



**ASOCIACIÓN DE PADRES DE FAMILIA DEL COLEGIO MILITAR DE LA FUERZA AEREA
COLOMBIANA "ASOGIMFA"
ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022
(Expresados en pesos colombianos)**

REVELACIONES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INFORMATIVAS.

1. ENTIDAD REPORTANTE

LA ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DEL COLEGIO MILITAR DE LA FUERZA AEREA COLOMBIANA "ASOGIMFA", identificada con el NIT 830.017.315-0, con personería jurídica No. 5320 de 1977, reconocida por el ministerio de justicia y del derecho. Es una Entidad de derecho privado, sin ánimo de lucro y de responsabilidad limitada, constituida por voluntad expresa de sus Asociados, vigilada actualmente por la secretaria de educación distrital. El objeto social de la Asociación es promover y apoya la ejecución del proyecto educativo institucional, para que se evalúe y se cumpla dentro del proceso pedagógico, promocionando los programas de formación y actualización para los padres de familia y estudiantes quienes participaran en actividades que involucren la orientación, capacitación y desarrollo integral, como acciones necesarias para mejorar sus resultados de aprendizaje, ASOGIMFA, utiliza software para el desarrollo de sus actividades, debidamente diligenciado de acuerdo con las normas de carácter nacional.

2. BASES DE ELABORACIÓN

Estos Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en pesos colombianos, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la entidad. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes las resumimos en la nota 4. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables.

3. ADOPCIÓN A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

Dentro del cumplimiento de la ley 1314 de 2009, con sus modificaciones y de acuerdo al Decreto único 2420 y 2496 de 2015, la Entidad pertenece al grupo 2 para aplicación de la normatividad como PYME.

Estos estados financieros, están elaborados bajo la norma contable NIIF para PYMES, Decretos reglamentarios 2129 y 2267 de 2014 y el Decreto Único Reglamentario 2420 y 2496 de 2015.

En el reconocimiento de todas las transacciones ha sido bajo el principio del devengo. Todos los hechos económicos cuentan con soportes internos o externos cumpliendo las exigencias para su reconocimiento. Todos los soportes contables se encuentran debidamente archivados y en salvaguarda por parte de la Entidad.

4. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES



Otros activos y pasivos financieros

- En el reconocimiento de un activo o pasivo financiero se midió al precio de la transacción, incluidos todos sus costos.
- Al final del período los instrumentos de deuda los medimos como costo amortizado: El costo amortizado de un activo financiero o un pasivo financiero en cada fecha sobre la que se informa es el neto de los siguientes importes:
 - (a) El importe al que se mide en el reconocimiento inicial el activo financiero o el pasivo financiero,
 - (b) Menos los reembolsos del principal,
 - (c) Más o menos la amortización acumulada, utilizando el método del interés efectivo, de cualquier diferencia existente entre el importe en el reconocimiento inicial y el importe al vencimiento,
 - (d) Menos, en el caso de un activo financiero, cualquier reducción (reconocida directamente o mediante el uso de una cuenta correctora) por deterioro del valor o incobrabilidad.
 - (e) Al final de cada período sobre el que se informa, la Entidad, evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado, si existe evidencia objetiva de deterioro del valor, ASOGIMFA reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.
 - (f) Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo de los mismos han expirado, han sido liquidados o se han transferido y ASOGIMFA, ha traspasado sustancialmente todos los riesgos y ventajas derivados de su propiedad.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

- Los ingresos de actividades ordinarias son de Administración de recursos y Otras actividades de servicio "Actividades de la asociación". Los ingresos se reconocen cuando se genera el hecho o servicio y los costos incurridos para su ejecución se conocen.
- Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación del servicio o venta, sumando los impuestos correspondientes.
- Las facturaciones realizadas por anticipado se contabilizan al valor de la transacción en el momento de factura, el ingreso se reconoce igual cuando se ejecuta el servicio.

Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se reconocen en la contabilidad si, y sólo si, es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir a la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable.

ASOGIMFA, reconoce propiedades, planta y equipos para propósitos administrativos, y que se espera que sean utilizados durante más de un período, cuando los riesgos y beneficios asociados al activo han pasado a la entidad a través de:

- Compras a terceros;
- Construcciones sub-contratadas con terceros;
- Construcciones y montajes desarrollados directamente por ASOGIMFA, o en combinación con

11/2/21



Terceros contratados;

- Intercambio por otros activos;
- Costos incurridos posteriormente para hacer adiciones a un activo;
- Costos incurridos posteriormente para sustituir o reemplazar un activo o parte de un activo.

Los terrenos y edificios son activos separables y ASOGIMFA los contabilizará por separado, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta. ASOGIMFA, considera sus propiedades, planta y equipos en las siguientes clases:

- Terrenos.
- Construcciones y edificaciones.
- Edificios (incluidas mejoras a propiedades ajenas)
- Maquinaria y equipo.
- Equipo de oficina.
- Equipos de cómputo y comunicación.
- Equipos de transporte.

ASOGIMFA, medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

La siguiente es la tabla establecida en la política:

Clase de activo	Vida útil total	Valor residual	Métodos de depreciación
Edificios	50 años	Sin que exceda 20%	Línea recta
Maquinaria y equipo	10 años	Sin que exceda 5%	Línea recta
Equipo de cómputo y similares			
Portátiles y similares	3 años	Cero	Línea recta
Servidores y otros similares	Entre 5 y 8 años	Cero	Línea recta
Muebles y enseres	5 años	Sin que exceda 50%	Línea recta
Vehículos	Entre 5 y 10 años	Cero	Línea recta

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

- Cuentas por Cobrar a Empleados: Obligaciones adquiridas por el personal de la empresa a corto plazo dentro de 60 días, descontables por nómina.
- Las cuentas por cobrar no tienen calculado interés, la política de pago está establecida de contado, con excepción de las cuotas de sostenimiento las cuales se deben pagar en los primeros quince días del mes.
- En el cierre de cifras para generar informes finales, los valores en libros de deudores comerciales y las cuentas por cobrar son examinadas para determinar si existe evidencia o riesgo de no pago y por lo tanto calcular el deterioro y reconocerlo como gasto en el resultado del ejercicio.
- Se evaluará la evolución del deterioro determinado en un cierre y si es necesario su nuevo cálculo se reconocerá como pérdida o recuperación del mismo.

[Handwritten signature]



Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

- Los acreedores comerciales son obligaciones pactadas en condiciones de crédito y no tienen intereses.
- No se han pactado acuerdos de pagos a largo plazo, o condiciones distintas a las iniciales pactadas.
- Las erogaciones para los pagos de las acreencias es en el valor razonable, reconociendo todas las obligaciones tributarias.
- No existen cuentas por pagar que excedan los plazos pactados.

Moneda funcional

- La moneda funcional es el peso (\$) colombiano.
- Si existe saldos de activos o pasivos en moneda extranjera se re expresan en pesos a la tasa representativa del mercado en la fecha de cierre de la información a presentar.

Gastos y costos de ventas

- Se reconoce un gasto cuando hay de salida de recursos, en forma de disminución del activo o un incremento del pasivo, generando una disminución en el patrimonio. Los gastos de la Entidad se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable y conforme a lo dispuesto por la administración.
- El principio para el registro de los hechos económicos es asociación a los ingresos o por la operación permanente de la Entidad para atender su objetivo gremial.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Las cuentas de ahorro y cuentas corrientes están depositadas en Banco Bancolombia, y no presentan ninguna restricción en sus usos.

En el año 2019 se constituyó la fiducia con el banco Bancolombia con el fin de generar rentabilidad sobre los saldos bancarios que en años anteriores permanecían estáticos en las cuentas.

Efectivo y Equivalentes del Efectivo	2022
Cajas Menores	0
Bancolombia Cuenta Corriente	121.083
Bancolombia Cuenta de Ahorros	163.673
Asignación Permanente - Fiducuenta Fiduciaria Bancolombia	127.870.869
TOTAL	\$128.155.625



6. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

El saldo a 31 de diciembre del año 2022 está compuesto por los siguientes saldos:

Anticipos de impuestos	2022
Anticipos a Proveedores	291.500
Anticipos a Contratistas	0
Anticipos de Impuestos	1097468
TOTAL	\$ 1.388.968

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (no corriente)

Comprende los bienes, empleados en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus actividades no destinadas para la venta y cuya vida útil exceda de un año, registrados al costo histórico.

Ninguno de los elementos tiene restricción en su uso o propiedad, ni posee embargos o garantías de ninguna índole.

Durante el año 2022, las compras de Muebles y Enseres, se registraron al costo de adquisición y no se revaluaron o deterioran porque no presentan ninguna variación en su valor o uso normal, se verificaron las condiciones para la evaluación de acuerdo a la política establecida.

Propiedad Planta y Equipo	2022
Equipo de Oficina	2.776.280
Equipos de Computación y Comunicaciones	6.237.800
<i>Subtotal propiedad planta y equipo</i>	\$9.016.080
Depreciación Acumulada	-8.811.280
Total:	\$ 204.800

Las depreciaciones durante el año 2022 fueron calculadas de acuerdo a la política establecida.

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

No existen reclamaciones o garantías pendientes por ninguno de estos pasivos. Se discriminan así:



Cuentas por pagar Comerciales y otras cuentas por Pagar		2022
Costos y gastos por pagar:		5.590.400
Honorarios	0	
Servicios Técnicos	5.590.400	
Total:		\$5.590.400

9. PASIVOS NO CORRIENTES

Al cierre de 31 de diciembre de 2022, no se conocen contingencias por demandas. La Asociación ha cumplido con los pagos exigidos.

Pasivos no Corriente	2022
Ingresos Recibidos Para Terceros	14.011.112
Total:	\$14.011.112

10. PATRIMONIO

El valor de \$21.378.847 comprende los aportes realizados por cada uno de los Asociados., Para el corte a 31 de diciembre del año 2022 se está generando una utilidad de \$ 4.123.870.

PATRIMONIO	2022
Capital social – Fondo Social	21.378.847
Resultados de Ejercicios Anteriores	96.733.231
Excedentes y/o Perdida del Ejercicio	-10.860.499
Total:	\$107.251.579

11. INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos ordinarios de la actividad de asociación, Detallamos los valores desagregados de los ingresos:

Ingresos ordinarios	2022	Participación
Otras Actividades de Servicio	16.081.000	100
Total:	\$16.081.000	100%



Los costos de servicios son ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de la Asociación y registra sobre la base de causación.

A continuación, desglosamos los rubros incurridos:

Actividades de Asociación	2022
Bienestar Social	7.304.385
Apoyo Académico	5.264.581
Suministro y Mantenimiento	0
Total Costos:	\$12.568.966

13. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Son gastos que se registran sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionado con la gestión administrativa.

A continuación, desglosamos los rubros incurridos:

Operacionales de administración	2022
Honorarios	900.000
Impuestos	1.044.084
Servicios	5.400.000
Seguros	210.084
Gastos Legales	1.059.500
Diversos	267.284
Total de gastos:	\$8.880.952

14. INGRESOS Y COSTOS FINANCIEROS

En todos los pagos recibidos a través de recaudo empresarial con las entidades bancarias, generan cobro de comisiones.

Ingresos Financieros	2022
Ingresos financieros	9.126.710
Costos Financieros	2022
Gastos Bancarios (chequeras, cuota de manejo)	454.644
Comisiones	3.227.868
Intereses	51
Total:	\$3.682.563



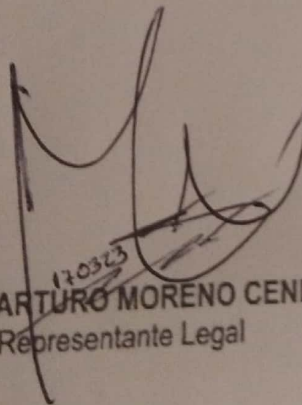
Los ingresos financieros corresponden a los rendimientos que genera la fiducia del Bancolombia.

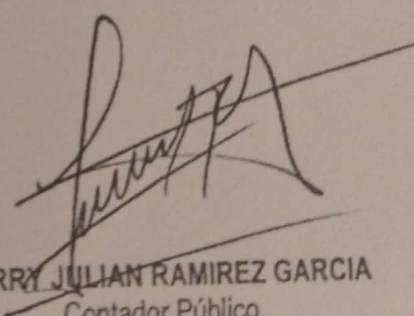
En todos los pagos recibidos a través de recaudo empresarial con las entidades bancarias, generan cobro de comisiones.

Otros ingresos	2022
Ingresos no Ordinarios	661.494
Otros Gastos	\$661.494
Gastos no Ordinarios	8.700.919
Total:	\$8.700.919

15. EXCEDENTES DE OPERACIÓN (PERDIDAS)

Los Excedentes de Operación que arroja el estado de resultados integral a corte del 31 de diciembre del año 2022, comprende el total de los Ingresos Ordinarios de la Operación menos los Costos de prestación de servicios y gastos administrativos, más el valor de los ingresos no ordinarios y financieros, menos los gastos no ordinarios y costos financieros del ejercicio 2022.


ANGEL ARTURO MORENO CENDALES
Representante Legal


JERRY JULIAN RAMIREZ GARCIA
Contador Público
T.P. 144478-T



ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DEL COLEGIO MILITAR DE LA
FUERZA AEREA COLOMBIANA
ASOGIMFA
Nit. 830.017.315 - 0

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (GRUPO 2 NIIF)
A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022
MILES DE PESOS COLOMBIANOS

ACTIVO	Nota	dic-22
Corriente		129.544.593
Electivo y equivalentes al efectivo	5	284.755
Asignación Permanente - Fiducuenta Fiduciaria Bancolombia	5	127.870.869
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	6	1.388.968
No corriente		204.800
Propiedades, planta y equipo	7	204.800
TOTAL ACTIVO		129.749.393
PASIVO		
Corriente		5.590.400
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	5.590.400
No Corriente		14.011.112
Ingresos recibidos para terceros	9	14.011.112
TOTAL PASIVO		19.601.512
PATRIMONIO		
Capital social - Fondo social	10	21.378.847
Excedentes de operación		96.733.231
Excedentes / Pérdidas del ejercicio		(7.964.197)
TOTAL PATRIMONIO		110.147.881
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		129.749.393

Las Notas de los estados financieros son parte integral de los mismos

12/03/23
MORNO CENBALES
Representante Legal

VEREV JULIAN
RAMIREZ GARCIA
Contador Público
T.P.144478 -T

LUIS RODOLFO
ESTUPIÑAN
Revisor Fiscal
T.P.89443-T



ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (GRUPO 2 NIIF)

A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022
PESOS COLOMBIANOS

	Nota	
		dic-22
Ingresos Ordinarios	11	
Otras Actividades de Servicio - Actividades de Asociacion		16.081.000
Total Ingresos		<u>16.081.000</u>
Costos de Servicios	12	
Actividades de Asociacion - Bienestar Social		7.304.385
Actividades de Asociacion - Apoyo Academico		5.264.581
Actividades de Asociacion - Suministro y Mantenimiento		-
		<u>12.568.966</u>
UTILIDAD O (PERDIDA) BRUTA		<u>3.512.034</u>
Gastos administrativos	13	
Honorarios		900.000
Impuesto		1.044.084
Servicios		5.400.000
Seguros		210.084
Gastos legales		1.059.500
Diversos (Plataforma Digital)		257.284
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		<u>8.880.952</u>
Excedentes netos		<u>(5.368.918)</u>
Ingresos no ordinarios	14	661.494
Gastos no ordinarios	14	8.700.919
Ingresos Financieros	14	9.126.710
Gastos Financieros	14	3.682.563
Excedentes de operaci3n		<u>(7.964.197)</u>
Total Excedentes Acumuladas		<u>(7.964.197)</u>

Las Notas de los estados financieros son parte integral de los mismos

170343
ANGEL ARTURO
MORENO CENDALES
Representante Legal

FERRY JULIAN
RAMIREZ GARCIA
Contador P3blico
T.P.144478 -T

LUIS RODOLFO
ESTUPIANAN
Revisor Fiscal
T.P.89443-T