

ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE OFICIALES DE INFANTERÍA DE MARINA
NIT: 900.093.474 - 0

REVELACIONES A LOS ESTADO FINANCIEROS COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.025 y 2.024
REVELACIONES DE CARÁCTER GENERAL

Revelación No. 1 ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

La asociación Colombiana de Oficiales de Infantería de Marina es de naturaleza privada, es una entidad sin ánimo de lucro, de Régimen Tributario Especial lo cual no es contribuyente del impuesto de renta. En el impuesto a las ventas IVA es responsable con respecto al desarrollo de la pauta publicitaria y arriendos, es agente de retención en la fuente, según las normas tributarias vigentes, con domicilio ubicado en la ciudad de Bogotá.

Con autonomía administrativa y presupuestal, patrimonio independiente, sometida a las disposiciones legales que regulan estas asociaciones y bajo la vigilancia de la Alcaldía Mayor de Bogotá.

Su objeto social es fomentar la unión, la solidaridad y el compañerismo entre sus integrantes, coadyuvar en el desarrollo del cuerpo de Infantería de Marina y perpetuar su historia y tradiciones.

Los órganos de administración de la asociación son: la Asamblea General, Junta Directiva y el Representante Legal.

Revelación No. 2 POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

El estado de situación financiera y el estado de Excedentes Integrales comparativos por los años 2.025 - 2.024 y sus revelaciones se presentan ajustadas al nuevo marco normativo Decreto 2706 de 2012 y al decreto reglamentario 2019 de 2013.

ACTIVOS

Representan los recursos obtenidos por la Asociación como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la Asociación y a los depósitos realizados en las cuentas corrientes.

CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero y otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Representa activos tangibles que se mantiene para su uso en el desarrollo de su objeto social, de acuerdo con la vida útil probable o estimada de los activos, aplicando el método de depreciación de línea recta. Se estableció con base en el avalúo técnico; se reconocieron los activos al valor de costo y se ajustaron.

PASIVOS

Agrupan las obligaciones a cargo de la Asociación, originadas por la compra de bienes y servicios en el desarrollo de las actividades básicas del ente económico y cuya exigibilidad es inferior a un año.

Cada concepto es registrado por el sistema de causación y su realización no afecta en forma directa el flujo de efectivo. Este sistema solo implica el reconocimiento de un derecho (Ingreso) o de una obligación (Gasto). Los demás ingresos son registrados cuando se reciben efectivamente, llevándolo al estado de excedentes.

REVELACIONES DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Revelación No. 3 EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

Los recursos de inmediata disponibilidad de la Asociación, diferente a los valores de caja, se depositan directamente en las cuentas de Bancolombia cuentas corrientes No. 172-277673-28 y 172-522311-61 y Banco Davivienda Cuenta de ahorro No. 4730 0010 0601. Las diferencias entre los saldos contables y el de las entidades financieras, están debidamente conciliados y los depósitos no poseen ninguna restricción legal.

CONCEPTO		2.025	2.024
CAJA			
Caja General		1.400.000	300.000
BANCOS			
Moneda Nacional			
Bancolombia		21.048.489	21.269.650
Bancolombia	Cta Ahorro	956.896	956.498
Bancolombia	Tienda Anfibia	5.022.930	7.422.930
Davivienda		2.243.034	6.600.320
TOTALES		30.671.349	36.549.398

Revelación No. 4: INVERSIONES

El detalle de la inversión es en la Fiduciaria Davivienda Cta No 17470699 y el saldo al 31 de diciembre del 2.025

CONCEPTO		2.025	2.024
INVERSIONES			
CDTS			120.000.000
Fondo de inversión		22.396.539	273.722.795
TOTALES		22.396.539	393.722.795

Revelación No. 5 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde al siguiente valor: Se presenta una cuenta por cobrar al Grupo Inveralianza correspondiente a los arriendos cuando el grupo tenía la plazoleta Morales, en la actualidad Anfibios se encuentra administrándolo directamente.

La otra partida corresponde a la firma del contrato de compraventa de la casa lote de terreno en la calle 10 No. 10E – 380 el sector isla de Gallinazo del municipio de Coveñas, Departamento de Sucre, con una extensión de 2.046 Metros cuadrados (lote No. 2) el cual se acordó el pago de la siguiente manera: a la firma del contrato un anticipo de \$20.000.000, el 2do anticipo el 15 de octubre por valor de \$200.000.000, el tercer anticipo efectuado el 15 de diciembre por valor de \$120.000.000 y el saldo a la firma de la escritura que será el día 27 de febrero del año 2026 por valor de \$65.000.000 para un gran total de \$385.000.000.

CONCEPTO	2.025	2.024
DEUDORES		
Grupo Inveralianza	37.399.866	31.803.700
Anticipos y avances	23.787	
PROMESA DE COMPRA VENTA		
De bienes raíces	320.000.000	
ANTICIPO DE IMPUESTOS		
Rte Fte	941.084	246.483
Rte ICA	24.353	16.235
Renta	508.000	261.000
TOTALES	358.897.090	32.327.418

Revelación No. 6: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo está clasificada a diciembre 31 del 2.025 de la siguiente manera:

Compra de Lote Casa de 390.74 M² ubicado en la Calle 10 No. 10 E-370 de la ciudad de Coveñas, Departamento de Sucre según escritura No. 507 del 11 de agosto del año 2025 de la Notaria Única de San Antero por valor de \$115.000.000.

Se realizaron pago por valor de \$83.112.683, corresponde a mantenimiento y adecuaciones hechas a las Cabañas y gastos notariales.

CONCEPTO	2.025	2.024
Terreno	115.000.000	
Construcciones	83.112.683	
Maquinaria y equipo	5.000.000	5.000.000
Equipo de Oficina	13.567.900	13.567.900
Equipo de computación	13.044.337	13.044.337
SUB TOTAL	229.724.920	31.612.237
Depreciación	27.612.237	27.612.237
TOTALES	202.112.683	4.000.000

Revelación No. 7: CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2.025 se tenía obligaciones por concepto de impuestos, y un saldo pendiente por las adecuaciones de Coveñas.

CONCEPTO	2.025	2.024
Costo gastos por pagar	1.408.000	963.900
Rte fte	1.533.000	70.000
Rte ica	20.000	116.000
TOTALES	2.961.000	1.149.900

Revelación No. 8: IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS

Al 31 de diciembre del 2.025 se tenía obligaciones por concepto de IVA e ICA.

CONCEPTO	2.025	2.024
IMPUESTOS POR PAGAR		
IVA por pagar	1.239.000	902.000
ICA por pagar	295.000	
TOTALES	1.534.000	902.000

Revelación No. 9: OTROS PASIVOS

Esta partida corresponde al anticipo por concepto de arriendo del mes de enero 2026 del local de la plazoleta Morales y el saldo al 31 de diciembre del 2.025

CONCEPTO	2.025	2.024
ANTICIPOS Y AVANCES		
Clientes	2.700.000	
TOTALES	2.700.000	-

Revelación No. 10: INGRESOS OPERACIONALES:

Corresponde a las cuotas de afiliación y sostenimiento, arriendo y pauta publicitaria hasta el mes de diciembre de 2.025.

CONCEPTO	2.025	2.024
Cuota de afiliación y Sostenimiento	129.001.700	95.991.000
Arriendos	58.698.327	42.151.260
Pauta Publicitaria	2.521.008	2.100.840
TOTAL INGRESOS	190.221.035	140.243.100

Revelación No. 11: INGRESOS NO OPERACIONALES

Corresponde a los ingresos no operaciones por concepto de rendimiento financieros, aprovechamiento y Donación el saldo al 31 de diciembre es:

DETALLES	2.025	2.024
Rendimiento Financiero	28.041.087	54.686.980
Aprovechamiento	890.000	
Donaciones	12.000.000	5.784.872
TOTALES	40.931.087	60.471.852

Revelación No. 12: OPERACIONALES DE ADMON:

Corresponde a los gastos fijos de la asociación en el área operativa, legal y administrativa, el saldo al 31 de diciembre comprendía lo siguiente:

CONCEPTO	2.025	2.024
PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
Director Ejecutivo	15.408.000	15.408.000
Contador	8.448.000	7.870.000
Secretaria	17.860.000	21.012.000
SERVICIOS		
Celular - Teléfono - ETB	588.320	921.167
Correo Porte y Telegrama		263.100
Impuestos	417.320	14.003
GASTOS LEGALES		
Registro mercantil	1.962.140	1.812.700
GASTOS DE VIAJE		
Alojamiento y manutención	429.750	860.000
Pasajes aéreos	5.472.000	2.756.260
MTTO Y REPARACIONES		
Construcciones y edificaciones		
DEPRECIACIÓN		
Maquinaria y equipo		
DIVERSOS		
Apoyo BACAIM6	1.250.000	
Elementos de aseo y cafetería	575.000	195.310
Útiles, Papelería y fotocopia		128.310
Taxis y buses		485.280
Premios y bonos Dic	1.500.000	8.297.000
Casino y Restaurante	4.448.600	6.127.200
Diversos	932.900	366.861
TOTALES	59.292.030	66.517.191

Revelación No. 13: OPERACIONALES OTROS:

Corresponde al arriendo que se paga al BACAIM6 por la plazoleta Morales y el saldo al 31 de diciembre:

CONCEPTO	2.025	2.024
ARRIENDO		
Contrato de Arriendo	25.575.744	24.403.356
DIVERSOS		
Elaboración moneda		
Elaboración Revista		
TOTALES	25.575.744	24.403.356

Revelación No. 14: GASTOS NO OPERACIONALES

Corresponde a los gastos Bancarios y el saldo al 31 de diciembre es:

DETALLES	2.025	2.024
Financieros	2.767.118	430.890
Cartera Castigada		
Donación		
Diversos	1.182.280	49.525
TOTALES	3.949.398	480.415

Revelación No. 15: COSTO DE VENTA

Durante la vigencia del año 2025 este rublo no tuvo movimiento:

DETALLES	2.025	2.024
COSTO DE VENTA		
Tienda Anfibia		5.500.000
TOTALES	-	5.500.000



MGCIM (R) Sergio Alfredo Serrano A.
Representante Legal ANFIBIOS



Víctor Hugo Quintero C
CONTADOR
T.P. No 20.332-T.