

ASOCIACION COLOMBIANA DE FACULTADES ESCUELAS Y PROGRAMAS DE PUBLICIDAD
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 A 31 DE DICIEMBRE DE
 (EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

<u>ACTIVO</u>	NOTA	2019	2020	<u>PASIVO</u>	NOTA	2019	2020
<i>ACTIVO CORRIENTE</i>				<i>PASIVO CORRIENTE</i>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	18.828	1.774.804	Cuentas por Pagar Comerciales y Otras			
Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras				Cuentas por Pagar	5	9.928.380	18.934.020
Cuentas por Cobrar	4	16.390.089	23.624.689				
Total Activo Corriente		16.408.917	25.399.493	Total Pasivo Corriente		9.928.380	18.934.020
				TOTAL PASIVOS		9.928.380	18.934.020
				<u>ACTIVOS NETOS</u>			
				Exedentes sin Restriccion		6.480.537	6.465.473
				TOTAL ACTIVOS NETOS		6.480.537	6.465.473
TOTAL ACTIVOS		16.408.917	25.399.493	TOTAL PASIVO MAS ACTIVO NETO		16.408.917	25.399.493



JUAN CARLOS PEDREROS SAGANOME
 Representante Legal



JAIME ARMANDO LAVERDE GALVIS
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. 39974-T

0

0

ASOCIACION COLOMBIANA DE FACULTADES ESCUELAS Y PROGRAMAS DE PUBLICIDAD
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
A 31 DE DICIEMBRE DE
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

	NOTA	2019	2020
INGRESOS			
Cuota de Afiliacion	6	0	0
Cuota de Sostenimiento	6	24.843.480	26.334.090
Total Ingresos		24.843.480	26.334.090
Otros Ingresos	7	368	10.000
Gastos de Administracion	9	18.236.653	19.837.649
Otros Gastos		31.717	1.860
Excedente Operacional		6.575.478	6.504.581
Ingresos Financieros	8	388	552
Costos Financieros		95.329	39.661
Excedente antes de Impuestos		6.480.537	6.465.473
Gasto por Impuesto a los Ingresos		0	0
TOTAL EXCEDENTE NETO		6.480.537	6.465.473



JUAN CARLOS PEDREROS SAGANOME
Representante Legal



JAIME ARMANDO LAVERDE GALVIS
CONTADOR PUBLICO
T.P. 39974-T

ASOCIACION COLOMBIANA DE FACULTADES ESCUELAS Y PROGRAMAS DE PUBLICIDAD
NIT. 900.961.877-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1 La Asociación Colombiana de Facultades Escuelas y Programas de Publicidad fue creada el 08 de abril de 2016 con documento privado, es una entidad creada con el siguiente objeto social, fundamentalmente fortalecer la formación para lograr excelencia académica en nuestra facultades, escuelas y programas de publicidad. A. Velar por la calidad y el mejoramiento del nivel académicos de los programas de publicidad desde la docencia, la investigación y la proyección social. B. Promover formación y actualización del personal docentes en las facultades, escuelas, y programas de publicidad. C. Propender por el desarrollo de la profesión publicitaria frente a los diferentes estamentos de la economía y la sociedad.

NOTA 2 PRACTICAS CONTABLES

Para sus registros contables y para la preparación de sus Estados Financieros, la Asociación observa principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, prescritos por disposiciones legales, según los Decretos 2649 y 2650 de 1993, el Código de Comercio y demás normas legales; y prepara sus estados financieros bajo las NIIF para MICROEMPRESA, de acuerdo a lo establecido en el decreto 3019 de 2013 con el cual se reglamentó la Ley 1314 de 2009 para los preparadores de la información financiera que conforman el grupo 3.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

UNIDAD MONETARIA

Según las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la entidad para la preparación de sus Estados Financieros y las Revelaciones a estos, es el peso colombiano.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

El efectivo y los equivalentes de efectivo se componen de los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición y son usados por la Asociación en la gestión de sus compromisos a corto plazo, proyectos y Inversiones.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Representan las obligaciones a favor de terceros que suministran bienes y servicios a la Asociación y otros acreedores a cargo de la Asociación originados en el desarrollo del objeto social.

INGRESOS

La Asociación recibe principalmente de Cuota de Afiliación (Solo una vez) y cuota de sostenimiento de sus miembros.

NOTA 3 Efectivo y Equivalentes de Efectivo	2019	2020
Caja	0	0
Bancos Colpatria	18.828	1.774.804
	18.828	1.774.804

NOTA 4 Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar

		2019	2020
Prestamos	Juan Carlos Pedreros Saganome	16.390.089	23.624.689
		16.390.089	23.624.689

NOTA 5 Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

		2019	2020
LAVERDE GALVIS JAIME ARMANDO	Honorarios	9.914.856	8.424.602
CLEMENCIA CORTES CASTILLO	Honorarios		5.003.400
ASOCIACION NACIONAL DE ANUNCIANTES DE COLOMBIA A	Proveedores		4.721.360
CLEMENCIA CORTES CASTILLO	Reembolsos		722.020
		9.914.856	18.871.382
Retencion en la Fuente	DIAN	0	0
Retencion de Ica	Secretaria de Hacienda	13.524	62.638
		13.524	62.638
	Total	9.928.380	18.934.020

NOTA 6 INGRESOS

	2019	2020
<u>Cuota de Afiliacion</u>	0	0
		0
<u>Cuota de Sostenimiento:</u>	24.843.480	26.334.090
CORPORACION COLEGIATURA COLOMBIANA	1.656.232	1.755.606
CORPORACION ESCUELA DE ARTES Y LETRAS	1.656.232	1.755.606
CORPORACION UNIVERSITARIA UNITEC	1.656.232	1.755.606
FUNDACION UNIVERSIDAD CENTRAL	1.656.232	1.755.606
FUNDACION UNIVERSIDAD DE BOGOTA JORGE TADEO LOZANO	1.656.232	1.755.606
FUNDACION UNIVERSITARIA LOS LIBERTADORES	1.656.232	1.755.606
UNIVERSIDAD AUTONOMA DE OCCIDENTE	1.656.232	1.755.606
UNIVERSIDAD CATOLICA DE MANIZALES	1.656.232	1.755.606
UNIVERSIDAD DE SANTANDER	3.312.464	3.511.212
UNIVERSIDAD PONTIFICIA BOLIVARIANA	3.312.464	3.511.212
UNIVERSIDAD SANTIAGO DE CALI	1.656.232	1.755.606
UNIVERSIDAD SERGIO ARBOLEDA	1.656.232	1.755.606
INSTITUCION UNIVERSITARIA EAM	1.656.232	1.755.606

NOTA 7 Otros Ingresos		2019	2020
Ajuste Al Peso	Secretaria de Hacienda	368	0
Aprovechamientos			10.000
		368	10.000
NOTA 8 Ingresos Financieros		2019	2020
Rendimientos	Colpatria Cta de Ahorros	388	552
		388	552
NOTA 9 Gastos de Administracion		2019	2020
<u>Honorarios</u>		9.554.822	12.423.463
Asesoría contable	LAVERDE GALVIS JAIME ARMA	8.400.000	7.323.463
Asesoría Administrativa	CORTES CASTILLO CLEMENCI/	1.154.822	5.100.000
<u>Impuestos</u>			
Iva descontable		1.739.867	2.497.068
Gravamen al Movimiento Financiero		99.784	94.377
Impuesto al Consumo		0	2.593
<u>Servicios</u>			
Correo Portes y Telegramas		0	
<u>Gastos Legales</u>			
Registro Mercantil		185.000	231.200
Tramites y Licencias		0	0
Otros		5.800	18.300
<u>Gastos de Viaje</u>			
Alojamiento y Manutencion		264.000	251.100
Pasajes Aereos		2.237.604	215.900
Otros			
<u>Diversos</u>			
Gastos de Representacion y relaciones Publicas		2.000.000	4.000.000
Elementos de Aseo y Cafeteria			
Papeleria		500.000	
Taxis y Buses		649.776	68.000
Casinos y Restaurantes		1.000.000	32.407
Parqueaderos			
Propinas			3.241
	Total	18.236.653	19.837.649

ASOCIACION COLOMBIANA DE FACULTADES ESCUELAS Y PROGRAMAS DE PUBLICIDAD

ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

CONCEPTO	ENE.01	DISMINUCION	AUMENTO	DIC.31
Saldo Inicial				
Excedente Neto del Año	6.480.537 \$	(6.480.537) \$	6.465.473 \$	6.465.473
Saldo Final	dic-31	\$ -	6.465.473 \$	6.477.131



JUAN CARLOS PEDREROS SAGANOME
Representante Legal



JAIME ARMANDO LAVERDE GALVIS
CONTADOR PUBLICO
T.P. 39974-T

ASOCIACION COLOMBIANA DE FACULTADES ESCUELAS Y PROGRAMAS DE PUBLICIDAD

NIT. 900.961.877-1

FLUJO DE EFECTIVO (31/DIC/2020)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
EXCEDENTE DEL PERIODO (ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL)	6.465.473
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	
(+) DEPRECIACIONES (ANEXO)	
(+) PROVISIONES	-
(+) PROVISION IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS (EST. RESULTADOS INTEGRALES)	
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	<u>6.465.473</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES	
(+) DISMINUCION DEUDORES	-
(+) DISMINUCION INVENTARIOS	-
(+) AUMENTO PROVEEDORES	-
(+) AUMENTO OBLIGACIONES LABORALES	
(+) AUMENTO CUENTAS POR PAGAR	9.005.640
(+) AUMENTO CUENTAS POR COBRAR	7.234.600
(+) AUMENTO IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	-
(-) DISMINUCION IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	
(-) DISMINUCION OTROS PASIVOS	-
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>8.236.513</u>
ACTIVIDADES DE INVERSION	
(-) COMPRA INVERSIONES TEMPORALES	-
(-) COMPRA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
(+) VENTA INVERSIONES TEMPORALES	-
(+) VENTA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	-
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	<u>-</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
(+) NUEVAS OBLIGACIONES FINANCIERA	
(-) PAGO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS	-
(-) PAGO - INVERSION EXCEDENTES	6.480.537
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS	<u>(6.480.537)</u>
TOTAL - AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	<u>1.755.976</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AÑO ANTERIOR	<u>18.828</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PRESENTE AÑO	<u>1.774.804</u>

JUAN CARLOS PEDREROS SAGANOME
Representante Legal

JAIME ARMANDO LAVERDE GALVIS
Contador Publico TP- 39974-T