

ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020



ASOCIACIÓN DE ASTRONOMÍA DE COLOMBIA
- ASASAC -

ASOCIACIÓN DE ASTRONOMÍA DE COLOMBIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

Activos	Nota	2021	2020
Corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	38.365.547	40.856.507
Deudores comerciales y otros	6	14.800.000	33.900.000
Inventarios	7	<u>8.646.660</u>	<u>6.006.000</u>
Total, activo corriente		61.812.207	80.762.507
No corriente			
Propiedad, planta y equipo	8	<u>15.383.540</u>	<u>11.048.832</u>
Total, Prop. Planta y equipo		15.383.540	11.048.832
Total, Activos		<u>77.195.747</u>	<u>91.811.339</u>
Pasivos			
Corriente			
Acreedores comerciales Cuentas por Pagar	9	10.791.200	52.274.000
Impuestos Gravámenes y Tasas	10	<u>1.116.084</u>	<u>482.000</u>
Total, pasivo corriente		11.907.284	52.756.000
Total, Pasivo		<u>11.907.284</u>	<u>52.756.000</u>
Patrimonio			
Capital social	11	39.055.339	34.608.996
Excedentes del periodo		<u>26.233.124</u>	<u>4.446.343</u>
Total, Patrimonio		65.288.463	39.055.339
Total, Pasivo y Patrimonio		<u>77.195.747</u>	<u>91.811.339</u>



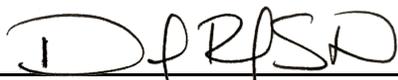
DIANA LUCERO ROJAS NARVAEZ
Representante Legal



MIRYAM ORTIZ CASTAÑEDA
TP 119481-T
Contador

ASOCIACIÓN DE ASTRONOMÍA DE COLOMBIA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 y 2020

Ingresos Operacionales	Nota	2021	2020
Ingreso de actividades ordinarias	12	146.779.330	119.074.308
Costos de ventas		<u>87.805.838</u>	<u>84.974.701</u>
Excedentes Brutos		58.973.492	34.099.607
Gastos de Administración	13	32.199.387	29.117.511
Ingresos Financieros	14	99.544	46.968
Gastos Financieros		<u>640.525</u>	<u>582.721</u>
Gastos e ingresos Financieros netos			
Excedentes del ejercicio		<u><u>26.233.124</u></u>	<u><u>4.446.343</u></u>



DIANA LUCERO ROJAS NARVAEZ
 Representante Legal



MIRYAM ORTIZ CASTAÑEDA
 TP 119481-T
 Contador

ASOCIACIÓN DE ASTRONOMÍA DE COLOMBIA

NIT 860.516.664-6

POLÍTICAS CONTABLES U. Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2022

NOTA 1 – ENTIDAD REPORTANTE

La ASOCIACIÓN DE ASTRONOMÍA DE COLOMBIA – ASASAC identificada con NIT 860.516.664-6, es una asociación sin ánimo de lucro, inscrita ante la Cámara de Comercio de Bogotá el 28 de octubre de 1997, bajo el número 00009823 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro. La Asociación obtuvo su personalidad jurídica No 1467 el 21 de abril de 1978 otorgada por el Ministerio de Justicia y del Derecho. La Alcaldía Mayor de Bogotá ejerce la función de inspección, vigilancia y control.

Su objeto social es fomentar el estudio de la astronomía entre sus asociados; difundir conocimientos relacionados con la astronomía y demás ciencias naturales en la comunidad, establecer contacto y relaciones de Intercambio científico con otras entidades afines, desarrollar actividades enfocadas en la apropiación de la astronomía y las ciencias del espacio; promover el turismo astronómico en Colombia; ofrecer asesorías, acompañamiento y enseñanza a planteles educativos y entidades públicas y privadas en el área de astronomía y ciencias del espacio; organizar, promover, apoyar eventos y laborales de carácter astronómico en entidades públicas o privadas.

NOTA 2 – BASES DE PRESENTACIÓN

La Asociación, prepara sus estados financieros de conformidad con normas de contabilidad y de información financiera para pequeñas y medianas entidades aceptadas en Colombia (NCIF para PYMES), establecidas en las Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el decreto 2496 de 2015, Estas Normas de contabilidad de información financiera, corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas empresas (PYMES), traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés) al 31 de diciembre de 2009.

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2014, la Asociación preparó sus estados financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia PCGA. ASASAC y adoptadas en Colombia mediante Decreto 2706 del 27 de diciembre del 2012. según la cual el período obligatorio de transición comenzó el 1 de enero de 2014 y la emisión de los primeros estados financieros comparativos bajo NIIF fueron al 31 de diciembre de 2015.

Los Estados Financieros han sido preparados con base al costo histórico.

Los presentes estados financieros son presentados en pesos colombianos.

NOTA 3- RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las siguientes son las políticas contables significativas aplicadas por ASASAC en la preparación de los presentes estados financieros. Estas políticas tienen vigencia al 31 de diciembre de 2020 y 2019 han sido aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presenta en estos estados financieros.

1. Moneda funcional y de presentación

Los Estados Financieros se presentan en pesos colombianos, que a la vez es la moneda funcional de la Asociación.

2. Efectivo y efectivo equivalente

El efectivo y equivalentes de efectivo está representado por activos financieros convertibles en efectivo y sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor. Incluyen los saldos en bancos, depósitos de corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menor y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo. En el caso de presentarse sobregiros bancarios, se muestran en la cuenta de otros pasivos financieros corrientes en el estado de situación financiera.

3. Instrumentos Financieros

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiera de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra.

3.1 Activos financieros

Se consideran como activos financieros básicos el efectivo, los instrumentos de deuda tales como las cuentas, pagares o prestamos por cobrar, los compromisos derivados de recibir un crédito que no puede liquidarse por su importe neto en efectivo.

Reconocimiento y Medición inicial

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente al precio de la transacción excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la Asociación medirá el activo financiero en el reconocimiento inicial, al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado pactada para un instrumento de deuda similar. Posteriormente, a la fecha de cada reporte, la Asociación reconocerá el importe que ajuste el valor presente neto del Instrumento Financiero.

Bajas de Activos Financieros

Los activos financieros son dados de baja cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando transfiere el activo financiero renunciando a los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, la Asociación ha asumido la obligación contractual de pagarlos a uno o más perceptores.

3.2 Pasivos Financieros

Reconocimiento y Medición Inicial

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente al precio de la transacción excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la asociación medirá el pasivo financiero en el reconocimiento inicial, al valor presente de

los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado pactada para un instrumento de deuda similar. Posteriormente, a la fecha de cada reporte, la Asociación reconocerá el importe que ajuste el valor presente neto del Instrumento Financiero.

Los pasivos financieros incluyen cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Medición posterior de los pasivos financieros

Después del reconocimiento inicial los instrumentos de deuda se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima de adquisición, y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce en el estado de resultados como ingresos o gastos financieros.

Baja de pasivos financieros

Los pasivos financieros son dados de baja cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero, la Asociación cancela el original y reconoce un nuevo pasivo financiero. Las diferencias que se pudieran producir de tales reemplazos son reconocidas en los resultados del año en que ocurran.

4. Propiedades, planta y equipo

Reconocimiento y Medición

Las Propiedades, Planta y Equipos son medidos al costo de adquisición o construcción, menos depreciación acumulada y pérdida por deterioro cuando esta última corresponda. Estos costos incluyen el costo del reemplazo de componente de la planta o del equipo cuando ese costo incurrido, si reúne las condiciones para su reconocimiento. Los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúnen las condiciones para su reconocimiento como activo y la depreciación, se reconocen como gastos en el año en que se incurren.

La política de ASASAC prevé que se capitalizarán los activos fijos siempre y cuando tengan una vida útil estimada mayor a un año independiente del costo de adquisición; los activos que no cumplan esta condición se contabilizaran directamente al gasto del año en que se incurren.

Depreciación

La depreciación se calcula bajo el método de línea recta con base en la vida útil estimada para cada tipo de activo, como se detalla a continuación:

TIPO DE ACTIVO	Vida Útil en años
Mejoras a Propiedades ajenas	Por el tiempo del contrato
Equipo Científico (Telescopios y accesorios)	10 – 20
Equipo de oficina, computación y comunicación	3 – 5

Costos posteriores

Los costos de construcción e instalación son cargados a cuentas transitorias y posteriormente transferidos a las respectivas cuentas de activo al concluir las obras. Estas obras en proceso incluyen todos los desembolsos directamente relacionados con el diseño, desarrollo y construcción de inmuebles u otros, más los costos financieros imputables a la obra.

Un componente de propiedad y equipo es dado de baja cuando es expropiado o vendido. Cualquier pérdida o ganancia proveniente del retiro del activo, calculada como la diferencia entre su valor neto en libros y el producto de la venta. Es reconocido en los resultados del año que se produce la transacción.

Deterioro

a. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La Asociación evalúa permanentemente y en cada fecha de estado de situación financiera, si sus Deudores Comerciales y otras Cuentas por Cobrar presentan indicios de deterioro.

El deterioro se aplica a aquellas facturas o cuentas por cobrar que definitivamente no serán recuperadas, esto mediante evidencia concreta y objetiva.

Ingresos operacionales

Los ingresos y gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y sea probable que los beneficios económicos fluyan a la asociación y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el efectivo o financiamiento derivado de ello.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

5. Nota al efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre incluyen los siguientes componentes

Detalle	2021	2020
Banco Davivienda	23.094.667	40.856.507
Banco Caja Social	15.270.880	-
Total efectivo y equivalentes de efectivo	38.365.547	40.856.507

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata en la cuenta de ahorros del banco Davivienda y Caja Social

6. Nota a los deudores comerciales

Bajo esta denominación se registraron las cuentas por cobrar a clientes, empleados, las retenciones efectuadas a la empresa en a la siguiente vigencia, a continuación, se detallan los conceptos:



Detalle	2021	2020
Cientes	14.800.000	33.900.000
Total deudores	14.800.000	33.900.000

Aserpa \$5.000.000 pago en febrero 10 de 2022

Municipio de Funza \$9.800.000 que el cheque se consignó el 10 de enero de 2022

7. Nota a los inventarios

Detalle	2021	2020
Cartas Celestes	6.233.500	3.129.500
Calendarios	900.000	740.000
Libro Suas Agascua	892.160	1.312.000
Merchandising	-	824.500
Gorros lana	190.000	-
Cachuchas	300.000	-
Pesqueros	60.000	-
Termos	71.000	-
Total inventarios	8.646.660	6.006.000

8. Nota a propiedad planta y equipo

	saldo a diciembre 31 de 2020	Depreciación	Saldo a diciembre 31 de 2021
Equipo científico	11.048.832	1.265.292	15.383.540
Totales	11.048.832	1.265.292	15.383.540

*Compra Telescopio Nexstar 6" con accesorios por valor de \$5.250.000

9. Nota a cuentas por pagar

El saldo de las cuentas por pagar a diciembre se compone de la siguiente forma:

Detalle	2021	2020
Honorarios por pagar	7.371.200	2.400.000
Anticipo de afiliaciones recibidas	3.020.000	2.774.000
Anticipo clientes	400.000	47.100.000
Total cuentas por pagar	10.791.200	52.274.000

* Astromania anticipo compra cartas celestes



10. Nota a los impuestos por pagar

El saldo de los impuestos por pagar se compone de la siguiente forma:

Detalle	2021	2020
Retefuente	724.991	-
Reteica	391.093	482.000
Total impuestos por pagar	1.116.084	482.000

11. Nota al patrimonio

El capital social está representado en:

Saldo banco davivienda y caja social a diciembre 31 de 2021	38.365.547
Cuentas por cobrar	14.800.000
Inventarios (discriminada nota 7)	8.646.660
Prop, planta y equipo (discriminada nota 8)	15.383.540

Total Activos	77.195.747
----------------------	-------------------

Deudas y anticipos diciembre 31 de 2021 (Discriminado notas 9 y 10)	11.907.284
--	-------------------

Patrimonio a diciembre 31 de 2021	65.288.463
--	-------------------

12. Nota a los ingresos operacionales

Representa los recursos percibidos y gastos del periodo 2021 y 2020

Año 2021	Ingreso	Costo	Utilidad
Cuotas sostenimiento	11.871.000	-	11.871.000
Material Promocional	12.885.330	7.670.100	5.215.230
Apoyo a festivales Villa Leyva	49.543.000	36.332.429	13.210.571
Municipio de Funza	19.600.000	11.400.000	8.200.000
Municipio de Gachancipá	24.985.000	18.670.309	6.314.691
Otros	5.150.000	3.500.000	1.650.000
Cursos Virtuales	22.745.000	10.233.000	12.512.000
Total	146.779.330	87.805.838	58.973.492

Año 2020	Ingreso	Costo	Utilidad
Cuotas sostenimiento	9.139.000	-	9.139.000
Material Promocional	4.000.308	3.646.104	354.204
Apoyo a festivales Villa Leyva	30.500.000	38.255.864	- 7.755.864
Apoyo otras actividades	28.000.000	19.049.047	8.950.953
Cursos Virtuales	47.140.000	23.823.686	23.316.314
Merchandising	295.000	200.000	95.000
Total	119.074.308	84.974.701	34.099.607

13. Nota a los gastos de administración

Constituye las cuentas representativas de los recursos utilizados por ASASAC en la adquisición de bienes y servicios necesarios para su operación y funcionamiento, a continuación se detallan los conceptos por los que se realizaron erogaciones durante los años:

Detalle	2021	2020
Honorarios	21.121.200	20.400.000
Arriendos traslado maquina	-	400.000
*Servicios	1.400.000	749.789
Seguros	618.179	91.018
Gastos legales	792.550	839.300
Página Web hosting y dominio	330.454	330.454
Mantenimiento equipos	400.000	400.000
Depreciación	1.265.292	1.647.668
Cumpleaños ASASAC y varios	3.471.722	3.122.348
Elementos de aseo y cafetería	341.290	-
Papelería	358.700	358.700
**Transportes	970.000	778.234
Streamyard	1.130.000	-
Total gastos de administración	32.199.387	29.117.511

*Servicios	Valor
Facturación electrónica	300.000
Galería virtual	400.000
Diseño cursos	200.000
Condolencias	500.000
Total servicios	1.400.000

**Transportes	Valor
Trasteos equipos varios	511.400
Envíos Varios (Bogotá, fuera de Bogotá)	458.600
Total servicios	970.000

14. Nota a los gastos e ingresos financieros

Constituye las cuentas representativas de los recursos utilizados por ASASAC para los gastos financieros

Detalle	2021	2020
Intereses financieros	99.544	46.968
Gastos bancarios	640.525	582.721
Total gastos financiero neto	(540.981)	(535.753)


DIANA LUCERO ROJAS NARVAEZ
 Representante Legal


MIRYAM ORTIZ CASTANEDA
 TP 119481-T
 Contador