

ASOCIACION DE INGENIEROS CIVILES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA


NIT 860.531.769-3

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A 31 DE DICIEMBRE

ELABORADO BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

		2.023	2.022
<b>Activos</b>	<b>NOTA</b>		
Circulante			
Efectivo y Equivalentes en Efectivo	6	39.469.923	43.460.859
Inversiones	7	208.944.911	187.167.826
Cientes y Otras Cuenta por Cobrar	8	0	0
Inventarios	9	0	0
<b>Total Activo Circulante</b>		<b><u>248.414.834</u></b>	<b><u>230.628.685</u></b>
Propiedad Plante y Equipo	10	0	0
<b>Total Activo No Circulante</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Total Activos</b>		<b><u>248.414.834</u></b>	<b><u>230.628.685</u></b>
<b>Pasivos y Capital Contable</b>			
Costos y Gastos Por pagar	11,1	3.388.904	713.298
Pasivos por Impuestos (Retenciones e Impuestos)	11,2	239.645	24.848
Impuestos por Pagar	12	317.742	0
Otros Pasivo	13	<u>610.749</u>	<u>440.000</u>
<b>Total Pasivo</b>		<b><u>4.557.040</u></b>	<b><u>1.178.146</u></b>
Reservas	14,1	229.450.539	245.263.947
Excedente o Perdidas Del Ejercicio		14.407.255	-15.813.408
Excedente o Perdidas Acumuladas	14,2	0	0
Ajuste Niff por primera vez		0	0
<b>Total Capital Contable</b>		<b><u>243.857.794</u></b>	<b><u>229.450.539</u></b>
<b>Total Pasivos y Capital Contable</b>		<b><u>248.414.834</u></b>	<b><u>230.628.685</u></b>

  
ANA PATRICIA HERRERA MEDINA  
Representante Legal

  
RUTH YOLANDA DIAZ MOLINA  
Contador Público TP 77038-T

**ASOCIACION DE INGENIEROS CIVILES UNIVERSIDAD NACIONAL**  
**A I C U N**  
**NIT 860.531.769-3**  
**ESTADO DE RESULTADOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE**

	NOTA	2.023	2.022
Ingresos Operacionales	15,1	96.846.500	46.229.000
Gastos Propios para el desarrollo de Asociación	16,1	33.520.660	33.680.563
<b><u>Utilidad y/o Perdida Bruta</u></b>		<b><u>63.325.840</u></b>	<b><u>12.548.437</u></b>
Gastos Aicun	16,2	39.403.776	34.515.550
Gastos Capitulo	16,3	25.600.000	0
<b><u>Utilidad y/o Perdida Operacional</u></b>		<b><u>-1.677.936</u></b>	<b><u>-21.967.114</u></b>
Ingresos No Operacionales	15,2	19.279.676	8.598.473
Gastos No Operacionales	16,4	3.194.485	2.444.767
<b><u>Utilidad y/o Perdida Antes de Impuestos</u></b>		<b><u>14.407.255</u></b>	<b><u>-15.813.408</u></b>
Impuesto de Renta		0	0
<b><u>Utilidad y/o Perdida Neta</u></b>		<b><u>14.407.255</u></b>	<b><u>-15.813.408</u></b>

  
**ANA PATRICIA HERRERA MEDINA**  
Representante Legal

  
**RUTH YOLANDA DIAZ MOLINA**  
Contador Público TP 77038-T

## ASOCIACION DE INGENIEROS CIVILES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA

NIT 860.531.769-3

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑO 2023 Y 2022

#### Nota 1: Información General

AICUN fue reconocida mediante resolución número 0104 de enero 21 de 1986, emanada del Ministerio de Justicia, e inscrita en Cámara de Comercio el 13 de marzo de 1997 bajo el número 00003185 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro.

Estatutos vigentes según reforma aprobada mediante acta No. 063 de Asamblea Extraordinaria de septiembre 28 de 2023, según consta en certificado de la cámara de Comercio de Bogotá, 28 de octubre de 2023 y documento de la Alcaldía Mayor de Bogotá del 20 de noviembre de 2023.

La persona jurídica que se rige por los presentes Estatutos es una Asociación de utilidad común, sin ánimo de lucro, sujeta a las disposiciones del Código Civil y se denomina “Asociación de Ingenieros Civiles de la Universidad Nacional de Colombia (AICUN)”.

La Asociación está organizada conforme a las leyes colombianas, y tiene su domicilio en la ciudad de Bogotá D.C., pero puede extender su acción a otras ciudades.

Su Objetivo es: Promover el desarrollo y la participación de la Ingeniería Civil en general y en particular la de la Universidad Nacional, en la gestión política del país.

Promover grupos de trabajo conformados por docentes, investigadores, egresados y estudiantes de Ingeniería Civil de la universidad Nacional de Colombia, que le permitan a la Asociación pronunciarse oportunamente sobre el desarrollo tecnológico y científico del país, el ejercicio profesional de la Ingeniería, la formación de Ingenieros, Profesionales y Técnicos afines a la Ingeniería y a otros aspectos relevantes de la vida nacional.

De manera mancomunada con las directivas de las Facultades de Ingeniería de la Universidad Nacional de Colombia, crear y mantener mecanismos que faciliten el mejoramiento de la investigación, la docencia y los planes de estudio, la participación de los egresados en la administración de la Facultad y el acercamiento de ella hacia el sector productivo nacional.

Crear y mantener una infraestructura que promueva la permanente actualización, especialización e intercambio de experiencias profesionales de sus asociados.

#### **NOTA 2.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF**

Los estados financieros de la Asociación de Ingenieros Civiles de Universidad Nacional de Colombia con la Sigla AICUN, han sido preparados de conformidad con las normas internacionales de información financiera emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por su sigla en inglés)

#### **NOTA 3.- BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES**

Las principales políticas y prácticas contables se refieren a:

##### **Bases de preparación y presentación**

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros

##### **Presentación de estados financieros**

La Asociación ha definido dentro de sus políticas contables preparar y presentar un conjunto completo de estados financieros de propósito general conformado por:

Estado de situación financiera  
Estado de resultado integral  
Estado de cambios en el patrimonio  
Estado de flujo de efectivo

### **Moneda funcional y moneda de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos). Los estados financieros se presentan en “Pesos Colombianos”, que es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de presentación.

### **Estimaciones y juicios contables**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen en la Nota 4.1.

### **Información comparativa preparada de conformidad con PCGA anteriores Decreto 2649 de 1993**

En el siguiente cuadro se parte del valor de los activos, pasivos y patrimonios bajo PCGA anteriores, reflejando los impactos principales en cada rubro para llegar al valor de los mismos rubros bajo NIIF en la adopción. Todos los ajustes realizados afectaron las ganancias acumuladas, por lo tanto, no hay impacto en resultados ni en otros resultados integrales:

## **NOTA 4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

### **Equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas bancarias, depósitos a plazo y otras inversiones con liquidez a la vista y que no presentan ningún tipo de restricción de uso en el transcurso normal de las operaciones.

Los equivalentes de efectivo son aquellas inversiones altamente líquidas, que no están afectadas por la volatilidad de un mercado y que revisten un riesgo mínimo de pérdida de valor. Para la asociación son consideradas altamente líquidas las inversiones redimibles aun tiempo no superior a 6 meses.

Estado de Flujo de Efectivo—Presenta el detalle del efectivo recibido y pagado a lo largo del período, su manejo y variación durante el año, se detalla a través de tres flujos:

Actividades de operación. Se parte de la utilidad de operación, restando aquellas partidas que aun que la afectan, no generan incrementos o disminuciones en el efectivo. A la utilidad operacional se le suman otras partidas no operacionales, que también modificaron la utilidad y generaron o utilizaron efectivo.

Actividades de inversión. Muestra cómo se generó o se utilizó el efectivo en actividades diferentes a las de operación, a través de adquisiciones o ventas de activos en general y otras inversiones.

Actividades de financiación. Presenta la utilización o generación de efectivo a través de los préstamos de terceros.

### **Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar son instrumentos financieros, que corresponden a contratos de los cuales se desprende la obligación de prestar un servicio o entregar un bien; y se recibirá como contraprestación, efectivo, equivalentes de efectivo u otro instrumento financiero. La compañía registra en la línea del estado financiero las cuentas por

cobrar corriente las que deberán ser canceladas en un período no mayor a un año y como no corriente las que se recaudarán en un período mayor a un año.

Medición inicial y posterior: Para la medición inicial y posterior, la Asociación mide estos activos al valor de la

transacción y costo amortizado respectivamente. También se someterán a pruebas de deterioro de valor.

#### **Cuentas comerciales por cobrar partes relacionadas y asociadas**

Las cuentas por cobrar a partes relacionadas son instrumentos financieros activos, que surgen con relaciones y/o contratos que den derecho de recibir como contraprestación efectivo o equivalentes de efectivo u otro instrumento financiero. La Asociación registra en la línea del estado financiero como corriente las cuentas por cobrar que serán realizadas en un período no mayor a un año y como no corriente las cuentas por cobrar a partes relacionadas que serán realizadas en un periodo mayor a un año.

Medición inicial y posterior: Para la medición inicial y posterior, la Asociación mide estos activos al valor de la transacción y costo amortizado respectivamente. También se someterán a pruebas de deterioro de valor.

#### **Cuentas comerciales por cobrar partes relacionadas y asociadas**

Las cuentas por cobrar a partes relacionadas son instrumentos financieros activos, que surgen con relaciones y/o contratos que den derecho de recibir como contraprestación efectivo o equivalentes de efectivo u otro instrumento financiero. La Asociación registra en la línea del estado financiero como corriente las cuentas por cobrar que serán realizadas en un período no mayor a un año y como no corriente las cuentas por cobrar a partes relacionadas que serán realizadas en un periodo mayor a un año.

Medición inicial y posterior: Para la medición inicial y posterior, la Asociación mide estos activos al valor de la transacción y costo amortizado respectivamente. También se someterán a pruebas de deterioro de valor.

#### **Activos por impuestos corrientes**

El activo por impuesto corriente corresponde a los importes compensables con el saldo apagar de renta, generados por retenciones en la fuente de terceros y sobrantes en liquidación privada de períodos anteriores que aún pueden ser compensables.

Medición Inicial y posterior: Se mide por el valor que se espera recuperar de la entidad administradora de impuestos utilizando la normatividad y tasas aprobadas por la autoridad fiscal de los saldos a favor, correspondientes a los certificados de retenciones emitidos por los clientes aún pendientes de utilizar

#### **Otros activos financieros**

En este rubro del estado de situación financiera la Asociación agrupa principalmente aquellas inversiones a corto o largo plazo. También se agrupa en este concepto las inversiones en carteras colectivas que si bien son líquidas, existen cláusulas de permanencia mínima y revisten algún riesgo, puesto que están en portafolios de acciones que implican cierta volatilidad. Cualquier inversión que se considere altamente líquida, esta en Efectivo y equivalentes de efectivo.

Medición inicial y posterior: La medición inicial y posterior se efectúa al costo o costo amortizado según corresponda.

#### **Propiedad, planta y equipo**

Son activos tangibles que posee AICUN para su uso, suministro de bienes y servicios, para arrendar los a terceros o para fines administrativos, se espera duren más de un ejercicio contable. Se reconocen como activos si es probable que generen beneficios económicos futuros y su costo se puede valorar con fiabilidad.

Medición Inicial: Al costo de adquisición que comprende precio de adquisición, aranceles de importación e impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la compra, instalación y montaje, prueba, desmantelamiento estimado y en general los costos directamente atribuibles para dejarla en condición de funcionamiento.

Medición Posterior: AICUN medirá al modelo del costo, que implica depreciación y pruebas de deterioro. Los costos de financiación incurridos, se llevarán al gasto del ejercicio.

#### **Depreciación**

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método de línea recta y considera los valores residuales es

sobre sus vidas útiles estimadas. El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance, de tal forma de tener una vida útil restante acorde con el valor de los activos. Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable, mediante la aplicación de pruebas de deterioro. Actualmente los activos menores a 2 SMLV se deprecian dentro del año en que fue adquirido.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el Estado de Resultados Integrales.

### **Activos Intangibles**

Es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. Se reconocen como activos intangibles si el activo es identificable de forma separada, es probable que generen beneficios económicos futuros a la entidad, el costo del activo puede ser medido de forma fiable y existen control sobre el activo y sobre los beneficios económicos futuros.

Medición Inicial: Precio de adquisición incluidos los aranceles de importación y los impuestos no recuperables que recaigan sobre la adquisición después de deducirlos descuentos comerciales y las rebajas y cualquier otro costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso.

Medición Posterior: La compañía utilizará el modelo del costo que comprende costo inicial menos amortización acumulada menos

### **Activos por impuestos diferidos**

El activo por impuesto sobre la renta diferido, será reconocido por la Asociación únicamente cuando se establezca una probabilidad razonable de que existirán excedentes gravables futuras suficientes, que permitan realizar ese activo. Para la medición inicial y posterior el activo por impuesto diferido reconocido, se reducirá en la medida de que no sea probable que el beneficio de impuesto se realice y por los cálculos nuevos contemplados. La medición se realiza tomando como base las diferencias temporarias deducibles, incluyendo las pérdidas fiscales de periodos anteriores que no hayan sido objeto de deducción.

### **Otros activos no financieros**

Corresponde principalmente a los pagos efectuados anticipadamente por concepto de seguros, arriendos y a los anticipos entregados a terceros sin recepción de los bienes o servicios, originados en adquisición de bienes o servicios recibidos de terceros, cuyo beneficio se recibe en varios periodos futuros y pueden ser recuperables.

### **Obligaciones financieras**

Las obligaciones financieras son instrumentos financieros de pasivo, donde la entidad quiere un compromiso de pago con una entidad financiera como contraprestación de efectivo para la financiación de diferentes actividades.

Medición inicial y medición posterior: AICUN medirá las obligaciones financieras a costo amortizado, cualquier costo de transacción asociado se tiene en cuenta para calcular la tasa interna de retorno a utilizar para la medición del componente de capital e interés.

El método del interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de asignación de gasto por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los futuros pagos de efectivo (incluyendo todas las comisiones y puntos básicos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada de la obligación financiera, o (si procede) un período más corto, que el valor neto contable en el reconocimiento inicial.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance. Se clasifican como corrientes las obligaciones con vencimientos menor a un año y como no corriente las obligaciones con vencimiento mayor a un año.

### **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar son instrumentos financieros, que generan la obligación de efectuar un pago con efectivo u otro instrumento financiero, esto sucede como contraprestación de un servicio recibido o un bien adquirido. La Asociación registra en esta línea del estado financiero las cuentas por pagar que deberán ser canceladas en un periodo no mayor a un año y las mayores aun año se clasifican como no corriente.

Medición inicial y posterior: AICUN utilizará la medición al valor de transacción que normalmente es su valor razonable

### **Provisiones**

Las provisiones corrientes, son obligaciones presentes, como resultado de un evento pasado, en la cual existe una estimación fiable y una alta probabilidad de salida de recursos en el período en que se presenta el Estado Financiero. Las provisiones no corrientes, son obligaciones presentes, como resultado de un evento pasado, en la cual existe una estimación fiable y una alta probabilidad de salida de recursos en un periodo mayor a un año.

Medición inicial y posterior: Estimación razonable (incluye análisis de probabilidad) traída a valor presente de finida por la entidad,

Complementado con experiencia en casos similares y en ocasiones por expertos. Si la posible salida de recursos generará intereses, se deberán reconocer como gasto en cada periodo contable. Si la contingencia es probable general a provisión y si es eventual, se realizarán revelaciones en los Estados financieros.

### **Otros pasivos no financieros**

En este concepto se agrupan aquellos pasivos que no se considera instrumentos financieros, pero cumplen la definición de pasivo del marco conceptual. Principalmente se encuentran los anticipos y avances recibidos por parte de los clientes para desarrollar proyectos y pasivos por ingresos diferidos que posteriormente se reconocerán como ingresos en el estado de resultados.

Medición inicial y medición posterior: La Asociación mide estos pasivos al valor de la transacción menos cualquier disminución por baja en cuentas.

Un anticipo recibido por un cliente, puede llegar a reclasificarse como otros pasivos financieros si cumple las condiciones necesarias. Por ejemplo, un anticipo recibido para un contrato el cual ya se culminó o no se realizó y surge la obligación de devolver el dinero, este anticipo ya se considerará como un pasivo financiero.

### **Excedentes Acumulados**

Refleja los excedentes generados en el desarrollo del objeto social de AICUN y por lo general vienen dados desde el estado de resultados, los cuales son reinvertidos en actividades de beneficio común, por lo que su valor no es acumulable; sin embargo, pueden existir transacciones que no pasen por el estado de resultados y

directamente se reclasifiquen en Excedentes acumulados como son los ajustes en la adopción inicial de las NIIF, la corrección de errores de años anteriores y el efecto de cambios en políticas contable. El valor que se ha venido acumulando, se trasladado a Capital asignado y es para un fin específico, que es la adquisición de una sede propia que pueda brindar aún más beneficios a sus afiliados y público en general.

### **Reconocimiento de ingresos y costos**

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios prestados durante el periodo, en las actividades de interés y desarrollo para la comunidad. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

\*Por venta de Productos: a su valor razonable

\*Gestión administrativa en contratos de colaboración: En el momento que se distribuyen los excedentes por el % de participación

\*Cuotas por Membrecía y Donaciones: En el momento en que se reciben.

\*Eventos para el desarrollo del objeto social de la Asociación, en el momento en que se reciben.

## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### NOTA 5: ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

Las estimaciones utilizadas por la Asociación en los presentes estados financieros se refieren básicamente a: Deterioro de activos AICUN evalúa anualmente, o antes si existiese algún indicio de deterioro, el valor recuperable de todos los activos no corrientes sujetos a deterioro, para evaluar si existen pérdidas por deterioro en el valor de estos activos.

		<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
<b>6</b>	<b>Disponible</b>	<b><u>39.469.923</u></b>	<b><u>43.460.859</u></b>
6,1	Caja	0	100.000
	Menor	0	100.000
6,2	Banco Cuenta Corriente	0	3.184.708
	Popular	0	3.184.708
6,3	Bancos Cuentas de Ahorro	39.469.923	40.176.151
	Davivienda No. 6893	34.810.644	35.778.196
	Payu	0	53.392
	Financiar (Contractual)	2.206.540	2.007.409
	Financiar (Lider)	2.452.739	2.337.154
<b>7</b>	<b>Inversiones</b>	<b><u>208.944.911</u></b>	<b><u>187.167.826</u></b>
7,1	Certificados	135.792.657	119.182.311
	CDT Sede	105.503.122	92.744.705
	CDT Capitulo	30.289.535	26.437.606
7,7	Otras Inversiones	73.152.254	67.985.515
	Financiar	73.152.254	67.985.515
<b>8</b>	<b>Cuentas Por Cobrar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>9</b>	<b>Inventarios</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>10</b>	<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Equipo de Oficina	7.588.880	7.588.880
	Equipo de comunicaciones	11.435.587	11.435.587
	Depreciación Acumulada	-19.024.467	-19.024.467
<b>11</b>	<b>Costos y Gastos por Pagar</b>	<b><u>3.388.904</u></b>	<b><u>713.298</u></b>
11.1	Honorarios: contador	823.354	705.101
	Honorarios-Director Ejecutivo	2.482.750	0
	Otros	82.800	8.197
11.2	Retenciones de Impuestos a Terceros	<u>239.645</u>	<u>24.848</u>
	Retención de Ica	228.245	12.998
	Retención de Fuente	11.400	11.850
11.3	Retenciones y aportes sobre Nomina	0	0
	Aportes a Salud	0	0
	Aportes ARP	0	0
	Aportes Parafiscales	0	0
	Aportes a Pensión	0	0
<b>12</b>	<b>Impuesto a las Ventas</b>	<b>317.742</b>	<b>0</b>
<b>13</b>	<b>Otros Pasivos</b>	<b>610.749</b>	<b>440.000</b>
13,1	Anticipos	0	440.000
	Anticipo cuota sostenimiento	0	440.000
13,2	Provisiones	610.749	0
	Costos y Gastos-Evento	610.749	0



<b>14</b>	<b>Patrimonio</b>	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
<b>14.1</b>	<b>Reservas</b>	<b>229.450.539</b>	<b>245.263.947</b>
	Aporte Sede	2.590.000	2.590.000
	Rendimientos Sede	90.154.705	80.707.564
	Reservas Aicun	0	0
	Reservas Capitulo	136.705.834	161.966.383
<b>14.2</b>	<b>Resultado Ejercicios Anteriores</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Perdidas Acumuladas	0	0
	Utilidades Acumuladas	0	0
		<b><u>2.023</u></b>	<b><u>2.022</u></b>
<b>15</b>	<b>Ingresos</b>	<b>116.126.176</b>	<b>54.827.473</b>
<b>15.1</b>	<b>Ingresos Operacionales</b>	<b>96.846.500</b>	<b>46.229.000</b>
	Cuotas de sostenimiento	25.901.000	21.334.000
	Capacitaciones	9.714.500	1.320.000
	Evento de Noviembre	34.630.000	22.800.000
	Evento Feria	24.475.000	
	Donaciones	2.126.000	225.000
	Venta Articulos	0	550.000
<b>15.2</b>	<b>Ingresos No Operacionales</b>	<b>19.279.676</b>	<b>8.598.473</b>
	<b>Intereses</b>	<b>19.260.759</b>	<b>8.592.615</b>
	Ctas Ahorros	30.958	62.576
	CDT y Otras Inversiones	19.229.801	8.530.039
<b>15.3</b>	<b>Otros</b>	<b>18.917</b>	<b>5.858</b>
	Reintegro de Costos y Gastos	17.200	0
	Ajuste al peso	1.717	5858,03
		<b><u>2.023</u></b>	<b><u>2.022</u></b>
<b>16</b>	<b>Gastos</b>	<b>101.718.921</b>	<b>70.640.881</b>
<b>16.1</b>	<b>Gastos Propios para el desarrollo de Asociación de la asociación</b>	<b>33.520.660</b>	<b>33.680.563</b>
	Asamblea	22.401	107.950
	Capacitaciones	2.140.000	0
	Donaciones Generales	250.000	230.000
	Evento Noviembre	23.414.029	33.342.613
	Evento Feria	7.694.230	
<b>16.2</b>	<b>Gastos Aicun</b>	<b>39.403.776</b>	<b>34.515.550</b>
	Laborales	21.444.722	18.507.756
	Honorarios	10.048.895	8.539.376
	Contribuicones	0	0
	Servicios	2.955.680	2.488.310
	Legales	2.192.597	3.107.131
	Mantenimiento	523.616	631.700
	Diversos	2.238.265	1.241.277
<b>16.3</b>	<b>Gastos Capitulo</b>	<b>25.600.000</b>	<b>0</b>
	Honorarios	25.600.000	0
<b>16.4</b>	<b>Gastos No operacionales</b>	<b>3.194.485</b>	<b>2.444.767</b>
	Gastos Financieros	3.072.028	2.442.533
	Diversos y Extraordinarios	122.456	2.235

*ANA PATRICIA HERRERA MEDINA*

**ANA PATRICIA HERRERA MEDINA**  
Representante Legal

*RUTH YOLANDA DIAZ MOLINA*

**RUTH YOLANDA DIAZ MOLINA**  
Contador Público TP 77038-T

Los gastos realizados durante el periodo del año 2023, fueron causados según las normas contables vigentes y tributarias.

Se cumple con la obligación de facturar electrónicamente a través del programa ZIUR, licencia de la actual contadora.

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

ASOCIACION DE INGENIEROS CIVILES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA

NIT 860.531.769-3

FLUJO DE EFECTIVO

ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS

PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1o. ENERO Y DICIEMBRE 31 DE 2023

**ORIGEN DE LOS RECURSOS**

RECURSOS PROVISTOS POR:	
Resultados del ejercicio	14.407.255
Más:	
Cargos a resultados que no requieren uso de capital de trabajo	
Depreciaciones	0
Provisiones	610.749
<b>TOTAL RECURSOS PROVISTOS POR LA OPERACIÓN</b>	<b>15.018.004</b>
Más:	
Variación en activos y pasivos corrientes	
Inversiones	21.777.085
Cientes	0
Anticipos y Avances	0
Anticipos y saldo a Favor de Impuestos	0
Deudores Varios	0
Inventarios	0
<b>Variación en activos corrientes</b>	<b>21.777.085</b>
Obligaciones Financieras	0
Proveedores	0
Costos y Gastos por Pagar	2.675.606
Retención de Impuestos	0
Retenciones sobre Nomina	0
Obligaciones Laborales	0
Impuesto	532.539
Anticipo Asociados	-440.000
Variación en pasivos corrientes	2.768.145
<b>Variación neta en cuentas corrientes activas y pasivas</b>	<b>-19.008.940</b>
<b>TOTAL ORIGEN DE RECURSOS</b>	<b>-3.990.936</b>

**APLICACIÓN DE RECURSOS A ACTIVIDADES DE INVERSION**

Recursos financieros aplicados a:	
Adiciones en activos fijos	0
Adiciones en activos fijos - Diferidos	
<b>TOTAL RECURSOS APLICADOS A INVERSIONES</b>	<b>0</b>

**FUENTE DE RECURSOS A ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

Proveedores	0
Aportes de socios	0
Resultados acumulados	0
<b>TOTAL FUENTES</b>	<b>0</b>

**APLICACIÓN DE RECURSOS A ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

Obligaciones Financieras	
Provisiones	
<b>APLICACIÓN DE RECURSOS A ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL RECURSOS PROVISTOS POR FINANICACION</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL VARIACION NETA</b>	<b>-3.990.936</b>
Más:	
Saldo en cuentas de efectivo al comienzo de ejercicio	43.460.859
Igual:	
Saldo en cuentas de efectivo al final de ejercicio	<b>39.469.923</b>

  
**ANA PATRICIA HERRERA MEDINA**  
 Representante Legal

  
**RUTH YOLANDA DIAZ MOLINA**  
 Contador Público TP 77038-T

ASOCIACION DE INGENIEROS CIVILES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA


NIT 860.531.769-3

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

AÑO 2023

	Reservas	Resultados del Ejercicio	Resultados Acumulados	Patrimonio Total
<b>Saldo al inicio Enero 1o. 2023</b>	<b>245.263.947</b>	<b>-15.813.408</b>	<b>0</b>	<b>229.450.539</b>
Aumentos	0	14.407.255	-15.813.408	-1.406.153
Retiros	0		-15.813.408	-15.813.408
Traslados	-15.813.408	15.813.408	0	0
<b>Saldo al Final Dic 31 2023</b>	<b>229.450.539</b>	<b>14.407.255</b>	<b>0</b>	<b>243.857.793</b>

  
**ANA PATRICIA HERRERA MEDINA**  
 Representante Legal

  
**RUTH YOLANDA DIAZ MOLINA**  
 Contador Público TP 77038-T