



Asociación Colombiana de Oficiales de Infantería de Marina (ANFIBIOS)

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

REVELACIONES A LOS ESTADO FINANCIEROS COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.023 y 2.022 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 POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

El estado de situación financiera y el estado de Excedentes Integrales comparativos por los años 2023-2022 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.



Asociación Colombiana de Oficiales de Infantería de Marina (ANFIBIOS)

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.



Asociación Colombiana de Oficiales de Infantería de Marina (ANFIBIOS)

CONCEPTO		2.023	2.022
CAJA			
Caja General		485.819	
BANCOS			
Moneda Nacional			
Bancolombia		7.643.000	13.489.703
Bancolombia	Cta Ahorro	955.546	
Bancolombia	Tienda Anfibia	142.930	829.373
Davivienda		6.049.244	1.841.534
TOTALES		15.276.539	16.160.610

Revelación No. 4: INVERSIONES

El detalle de la inversión es Banco Davivienda en un CDT el saldo al 31 de diciembre del 2.023

CONCEPTO	2.023	2.022
INVERSIONES		
Fondo de inversion	294.688.128	296.000.000
TOTALES	294.688.128	296.000.000

Esta Distribuido de la siguientes manera:

Valor	Fecha inicial	Fecha final	Dias	Tasa %	Valor Interese:
63.688.128	28/02/2023	06/03/2024	368	15,41	9.646.886
184.000.000	03/10/2023	20/03/2024	167	12,27	9.742.756
47.000.000	19/04/2023	15/12/2024	596	11,9	9.231.326
294.688.128					28.620.968

Revelación No. 5 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde al valor de las cuentas por cobrar e impuestos, el saldo al 31 de diciembre de 2.023:



Asociación Colombiana de Oficiales de Infantería de Marina (ANFIBIOS)

CONCEPTO	2.023	2.022
DEUDORES		
Grupo Inveralianza	23.480.500	23.080.500
FONDO DE INVERSION		
Davivienda	39.605.525	
Rte Fte	29.793	99.301
Rte ICA	16.235	16.235
Renta	261.000	162.000
TOTALES	63.393.053	23.358.036

Revelación No. 6: INVENTARIOS

Corresponde al inventarió que está disponible en Guaymaral (Ver anexo):

CONCEPTO	2.023	2.022
INVENTARIOS		
Guaymaral	5.500.000	11.000.000
TOTALES	5.500.000	11.000.000

Revelación No. 7: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo está clasificada a diciembre 31 del 2.023 de la siguiente manera:

CONCEPTO	2.023	2.022
Maquinaria y equipo	5.000.000	5.000.000
Equipo de Oficina	13.567.900	13.567.900
Equipo de computacion	13.044.337	13.044.337
SUB TOTAL	31.612.237	31.612.237
Depreciación	27.612.237	26.612.237
TOTALES	4.000.000	5.000.000

Revelación No.8: CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2.023 no se tenía obligaciones por concepto de impuestos, ni obligaciones con terceros.



Asociación Colombiana de Oficiales de Infantería de Marina (ANFIBIOS)

CONCEPTO	2.023	2.022
Costo gastos por pagar		
Rte fte	-	201.000
Rte ica		
TOTALES	-	201.000

Revelación No.9: IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Al 31 de diciembre del 2.023 se tenía obligaciones por concepto de IVA e ICA.

CONCEPTO	2.023	2.022
IMPUESTOS POR PAGAR		
IVA por pagar	1.126.000	550.000
ICA por pagar	71.000	-
TOTALES	1.197.000	550.000

Revelación No. 10: INGRESOS OPERACIONALES:

Corresponde a las cuotas de afiliación y sostenimiento, arriendo y pauta publicitaria hasta el mes de diciembre de 2.023.

CONCEPTO	2.023	2.022
Cuota de afiliación		
y Sostenimiento	74.116.000	63.848.000
Arriendos	38.319.324	28.403.363
Pauta Publicitaria	1.680.672	3.361.344
TOTAL INGRESOS	114.115.996	95.612.707

Revelación No. 11: INGRESOS NO OPERACIONALES

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

DETALLES	2.023	2.022
Rendimiento Financiero	31.129.176	10.892.360
Grupo Inveralianza		
Tienda Guaymaral	5.284.012	6.797.068
TOTALES	36.413.188	17.689.428



Asociación Colombiana de Oficiales de Infantería de Marina (ANFIBIOS)

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	2.023	2.022
PRESTACION DE SERVICIOS		
Director Ejecutivo	14.400.000	13.200.000
Contador	7.656.000	6.564.000
Secretaria	20.432.000	17.532.000
SERVICIOS		
Celular - Telefono - ETB	933.926	938.928
Correo Porte y Telegrama	177.500	581.100
Impuestos	38.732	1.577
GASTOS LEGALES		
Registro mercantil	1.862.600	1.878.000
GASTOS DE VIAJE		
Alojamiento y manutención	1.585.000	1.150.000
Pasajes aereos	3.537.000	1.646.580
MTTO Y REPARACIONES		
Construcciones y edificaciones	-	3.024.500
DEPRECIACION		
Maquinaria y equipo	1.000.000	
Equipo de Computación		
DIVERSOS		
Elementos de aseo y cafeteria	235.200	138.600
Utiles, Papeleria y fotocopia	145.500	153.600
Taxis y buses	490.000	40.000
Premios y bonos Dic	6.247.000	5.600.000
Casino y Restaurante	82.100	602.198
Diversos	3.170.295	2.024.661
TOTALES	61.992.853	55.075.744

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

CONCEPTO	2.023	2.022
ARRIENDO		
Contrato de Arriendo	22.184.880	1.848.740
DIVERSOS		
Elaboración moneda		
Elaboración Revista		
TOTALES	22.184.880	1.848.740



Asociación Colombiana de Oficiales de Infantería de Marina (ANFIBIOS)

Revelación No. 14: GASTOS NO OPERACIONALES

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

DETALLES	2.023	2.022
Financieros	1.299.428	164.200
Cartera Castigada		4.300.000
Donacion		1.000.000
Diversos	108.949	150.081
TOTALES	1.408.377	5.614.281

Revelación No. 15: COSTO DE VENTA

Corresponde al costo de venta por la mercancía de la tienda Guaymaral y el saldo al 31 de diciembre es:

DETALLES	2.023	2.022
COSTO DE VENTA		
Tienda Anfibia	5.500.000	
TOTALES	5.500.000	-

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

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