

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	2023	2024	<u>PASIVO</u>	NOTA	2023	2024
<i>ACTIVO CORRIENTE</i>				<i>PASIVO CORRIENTE</i>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	18.776.312	26.607.534	Cuentas por Pagar Comerciales y			
Cuentas Comerciales por Cobrar y				Otras Cuentas por Pagar	5	2.326.312	2.723.767
Otras Cuentas por Cobrar	4	3.211.324	0				
Total Activo Corriente		<u>21.987.636</u>	<u>26.607.534</u>	Total Pasivo Corriente		<u>2.326.312</u>	<u>2.723.767</u>
				TOTAL PASIVOS		2.326.312	2.723.767
				<u>ACTIVOS NETOS</u>			
				Exedentes sin Restriccion		19.661.324	23.883.767
				TOTAL ACTIVOS NETOS		19.661.324	23.883.767
TOTAL ACTIVOS		21.987.636	26.607.534	TOTAL PASIVO MAS ACTIVO NETO		21.987.636	26.607.534

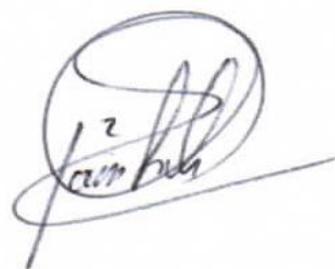

 CESAR ENRIQUE CASTIBLANCO LAURADA
 Representante Legal


 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	2023	2024
INGRESOS			
Cuota de Afiliacion	6	3.210.000	0
Cuota de Sostenimiento	6	51.360.000	57.523.200
Total Ingresos		54.570.000	57.523.200
Costos Directos	10	3.000.000	6.100.000
Otros Ingresos	7	1.493	460
Gastos de Administracion	9	31.620.864	27.539.924
Otros Gastos		291.929	2.924
Excedente Operacional		19.658.700	23.880.812
Ingresos Financieros	8	2.623	2.955
Costos Financieros		0	0
Excedente antes de Impuestos		19.661.324	23.883.767
Gasto por Impuesto a los Ingresos		0	0
TOTAL EXCEDENTE NETO		19.661.324	23.883.767


CESAR ENRIQUE CASTIBLANCO LAURADA
 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, inscrito en el libro de entidades sin ánimo de lucro ante la cámara de comercio. Régimen especial. 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 académico de los programas de publicidad desde la docencia, la investigación y la proyección social. B. Promover formación y actualización del personal docente 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

Los estados financieros de la Asociación han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIF para MICROEMPRESAS) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y adoptadas en Colombia bajo el Decreto 2706 del año 2012. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a su valor razonable, como se explica en las políticas contables. 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 e 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.

COSTOS

Para el reconocimiento de costos y gastos se utilizan los principios de asociación y devengo reconociéndolos en el periodo del recibo efectivo de los bienes o servicios.

NOTA 3 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

		2023	2024
Caja	Responsable Clemencia Cortes Castillo	42.243	0
Bancos	Colpatria - Unica cuenta	18.734.069	26.607.534
		18.776.312	26.607.534

NOTA 4 Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar

		2023	2024
Cuota de Sostenimiento		3.210.000	0
Anticipos Gastos de Repres.		0	0
Anticipo Mayor Vr pagado		0	0
Anticipo Mayor Vr pagado	Jaime Armando Laverde Galvis	1.324	0
		3.211.324	0

NOTA 5 Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

			2023	2024
LAVERDE GALVIS JAIME ARMANDO	Diciembre	Honorarios	1.012.338	1.134.041
CLEMENCIA CORTES CASTILLO	Diciembre	Honorarios	1.264.466	1.417.086
CLEMENCIA CORTES CASTILLO		Reembolsos	0	103.333
			2.276.804	2.654.460
Retencion en la Fuente	DIAN	dic-24	24.840	27.838
Retencion de Ica	Secretaria de Hacienda	6 Bim 2024	24.668	41.469
			49.508	69.307
Total			2.326.312	2.723.767

NOTA 6 INGRESOS

			2023	2024
<u>Cuota de Afiliacion</u>			3.210.000	0
CORPORACION UNIVERSITARIA DE CIENCIA Y DESARROLLO			3.210.000	0
<u>Cuota de Sostenimiento:</u>			51.360.000	57.523.200
CORPORACION COLEGIATURA COLOMBIANA			3.210.000	3.595.200
CORPORACION ESCUELA DE ARTES Y LETRAS			3.210.000	3.595.200
CORPORACION UNIVERSITARIA DE CIENCIA Y DESARROLLO			3.210.000	3.595.200
FUNDACION UNIVERSIDAD CENTRAL			3.210.000	3.595.200
FUNDACION UNIVERSIDAD DE BOGOTA JORGE TADEO LOZANO			3.210.000	3.595.200
FUNDACION UNIVERSITARIA LOS LIBERTADORES			3.210.000	3.595.200
UNIVERSIDAD AUTONOMA DE OCCIDENTE			3.210.000	3.595.200
UNIVERSIDAD CATOLICA DE MANIZALES			3.210.000	3.595.200
UNIVERSIDAD DE SANTANDER			6.420.000	7.190.400
UNIVERSIDAD DE MEDELLIN			3.210.000	3.595.200
UNIVERSIDAD PONTIFICIA BOLIVARIANA			6.420.000	7.190.400
UNIVERSIDAD SANTIAGO DE CALI			3.210.000	3.595.200
UNIVERSIDAD SERGIO ARBOLEDA			3.210.000	3.595.200
INSTITUCION UNIVERSITARIA EAM			3.210.000	3.595.200

NOTA 7 Otros Ingresos

			2023	2024
Ajuste Al Peso	Secretaria de Hacienda		1.493	460
Aprovechamientos				0
			1.493	460

NOTA 8 Ingresos Financieros

			2023	2024
Rendimientos	Colpatria Cta de Ahorros		2.623	2.955
			2.623	2.955

NOTA 9 Gastos de Administracion

			2023	2024
<u>Honorarios</u>				
Asesoría contable	LAVERDE GALVIS JAIME ARMANDO		10.458.936	11.721.324
Asesoría contable	LAVERDE GALVIS JAIME ARMANDO	Distribución excedentes 2023		-2.490.416

Asesoría Administrativa	CORTES CASTILLO CLEMENCIA		15.321.600	17.170.908
Asesoría Administrativa	CORTES CASTILLO CLEMENCIA	Distribución excedentes 2023	-14.766.160	-17.170.908
Capacitación	CARDONA JARAMILLO FABIANA		300.000	
Otros				0

Impuestos

Iva descontable			3.205.872	3.766.934
Gravamen al Movimiento Financiero			185.243	211.541
Impuesto al Consumo			119.761	40.918

Servicios

Correo Portes y Telegramas			122.900	151.250
Transportes Asamblea	TRANS MILENIUM 2021 SAS		490.000	0
Internet			0	0
Curso de Investigación	POETOPHIA & SCIENCE CORP		4.500.000	0
Curso concurso	SLIDE DEPOT S A S		487.395	0
Hosting y Dominio	Hostinger International Ltd.		262.700	262.700

Gastos Legales

Registro Mercantil	Renovación Matrícula		215.200	293.900
Tramites y Licencias	Actualización Estatutos		208.000	703.000
Otros	Certificados Constitución		21.600	39.500

Gastos de Viaje

Alojamiento y Manutencion			661.190	1.749.212
Pasajes Aereos			670.600	1.494.400
Otros				

Diversos

Suscripción Revista	EDICIONES P&M S A S		0	1.000.000
Gastos de Representacion y relaciones Pu	Agendas - Cuadernos Obsequios y Bonos		6.928.007	1.477.726
Elementos de Aseo y Cafeteria			0	57.458
Refrigerios - Almuerzo Asamblea	NOVELTY SUITES SA / HERRERA BARRIOS EDGAR ANIBAL		636.432	6.076.000
Papelería			92.542	3.950
Taxis y Buses			459.000	421.300
Casinos y Restaurantes			929.166	511.481
Parqueaderos			0	0
Propinas	Restaurantes		110.880	47.746

Total **31.620.864** **27.539.924**

NOTA 10 Costos Directos

			2023	2024
GUIDO ULLOA & ASOCIADOS S.A.S	Honorarios		0	5.000.000
SALAMANCA RUIZ IVONN MARITZA	Honorarios		0	500.000
USCATEGUI MALDONADO JORGE ARTURO	Honorarios		3.000.000	
HERRERA BARRIOS EDGAR ANIBAL	Arrendamientos / Mobiliario Catherin asamblea		0	400.000
HERRERA BARRIOS EDGAR ANIBAL	Transporte / Insumos de asamblea		0	200.000
			3.000.000	6.100.000

ASOCIACION COLOMBIANA DE FACULTADES ESCUELAS Y PROGRAMAS DE PUBLICIDAD

ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

CONCEPTO	ENE.01	DISMINUCION	AUMENTO	DIC.31
Saldo Inicial				
Excedente Neto del Año	19.661.324 \$	(19.661.324) \$	23.883.767 \$	23.883.767
Saldo Final	\$ 19.661.324	\$(19.661.324)	23.883.767 \$	23.883.767



CESAR ENRIQUE CASTIBLANCO LAURADA
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/2024)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
EXCEDENTE DEL PERIODO (ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL)	23.883.767
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	23.883.767
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES	
(+) DISMINUCION DEUDORES	3.253.567
(+) AUMENTO CUENTAS POR PAGAR	397.455
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	27.534.789
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
(-) PAGO - INVERSION EXCEDENTES	19.661.324
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS	(19.661.324)
TOTAL - AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	7.873.465
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AÑO ANTERIOR	18.734.069
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PRESENTE AÑO	26.607.534



CESAR ENRIQUE CASTIBLANCO LAURADA
Representante Legal



JAIME ARMANDO LAVERDE GALVIS
Contador Publico TP- 39974-T