\$58.786
Cuenta Ahorro Banco Agrario	\$93.307.753	\$56.176.874
Cuentas Corrientes Banco Agrario	\$12.719.089	\$605.734
Cuenta de Ahorros Financiera Coomultrasan	\$0	\$2.895.015
Cuenta Aportes Financiera Coomultrasan	\$0	\$176.000
<b>Total</b>	<b>\$106.090.644</b>	<b>\$59.912.409</b>

**CELS: 3204117198 - 3114441813**

**E-mail: asociacionapetras@outlook.com - emeldario@hotmail.com**  
**Vereda San Luis de Río Sucio y la Cascajera - Municipio Sabana de Torres**



**ASOCIACIÓN DE PESCADORES TRABAJADORES  
AGROPECUARIOS Y DE SERVICIOS MÚLTIPLES  
DEL RÍO SOGAMOSO**

**NIT. 900.234.974-8**  
**P.J. No. 8240 del 13 de Agosto de 2008**

**NOTA 4. Cuentas por cobrar (Instrumentos financieros)**

La ASOCIACION DE PESCADORES TRABAJADORES AGROPECUARIOS Y DE SERVICIOS MULTIPLES DEL RIO SOGAMOSO- APETRAS, al cierre de la vigencia posee cuentas por cobrar por valor de \$71.326.927 que corresponde a:

<b>CUENTA</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Clientes	\$82.555.891	\$61.752.264
Cuentas por cobrar asociados	\$200.000	\$200.000
Anticipos y Avances proveedores y contratistas	\$6.926.178	\$0
Impuesto a la ventas retenidos	\$0	\$7.565.956
Anticipos de impuestos y contribuciones o saldo a favor	\$4.345.437	\$1.206.818
Anticipo de impuesto de industria y comercio para periodo siguiente	\$0	\$419.570
Reclamaciones Seguridad Social	\$0	\$182.320
<b>Total</b>	<b>\$94.027.506</b>	<b>\$71.326.927</b>

La cuenta por cobrar a Clientes a diciembre 31 de 2022 corresponde:

⇒ ECOPETROL SA adeudaba la factura de venta electrónica número FV 28 por valor de **\$40.903.658** y FVE 29 por valor de **\$20.799.109** del Contrato de Monitoreo de Pesca No. 3029026.

El asociado José Méndez a diciembre 31 adeuda la suma de **\$200.000** correspondiente a préstamo.

En Anticipo de impuestos y contribuciones o Saldo a Favor la suma de **\$9.192.344** corresponde:

Anticipo de impuesto de industria y comercio del Municipio de Barrancabermeja por valor de \$419.570 para cruzar en la vigencia 2022.



## ASOCIACIÓN DE PESCADORES TRABAJADORES AGROPECUARIOS Y DE SERVICIOS MÚLTIPLES DEL RÍO SOGAMOSO

**NIT. 900.234.974-8**  
**P.J. No. 8240 del 13 de Agosto de 2008**

Impuesto a las ventas retenido se cuenta con \$7.565.956, valor descontado de la declaración de IVA del tercer cuatrimestre de 2021 presentada en enero de 2022.

Sobrante en liquidación privada de impuestos municipales de los municipios de Barrancabermeja, Puerto Wilches y Sabana de Torres los cuales corresponde a saldos a favor en la liquidación del impuesto de industria y comercio anual a presentar de la vigencia 2021, por valor de \$1.206.818.

Reclamaciones a Coomeva EPS por \$58.520 y el ICBF por \$123.800, valores pendientes por reintegrar de acuerdo con solicitud realizada por el pago de seguridad social del empleado Jairo Usta.

### **NOTA 5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

La ASOCIACION DE PESCADORES TRABAJADORES AGROPECUARIOS Y DE SERVICIOS MULTIPLES DEL RIO SOGAMOSO- APETRAS, reconoce el costo de las propiedades, planta y equipo de acuerdo con los criterios:

- a) es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida entre o salga de la microempresa; y
- b) la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

El monto depreciable de las propiedades, planta y equipo se reconoce como gasto a lo largo de su vida útil. El método utilizado es la depreciación lineal.

<b>CUENTA</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Rurales Finca el Porvenir participacio del 12,5%	\$33.750.000	\$33.750.000
Equipos de Comunicación y de procesamiento de datos	\$5.728.000	\$6.327.100
Flota y Equipo fluvial y/o marítimo	\$15.625.000	\$15.625.000
Depreciación acumuladas	-\$7.110.291	-\$8.473.045
<b>Total</b>	<b>\$47.992.709</b>	<b>\$47.229.055</b>

**CELS: 3204117198 - 3114441813**

**E-mail: asociacionapetras@outlook.com - emeldario@hotmail.com**  
**Vereda San Luis de Río Sucio y la Cascajera - Municipio Sabana de Torres**





## ASOCIACIÓN DE PESCADORES TRABAJADORES AGROPECUARIOS Y DE SERVICIOS MÚLTIPLES DEL RÍO SOGAMOSO

NIT. 900.234.974-8  
P.J. No. 8240 del 13 de Agosto de 2008

**PASIVO TOTAL \$98.863.939**

### **NOTA 6. INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN OBLIGACIONES FINANCIERAS.**

La ASOCIACION DE PESCADORES TRABAJADORES AGROPECUARIOS Y DE SERVICIOS MULTIPLES DEL RIO SOGAMOSO- APETRAS al cierre del ejercicio adeuda suma de \$98.863.939 los cuales corresponde a:

CUENTA	2020	2021
Otras obligaciones financiera con particulares (Motor y Aire)	\$0	\$0
Obligación Financiera Coomultrasan	\$0	\$28.140.128
Obligaciones Socio	\$0	\$11.227.014
Aportantes capital proyectos productivo	\$0	\$7.000.000
<b>Total</b>	<b>\$0</b>	<b>\$46.367.142</b>

Para el mes de Julio de la vigencia 2021, para obtener flujo de caja para la ejecución del Contrato de Monitoreo de pesca en el Contrato con ECOPETROL No. 3029026, se realizo préstamo a la entidad Financiera Coomultrasan por valor de \$30.000.000 cuyo saldo a diciembre 31 es de \$28.140.128. Este préstamo se cancelo en su totalidad en enero de 2022.

### **NOTA 7. INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN CUENTAS POR PAGAR.**

CUENTA	2020	2021
--------	------	------



**ASOCIACIÓN DE PESCADORES TRABAJADORES  
AGROPECUARIOS Y DE SERVICIOS MÚLTIPLES  
DEL RÍO SOGAMOSO**

**NIT. 900.234.974-8**  
**P.J. No. 8240 del 13 de Agosto de 2008**

Costos y gastos por pagar	\$7.806.339	\$134.300
Retención en la fuente	\$1.067.844	\$44.625
Acreedores oficiales	\$0	\$175.760
Retención de industria y comercio	\$119.260	\$0
Retenciones y aportes de nomina	\$10.223.407	\$0
IVA por pagar	\$24.787.555	\$50.310.157
Impuesto de industria y comercio anual por pagar	\$1.372.321	\$1.831.955
<b>Total</b>	<b>\$45.376.726</b>	<b>\$52.496.797</b>

**PATRIMONIO TOTAL \$79.604.453**

**NOTA 10. PATRIMONIO**

En cuanto al patrimonio que posee La ASOCIACION DE PESCADORES TRABAJADORES AGROPECUARIOS Y DE SERVICIOS MULTIPLES DEL RIO SOGAMOSO- APETRAS, se detalla;

<b>CUENTA</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Capital Social	\$48.364.307	\$48.364.307
Excedentes del ejercicio	\$126.164.609	\$30.440.145
Adopción NIIF por primera vez	\$800.000	\$800.000
<b>Total</b>	<b>\$175.328.917</b>	<b>\$79.604.452</b>

**ESTADOS DE RESULTADOS**

**NOTA 11. INGRESOS ORDINARIOS**

Los ingresos se contabilizan por el sistema de causación el cual se detallan:



# **ASOCIACIÓN DE PESCADORES TRABAJADORES AGROPECUARIOS Y DE SERVICIOS MÚLTIPLES DEL RÍO SOGAMOSO**

**NIT. 900.234.974-8**  
**P.J. No. 8240 del 13 de Agosto de 2008**

<b>CUENTA</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Proyecto fortalecimiento productivo	\$400.000.000	\$0
Proyecto monitoreo de actividad pesquera y biologica	\$131.722.758	\$609.932.826
Servicio de transporte fluvial	\$26.387.258	\$9.238.800
Servicio de alquiler motor y canoa	\$2.790.000	\$298.000
Aportes administración y sostenimiento	\$2.193.597	\$563.043
Aporte jornales	\$0	\$493.950
Aporte mensual asociado	\$910.800	\$1.165.000
Otros Aportes	\$0	\$135.000
<b>Total</b>	<b>\$564.004.413</b>	<b>\$621.826.619</b>

## **NOTA 12. OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN**

<b>CUENTA</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Auxiliares toma de información pesquera	\$271.900	\$701.400
Rendimientos Financieros	\$2.592.183	\$213.906
Reintegro de otros costos y gastos	\$1.163.690	\$2.572.563
Ingresos de ejercicios anteriores	\$229.137	\$506.729
Arrendamientos de equipos con ocasión al Convenio ISAGEN 33/34	\$1.163.690	\$0
Aprovechamientos	\$105.892	\$135.351



**ASOCIACIÓN DE PESCADORES TRABAJADORES  
AGROPECUARIOS Y DE SERVICIOS MÚLTIPLES  
DEL RÍO SOGAMOSO**

**NIT. 900.234.974-8**  
**P.J. No. 8240 del 13 de Agosto de 2008**

Aportes servicios públicos y energia Convenio ISAGEN	\$6.800.000	\$800.000
Reconocimiento de ingresos por identificar cuentas de ahorros 2019	\$86.400	\$0
Ajuste al peso	\$601	\$88.082
Otros	\$0	\$20.000
<b>Total</b>	<b>\$12.413.493</b>	<b>\$5.038.031</b>

**NOTA 13. COSTOS DE VENTA Y OPERACIÓN DEL SERVICIO**

La ASOCIACION DE PESCADORES TRABAJADORES AGROPECUARIOS Y DE SERVICIOS MULTIPLES DEL RIO SOGAMOSO- APETRAS, presenta unos costos por \$281.696.014, para la ejecución del Convenio, del Proyecto de monitoreo de pesca y la prestación de los servicios de motor canoa, necesarios para la generación de las rentas de la empresa.

<b>CUENTA</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Costo de ventas y operación	\$108.307.959	\$281.696.014
<b>Total</b>	<b>\$108.307.959</b>	<b>\$281.696.014</b>

**NOTA 14. GASTOS DE ADMINISTRACION**

Los gastos de administración ocasionados durante la vigencia 2021 suman \$282.479.189 los cuales se componen:

<b>CUENTA</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Gastos de personal	\$244.107.171	\$196.486.288
Honorarios Asesoría Jurídica	\$0	\$250.000
Viáticos	\$4.027.000	\$0



# **ASOCIACIÓN DE PESCADORES TRABAJADORES AGROPECUARIOS Y DE SERVICIOS MÚLTIPLES DEL RÍO SOGAMOSO**

**NIT. 900.234.974-8**  
**P.J. No. 8240 del 13 de Agosto de 2008**

Aportes ARL	\$8.327.769	\$6.751.827
Aportes EPS	\$15.994.795	\$13.885.093
Aportes a Pensión	\$22.578.522	\$19.533.348
Aportes a Caja de compensación	\$7.724.607	\$6.914.374
Aporte ICBF	\$5.793.952	\$5.185.853
Aporte SENA	\$3.864.398	\$3.457.634
Auxilios de llamadas	\$0	\$4.623.333
Honorarios asesoría técnica	\$1.250.000	\$0
IVA mayor valor del costo/gasto	\$8.099.899	\$6.377.326
Industria y comercio	\$0	\$16.412
Arrendamiento equipo de computo y comunicación	\$0	\$80.000
Arrendamientos Construcciones y edificaciones	\$700.000	\$0
Seguros	\$1.100.674	\$0
Aseo y vigilancia	\$10.000	\$0
Procesamiento de datos electrónicos	\$380.800	\$0
Acueducto y alcantarillado	\$20.000	\$0
Energía eléctrica	\$397.693	\$280.000
Teléfono	\$64.034	\$0
Transporte, fletes y acarreos	\$785.000	\$600.643
Internet	\$450.000	\$421.260
Gastos notariales	\$2.660	\$0
Pólizas actualización Contapyme	\$0	\$834.940
Certificados Cámara de Comercio	\$30.500	\$34.600
Renovación Cámara de comercio	\$1.378.100	\$1303.000
Inscripcion Acta de Asamblea	\$186.139	\$25.294
Registro e inscripción industria y comercio	\$0	\$270.000
Nombramiento de Junta Directiva y Gerencia	\$372.339	\$0

**CELS: 3204117198 - 3114441813**

**E-mail: asociacionapetras@outlook.com - emeldario@hotmail.com**  
**Vereda San Luis de Río Sucio y la Cascajera - Municipio Sabana de Torres**





# ASOCIACIÓN DE PESCADORES TRABAJADORES AGROPECUARIOS Y DE SERVICIOS MÚLTIPLES DEL RÍO SOGAMOSO

**NIT. 900.234.974-8**  
**P.J. No. 8240 del 13 de Agosto de 2008**

Intereses de mora	\$2.000	\$1.517.510
Copia estatutos	\$9.600	\$0
Mantenimiento en construcciones y edificaciones	\$1.092.690	\$0
Mantenimiento en terrenos	\$300.000	\$0
Mantenimiento y reparaciones en maquinaria y equipos	\$60.000	\$151.261
Reparaciones locativas	\$10.000	\$1.644.863
Adecuaciones equipo de motor canoa	\$41.000	\$0
Servicio de construcción	\$320.000	\$1.020.000
Gastos de viajes	\$200.000	\$426.002
Depreciaciones	\$2.935.291	\$1.761.197
Útiles, papelería y fotocopias	\$118.878	\$0
Combustible y lubricantes	\$1.653.000	\$0
Servicio de restaurante	\$838.300	\$0
Jornales	\$560.000	\$0
Diversos	\$4.575.205	\$8.627.131
<b>Total</b>	<b>\$340.362.016</b>	<b>\$282.479.189</b>

## NOTA 15. GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

<b>CUENTA</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Jornales	\$300.000	\$0
Aportes EPS, pensión, Caja de compensacion familiar , ICBF, SENA Motorista	\$25.400	\$0
Diversos	\$0	\$2.328.312
Transporte fletes y acarreos	\$0	\$470.000
Tramites y licencias de equipos	\$0	\$70.000



**ASOCIACIÓN DE PESCADORES TRABAJADORES  
AGROPECUARIOS Y DE SERVICIOS MÚLTIPLES  
DEL RÍO SOGAMOSO**

**NIT. 900.234.974-8**  
**P.J. No. 8240 del 13 de Agosto de 2008**

Mantenimiento de equipo de computación y comunicación	\$0	\$135.000
Mantenimiento Maquinaria y equipo	\$0	\$70.000
Impuesto de Industria y Comercio	\$2.754.351	\$5.944.254
<b>Total</b>	<b>\$3.079.751</b>	<b>\$9.017.566</b>

**NOTA 16. GASTOS NO OPERACIONALES**

Se ocasionaron gastos financieros durante el movimiento de la cuenta de ahorros y cuenta corriente del Banco Agrario y financiera Coomultrasan entre otros:

<b>CUENTA</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Financieros	\$6.423.199	\$12.599.800
Perdida en Venta y retiro de bienes	\$0	\$1.301.457
Gastos extraordinarios	\$6.911.528	\$9.530.479
<b>Total</b>	<b>\$13.334.727</b>	<b>\$23.431.736</b>

**OTROS ASUNTOS**

⇒ **Impuestos Nacionales y locales**

La ASOCIACION DE PESCADORES TRABAJADORES AGROPECUARIOS Y DE SERVICIOS MULTIPLES DEL RIO SOGAMOSO- APETRAS, se encuentra al día con la presentación de impuestos nacionales y locales de la vigencia 2021.

⇒ **Actualización del Registro Web a las entidades del Régimen Tributario Especial**



**ASOCIACIÓN DE PESCADORES TRABAJADORES  
AGROPECUARIOS Y DE SERVICIOS MÚLTIPLES  
DEL RÍO SOGAMOSO**

**NIT. 900.234.974-8**  
**P.J. No. 8240 del 13 de Agosto de 2008**

De acuerdo con el artículo 1.2.1.5.1.3 del DUT 1625 de 2016, el registro web es un requisito de obligatorio cumplimiento el cual debe realizarse anualmente, dicho trámite debe realizarse a más tardar el 31 de marzo de 2021.

  
**RUTH PACHECO GONZALEZ**  
**Contador Público**  
**T.P. 94035-T**