



**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 INFORMATIVOS.**

**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





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.

no  
11/11



#### 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          |
| <b>TOTAL</b>                                              | <b>\$128.155.625</b> |





#### 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             |
| <b>TOTAL</b>             | <b>\$ 1.388.968</b> |

#### 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> | <i>\$9.016.080</i> |
| Depreciación Acumulada                    | -8.811.280         |
| <b>Total:</b>                             | <b>\$ 204.800</b>  |

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 |                    |
| <b>Total:</b>                                           |           | <b>\$5.590.400</b> |

#### 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          |
| <b>Total:</b>                    | <b>\$14.011.112</b> |

#### 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          |
| <b>Total:</b>                        | <b>\$107.251.579</b> |

#### 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           |
| <b>Total:</b>                 | <b>\$16.081.000</b> | <b>100%</b>   |

*[Handwritten signature]*





## 12. COSTOS DE SERVICIOS

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                   |
| <b>Total Costos:</b>       | <b>\$12.568.966</b> |

## 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            |
| <b>Total de gastos:</b>         | <b>\$8.880.952</b> |

## 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                 |
| <b>Total:</b>                                 | <b>\$3.682.563</b> |



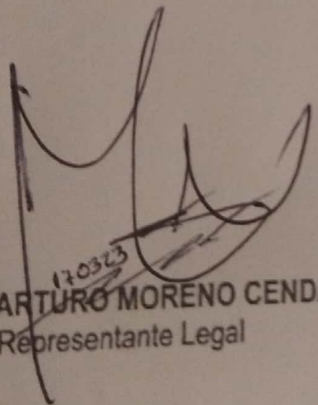
Los ingresos financieros corresponden a los rendimientos que genera la fiducia del Bancolombia.

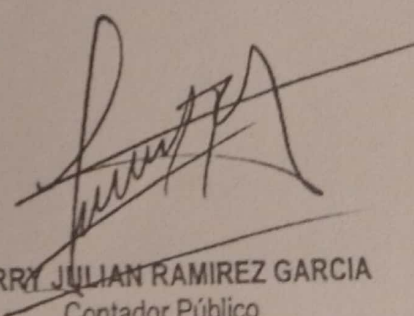
En todos los pagos recibidos a través de recaudo empresarial con las entidades bancarias, generan cobro de comisiones.

| Otros ingresos         | 2022               |
|------------------------|--------------------|
| Ingresos no Ordinarios | 661.494            |
| <b>Otros Gastos</b>    | <b>\$661.494</b>   |
| Gastos no Ordinarios   | 8.700.919          |
| <b>Total:</b>          | <b>\$8.700.919</b> |

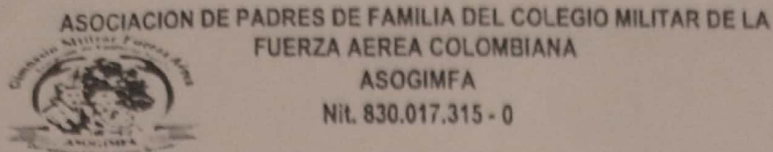
#### 15. EXCEDENTES DE OPERACIÓN (PERDIDAS)

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

  
YERRY 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

| dic-22                                                    |      |                    |
|-----------------------------------------------------------|------|--------------------|
| ACTIVO                                                    | Nota |                    |
| 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            |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                                       |      | <b>129.749.393</b> |
| <b>PASIVO</b>                                             |      |                    |
| Corriente                                                 |      | 5.590.400          |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar   | 8    | 5.590.400          |
| No Corriente                                              | 9    | 14.011.112         |
| Ingresos recibidos para terceros                          |      | 14.011.112         |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                                       |      | <b>19.601.512</b>  |
| <b>PATRIMONIO</b>                                         |      |                    |
| Capital social - Fondo social                             | 10   | 21.378.847         |
| Excedentes de operación                                   |      | 96.733.231         |
| Excedentes / Pérdidas del ejercicio                       |      | (7.964.197)        |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                                   |      | <b>110.147.881</b> |
| <b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>                          |      | <b>129.749.393</b> |

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

12-03-23  
MIGUEL ARTURO  
MORENO 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         |
| <b>Total Ingresos</b>                                     |      | <b>16.081.000</b>  |
| <b>Costos de Servicios</b>                                | 12   |                    |
| Actividades de Asociacion - Bienestar Social              |      | 7.304.385          |
| Actividades de Asociacion - Apoyo Academico               |      | 5.264.581          |
| Actividades de Asociacion - Suministro y Mantenimiento    |      | -                  |
|                                                           |      | <b>12.568.966</b>  |
| <b>UTILIDAD O (PERDIDA) BRUTA</b>                         |      | <b>3.512.034</b>   |
| <b>Gastos administrativos</b>                             | 13   |                    |
| Honorarios                                                |      | 900.000            |
| Impuesto                                                  |      | 1.044.084          |
| Servicios                                                 |      | 5.400.000          |
| Seguros                                                   |      | 210.084            |
| Gastos legales                                            |      | 1.059.500          |
| Diversos (Plataforma Digital)                             |      | 267.284            |
| <b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>                     |      | <b>8.880.952</b>   |
| <b>Excedentes netos</b>                                   |      | <b>(5.368.918)</b> |
| 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          |
| <b>Excedentes de operación</b>                            |      | <b>(7.964.197)</b> |
| <b>Total Excedentes Acumuladas</b>                        |      | <b>(7.964.197)</b> |

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

170343  
ANGEL ARTURO  
MAGRENO CENDALES  
Representante Legal

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

LUIS RODOLFO  
ESTUPIÑAN  
Revisor Fiscal  
T.P.39443-T