

**ASOCIACION COLOMBIANA DE OFICIALES DE INFANTERIA DE MARINA  
NIT: 900.093.474 - 0**

**REVELACIONES A LOS ESTADO FINANCIEROS COMPARATIVOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.021 y 2.020  
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 por 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 POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

El estado de situación financiera y el estado de Excedentes Integrales comparativos por los años 2021-2020 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. Las diferencias entre los saldos contables y el de las entidades financieras, están debidamente conciliados y los depósitos no poseen ninguna restricción legal.

CONCEPTO		2.021	2.020
<b>CAJA</b>			
Caja General		721.600	
<b>BANCOS</b>			
Moneda Nacional			
Bancolombia		16.528.976	11.348.906
Bancolombia	Tienda Anfibia	39.027.445	18.813.369
Davivienda		40.699	40.663
<b>TOTALES</b>		<b>56.318.720</b>	<b>30.202.938</b>

#### Revelación No. 4: INVERSIONES

El detalle de la inversión es Banco Davivienda en un CDT a una tasa de 2.46% cuyo vencimiento es el día 8 de marzo de 2.022:

CONCEPTO		2.021	2.020
<b>INVERSIONES</b>			
Fondo de inversion		201.762.924	201.366.813
<b>TOTALES</b>		<b>201.762.924</b>	<b>201.366.813</b>

#### Revelación No. 5 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde al valor de las cuentas por cobrar, el saldo al 31 de diciembre de 2021

CONCEPTO		2.021	2.020
<b>DEUDORES</b>			
Grupo Inveralianza		31.950.000	19.800.000
Diana Puentes		4.300.000	800.000
Sociedad Tequendama		1.000.000	
Rte Fte		63.025	177.159
Renta		99.000	29.224
<b>TOTALES</b>		<b>37.412.025</b>	<b>20.806.383</b>

#### Revelación No. 6: INVENTARIOS

Corresponde al inventarió que está disponible en Guaymaral:

CONCEPTO		2.021	2.020
<b>INVENTARIOS</b>			
Guaymaral		11.000.000	10.000.000
<b>TOTALES</b>		<b>11.000.000</b>	<b>10.000.000</b>

### Revelación No. 7: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo está clasificada a diciembre 31 del 2,021 de la siguiente manera:

CONCEPTO	2.021	2.020
Equipo de Oficina	13.567.900	13.567.900
Equipo de computacion	13.044.337	13.044.337
<b>SUB TOTAL</b>	<b>26.612.237</b>	<b>26.612.237</b>
Depreciación	26.612.237	25.638.796
<b>TOTALES</b>	<b>-</b>	<b>973.441</b>

### Revelación No.8: CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2.021 se tenía obligaciones por concepto de impuestos

CONCEPTO	2.021	2.020
Costo gastos por pagar	2.974.368	
Rte fte	403.000	192.000
Rte ca	152.000	46.000
<b>TOTALES</b>	<b>3.529.368</b>	<b>238.000</b>

### Revelación No.9: IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Al 31 de diciembre del 2.021 se tenía obligaciones por concepto de IVA e ICA

CONCEPTO	2.021	2.020
IMPUESTOS POR PAGAR		
IVA por pagar	2.342.000	2.224.000
ICA por pagar	618.000	89.000
<b>TOTALES</b>	<b>2.960.000</b>	<b>2.313.000</b>

### Revelación No. 10: INGRESOS OPERACIONALES:

Corresponde a las cuotas de afiliación y sostenimiento, arriendo y pauta publicitaria hasta el mes de diciembre de 2.021.

CONCEPTO	2.021	2.020
Cuota de afiliacion		
y Sostenimiento	59.814.000	61.618.000
Arriendos	58.487.400	39.096.639
Pauta Publicitaria	7.226.890	3.025.210
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>125.528.290</b>	<b>103.739.849</b>

**Revelación No. 11: INGRESOS NO OPERACIONALES**

Corresponde a los ingresos no operaciones y el saldo al 31 de diciembre es:

<b>DETALLES</b>	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
Rendimiento Financiero	2.547.752	4.819.473
Grupo Inveralianza	-	550.000
Tienda Guaymaral	5.511.028	2.411.000
<b>TOTALES</b>	<b>8.058.780</b>	<b>7.780.473</b>

**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:

<b>CONCEPTO</b>	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
<b>PRESTACION DE SERVICIOS</b>		
Director Ejecutivo	12.000.000	14.440.000
Contador	6.216.000	5.931.000
Secretaria	16.596.000	15.840.000
<b>SERVICIOS</b>		
Celular - Telefono - Directv	722.328	2.479.556
Correo Porte y Telegrama	800.150	
Impuestos	894.444	133.650
<b>GASTOS LEGALES</b>		
Registro mercantil	1.562.146	1.615.000
<b>GASTOS DE VIAJE</b>		
Alojamiento y manutención		100.000
Pasajes aereos		563.480
<b>MTTO Y REPARACIONES</b>		
Construcciones y edificaciones	100.000	100.000
<b>DEPRECIACION</b>		
Equipo de Oficina		
Equipo de Computación	973.441	1.332.801
<b>DIVERSOS</b>		
Elementos de aseo y cafeteria		389.800
Utiles, Papeleria y fotocopia	504.496	380.100
Taxis y buses	130.000	132.000
Apoyos BACAIM		600.000
Casino y Restaurante	2.776.620	
Concurso Narrativa	1.800.000	
Dominio Pagina Web	160.000	110.000
Plan Exequial		150.000
Bono		300.000
Apoyo Seccional Caribe	2.029.000	
Donación		250.000
Diversos	959.612	862.047
<b>TOTALES</b>	<b>48.224.237</b>	<b>45.709.434</b>

**Revelación No. 13: OPERACIONALES OTROS:** Corresponde a los gastos no operaciones y el saldo al 31 de diciembre:

CONCEPTO	2.021	2.020
<b>ARRIENDO</b>		
Contrato de Arriendo	32.099.863	19.818.176
<b>DIVERSOS</b>		
Elaboración moneda	5.800.000	
Elaboración Revista	7.980.000	4.800.000
<b>TOTALES</b>	<b>45.879.863</b>	<b>24.618.176</b>

**Revelación No. 14: GASTOS NO OPERACIONALES**

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

DETALLES	2.021	2.020
Financieros	277.243	675.321
Extraordinarios		
Diversos		
<b>TOTALES</b>	<b>277.243</b>	<b>675.321</b>



MGCIM (R) Luis Jesús Suarez Castillo  
Representante Legal ANFIBIOS



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