

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	2021	2022	<u>PASIVO</u>	NOTA	2021	2022
<i>ACTIVO CORRIENTE</i>				<i>PASIVO CORRIENTE</i>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	1.039.274	15.273.171	Cuentas por Pagar Comerciales y			
Cuentas Comerciales por Cobrar y				Otras Cuentas por Pagar	5	2.058.918	984.558
Otras Cuentas por Cobrar	4	2.725.578	477.547				
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>3.764.852</b>	<b>15.750.718</b>	<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>2.058.918</b>	<b>984.558</b>
				<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>2.058.918</b>	<b>984.558</b>
				<u>ACTIVOS NETOS</u>			
				Exedentes sin Restriccion		1.705.934	14.766.160
				<b>TOTAL ACTIVOS NETOS</b>		<b>1.705.934</b>	<b>14.766.160</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>3.764.852</b>	<b>15.750.718</b>	<b>TOTAL PASIVO MAS ACTIVO NETO</b>		<b>3.764.852</b>	<b>15.750.718</b>



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  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
A 31 DE DICIEMBRE DE  
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

	NOTA	2021	2022
<b>INGRESOS</b>			
Cuota de Afiliacion	6	908.526	0
Cuota de Sostenimiento	6	43.609.248	45.000.000
<b>Total Ingresos</b>		<b>44.517.774</b>	<b>45.000.000</b>
<b>Costos Directos</b>	10	-	<b>3.000.000</b>
Otros Ingresos	7	229	1.367
Gastos de Administracion	9	42.773.073	27.236.684
Otros Gastos		40.150	642
<b>Excedente Operacional</b>		<b>1.704.780</b>	<b>14.764.041</b>
Ingresos Financieros	8	1.154	2.120
Costos Financieros		0	0
<b>Excedente antes de Impuestos</b>		<b>1.705.934</b>	<b>14.766.160</b>
Gasto por Impuesto a los Ingresos		0	0
<b>TOTAL EXCEDENTE NETO</b>		<b>1.705.934</b>	<b>14.766.160</b>



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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

CONCEPTO	ENE.01	DISMINUCION	AUMENTO	DIC.31
Saldo Inicial				
Excedente Neto del Año	1.705.934 \$	(1.705.934) \$	14.766.160 \$	14.766.160
<b>Saldo Final</b>	<b>\$ 1.705.934</b>	<b>\$(1.705.934)</b>	<b>\$ 14.766.160</b>	<b>\$ 14.766.160</b>



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/2022)**

---

<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
EXCEDENTE DEL PERIODO (ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL)	<b>14.766.160</b>
<b>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</b>	
<b>EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN</b>	<b>14.766.160</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES</b>	
(+) DISMINUCION DEUDORES	2.248.031
(+) DISMINUCION CUENTAS POR PAGAR	1.074.360
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>15.939.831</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	
(-) PAGO - INVERSION EXCEDENTES	1.705.934
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS</b>	<b>(1.705.934)</b>
<b>TOTAL - AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>14.233.898</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AÑO ANTERIOR</b>	<b>1.039.274</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PRESENTE AÑO</b>	<b>15.273.171</b>

**JUAN CARLOS PEDREROS SAGANOME**  
Representante Legal

**JAIME ARMANDO LAVERDE GALVIS**  
Contador Publico TP- 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.

<b>NOTA 3 Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Caja	0	0
Bancos Colpatria	1.039.274	15.273.171
	<b>1.039.274</b>	<b>15.273.171</b>

**NOTA 4 Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar**

		2021	2022
Cuota de Sostenimiento	FUNDACION UNIVERSITARIA LOS LIBERTADORE	2.725.578	
Anticipos Gastos de Repres.	Juan Carlos Pedreros Saganome	0	400.000
Anticipo Mayor Vr pagado	LA ACADEMIA DIGITAL SAS		74.490
Anticipo Mayor Vr pagado	Jaime Armando Laverde Galvis		3.057
		<b>2.725.578</b>	<b>477.547</b>

**NOTA 5 Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar**

		2021	2022
LAVERDE GALVIS JAIME ARMANDO	Honorarios	0	910.981
CLEMENCIA CORTES CASTILLO	Honorarios	2.028.820	0
CLEMENCIA CORTES CASTILLO	Reembolsos	6.914	36.650
		<b>2.035.734</b>	<b>947.631</b>
Retencion en la Fuente	DIAN	0	0
Retencion de Ica	Secretaria de Hacienda	23.184	36.927
		<b>23.184</b>	<b>36.927</b>
	<b>Total</b>	<b>2.058.918</b>	<b>984.558</b>

**NOTA 6 INGRESOS**

	2021	2022
<u>Cuota de Afiliacion</u>	<b>908.526</b>	<b>0</b>
UNIVERSIDAD DE MEDELLIN	908.526	0
<u>Cuota de Sostenimiento:</u>	<b>43.609.248</b>	<b>45.000.000</b>
CORPORACION COLEGIATURA COLOMBIANA	2.725.578	3.000.000
CORPORACION ESCUELA DE ARTES Y LETRAS	2.725.578	3.000.000
CORPORACION UNIVERSITARIA UNITEC	2.725.578	0
FUNDACION UNIVERSIDAD CENTRAL	2.725.578	3.000.000
FUNDACION UNIVERSIDAD DE BOGOTA JORGE TADEO LOZANO	2.725.578	3.000.000
FUNDACION UNIVERSITARIA LOS LIBERTADORES	2.725.578	3.000.000
UNIVERSIDAD AUTONOMA DE OCCIDENTE	2.725.578	3.000.000
UNIVERSIDAD CATOLICA DE MANIZALES	2.725.578	3.000.000
UNIVERSIDAD DE SANTANDER	5.451.156	6.000.000
UNIVERSIDAD DE MEDELLIN	2.725.578	3.000.000
UNIVERSIDAD PONTIFICIA BOLIVARIANA	5.451.156	6.000.000
UNIVERSIDAD SANTIAGO DE CALI	2.725.578	3.000.000
UNIVERSIDAD SERGIO ARBOLEDA	2.725.578	3.000.000
INSTITUCION UNIVERSITARIA EAM	2.725.578	3.000.000

<b>NOTA 7 Otros Ingresos</b>		<b>2021</b>	<b>2022</b>
Ajuste Al Peso	Secretaria de Hacienda	229	1.367
Aprovechamientos			0
		<b>229</b>	<b>1.367</b>
<b>NOTA 8 Ingresos Financieros</b>		<b>2021</b>	<b>2022</b>
Rendimientos	Colpatria Cta de Ahorros	1.154	2.120
		<b>1.154</b>	<b>2.120</b>
<b>NOTA 9 Gastos de Administracion</b>		<b>2021</b>	<b>2022</b>
<u>Honorarios</u>			
Asesoría contable	LAVERDE GALVIS JAIME ARMANDO	8.400.000	9.245.880
Asesoría Administrativa	CORTES CASTILLO CLEMENCIA	3.534.528	9.301.066
Otros	VISION TOURS S.A.S		60.732
<u>Impuestos</u>			
Iva descontable		2.375.163	2.461.615
Gravamen al Movimiento Financiero		165.880	133.800
Impuesto al Consumo		51	24.719
<u>Servicios</u>			
Correo Portes y Telegramas		46.550	83.250
Transportes Fletes y Acarreos			80.000
Internet			59.900
Mto Pagina WEB		158.000	
<u>Gastos Legales</u>			
Registro Mercantil		285.500	103.000
Tramites y Licencias		15.949	19.360
Otros		24.890	264.494
<u>Gastos de Viaje</u>			
Alojamiento y Manutencion		0	1.461.960
Pasajes Aereos		341.675	1.142.332
Otros			
<u>Diversos</u>			
Gastos de Representacion y relaciones Publicas		27.247.174	355.462
Elementos de Aseo y Cafeteria			73.321
Refrigerios - Almuerzo Asamblea			1.806.000
Papeleria		24.243	2.000
Taxis y Buses		147.000	319.900
Casinos y Restaurantes		0	226.861
Parqueaderos		6.471	6.598
Propinas			4.434
	<b>Total</b>	<b>42.773.073</b>	<b>27.236.684</b>

**NOTA 10 Costos Directos**

	<b>2021</b>	<b>2022</b>
LA ACADEMIA DIGITAL S.A.S Honorarios	0	3.000.000
	<b>0</b>	<b>3.000.000</b>