



Asociación Acción Social Ejército

Estados Financieros 2021

Marzo 2022



CONTENIDO

	<i>Página</i>
INTRODUCCIÓN.....	3
1. ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA.....	4
2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL.....	10
3. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	14
4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	15
5. REVELACIONES	17
6. CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS	41



INTRODUCCIÓN

Para toda compañía llevar un control sobre los bienes y obligaciones que posee siempre es un elemento importante para conocer la situación financiera de la misma.

El área contable es el proceso que se encarga de recolectar la información relacionada con la actividad económica y financiera. Por esta razón, unos estados financieros adecuados, teniendo en cuenta que son el resultado de la contabilidad, permiten a las directivas conocer de manera minuciosa la posición de la entidad, y de esta manera, determinar si las labores que se realizan durante el periodo están arrojando los productos deseados o deben ser replanteadas.

La información de la compañía se presenta en cuatro estados financieros: estado de la situación financiera, estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujo de efectivo. Ellos son el complemento perfecto para obtener un confiable conjunto de datos que permitirán analizar la posición financiera para la toma de decisiones.



Asociación Acción Social Ejército
Estados Financieros 2021

ASOCIACIÓN ACCIÓN SOCIAL EJERCITO

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Expresado en pesos del estado colombiano)

	Notas	2021	2020	Variación %	Variación \$
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3				
BANCOS		749.443.896	671.309.295	12	78.134.601
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		749.443.896	671.309.295	12	1.179.232.466
ACTIVOS FINANCIEROS					
ACTIVOS FINANCIEROS	4				
CUENTAS DE AHORROS		1.101.097.865	0	100	1.101.097.865
ACCIONES		10.000.000	10.000.000	0	0
CERTIFICADOS		421.542.013	417.582.325	1	3.959.688
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		1.532.639.878	427.582.325	258	1.105.057.553



Asociación Acción Social Ejército Estados Financieros 2021

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5				
CLIENTES		2.515.542.415	3.567.971.700	-29	-1.052.429.285
ANTICIPOS Y AVANCES		12.343.100	11.432.100	8	911.000
INGRESOS POR COBRAR		94.941.900	82.400.600	15	12.541.300
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A		3.683	496.452	-99	-492.769
PRESTAMO A PARTICULARES		155.174.854	207.679.946	-25	-52.505.092
DEUDORES VARIOS		24.415.084	72.932.611	-67	-48.517.528
VARIOS		-105.853.224	-105.853.224	0	0
TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		2.696.567.812	3.837.060.186	-30	-1.140.492.374
<hr/>					
INVENTARIOS	6				
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA		27.514.700	27.634.651	0	-119.951
ALMACEN DE MATERIALES REPUESTOS Y ACCESORIOS		4.609.790	6.146.450	-25	-1.536.660
TOTAL INVENTARIOS		32.124.490	33.781.101	-5	-1.656.611
<hr/>					
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		5.010.776.077	4.969.732.908	1	41.043.169



Asociación Acción Social Ejército
Estados Financieros 2021

ACTIVO NO CORRIENTE

ACTIVOS INMOVILIZADOS

7

MAQUINARIA Y EQUIPOS DE MONTAJE	1.870.500	1.870.500	0	0
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	2.621.000.000	2.621.000.000	0	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	14.304.584	14.304.584	0	0
EQUIPO DE OFICINA	126.246.187	126.246.187	0	0
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	87.098.052	87.098.052	0	0
EQUIPO MEDICIO - CIENTIFICO	2.475.152	2.475.152	0	0
EQUIPOS DE HOTELES Y RESTAURANTES	2.590.000	2.590.000	0	0
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	95.000.000	95.000.000	0	0
DEPRECIACION ACUMULADA	-1.553.081.246	-1.414.697.887	10	-138.383.359
TOTAL ACTIVOS INMOVILIZADOS	1.397.503.230	1.535.886.589	-9	-138.383.359

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE

1.397.503.230 1.535.886.589 -9 -138.383.359

OTROS ACTIVOS

8

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	17.407.257	6.626.263	163	10.780.994
-------------------------------	------------	-----------	-----	------------

TOTAL OTROS ACTIVOS

17.407.257 6.626.263 163 10.780.994

TOTAL ACTIVO ==>

6.425.686.564 6.512.245.760 -1 -86.559.196



Asociación Acción Social Ejército Estados Financieros 2021

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR	9				
RETENCION EN LA FUENTE		850.037	118.688	616	731.349
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO		148.875	34.102	337	114.773
ACREEDORES VARIOS		54.698.190	113.862.663	-52	-59.164.474
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		55.697.102	114.015.453	-51	-58.318.352
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	10				
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR		3.836.865	990.587	287	2.846.278
DE INDUSTRIA Y COMERCIO		3.390.000	0	100	3.390.000
TOTAL IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS		7.226.865	990.587	630	6.236.278
OBLIGACIONES LABORALES	11				
CESANTIAS CONSOLIDADAS		1.087.867	1.026.458	6	61.409
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES		1.087.867	1.026.458	6	61.409
PASIVO DIFERIDO	12				
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		109.497.000	92.817.050	18	16.679.950
TOTAL PASIVO DIFERIDO		109.497.000	92.817.050	18	16.679.950
TOTAL PASIVO CORRIENTE		173.508.834	208.849.548	-17	-35.340.715



Asociación Acción Social Ejército
Estados Financieros 2021

OTROS PASIVOS	13				
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		1.087.756	1.087.756	0	0
DEPOSITOS RECIBIDOS		6.787.419	8.090.174	-16	-1.302.755
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		5.323.598	3.170.615	68	2.152.983
TOTAL OTROS PASIVOS		13.198.773	12.348.545	7	850.228
TOTAL OTROS PASIVOS		13.198.773	12.348.545	7	850.228
TOTAL PASIVO ==>		186.707.607	221.198.093	-16	-34.490.487
P A T R I M O N I O					
CAPITAL SOCIAL	14				
FONDO SOCIAL		4.227.184.540	4.227.184.540	0	0
TOTAL CAPITAL SOCIAL		4.227.184.540	4.227.184.540	0	0
RESERVAS	15				
RESERVAS OCASIONALES		2.034.673.903	2.034.673.903	0	0
TOTAL RESERVAS		2.034.673.903	2.034.673.903	0	0
RESULTADOS DEL EJERCICIO	16				
UTILIDAD DEL EJERCICIO		0	29.189.224	-100	-29.189.224
PERDIDA DEL EJERCICIO		-22.879.485	0	0	-22.879.485
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO		-22.879.485	29.189.224	-178	-52.068.709



Asociación Acción Social Ejército
Estados Financieros 2021

TOTAL PATRIMONIO ==>

6.238.978.957

6.291.047.667

-1

-52.068.709

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

6.425.686.564

6.512.245.760

-1

-86.559.196

REPRESENTANTE LEGAL
MARTHA CECILIA ANGEL CARDENAS
40758186

REVISOR FISCAL
BERTHA LUZ PINEDA AGUDELO
TP 14153-T

CONTADOR
YEIMY TATIANA PACHECO TOLEDO
TP 242716-T



Asociación Acción Social Ejército
Estados Financieros 2021

ASOCIACIÓN ACCIÓN SOCIAL EJERCITO

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
Por los Años Terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Expresado en pesos del estado colombiano)

	Notas	2021	2020	Variación %	Variación \$
INGRESOS					
INGRESOS OPERACIONALES					
	17				
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR		82.015	18.473.905	-100	-18.391.890
ACTIVIDAD FINANCIERA		6.965.371	13.952.824	-50	-6.987.453
ENSEÑANZA		339.109.000	455.790.080	-26	-116.681.080
OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITARIOS SOCIAL		230.000	320.000	-28	-90.000
DEVOLUCIONES EN VENTAS (DB)		-2.330.000	-11.059.408	-79	8.729.408
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		344.056.386	477.477.401	-28	-133.421.015



Asociación Acción Social Ejército
Estados Financieros 2021

INGRESOS NO OPERACIONALES	18				
FINANCIEROS		5.140.211	18.144.469	-72	-13.004.258
ARRENDAMIENTOS		113.506.327	154.455.022	-27	-40.948.695
COMISIONES		438.900	327.287	34	111.613
INDEMNIZACIONES		493.200	464.392	6	28.808
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		6.466.505	1.378.019	369	5.088.486
DIVERSOS		21.435.172	62.225.276	-66	-40.790.103
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		147.480.315	236.994.465	-38	-89.514.150
TOTAL INGRESOS ==>		491.536.701	714.471.866	-31	-222.935.165
GASTOS					
GASTOS OPERACIONALES					
ADMINISTRACION	19				
GASTOS DE PERSONAL		266.084.845	476.377.740	-44	-210.292.895
HONORARIOS		10.896.000	8.955.600	22	1.940.400
IMPUESTOS		18.827.980	2	867.648.748	18.827.978
ARRENDAMIENTOS		9.754.560	0	100	9.754.560
SEGUROS		10.962.774	0	100	10.962.774
SERVICIOS		34.942.221	14.260.010	145	20.682.211
GASTOS LEGALES		2.098.550	2.757.900	-24	-659.350
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		3.052.636	0	100	3.052.636
DEPRECIACIONES		138.383.359	146.300.004	-5	-7.916.645



Asociación Acción Social Ejército
Estados Financieros 2021

DIVERSOS	7.223.625	5.290.962	37	1.932.662
TOTAL ADMINISTRACION	502.226.550	653.942.219	-23	-151.715.669
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	502.226.550	653.942.219	-23	-151.715.669
GASTOS NO OPERACIONALES	20			
FINANCIEROS	6.742.814	7.510.435	-10	-767.621
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	0	1.333.663	100	-1.333.663
GASTOS EXTRAORDINARIOS	3.442.048	1.882.250	83	1.559.798
GASTOS DIVERSOS	587.213	16.215	3.521	570.997
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	10.772.075	10.742.564	0	29.511
TOTAL GASTOS ==>	512.998.624	664.684.782	-23	-151.686.158



**Asociación Acción Social Ejército
Estados Financieros 2021**

**COSTO DE VENTAS O PRESTACION DE
SERVICIOS**

**COSTO DE VENTA Y PRESTACION DE
SERVICIOS**

21

COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	150.808	16.992.435	-99	-23.318.436
HOTELES Y RESTAURANTES	1.266.754	3.605.425	-65	3.003.833
TOTAL COSTO DE VENTA Y PRESTACION DE SERVICIOS	1.417.562	20.597.860	-93	-19.180.298
TOTAL COSTO DE VENTAS O PRESTACION DE SERVICIOS ==>	1.417.562	20.597.860	-93	-19.180.298
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-22.879.485	29.189.224	-178	- 52.068.709

**REPRESENTANTE LEGAL
MARTHA CECILIA ANGEL CARDENAS
40758186**

**REVISOR FISCAL
BERTHA LUZ PINEDA AGUDELO
TP 14153-T**

**CONTADOR
YEIMY TATIANA PACHECO TOLEDO
TP 242716-T**



Asociación Acción Social Ejército
Estados Financieros 2021

ASOCIACIÓN ACCIÓN SOCIAL EJERCITO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2021
(Expresado en pesos del estado colombiano)

CONCEPTO	ENERO DE 2021	AUMENTO	DISMINUCIÓN	DICIEMBRE DE 2021
CAPITAL SOCIAL.....	4.227.184.540	0	0	4.227.184.540
SUPERÁVIT DE CAPITAL.....	0	0	0	0
RESERVAS.....	0	0	0	0
OBLIGATORIAS.....	0	0	0	0
ESTATUTARIAS.....	0	0	0	0
OCASIONALES.....	2.034.673.903	29.189.224	29.189.224	2.034.673.903
REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO	0	0	0	0
DIVIDENDOS O PARTICIPACIONES	0	0	0	0
RESULTADOS DEL EJERCICIO...	29.189.224	493.866.701	545.935.411	-22.879.485
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	34.401.958	34.401.958	0
SUPERÁVIT POR VALORIZACIONES	0	0	0	0
T O T A L E S	6.291.047.667	557.457.883	609.526.593	6.238.978.957

REPRESENTANTE LEGAL
MARTHA CECILIA ANGEL CARDENAS
40758186

REVISOR FISCAL
BERTHA LUZ PINEDA AGUDELO
TP 14153-T

CONTADOR
YEIMY TATIANA PACHECO TOLEDO
TP 242716-T



Asociación Acción Social Ejército
Estados Financieros 2021

ASOCIACIÓN ACCIÓN SOCIAL EJERCITO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Expresado en pesos del estado colombiano)

	2021		2020		Variación %	Variación \$
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN						
EGRESOS DE EFECTIVO POR OPERACIÓN						
EGRESO	-	174.634.083	-	126.181.379	38	- 48.452.704
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN						
INGRESOS DE EFECTIVO POR INVERSIÓN						
INGRESOS INVERSIÓN	3.959.688	-	370.336.993	-	101	374.296.681
INVERSION	7.919.376	-	740.673.985	-	101	748.593.361
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN						
INGRESOS DE EFECTIVO POR FINANCIACIÓN						
FINANCIAMIENTO	89.514.150		46.931.087		91	42.583.062
EGRESOS DE EFECTIVO POR FINANCIACIÓN						



Asociación Acción Social Ejército
Estados Financieros 2021

EG.FINANCIAMIENTO	29.511	-	65.037.193	-	100	65.066.704
<hr/> CAJA <hr/>	674.005.050		598.330.638		13	75.674.412
<hr/> SALDO FINAL DE CAJA <hr/>	749.443.896		671.309.295		12	78.134.601

REPRESENTANTE LEGAL
MARTHA CECILIA ANGEL CARDENAS
40758186

REVISOR FISCAL
BERTHA LUZ PINEDA AGUDELO
TP 14153-T

CONTADOR
YEIMY TATIANA PACHECO
TOLEDO
TP 242716-T



REVELACIONES

Las revelaciones en conjunto con los estados financieros brindan una imagen realidad completa de la situación financiera de la empresa y los resultados de sus operaciones. Las revelaciones explican, aclaran y amplían las cifras presentadas en los estados financieros, y también proporcionan algunos datos adicionales.

Las revelaciones a los Estados Financieros establecen la divulgación de cierto tipo de información que no está directamente explicada en dichos informes y que es de utilidad para que los usuarios de la información financiera tomen decisiones de manera objetiva. Es decir, que las revelaciones no son en sí mismas un estado financiero, sino que forman parte de ellos, siendo obligatoria su presentación.

A continuación, se detallan las principales revelaciones y políticas contables de **ASOCIACIÓN ACCIÓN SOCIAL EJERCITO**:

NOTA N° 1 INFORMACIÓN GENERAL ENTIDAD REPORTANTE

1.1. ANTECEDENTES

La ASOCIACION ACCION SOCIAL EJERCITO catalogada como Entidad Sin Ánimo de Lucro, fue constituida por medio de resolución 1316 del 20 de mayo de 1954 publicada en el diario oficial No. 28.500 de fecha 10 de junio del mismo año, y debidamente inscrita en la cámara de comercio mendicante matrícula mercantil S003905 del 24 de abril de 1997.

Su objeto social es elevar el nivel socio económico familiar del: 1. Personal del ejército en actividad o en retiro con el derecho a pensión, y personal civil de las fuerzas militares, el objeto social y sus recursos estarán destinados a financiar actividades de salud, educación formal, construcción y educación de jardines infantiles, becas, cultura, deportes programas de desarrollo social y atención de centros de recreación y bienestar social.

1.2. DOMICILIO

Las oficinas de la ASOCIACIÓN ACCIÓN SOCIAL EJERCITO se encuentran en la CALLE 106 N° 8^a – 19 CANTÓN NORTE.



Asociación Acción Social Ejército Estados Financieros 2021

NOTA N° 2 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

La **ASOCIACION ACCION SOCIAL EJERCITO**, presenta sus estados financieros individuales de acuerdo con las Normas de Información financiera aceptadas en Colombia (NIIF), establecidas mediante ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante Decreto Unico Reglamentario 2420 de 2015, mediante el cual se establece el Régimen Reglamentario Normativo para los Preparados de Información Financiera que conforman el grupo 2 que comprende la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en su versión 2009 y posteriormente actualizada a la versión 2015.

Tomando como base las características propias de la ASOCIACION ACCION SOCIAL EJERCITO y teniendo en cuenta que:

- a) La ASOCIACION ACCION SOCIAL EJERCITO no es emisora de instrumentos de pasivo o patrimonio en un mercado público, y por ende no está inscrita en el Registro Nacional de Valores y emisores –RNVE-
- b) La ASOCIACION ACCION SOCIAL EJERCITO no es una entidad de interés público de acuerdo con la Ley 819 de 2003 artículo 17, y según la definición son entidades que captan, manejan o administran recursos del público.
- c) La ASOCIACION ACCION SOCIAL EJERCITO no es matriz o subordinada de una compañía nacional o extranjera, así mismo no realiza importaciones que representen más del 50% de las operaciones de compra.
- d) La ASOCIACION ACCION SOCIAL EJERCITO, tiene **27** empleados directos
- e) La ASOCIACION ACCION SOCIAL EJERCITO tiene activos no superiores a 30. 000 SMLV

La ASOCIACION ACCION SOCIAL EJERCITO se encuentra clasificada en el Grupo 2 y por tanto debe aplicar el marco normativo NIIF para Pymes.

Los presentes estados financieros corresponden a Estados financieros anuales presentados de acuerdo con las NIIF PYMES; en la preparación de estos estados financieros LA EMPRESA ha aplicado las políticas contables aprobadas por la Junta Directiva, y los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos descritos.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, se aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico, a excepción de algunos activos financieros que deben medirse por su valor razonable.

UNIDAD MONETARIA: De acuerdo con las disposiciones legales. La unidad monetaria por la Compañía para las cuentas del Estado de Situación Financiera y Estado de resultados, cambios en el Patrimonio y Flujo de efectivo es el Peso Colombiano.

PERIODO CONTABLE: En sujeción a las disposiciones estatutarias el periodo contable está comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre, al final del cual se preparan los Estados Financieros.

INVERSIONES: Se contabilizan atendiendo lo señalado en la circular externa No. 5 de octubre de 1998 emanada de la Superintendencia de Sociedades.

IMPUESTOS: El impuesto de industria y comercio es presentado en forma bimensual en la ciudad de Bogotá, conforme a las fechas establecidas por la Tesorería Distrital y en cuanto al impuesto de retención en la fuente somos agentes de retención, pero no sujetos.



Asociación Acción Social Ejército Estados Financieros 2021

Así mismo, LA ASOCIACION ACCION SOCIAL EJERCITO, ha cumplido con sus obligaciones como agente retenedor del impuesto de renta e impuesto a las ventas, de conformidad con las bases y tasas establecidas por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) y con los plazos de declaración de los mismos, así como la emisión de los respectivos certificados.

BASE DE ACUMULACIÓN: Con el fin de cumplir sus objetivos, los Estados Financieros se prepararán sobre la base de la acumulación o del devengo contable. Según esta base, los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo), así mismo se registran en los libros contables y se informa sobre ellos en los Estados Financieros de los periodos con los cuales se relacionan. Los Estados Financieros elaborados sobre la base de acumulación o del devengo contable informan a los usuarios, no sólo de las transacciones pasadas que suponen cobros o pagos de dinero, sino también de las obligaciones de pago en el futuro y de los recursos que representan efectivo a cobrar en el futuro. Por todo lo anterior, tales estados suministran el tipo de información, acerca de las transacciones y otros sucesos pasados, que resulta más útil a los usuarios al tomar decisiones económicas.

NEGOCIO EN MARCHA: Los Estados Financieros se preparan normalmente bajo el supuesto de que una entidad está en funcionamiento, y continuará su actividad dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se supone que la entidad no tiene la intención ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones a corto plazo, de llegar a ser puesta en disolución por el máximo órgano se tendrá que preparar los Estados Financieros sobre una base diferente.

RECONOCIMIENTO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

El objeto de reconocimiento de las partidas de los Estados financieros deberá cumplir con las siguientes características de forma que cumplan con:

Que sea probable que cualquier beneficio económico, incremento en ingresos o ahorro en costos, asociado con la partida.

Que la partida tenga un costo o valor que pueda ser medido confiablemente (cuantificado).

El término probable significa que hay incertidumbre acerca de la ocurrencia de un hecho económico, o lo que es lo mismo, un riesgo mayor del 85% de que suceda o de que no suceda el hecho. El beneficio hace referencia a la retribución económica (o ingreso), en dinero o en especie, que percibirá la ASOCIACION ACCION SOCIAL EJERCITO. El sacrificio hace referencia al desembolso de dinero o pago en especie que la ASOCIACION ACCION SOCIAL EJERCITO debe efectuar por la compra de un bien o servicio.

MEDICION DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Para la medición de las partidas de los Estados Financieros se emplean diferentes bases de medición, con diferentes grados y en distintas combinaciones entre ellas. Tales bases o métodos son:

Costo histórico: Está constituido por el precio de adquisición, o importe original, adicionado con todos los costos y gastos en que ha incurrido la ASOCIACION ACCION SOCIAL EJERCITO, para la prestación de servicios, en la formación y colocación de los bienes en condiciones de utilización o enajenación. Además, hará parte del costo histórico las adiciones y mejoras objeto de capitalización efectuadas a los bienes.

Costo corriente: Los activos se llevan contablemente por el importe de efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, que debería pagarse si se adquiriese en la actualidad el mismo activo u otro equivalente. Los pasivos se llevan contablemente por el importe sin descontar de efectivo u otras partidas equivalentes al efectivo que se precisaría para liquidar el pasivo en el momento



Asociación Acción Social Ejército Estados Financieros 2021

presente.

Valor realizable: Es el precio que se obtendría por la venta no forzada de los activos en el momento actual, o el precio que se estaría dispuesto a pagar, para liquidar el pasivo en condiciones normales.

Valor presente: Corresponde al valor que resulta de descontar la totalidad de los flujos futuros generados por un activo o pasivo, empleando para el efecto una tasa de descuento.

CUENTAS POR COBRAR DERIVADAS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no devengan intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

PASIVOS LABORALES: Es la obligación laboral contraída con los empleados de la Asociación Acción Social Ejército, se causa la provisión mensualmente y se ajustan al final de cada ejercicio con base a las disposiciones legales vigentes.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS: Los ingresos, costos y gastos se registran en las cuentas de resultados por el sistema de causación. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de rubros de educación primaria, aportes de Instituto Colombiano de Bienestar familiar y actividades comerciales, se reconocen por el valor razonable de la contraprestación recibida, siempre que el importe del ingreso se pueda medir fiablemente, sea probable que se reciban los beneficios, el grado de realización de la transacción y los costos incurridos.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de intereses se reconocen mediante el método de la tasa de interés efectiva en el rubro denominado ingresos financieros.

GASTOS FINANCIEROS POR PRÉSTAMOS Y OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO

Todos los costos por endeudamiento se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren usando el método de la tasa de interés efectiva en un rubro denominado gastos financieros.

PROVISIONES

Se reconoce un pasivo por provisión sólo cuando existe una obligación presente como resultado de un suceso pasado y es probable que tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación. El pasivo se mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, se reconocerá un gasto financiero en los resultados del periodo en que surja.

Si el efecto del valor del dinero en el tiempo es significativo, las provisiones se descuentan utilizando un tipo de interés antes de impuestos que refleje, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se descuenta, el aumento de la provisión debido al paso del tiempo se registra como un gasto financiero.

Las provisiones para contingencias laborales, legales y fiscales, de contratos con terceros u



Asociación Acción Social Ejército Estados Financieros 2021

otras, según las circunstancias, se estiman y registran con base en la opinión de los asesores legales, las cuales se consideran probables y razonablemente cuantificables.

CLASIFICACIÓN DE PARTIDAS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

La Compañía presenta sus activos y pasivos en el estado de Situación Financiera según su clasificación de corrientes o no corrientes.

Un activo o pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera realizarlo, se espera pagarlo, o se pretende consumirlo, en giro normal del negocio.
- Se espera realizar el activo o pagar el pasivo, dentro de los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa, o
- El activo se trate de efectivo y equivalentes al efectivo.

La Compañía clasifica el resto de sus activos y pasivos, como no corrientes.

PATRIMONIO

Se mide al valor del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio.

NOTA N° 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se consideran equivalentes al efectivo, las inversiones a corto plazo de gran liquidez y libre disponibilidad que, sin previo aviso ni costo relevante, pueden convertirse fácilmente en una cantidad determinada de efectivo, están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor cuyo vencimiento máximo es de tres meses desde la fecha de adquisición y cuyo destino principal no es el de inversión o similar, sino el de cancelación de compromisos a corto plazo.

El efectivo y los depósitos a corto plazo en el estado de situación financiera comprenden el efectivo en bancos y en caja y los depósitos a corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menos.

El Movimiento de Bancos al 31 de diciembre del 2021 y los valores mismos presentados en los saldos que figuran en los Estados Financieros, están debidamente Conciliados con sus Respectivos extractos de cuentas Bancarias.

Activos de alta liquidez e inmediata realización que posee la ASOCIACION ACCION SOCIAL EJERCITO al 31 de diciembre del 2021:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2021	2020	Variación %	Variación \$
BANCOS	749.443.896	671.309.295	12	78.134.601
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	749.443.896	671.309.295	12	78.134.601



Asociación Acción Social Ejército Estados Financieros 2021

Las cuentas corrientes de la ASOCIACION ACCION SOCIAL EJERCITO para el 31 de diciembre 2021 y 2020 respectivamente, se detallan a continuación:

BANCOS	2021	2020	Variación %	Variación \$
BANCO BBVA CTA 40003980-6	238.528.971	283.398.746	-16	-44.869.775
BBVA COLORIN CTA 40001110-2	107.314.905	56.074.054	91	51.240.851
BBVA CTA 40001440-3 2009 GTOS ADMON C	400.303.138	328.567.113	22	71.736.025
BBVA ALMACEN CTA 309029965	3.296.881	3.269.381	1	27.500
TOTAL BANCOS	749.443.896	671.309.295	12	78.134.601

La cuenta a nombre de la ASOCIACIÓN ACCIÓN SOCIAL EJERCITO en el Banco Bilbao de Argentina (BBVA) Cuenta Corriente N° **40003980-6** su manejo corporativo tiene destinación para consignaciones de las unidades de nómina, pagos de mayores valores descontados y recursos de préstamos a sus asociados.

La cuenta a nombre de la ASOCIACIÓN ACCIÓN SOCIAL EJERCITO en el Banco Bilbao de Argentina (BBVA) Cuenta Corriente N° **40001110-2** su manejo se destina a las consignaciones por concepto de pensión, matrícula, y complementarios por servicios prestados de educación pre-escolar y guardería en el JARDÍN INFANTIL COLORIN COLORAN.

La cuenta a nombre de la ASOCIACIÓN ACCIÓN SOCIAL EJERCITO en el Banco Bilbao de Argentina (BBVA) Cuenta Corriente N° **40001440-3** es utilizada para la consignación de partidas de arriendos, pagos administrativos, pago de proveedores y acreedores, como también el pago de la Nómina de la empresa.

La cuenta a nombre de la ASOCIACIÓN ACCIÓN SOCIAL EJERCITO en el Banco Bilbao de Argentina (BBVA) Cuenta Corriente N° **309029965** es utilizada para pago de consignaciones de las ventas del Almacén que posee la Asociación.



Asociación Acción Social Ejército Estados Financieros 2021

NOTA N° 4 ACTIVOS FINANCIEROS

Las inversiones pertenecientes al efectivo y equivalentes a efectivo son programadas y presupuestadas de acuerdo a los planes y programas que surgen y que constan en las respectivas Actas de Asambleas Generales.

El principio de registro y actualización de las mismas es el del costo de inversión y los respectivos ajustes aplicables a los intereses en cada cierre de periodo. Efectivo y equivalentes a efectivo para las inversiones: Valores Conciliados y respaldados por los Títulos físicos que son liquidados y actualizados en sus respectivos vencimientos.

ACTIVOS FINANCIEROS	2021	2020	Variación %	Variación \$
CUENTAS DE AHORRO	1.101.097.865	0	100	1.101.097.865
ACCIONES	10.000.000	10.000.000	0	0
CERTIFICADOS	421.542.013	417.582.325	1	3.959.688
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	1.532.639.878	427.582.325	258	1.105.057.553

Las inversiones de la ASOCIACION ACCION SOCIAL EJERCITO para el 31 de diciembre 2021 y 2020 respectivamente, se detallan a continuación:

INVERSIONES	2021	2020	Variación %	Variación \$
CUENTA DE AHORROS FIJO BBVA	1.101.097.865	0	100	1.101.097.865
ACCION SOCIAL EJERCITO SAS	10.000.000	10.000.000	0	0
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTINA COLOMBIA	421.542.013	417.582.325	1	3.959.688
TOTAL INVERSIONES	1.532.639.878	427.582.325	258	1.105.057.553

La cuenta de ahorro fijo en el Banco Bilbao Viscaya Argentina se abrió en el año 2021 por valor de **\$1.101.097.865** m/c.

Las inversiones en la entidad Acción Social Ejército SAS NIT 900.979.821-7 por valor de **\$10.000.000** m/c fueron aportadas para la constitución de la entidad el 8 de junio del año 2016 inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá bajo el número 02112690.

La fiducia en el Banco Bilbao Viscaya Argentina Colombia tuvo un aumento en el año 2021 por valor de **\$3.959.688** m/c.



Asociación Acción Social Ejército
Estados Financieros 2021

NOTA N° 5 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se aplica el principio de la causación y registro de operaciones por negociación y todo tipo de calamidades registrándose ingresos anticipos y generando las amortizaciones si los hubiere y el ingresen los momentos de los pagos.

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2021	2020	Variación %	Variación \$
CLIENTES	2.515.542.415	3.567.971.700	-29	-1.052.429.285
ANTICIPOS Y AVANCES	12.343.100	11.432.100	8	911.000
INGRESOS POR COBRAR	94.941.900	82.400.600	15	12.541.300
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONT	3.683	496.452	-99	-492.769
PRESTAMO A PARTICULARES	155.174.854	207.679.946	-25	-52.505.092
DEUDORES VARIOS	24.415.084	72.932.611	-67	-48.517.528
VARIOS	-105.853.224	-105.853.224	0	0
TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.696.567.812	3.837.060.186	-30	-1.140.492.374

Los movimientos de la cuenta de préstamos entre compañías para el cierre del periodo corresponden en mayor proporción a los recursos prestados de la Asociación Acción Social Ejército a la Acción Social Ejército Sas quien realizó una abono a la deuda por valor de **\$1.051.411.785** m/c, las demás partidas que conforman el saldo corresponden a partidas de préstamo entre los diferentes centros de costos, anticipos y avances, ingresos por cobrar, anticipos de impuestos, prestamos por libranza, deudores varios y deterioro de cartera.

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2021	2020	Variación %	Variación \$
CLIENTES				
CLIENTES	1.034.243	2.061.743	-50	-1.027.500
JARDIN COLORIN	466.000	456.000	2	10.000
CXC ENTRE COMPAÑIAS	2.514.042.172	3.565.453.957	-29	-1.051.411.785
TOTAL CLIENTES	2.515.542.415	3.567.971.700	-29	-1.052.429.285
ANTICIPOS Y AVANCES				
A PROVEEDORES	10.748.100	9.781.100	10	967.000
A CONTRATISTAS	1.595.000	0	100	1.595.000
DE CLIENTES	0	1.651.000	-100	-1.651.000
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	12.343.100	11.432.100	8	911.000



Asociación Acción Social Ejército
Estados Financieros 2021

INGRESOS POR COBRAR				
COMITE CALAMIDAD	15.736.361	22.400.570	-30	-6.664.209
COMITE VIVIENDA	1.273.099	1.578.666	-19	-305.567
COMITE EDUCACION	425.325	425.325	0	0
INT. CALAMIDAD	73.648.964	54.137.888	36	19.511.076
INT. VIVIENDA EMPLEADOS	3.718.143	3.718.143	0	0
INT. MICROEMPRESAS EMPLEADOS	140.008	140.008	0	0
TOTAL INGRESOS POR COBRAR	94.941.900	82.400.600	15	12.541.300
ANTICIPO DE IMPUESTOS				
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENI	3.683	3.683	0	0
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COME	0	492.769	-100	-492.769
TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS	3.683	496.452	-99	-492.769
PRESTAMO A PARTICULARES				
COMITE CALAMIDAD	142.018.911	193.230.287	-27	-51.211.376
COMITE VIVIENDA	12.771.268	14.064.984	-9	-1.293.716
COMITE EDUCACION	384.675	384.675	0	0
TOTAL PRESTAMO A PARTICULARES	155.174.854	207.679.946	-25	-52.505.092
DEUDORES VARIOS				
CXC ENTRE CENTROS DE COSTOS	24.415.084	72.932.611	-67	-48.517.528
TOTAL DEUDORES VARIOS	24.415.084	72.932.611	-67	-48.517.528
VARIOS				
(DETERIORO DE CARTERA)PROVISION DCTOS LIBRANZAS	-105.853.224	-105.853.224	0	0
TOTAL VARIOS	-105.853.224	-105.853.224	0	0
TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.696.567.812	3.837.060.186	-30	-1.140.492.374



Asociación Acción Social Ejército
Estados Financieros 2021

Las cuentas de Intereses y de Capital prestado en la ASOCIACIÓN ACCIÓN SOCIAL reflejan disminución debido a que Asociación Acción Social Ejército se encuentra capitalizando la Acción Social Ejército Sas para realizar los correspondientes préstamos por Libranza a los integrantes de las Fuerzas Militares, las partidas presentes en las cuentas de Anticipos de Impuestos corresponden a partidas causadas por concepto de retención en la fuente que serán cruzadas en enero de 2022 y la partida de Clientes por valor de **\$1.034.243** m/cte se detalla a continuación:

NIT	TERCERO	VALOR
830505373	DELYSHOPS LTDA	1.014.993
890301951	LIBRERIA NACIONAL S.A.	19.250
TOTAL CLIENTES		1.034.243



Asociación Acción Social Ejército
Estados Financieros 2021

NOTA N° 6 INVENTARIO

Sistema de inventarios aplicado es el permanente y la valuación del mismo es promedio ponderado.

INVENTARIOS	2021	2020	Variación %	Variación \$
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	27.514.700	27.634.651	0	-119.951
ALMACEN DE MATERIALES REPUESTOS Y ACCESORIOS	4.609.790	6.146.450	-25	-1.536.660
TOTAL INVENTARIOS	32.124.490	33.781.101	-5	-1.656.611

A continuación, se detallan las cuentas de inventario a 31 de diciembre de 2021:

INVENTARIOS	2021	2020	Variación %	Variación \$
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA				
MERCANCIAS EXENTAS	199.481	199.481	0	0
MERCANCIAS GRAVADAS-CON IVA 10%	983.351	983.351	0	0
MERCANCIAS GRAVADAS-CON IVA 19%	27.322.958	27.442.909	0	-119.951
AJUSTES DE INVENTARIO	-991.089	-991.089	0	0
TOTAL MERCANCIAS NO FABRICADAS POR	27.514.700	27.634.651	0	-119.951
ALMACEN DE MATERIALES REPUESTOS Y ACCESORIOS				
ASEO	2.344.483	3.326.485	-30	-982.002
PAPELERIA	-5.357.215	-4.811.925	11	-545.290
CAFETERIA	-678.478	-669.111	1	-9.367
AJUSTES INVENTARIO	8.301.001	8.301.001	0	0
TOTAL ALMACEN DE MATERIALES REPUE	4.609.790	6.146.450	-25	-1.536.660
TOTAL INVENTARIOS	32.124.490	33.781.101	-5	-1.656.611



Asociación Acción Social Ejército
Estados Financieros 2021

NOTA N° 7 ACTIVOS INMOVILIZADOS

Las propiedades y equipos se reconocen como activos cuando se deriven de ellos beneficios económicos futuros y el costo puede ser medido fiablemente y se presentan a sus costos de adquisición, los cuales no exceden a sus importes recuperables a través de operaciones futuras, menos la depreciación acumulada.

El reconocimiento de los activos directamente al gasto tendrá que determinarse si: 1) Los bienes cuya utilización no supere un año (1), dado que se consideran como elementos de consumo, independiente de la cuantía de la compra individual o grupal, se reconocen directamente en el gasto. 2) Bienes cuya utilización supere un año (1), pero no se espera recibir beneficios económicos futuros de ellos o no prestan un apoyo administrativo, se reconocen directamente como gasto.

Las adiciones, renovaciones y mejoras se registran en el costo del activo sólo si es probable que se obtengan los beneficios económicos futuros esperados y que dichos beneficios puedan ser medidos fiablemente.

Las propiedades y equipos se reconocen como activo cuando se adquieren y se miden a su costo de adquisición, a medida que son utilizados, se transfieren al componente respectivo y se comienzan a depreciar al mes siguiente de su adquisición.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Al retirarse un activo, el costo y la depreciación acumulada son reducidas de las cuentas de activo y cualquier ganancia o pérdida se reconoce en el estado de resultados. Cuando un activo es vendido, la ganancia o pérdida en venta se determina comparando el monto de los flujos recibidos con el valor en libros de los activos vendidos a la fecha de la transacción.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. El reconocimiento de la depreciación se realizará directamente al gasto, y se hará tomando como base y referencia la vida útil del activo o el componente.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Descripción	Vida útil	Método
Construcciones y edificaciones	30 a 60 años	lineal
Maquinaria y equipo	10 años	lineal
Equipo de oficina	10 años	lineal
Equipo de Cómputo y Comunicación	5 años	lineal
Equipo de transporte	5 años	lineal
Equipo médico científico	3 años	lineal

Los terrenos tienen una vida útil indefinida y por lo tanto no se deprecian.



Asociación Acción Social Ejército Estados Financieros 2021

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las reparaciones y el mantenimiento preventivo se registran en los resultados del año en un rubro denominado “gastos por mantenimiento”.

Deterioro del valor de activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisa la propiedad, planta y equipo, intangibles e inversiones medidas al costo, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, reconociendo inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

ACTIVOS INMOVILIZADOS	2021	2020	Variación %	Variación \$
DEPRECIACION ACUMULADA	-1.553.081.246	-1.414.697.887	10	-138.383.359
TOTAL ACTIVOS INMOVILIZADOS	-1.553.081.246	-1.414.697.887	10	-138.383.359

Propiedades de Inversión

Las propiedades de inversión corresponden a terrenos o edificios, o partes de un edificio, o ambos, que se mantienen por el dueño o el arrendatario bajo un arrendamiento financiero para obtener rentas, plusvalías o ambas, y no para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o para fines administrativos, o su venta en el curso ordinario de las operaciones.

Los contratos de arrendamiento se clasifican como financieros siempre que los términos del acuerdo transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado. Todos los demás contratos de arrendamiento se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como



Asociación Acción Social Ejército
Estados Financieros 2021

activos de la entidad, al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos del contrato de arrendamiento) al inicio del contrato. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como un pasivo por el arrendamiento financiero. Los pagos del contrato de arrendamiento se reparten entre los gastos financieros y la reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los gastos financieros reconocen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la entidad

Se retirarán los activos cuando no espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o por su venta, o porque ya no cumple con las características de propiedades y equipos, y se reconocerá la pérdida en el estado de resultados correspondiente.

Los otros activos son aquellos recursos controlados por la entidad generadores de beneficios económicos, que no toman la forma de las demás categorías de activos ya expuestas.

ACTIVOS INMOVILIZADOS	2021	2020	Variación %	Variación \$
MAQUINARIA Y EQUIPOS DE MONT	1.870.500	1.870.500	0	0
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACION	2.621.000.000	2.621.000.000	0	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	14.304.584	14.304.584	0	0
EQUIPO DE OFICINA	126.246.187	126.246.187	0	0
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMU	87.098.052	87.098.052	0	0
EQUIPO MEDICIO - CIENTIFICO	2.475.152	2.475.152	0	0
EQUIPOS DE HOTELES Y RESTAUR	2.590.000	2.590.000	0	0
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	95.000.000	95.000.000	0	0
DEPRECIACION ACUMULADA	-1.553.081.246	-1.414.697.887	10	-138.383.359
TOTAL ACTIVOS INMOVILIZADOS	1.397.503.230	1.535.886.589	-9	-138.383.359



Asociación Acción Social Ejército
Estados Financieros 2021

NOTA N° 8 OTROS ACTIVOS

Los gastos pagados por anticipado se amortizarán contra el estado de resultados a medida que la Asociación va accediendo a la prestación del servicio por parte de un tercero o accede a los bienes, para los cuales realizó el desembolso.

Los seguros pagados de forma anticipada, serán amortizados de acuerdo al período de vigencia de cada póliza, contra el estado de resultados, en la medida en que transcurre el tiempo y se obtiene la cobertura contra los riesgos asociados al mismo.

Los gastos pagados por anticipado cuyo beneficio económico futuro consisten en la recepción de bienes o servicios, no dan el derecho a recibir efectivo u otro activo financiero, de modo que no son activos financieros. Cuando la Asociación tenga la intención firme de solicitar el reintegro de algún periodo que cubría el gasto pagado de forma anticipada, solo en este momento se reclasificará, el saldo a favor que se espera recuperar en efectivo, como una cuenta por cobrar (activo financiero).

Cuando la Asociación obtenga el derecho a acceder completamente a los bienes o a los servicios, se darán de baja los gastos pagados de forma anticipada.

OTROS ACTIVOS	2021	2020	Variación %	Variación \$
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	17.407.257	6.626.263	163	10.780.994
TOTAL OTROS ACTIVOS	17.407.257	6.626.263	163	10.780.994

A continuación, se detallan las cuentas de otros activos a 31 de diciembre de 2021:

OTROS ACTIVOS	2021	2020	Variación %	Variación \$
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPAD	1.909.276	0	100	1.909.276
SEGUROS Y FIANZAS	4.950.814	5.839.962	-15	-889.148
IMPUESTO DE VEHICULOS	859.667	786.301	100	73.366
IMPUESTO PREDIAL	9.687.500	0	100	9.687.500
TOTAL OTROS ACTIVOS	17.407.257	6.626.263	163	10.780.994



Asociación Acción Social Ejército
Estados Financieros 2021

NOTA N° 9 CUENTAS POR PAGAR

Saldos en las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar a 31 de diciembre del 2021.

CUENTAS POR PAGAR	2021	2020	Variación %	Variación \$
RETENCIÓN EN LA FUENTE	850.037	118.688	616	731.349
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COME	148.875	34.102	337	114.773
ACREEDORES VARIOS	54.698.190	113.862.663	-52	-59.164.474
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	55.697.102	114.015.453	-51	-58.318.352

Las cuentas por pagar se detallan a continuación:

CUENTAS POR PAGAR	2021	2020	Variación %	Variación \$
RETENCIÓN EN LA FUENTE				
HONORARIOS	72.380	72.380	0	0
COMISION PERSONA JURIDICA	27.097	33.108	-18	-6.011
SERVICIOS	750.560	13.200	5.586	737.360
RETENCIÓN EN LA FUENTE	850.037	118.688	616	731.349
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO				
SERVICIOS	144.117	27.958	415	116.159
COMISION	4.758	6.144	-23	-1.386
TOTAL IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COME	148.875	34.102	337	114.773
ACREEDORES VARIOS				
ACREEDORES	30.283.106	39.760.052	-24	-9.476.946
PENSIONES Y/O OTROS COLORIN	0	170.000	-100	-170.000
ING/PENDIENTES POR FACTURAR	0	1.000.000	-100	-1.000.000
CXP OFICINA PRINCIPAL CC1	21.796.211	54.803.295	-60	-33.007.084
CXP JARDIN COLORIN COLORAN CC3	2.618.872	17.894.773	-85	-15.275.901
CXP ALMACEN CC6	0	234.543	100	-234.543
TOTAL ACREEDORES VARIOS	54.698.190	113.862.663	-52	-59.164.474
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	55.697.102	114.015.453	-51	-58.318.352



Asociación Acción Social Ejército
Estados Financieros 2021

Al cierre de 2021 quedan causados y liquidados a corte del 31 de diciembre los correspondientes rubros de tributación por concepto de retención en la fuente por valor de **\$850.037** m/cte y acreedores varios por valor de **\$54.698.190** m/cte.

NOTA N° 10 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Para el tercer cuatrimestre del periodo 2021 se generó un impuesto a las ventas por pagar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales por actividades de comercialización por valor de **\$3.836.865** pesos m/c y durante el año se generó impuesto de industria y comercio por pagar a la Secretaria Distrital de Hacienda por valor de **\$3.390.000** m/c.

IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	2021	2020	Variación %	Variación \$
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	3.836.865	990.587	287	2.846.278
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	3.390.000	0	100	3.390.000
TOTAL IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	7.226.865	990.587	630	6.236.278

A continuación, se detallan las partidas del impuesto sobre las ventas por pagar:

IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	2021	2020	Variación %	Variación \$
IVA GENERADO 19%	3.836.865	1.026.224	274	2.810.641
IVA DESCONTABLE 19%	0	-35.637	-100	35.637
TOTAL IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS PO	3.836.865	990.587	287	2.846.278



Asociación Acción Social Ejército
Estados Financieros 2021

NOTA N° 11 OBLIGACIONES LABORALES

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados se encuentra relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos relacionados a los trabajadores de la entidad, los cuales se consideran como beneficios a corto plazo.

El costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa se reconocen como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de pensiones; si el importe pagado excede a los aportes que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, se reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo y se reconocen como un gasto, a menos que se reconozcan como parte del costo de un activo.

La Compañía registra los beneficios de corto plazo, tales como sueldo, vacaciones, bonos y otros, sobre la base devengada

OBLIGACIONES LABORALES	2021	2020	Variación %	Variación \$
CESANTIAS CONSOLIDADAS	1.087.867	1.026.458	6	61.409
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	1.087.867	1.026.458	6	61.409



Asociación Acción Social Ejército
Estados Financieros 2021

NOTA N° 12 PASIVO DIFERIDO

Ingresos recibidos por anticipado: en esta cuenta se causan los intereses financieros por préstamos a personas o terceros beneficiarios socialmente de los créditos otorgados por libranza por la asociación.

PASIVO DIFERIDO	2021	2020	Variación %	Variación \$
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	109.497.000	92.817.050	18	16.679.950
TOTAL PASIVO DIFERIDO	109.497.000	92.817.050	18	16.679.950

El detalle de pasivo diferido se detalla a continuación:

INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	2021	2020	Variación %	Variación \$
COMITE CALAMIDAD	15.736.361	22.400.570	-30	-6.664.209
COMITE VIVIENDA.	1.273.099	1.578.666	-19	-305.567
COMITE EDUCACION	425.325	425.325	0	0
POR MORA	77.507.115	57.996.039	34	19.511.076
MATRICULAS	10.780.000	3.262.000	230	7.518.000
MATERIALES	3.105.000	882.000	252	2.223.000
PENSIONES	670.100	6.272.450	-89	-5.602.350
TOTAL INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	109.497.000	92.817.050	18	16.679.950



Asociación Acción Social Ejército
Estados Financieros 2021

NOTA N° 13 OTROS PASIVOS

Los otros pasivos corresponden a aquellas obligaciones contraídas con terceros a corto y mediano plazo originados por conceptos de educación y bienestar social que serán pagaderos a terceros en el transcurso de siguiente periodo contable.

OTROS PASIVOS	2021	2020	Variación %	Variación \$
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	1.087.756	1.087.756	0	0
DEPOSITOS RECIBIDOS	6.787.419	8.090.174	-16	-1.302.755
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	5.323.598	3.170.615	68	2.152.983
TOTAL OTROS PASIVOS	13.198.773	12.348.545	7	850.228

El valor reflejado en otros pasivos a 31 de diciembre de 2021 corresponde a:

OTROS PASIVOS	2021	2020	Variación %	Variación \$
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDO				
DE CLIENTES	1.087.756	1.087.756	0	0
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDO	1.087.756	1.087.756	0	0
DEPOSITOS RECIBIDOS				
PARA FUTURO PAGO DE CUOTAS O DERECHOS SOCIALES	6.787.419	8.090.174	-16	-1.302.755
TOTAL DEPOSITOS RECIBIDOS	6.787.419	8.090.174	-16	-1.302.755
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS				
SEGURO ESCOLAR	437.000	126.000	247	311.000
EMERMEDICA	1.127.000	329.000	243	798.000
ACTOS DE CLAUSURA	713.000	210.000	240	503.000
AGENDA ESTUDIANTIL	782.000	231.000	239	551.000
SEGURO PRESTAMOS	1.827.598	2.148.615	-15	-321.017
CARNETIZACION	437.000	126.000	247	311.000
TOTAL INGRESOS RECIBIDOS PARA TERC	5.323.598	3.170.615	68	2.152.983
TOTAL OTROS PASIVOS	13.198.773	12.348.545	7	850.228



Asociación Acción Social Ejército
Estados Financieros 2021

NOTA N° 14 CAPITAL SOCIAL

La composición de este rubro se detalla seguidamente:

CAPITAL SOCIAL	2021	2020	Variación %	Variación \$
FONDO SOCIAL	4.227.184.540	4.227.184.540	0	0
TOTAL CAPITAL SOCIAL	4.227.184.540	4.227.184.540	0	0

NOTA N° 15 RESERVAS

Lo componen los siguientes rubros tal y como se detalla a continuación:

RESERVAS	2021	2020	Variación %	Variación \$
RESERVAS OCASIONALES	2.034.673.903	2.034.673.903	0	0
TOTAL RESERVAS	2.034.673.903	2.034.673.903	0	0

NOTA N° 16 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Como entidad especial Sin Ánimo de lucro la ASOCIACIÓN ACCIÓN SOCIAL EJERCITO dedica todos sus esfuerzos a cumplir con las necesidades más básicas de educación salud y bienestar económico de las personas y tercero del círculo y otros entornos tratando al máximo de obtener el mayor cubrimiento posible para cumplir a cabalidad con su objeto social. Para ello cumple con todas las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia y aplica estos a sus Estados de Resultados de cada ejercicio.

El reconocimiento de los ingresos dependerá de si:

- El valor de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Sea probable que la entidad, reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

RESULTADOS DEL EJERCICIO	2021	2020	Variación %	Variación \$
UTILIDAD DEL EJERCICIO	0	29.189.224	-100	-29.189.224
PERDIDA DEL EJERCICIO	-22.879.485	0	0	-22.879.485
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	-22.879.485	29.189.224	-178	-52.068.709



Asociación Acción Social Ejército
Estados Financieros 2021

NOTA N° 17 INGRESOS OPERACIONALES

El comportamiento de estos rubros se presenta a continuación:

INGRESOS OPERACIONALES	2021	2020	Variación %	Variación \$
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	82.015	18.473.905	-100	-18.391.890
ACTIVIDAD FINANCIERA	6.965.371	13.952.824	-50	-6.987.453
ENSEÑANZA	339.109.000	455.790.080	-26	-116.681.080
OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITARIOS SOCIAL	230.000	320.000	-28	-90.000
DEVOLUCIONES EN VENTAS (DB)	-2.330.000	-11.059.408	-79	8.729.408
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	344.056.386	477.477.401	-28	-133.421.015

El ingreso operacional por enseñanza es el más fuerte del ASOCIACION ACCION SOCIAL EJERCITO y se refiere a las actividades de educación de la Asociación.

NOTA N° 18 INGRESOS NO OPERACIONES

El comportamiento de estos rubros se presenta a continuación:

INGRESOS NO OPERACIONALES	2021	2020	Variación %	Variación \$
FINANCIEROS	5.140.211	18.144.469	-72	-13.004.258
ARRENDAMIENTOS	113.506.327	154.455.022	-27	-40.948.695
COMISIONES	438.900	327.287	34	111.613
INDEMNIZACIONES	493.200	464.392	6	28.808
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	6.466.505	1.378.019	369	5.088.486
DIVERSOS	21.435.172	62.225.276	-66	-40.790.103
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	147.480.315	236.994.465	-38	-89.514.150



Asociación Acción Social Ejército
Estados Financieros 2021

NOTA N° 19 GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales están comprendidos por gastos de personal por valor de **\$266.084.845** m/cte - honorarios por valor de **\$10.896.000** m/cte – impuestos por valor de **\$18.827.980** m/cte - arrendamientos por valor de **\$9.754.560** m/cte – seguros por valor de **\$10.962.774** m/cte - servicios por valor de **\$34.942.221** m/cte – gastos legales por valor de **\$2.098.550** m/cte – mantenimiento y reparaciones por valor de **\$3.052.636** - depreciaciones por valor de **\$138.383.359** m/cte y diversos por valor de **\$7.223.625** m/cte.

GASTOS OPERACIONALES	2021	2020	Variación %	Variación \$
ADMINISTRACION				
GASTOS DE PERSONAL	266.084.845	476.377.740	-44	-210.292.895
HONORARIOS	10.896.000	8.955.600	22	1.940.400
IMPUESTOS	18.827.980	2	867.648.748	18.827.978
ARRENDAMIENTOS	9.754.560	0	100	9.754.560
SEGUROS	10.962.774	0	100	10.962.774
SERVICIOS	34.942.221	14.260.010	145	20.682.211
GASTOS LEGALES	2.098.550	2.757.900	-24	-659.350
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3.052.636	0	100	3.052.636
DEPRECIACIONES	138.383.359	146.300.004	-5	-7.916.645
DIVERSOS	7.223.625	5.290.962	37	1.932.662
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	502.226.550	653.942.219	-23	-151.715.669



Asociación Acción Social Ejército
Estados Financieros 2021

NOTA N° 20 GASTOS NO OPERACIONALES

Los gastos no operacionales están comprendidos por financieros por valor de **\$6.742.814** m/cte – gastos extraordinarios por valor de **\$3.442.048** m/cte y gastos diversos por valor de **\$587.213** m/cte.

GASTOS NO OPERACIONALES	2021	2020	Variación %	Variación \$
NO OPERACIONALES				
FINANCIEROS	6.742.814	7.510.435	-10	-767.621
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	0	1.333.663	100	-1.333.663
GASTOS EXTRAORDINARIOS	3.442.048	1.882.250	83	1.559.798
GASTOS DIVERSOS	587.213	16.215	3.521	570.997
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	10.772.075	10.742.564	0	29.511

NOTA N° 21 COSTO DE VENTA Y PRESTACION

El comportamiento de esta cuenta se detalla a continuación:

COSTO DE VENTA Y PRESTACION	2021	2020	Variación %	Variación \$
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	150.808	16.992.435	-99	-16.841.627
HOTELES Y RESTAURANTES	1.266.754	3.605.425	-65	-2.338.671
COSTO DE VENTAS	1.417.562	20.597.860	-93	-19.180.298



Asociación Acción Social Ejército
Estados Financieros 2021

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

DECRETO 3022/2013

Señores

ASAMBLEA GENERAL ASOCIACION ACCION SOCIAL EJERCITO
Bogotá D.C.

Nosotros **MARTHA CECILIA ANGEL CARDENAS** como Representante Legal y **YEIMY TATIANA PACHECO TOLEDO** como Contadora Pública, certificamos que se han presentado los Estados Financieros Básicos: Estado de Situación Financiera Comparativo, Estado de Resultados Comparativo, Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujo de Efectivo Comparativo a diciembre de 2021, de conformidad con el Decreto Único Reglamento 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales Financieras para entidades del grupo 2 (NIIF PYMES), al cual pertenecemos: incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo invisible con los estados financieros.

Además:

- a) Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos los cuales se encuentran diligenciados y al día.
- b) Durante este periodo:

1. No ocurrieron violaciones por parte del representante legal, ni se obtuvo información de que empleados de manejo y otros empleados de la entidad hayan incurrido en las irregularidades de estatuto anticorrupción (Ley 190 de 2005), del estatuto nacional contra el secuestro (Ley 40 de 1993) y demás normas legales que permitan que la entidad sea usada para transferir, manejar, aprovechar o intervenir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas o que haya financiado o pagado secuestros o extorciones a grupos subversivos o de delincuencia común que operan en el país.

2. No se obtuvo información relevante sobre el manejo de fondos cuya cuantía permita sospechar razonablemente que son provenientes de actividades delictivas, ante lo cual se hubiese reportado en forma inmediata y suficiente a la Fiscalía General de la Nación o a los cuerpos especiales de la policía que ésta designe.

3. No se recibieron comunicaciones de entidades reguladoras como la Superintendencia de Sociedades, DIAN, Superintendencia Financiera u otras; relativas al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación correcta de los estados financieros de la



Asociación Acción Social Ejército Estados Financieros 2021

entidad.

4. No se presentaron violaciones a las leyes o reglamentos. Estas actuaciones podrían implicar situaciones especiales a revelar en los estados financieros o suscitar obligaciones que serían base para registrar un pasivo contingente.

5. No se conoce de la existencia de otros pasivos de importancia diferentes a aquellos registrados en los libros o de ganancias o de pérdidas contingentes que exigen sean revelados en las notas a los estados financieros.

c) Garantizamos la existencia de los activos y los pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio del 2021. Las Propiedades, planta y equipo han sido objeto de avalúo utilizando métodos de reconocido valor técnico y se tiene inventario y control de la propiedad planta y equipo.

d) Conformamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ello.

e) Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes.

f) Las garantías dadas a terceros para el cumplimiento de contratos son suficientes y el cumplimiento de los mismos está garantizado.

g) No se ha dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la entidad.

h) La entidad no tiene planes ni intenciones futuras que puedan afectar negativamente el valor en libros o la clasificación de los activos a la fecha de estado de situación financiera.

i) La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad y Salud Integral, de acuerdo con las normas vigentes.

j) Se han revelado todas las demandas, imposiciones o sanciones tributarias de las cuales se tenga conocimiento.

k) No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que pudiesen dar motivo a demandas y que deben ser revelados.

l) No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y a la fecha de preparación de este informe.

m) Los activos diferidos se vienen amortizando de acuerdo con criterios sanos, que indiquen que representan base de ingresos futuros.

n) Se han hecho de todas las provisiones necesarias para proteger los activos de posibles pérdidas incluyendo los seguros, y se han registrado de acuerdo con las normas contables vigentes.

o) La entidad ha cumplido con todos los acuerdos contractuales, cuyo incumplimiento pudiera tener efecto sobre los estados financieros cortados a la fecha.

p) La entidad ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y de derechos de autor (legalidad del Software) de acuerdo con el artículo 1° de la Ley 603 de Julio de 2000.



Asociación Acción Social Ejército
Estados Financieros 2021

q) Nuestra entidad cuenta con proceso y procedimientos de control interno establecidos los cuales son efectuados por la administración y personal asignado para ello de tal manera que provea seguridad razonable en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las relaciones.

r) La entidad no tiene planes ni intenciones futuras que puedan afectar negativamente el negocio en marcha.

Dado en Bogotá a los 1 días del mes de marzo del año 2022



MARTHA CECILIA ANGEL CARDENAS
Representante legal



YEIMY TATIANA PACHECO TOLEDO
Contadora AASE
TP 242716-T