

REPORTE ANUAL 2022

ANEXOS

Elaborado por: Mary Dalila Figueredo Salazar, Presidenta

**ASOCIACIÓN DE PADRES DE FAMILIA
DEL COLEGIO GIMNASIO DEL NORTE**

E-mail: presidencia@asopadresgimnorte.org
Pag. web: www.asopadresgimnorte.org

Dir. Calle 207 No.70-50
Tel. +57(601) 745-1000



CONTENIDO

| | |
|---|----|
| ANEXO A. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL..... | 3 |
| ANEXO B. REPORTE DE EJECUCIÓN DE EXCEDENTES..... | 5 |
| ANEXO C. ESTADOS FINANCIEROS 2022 CON NOTAS FINANCIERAS | 8 |
| ANEXO D. PROYECTO DE PRESUPUESTO 2023 | 24 |
| INFORMACIÓN DE CONTACTO | 26 |
| JUNTA DIRECTIVA 2022-2023..... | 26 |

ANEXO A. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

ASOCIACIÓN DE PADRES DE FAMILIA DEL COLEGIO GIMNASIO DEL NORTE

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL 2022

\$ pesos colombianos

| ITEM | RUBRO | Propuesto 2022 | Ejecutado 2022 | % Ejecución |
|--|---|-------------------|-------------------|----------------|
| INGRESOS | | | | |
| 1 | CUOTAS DE AFILIACIÓN | 9,660,000 | 9,660,000 | 100.0% |
| 2 | DONACIONES | - | 7,935,000 | N/A |
| 3 | ACTIVIDADES DE INTEGRACIÓN/ ACTIVIDAD DE FIN DE AÑO | 15,000,000 | - | -100.0% |
| 4 | PROGRAMA FERIA DEL LIBRO | 324,600 | - | -100.0% |
| 5 | INGRESOS FINANCIEROS | - | 1,328 | N/A |
| 6 | OTROS-CAMINATA | 3,000,000 | 2,551,127 | 85.0% |
| TOTAL INGRESOS | | 27,984,600 | 20,147,455 | 72.0% |
| EGRESOS | | | | |
| 1 | HONORARIOS | 12,626,607 | 13,225,383 | 104.7% |
| | ASESORÍA JURÍDICA/ ADMINISTRATIVA NÓMINA | 5,622,607 | 6,221,383 | 110.6% |
| | ASESORÍA CONTABLE | 7,004,000 | 7,004,000 | 100.0% |
| 2 | IMPUESTOS | - | - | N/A |
| 3 | SEGUROS | 193,075 | 175,523 | 90.91% |
| | PÓLIZA DE MANEJO DE EFECTIVO | 193,075 | 175,523 | 90.91% |
| 4 | PAPELERIA FOTOCOPIAS Y UTILES DE OFICINA | 200,000 | 593,500 | 296.8% |
| 5 | ASEO Y CAFETERIA | 50,000 | - | 0.0% |
| 6 | TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS | 75,000 | 16,150 | 21.5% |
| | PARQUEADEROS | 25,000 | 6,150 | 24.6% |
| | BUSES Y TAXIS | 50,000 | 10,000 | 20.0% |
| 7 | GASTOS FINANCIEROS | 951,733 | 590,765 | 62.1% |
| 8 | GASTOS LEGALES | 626,500 | 898,000 | 143.3% |
| 9 | PUBLICIDAD Y PROPAGANDA | 713,898 | 558,160 | 78.2% |
| | SERVICIOS PÁGINA WEB | 513,898 | 558,160 | 108.6% |
| | MATERIAL FOLLETOS | 200,000 | - | 0.0% |
| 10 | OTROS GASTOS | 100,000 | 101,703 | 101.7% |
| 11 | GASTOS DETERIORO | 168,336 | 2,017,691 | 1198.6% |
| TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | | 15,705,149 | 18,176,875 | 115.7% |
| PROGRAMAS SOCIALES / ACTIVIDADES CULTURALES Y RECREATIVAS | | | | |
| 12 | ACTIVIDAD DE FIN DE AÑO/NAVIDAD | 4,620,000 | - | 0.0% |
| 13 | ACCIONES POR EL BIENESTAR FAMILIAR | 10,000 | 2,700 | 27.0% |
| 14 | INTEGRACIÓN CON SENTIDO | 1,632,000 | - | 0.0% |
| 15 | TALLER ALIANZA FAMILIA-COLEGIO | 20,000 | - | 0.0% |
| 16 | FERIA DE OPORTUNIDADES | 10,000 | - | 0.0% |
| 17 | PROGRAMA RESPONSABILIDAD SOCIAL/ PROGRAMA DE | 50,000 | - | 0.0% |
| 18 | CUARTA CAMINATA GIMNASIANA/ PROGRAMA EMA | 2,980,000 | 1,791,339 | 60.1% |
| 19 | TALLER IB PARA PADRES | 10,000 | - | 0.0% |
| 20 | FERIA DEL LIBRO USADO | 15,000 | - | 0.0% |
| 21 | DÍA DE LA FAMILIA | 200,000 | - | 0.0% |
| TOTAL PROGRAMAS SOCIALES/ ASIGNACIÓN DE EXCEDENTES | | 9,547,000 | 1,794,039 | 18.8% |
| TOTAL EGRESOS PRESUPUESTADOS | | 25,252,149 | 19,970,914 | 79.1% |

N/A No aplicable

ANEXO B. REPORTE DE EJECUCIÓN DE EXCEDENTES

REPORTE DE EJECUCIÓN DE EXCEDENTES ACUMULADOS PARA EL EJERCICIO 2022

Inversión aprobada para proyectos y gastos de funcionamiento por la Asamblea General Ordinaria de Asociados el 20 de abril 2022

| Año | Excedentes Acumulados | Monto Anual Excedentes | Monto Total Excedentes después de ejecución | Proyectos Aprobados | Monto Asignado por Proyecto | Monto pendiente de ejecutar por proyecto | Actividades ejecutadas | Monto afectado por actividad | Observaciones |
|------|-----------------------|------------------------|---|---|-----------------------------|--|--|------------------------------|---|
| 2020 | 0 | \$ 2.524.795 | \$ 2.416.795 | | | | | | |
| 2021 | \$ 2.416.795 | \$ 9.791.783 | \$ 10.414.549 | | | | Ver Informe de Gestión 2020 para mayor información. | | |
| | | | | Acciones por el Bienestar Familiar.- La Asociación promoverá una cultura preventiva por el autocuidado y bienestar físico, mental y social de los miembros de la comunidad educativa. Según Acta No. 2 Asociados/ 2021-2022. | \$ 10.000 | \$ 7.300 | - Semanalmente, se comparitieron a través de los delegados de curso y/o por el correo institucional herramientas a los padres de familia para la crianza de los hijos e hijas. Estas herramientas fueron: conferencias virtuales, podcasts e invitaciones a eventos como la Alianza familia-Colegio y a apoyar campañas en pro del bienestar de los niños, niñas y adolescentes. Las temáticas tratadas fueron: prevención del consumo de alcohol y otras sustancias psicoactivas por menores, prevención del acoso escolar, prevención del riesgo de suicidio en la infancia y adolescencia, prevención del riesgo y el manejo de la Explotación Sexual de niñas, niños y adolescentes en línea, crianza positiva, Alianza familia-Colegio y promoción de la seguridad en línea. - Participación e invitación a padres de familia al I Encuentro Nacional de Alianza Familia-Colegio con ocasión del lanzamiento del Kit PaPaZ: Alianza Familia-Colegio. - Gestión para ayudar en la certificación del colegio en el programa de Avgil Protector para prevenir que los estudiantes consuman alcohol antes de los 18 años. El reconocimiento lo recibió el colegio durante el mes de noviembre. - Apoyo a campañas por entornos protectores como: (1) #ImpuestosSaludables que busca un impuesto a las bebidas azucaradas para promover hábitos más saludables en los hogares y disminuir el consumo de productos que no se consideran alimento; (2) #SiSeSacaSeguras por una ley que obligue su uso para proteger la vida de niños y niñas a bordo de vehículos; y (3) #LeyVapeadoresRegulados que busca proteger la salud de nuestras hij@s para que cigarrillos electrónicos sesan regulados como tabaco convencional. | \$ 2.700,00 | |
| | | | | Actividades de Responsabilidad Social.- La Asociación promoverá acciones y realizará esfuerzos para equilibrar las actividades individuales y colectivas con la preservación y cuidado del medio ambiente. Según Acta No. 2 Asociados/ 2021-2022. | \$ 50.000 | \$ 50.000 | Durante el año se recibieron donaciones del uniforme anterior y se realizó un inventario que se ofreció a las familias de la comunidad. Esta información se compartió con los delegados de curso. | \$ | Se continuará compartiendo la información de los uniformes donados durante el primer semestre del 2023 según aprobación de la Asamblea de Delegados en reunión celebrada el 20 de octubre de 2022. Acta No. 3 Delegados / 2022-2023 |
| | | | | Taller Alianza Familia-Colegio: la Asociación de Padres de Familia como instancia de participación.- La Asociación promoverá acciones y actividades de los miembros de la comunidad educativa, asociados y/o delegados. Según Acta No. 2 Asociados/ 2021-2022. | \$ 20.000 | \$ 20.000 | Primer taller realizado el 20 de septiembre de 2022. Taller dirigido a padres de familia representantes por curso de la Asociación. Durante el taller se para explicar las finalidades de la asociación, el rol del Delegado de Curso y su contribución al fortalecimiento de la relación entre familia y colegio. El segundo taller se realizará en el segundo semestre del período académico. | \$ | Realización de segundo taller en el 2023, según aprobación de la Asamblea de Delegados en reunión celebrada el 20 de octubre de 2022. Acta No. 3 Delegados / 2022-2023 |
| | | | | Programa Inmersión con Sentido.- Talleres experienciales que tienen como objetivo fortalecer los lazos de la comunidad educativa a través de actividades de integración y conversaciones en los espacios quehacer como padres de familia y fortalecemos al generar redes más empáticas y sólidas en la comunidad. Según Acta No. 2 Asociados/ 2021-2022. | \$ 1.632.000 | \$ 1.632.000 | Se realizó la invitación a la actividad a comienzos del periodo académico, pero fue suspendida por falta de quórum. Inicialmente, los talleres se planearon en las siguientes fechas: (1) Sábado 10 de septiembre, talleres dirigidos a familias desde indagadores hasta cuarto de primaria, (2) Sábado 17 de septiembre, talleres dirigidos a familias desde quinto de primaria hasta undécimo. Se aprobó con los Delegados de Curso 2022-2023 su nueva programación. Las jornadas de integración se realizarán por nivel/curso y bajo la coordinación de los delegados de curso respectivo. Los padres de familia de cada nivel/curso contarán con un facilitador que los guiará en el desarrollo del taller experiencial. | \$ | Nueva programación 2023 según aprobación de la Asamblea de Delegados en reunión celebrada el 20 de octubre de 2022. Acta No. 3 Delegados / 2022-2023 |
| | | | | Gaminata a reserva natural.- La Asociación en desarrollo de su misión promueve la importancia de la conservación y la preservación de los recursos naturales a través de gaminatas con los miembros de la comunidad. Según Acta No. 2 Asociados/ 2021-2022. | \$ 2.980.000 | \$ 1.166.661 | La gaminata se realizó en el parque ecológico de Misterredonda ubicado en el Páramo el Vejeón, reserva natural. Esta gaminata es la cuarta que se realiza en el colegio. Tuvo como objetivo conocer la importancia de conservar nuestros paramos colombianos y la diversidad de la vida en los páramos. Se realizó el 4 de junio y contó con la asistencia de 41 participantes. | \$ 1.791.338,80 | |
| | | | | Emprendimiento CGN.- Este programa tiene como objetivo apoyar los emprendimientos de las familias gimnasianas y contribuir al fortalecimiento de la comunidad. Su realización dependerá de la disponibilidad de recursos. Según Acta No. 2 Asociados/ 2021-2022. | \$ 10.000 | \$ 10.000 | Esta actividad quedó pendiente de realización durante el 2023. Se consideró su realización junto con el Día de la Familia y la continuidad del desarrollo del directorio empresarial de padres de familia. | \$ | Nueva programación 2023 según aprobación de la Asamblea de Delegados en reunión celebrada el 20 de octubre de 2022. Acta No. 3 Delegados / 2022-2023 |

INVERSIÓN APROBADA PARA PROYECTOS Y GASTOS DE FUNCIONAMIENTO POR LA ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE ASOCIADOS EL 20 DE ABRIL 2022

| Año | Excedentes Acumulados | Monto Anual Excedentes | Monto Total Excedentes después de ejecución | Proyectos Aprobados | Monto Asignado por Proyecto | Monto por ejecutar por Proyecto | Actividades ejecutadas | Monto ejecutado por actividad | Observaciones |
|---------------|-----------------------|------------------------|---|--|-----------------------------|---------------------------------|---|-------------------------------|---|
| | | | | Actividad de fin de año. - La Asociación con el objeto de promover un sentido de pertenencia Gimnasia y facilitar el encuentro de familias. Con ocasión de la celebración de la navidad realizarán actividades de carácter social y recreativo del restaurante para la celebración del refrigerio navideño. Según Acta No. 2 Asociados/ 2021-2022. | \$ 4,620,000 | \$ 4,620,000 | Actividad cancelada según aprobación de la Asamblea de Delegados celebrada el 20 de octubre de 2022. Acta No. 3 Delegados /2022-2023. Inicialmente, se había planeado la realización de un bingo y esta actividad fue suspendida bajo la coordinación de la Asociación al ser considerada como un juego de azar. | \$ - | |
| | | | | Feria del Libro Usado 2022-2023. - La feria del libro Usado es el encuentro de padres de familia que se realiza para el intercambio de libros usados para el uso de los niños para el período 2022-2023. Según Acta No. 2 Asociados/ 2021-2022. | \$ 15,000 | \$ 15,000 | Actividad realizada el 19 de julio de 2022 que permitió el intercambio de libros entre los padres de familia y se recogieron libros usados para ayudar a los niños del Colegio Ddascallo Nuestra Señora de la Esperanza, ubicado en Ciudad Bolívar con el objetivo de apoyar la educación de niños en condiciones de pobreza extrema. | \$ - | |
| | | | | El Día de la Familia. - Este evento tiene como objetivo el fortalecimiento de nuestra comunidad gimnasiense a través de un enfoque deportivo, pedagógico y por supuesto, recreativo para la integración de estudiantes, familiares, docentes y personal en general. Su realización dependerá de la evolución de la pandemia. Según Acta No. 2 Asociados/ 2021-2022. | \$ 200,000 | \$ 200,000 | Pendiente de realización durante el 2023. | \$ - | Nueva programación 2023 según aprobación de la Asamblea de Delegados en reunión celebrada el 20 de octubre de 2022. Acta No. 3 Delegados /2022-2023 |
| | | | | Taller IB. - Este taller tiene como objetivo comprender los principios pedagógicos, la diversidad e inclusión y la trayectoria en el aprendizaje del bachillerato internacional (IB), por supuesto, el perfil IB de los padres de familia. La planeación del taller se realizará de acuerdo con los que realice el colegio. Según Acta No. 2 Asociados/ 2021-2022. | \$ 10,000 | \$ 10,000 | Talleres IB dictados el 3 de septiembre con los directores de curso y estuvo a cargo del Colegio. Durante su planeación, se compararon al colegio las temáticas y sugerencias para atender las necesidades e inquietudes de los padres de familia sobre la educación IB que están recibiendo los alumnos. | \$ - | |
| | | | | Gastos operativos 2022. - La Asociación podrá destinar los excedentes a gastos de funcionamiento. Según Acta No. 2 Asociados/ 2021-2022. | En la suma requerida | En la suma requerida | No se presentó la necesidad de asignar estos excedentes a gastos de funcionamiento. | \$ - | |
| SALDOS | \$ 822,756 | \$ 9,791,793 | \$ 10,414,549 | | \$ 9,547,000 | \$ 7,752,961 | | \$ 1,794,039 | |

EXC 2020 EXC 2021 EXC 2022

MARY DALLA FIGUEROA
Representante Legal
CC 82.009.650 de Bogotá

MYRIAM CARDONA BETANCOURT
Confidada Pública
TP 60413-T

ANEXO C. ESTADOS FINANCIEROS 2022 CON NOTAS FINANCIERAS

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DEL COLEGIO GIMNASIO DEL NORTE
NIT: 830.083.525-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE 2022
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

| 2022 | | 2022 | |
|---------------------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------------|
| ACTIVO CORRIENTE | | PASIVO CORRIENTE | |
| DISPONIBLE | \$ 22.795.873 | HONORARIOS | \$ 1.626.000 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 22.795.873 | DEVOLUCION AFILIACIONES | \$ - |
| | | OTROS | \$ 1.239.407 |
| DEUDORES | \$ 2.624 | TOTAL PASIVO CORRIENTE | \$ 2.865.407 |
| CUENTAS POR COBRAR | 2.624 | OTROS PASIVOS | |
| GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO | - | INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO | \$ 8.000.000 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | \$ 22.798.497 | TOTAL PASIVO | \$ 10.865.407 |
| ACTIVOS FIJOS | \$ 452.040 | PATRIMONIO | |
| PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | | PATRIMONIO SOCIAL | |
| EQUIPO DE OFICINA | \$ 1.000.000 | RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES | |
| EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION | \$ 3.049.900 | EXCEDENTES EJERCICIOS ANTERIORES | \$ 10.414.549 |
| DETERIORO DE ACTIVOS | -\$ 3.597.860 | EXCEDENTES PRESENTE EJERCICIO | \$ 1.970.581 |
| | | EXCEDENTE(DEFICIT) EJERCICIO | |
| OTROS ACTIVOS | \$ - | TOTAL PATRIMONIO | \$ 12.385.130 |
| DIVERSOS | | | |
| TOTAL ACTIVO | \$ 23.250.537 | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | \$ 23.250.537 |

Mary Dalila Figueredo S.
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
MARY DALILA FIGUEREDO SALAZAR

Myriam Cardona B.
FIRMA CONTADOR
MYRIAM CARDONA B.
T.P 50413-T

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DEL COLEGIO GIMNASIO DEL NORTE

NIT: 830.083.525-1

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

| | | 2022 |
|--|-----------|-------------------|
| INGRESOS OPERACIONALES | - | |
| Ingresos por afiliaciones | 9.660.000 | |
| Actividades recreativas | 1.810.000 | |
| Devoluciones | - | |
| TOTAL INGRESOS OPERACIONALES | | 11.470.000 |
| GASTOS OPERACIONALES | | |
| Honorarios | 7.004.000 | - |
| Gastos de Personal | 6.221.383 | |
| Seguros | 175.523 | |
| Servicios | 558.160 | - |
| Gastos legales | 898.000 | |
| Mantenimiento | - | - |
| Deterioro de activos | 2.017.691 | |
| Diversos | 618.150 | |
| | | - |
| TOTAL GASTOS OPERACIONALES | | 17.492.907 |
| EXCEDENTES (DEFICIT) OPERACIONALES | - | 6.022.907 |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | | |
| Donaciones | 7.935.000 | |
| Aprovechamientos | 741.128 | |
| Ingresos Financieros | 1.328 | |
| TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES | | 8.677.456 |
| GASTOS NO OPERACIONALES | | |
| Financieros | 590.765 | |
| Extraordinarios | 93.203 | |
| TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES | | 683.968 |
| EXCEDENTES (DEFICIT) DEL EJERCICIO | | 1.970.581 |

Mary Dalila Figueredo S.

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
MARY DALILA FIGUEREDO SALAZAR

Myriam Cardona B.

FIRMA CONTADOR
MYRIAM CARDONA B.
T.P 50413-T

ASOCIACIÓN DE PADRES DE FAMILIA DEL COLEGIO GIMNASIO DEL NORTE

NIT: 830.083.525-1

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2022 y 2021

(Cifras expresadas en pesos Colombianos COP)

| ACTIVOS | Notas | Dic 31 de 2022 | Dic 31 de 2021 |
|-------------------------------------|--------------|-----------------------|-----------------------|
| Activos Corrientes | | | |
| Efectivo y Equivalentes | 3 | 22.795.873 | 15.284.757 |
| Prestamos y cuentas por cobrar | 4 | 2.624 | 5.720.000 |
| Gastos pagados por anticipado | | - | - |
| Total Activo Corriente | | 22.798.497 | 21.004.757 |
| Activos No Corrientes | | | |
| Propiedad de Planta y Equipos | 6 | 452.040 | 2.068.831 |
| Activo por impuesto diferido | 7 | - | - |
| Total Activo No Corriente | | 452.040 | 2.068.831 |
| Total Activos | | 23.250.537 | 23.073.588 |
| PASIVOS | Notas | Dic 31 de 2022 | Dic 31 de 2021 |
| Pasivos corrientes | | | |
| Cuentas por pagar | 8 | 2.865.407 | 1.415.000 |
| Ingresos recibidos por anticipado | 8 | 8.000.000 | 9.450.000 |
| Impuestos por pagar | 5 | - | - |
| Total Pasivo corriente | | 10.865.407 | 10.865.000 |
| Pasivos no corrientes | | | |
| Pasivos por impuestos diferidos | 7 | - | - |
| Total Pasivo no corriente | | - | - |
| Total Pasivos | | 10.865.407 | 10.865.000 |
| PATRIMONIO | Notas | Dic 31 de 2022 | Dic 31 de 2021 |
| Aportes Con restriccion Permanentes | 9 | - | - |
| Excedentes del Periodo | 9 | 1.970.581 | 9.791.793 |
| Excedentes acumuladas | 9 | 10.414.549 | 2.416.795 |
| Ajuste por adopcion NIF | | - | - |
| Total Patrimonio | | 12.385.130 | 12.208.588 |
| Total Pasivos y Patrimonio | | 23.250.537 | 23.073.588 |

Mary Dalila Figueredo S

MARY DALILA FIGUEREDO SALAZAR
Representante Legal

Myriam Cardona B.

MYRIAM CARDONA B.
Contador Público
T.P 50413-T

ASOCIACIÓN DE PADRES DE FAMILIA DEL COLEGIO GIMNASIO DEL NORTE
NIT: 830.083.525-1

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en pesos Colombianos COP)

| | Notas | Dic 31 - 2022 | Dic 31 - 2021 |
|---|-------|-------------------|-------------------|
| Ingresos de Operaciones | | | |
| Cuotas de Afiliación | 10 | 9.660.000 | 5.960.000 |
| Actividad recreativa | 10 | 1.810.000 | 13.050.350 |
| Otros Ingresos | 10 | 742.456 | - |
| Donaciones | 10 | 7.935.000 | 1.870.000 |
| Total Ingreso Bruto | | 20.147.456 | 20.880.350 |
| Costos de Operación | | | |
| Gastos | 11 | - | - |
| Por trabajos ejecutados | | | - |
| Gastos Administrativos | 12 | 15.475.216 | 9.842.214 |
| Gastos de otras operaciones | 13 | 93.203 | - |
| Excedentes o pérdidas en actividades | | 4.579.037 | 11.038.136 |
| Gastos Financieros | | | |
| Deterioro de activos | 13 | 590.765 | 1.078.007 |
| Excedentes o pérdidas | 14 | 2.017.691 | 168.336 |
| Excedentes o pérdidas Netas | | 1.970.581 | 9.791.793 |
| Gasto por Impuesto Corriente | 5 | - | - |
| Gasto por Impuesto Diferido | 7 | - | - |
| Excedentes o pérdidas Netas | | 1.970.581 | 9.791.793 |

Mary Dalila Figueredo S.

MARY DALILA FIGUEREDO SALAZAR
Representante Legal

Myriam Cardona B.

MYRIAM CARDONA B.
Contador Público
T.P 50413-T

ASOCIACIÓN DE PADRES DE FAMILIA DEL COLEGIO GIMNASIO DEL NORTE

NIT: 830.083.525-1

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO 2022 - 2021

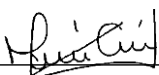
Metodo indirecto

(Cifras expresadas en pesos Colombianos COP)

| | <u>31 de diciembre de</u> <u>2022</u> | <u>31 de diciembre de</u> <u>2021</u> |
|--|--|--|
| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Dismunicion en cuentas comerciales por cobrar | \$ 5.717.376 | \$ -4.880.000 |
| Dsiminucion de cuentas comerciales por pagar | \$ 407 | \$ 3.910.002 |
| Aumento pagos realizados por anticipado | \$ - | \$ - |
| Efectivo provisto por actividades de operación | \$ 5.717.782 | \$ -969.998 |
| ACTIVIDADES DE INVERSION | | |
| | \$ - | \$ - |
| Disminución-Aumento de propiedad, planta y equipos | \$ -400.900 | \$ - |
| Efectivo neto utilizado por actividades de inversión | \$ -400.900 | \$ - |
| ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | |
| | \$ - | \$ - |
| Aumento de otros activos financieros | \$ - | \$ - |
| Disminución Obligaciones Financieras Largo Plazo | \$ - | \$ - |
| Disminucion activos intangibles | \$ - | \$ - |
| Efectivo neto Provisto por actividades de financiación | \$ - | \$ - |
| Disminución / Aumento neto de efectivo durante el periodo | \$ 5.316.882 | \$ -969.998 |
| Partidas contables que no afectan el efectivo | | |
| Deterioro de activos | \$ 2.017.691 | \$ 168.336 |
| Aumento de ganancias acumuladas | \$ 7.997.754 | \$ 2.416.795 |
| Ajustes NIIF adopcion por primera vez | \$ - | \$ - |
| Aumento de resultado del ejercicio | \$ -7.821.212 | \$ 7.266.998 |
| Total partidas contables que no afectan el efectivo | \$ 2.194.233 | \$ 9.852.129 |
| Efectivo al principio del ejercicio | \$ 15.284.757 | \$ 6.402.626 |
| Efectivo al final del ejercicio | \$ 22.795.873 | \$ 15.284.757 |

Mary Dalila Figueredo S.

MARY DALILA FIGUEREDO SALAZAR
Representante Legal


MYRIAM CARDONA B.
Contador Público
T.P 50413-T

ASOCIACIÓN DE PADRES DE FAMILIA DEL COLEGIO GIMNASIO DEL NORTE

NIT: 830.083.525-1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Cifras expresadas en pesos Colombianos COP)

| | Aportes Con restriccion Permanentes | Reserva Legal | Excedentes Retenidas | Excedentes del Ejercicio | Ajustes por adopcion NIIF | TOTAL |
|---|---|------------------|-------------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|
| Saldos a 31 de Diciembre de 2021 | - | - | 12.208.588 | - | - | 12.208.588 |
| Traslado de ejercicios anteriores | - | - | 1.794.039 | - | - | 1.794.039 |
| Excedentes o (Pérdida) | - | - | - | 1.970.581 | - | 1.970.581 |
| Otro Resultado Integral | - | - | - | - | - | - |
| Apropiaciones para reserva | - | - | - | - | - | - |
| Saldo a 31 de Diciembre de 2022 | - | - | 10.414.549 | 1.970.581 | - | 12.385.130 |

Mary Dalila Figueredo S.

MARY DALILA FIGUEREDO SALAZAR
Representante Legal

Myriam Cardona B.

MYRIAM CARDONA B.
Contador Público
T.P 50413-T

ASOCIACIÓN DE PADRES DE FAMILIA DEL COLEGIO GIMNASIO DEL NORTE

NIT: 830.083.525-1

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
EN DICIEMBRE 31 DE 2022 - 2021**

NOTA 1

INFORMACIÓN GENERAL

La ASOCIACIÓN DE PADRES DE FAMILIA DEL COLEGIO GIMNASIO DEL NORTE se constituyó por acta del 7 de febrero de 2001 inscrita en esta cámara de comercio de Bogotá, el 13 de febrero de 2001 bajo el número 00037252 del libro 1 de las entidades sin ánimo de lucro. Los objetivos fundamentales de la asociación son:

1. Velar por el estricto cumplimiento de la comunidad educativa a la ley marco de la educación (ley número 115 de febrero 8 de 1994) y a sus decretos reglamentarios (decreto numero 1860 agosto 3 de 1994 y decreto 1286 del 27 de abril de 2005) .

2. Mediante la elección y designación de dos (2) de sus representantes ante el consejo directivo del colegio en los términos establecidos en el numeral 3, del artículo 21 del decreto número 1860 de 1994 participar activamente en el estudio y la definición de decisiones que afecten el funcionamiento del colegio, particularmente de aquellas que, como funciones del consejo directivo, están señaladas en el artículo 142 de la ley 115 de 1994 y en el artículo 23 del decreto

NOTA 2

BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros de **ASOCIACIÓN DE PADRES DE FAMILIA DEL COLEGIO GIMNASIO DEL NORTE**, han sido preparados, de acuerdo a las normas internacionales de información financiera NIIF, y sus correspondientes interpretaciones.

El Estado de Situación Financiera de apertura y periodos posteriores, con sus revelaciones se presentan ajustadas al nuevo marco normativo Decreto 2420 y 2496 de 2015.

El ESFA de la **ASOCIACIÓN DE PADRES DE FAMILIA DEL COLEGIO GIMNASIO DEL NORTE**, ha sido preparado sobre la base de valor atribuido, llevando los activos y pasivos de la empresa a valor razonable, según excepción que aplica en la norma para el grupo 2.

A partir del primer año, los estados financieros se preparan, sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable. En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

BASE DE CONTABILIDAD DE CAUSACIÓN

La Entidad prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

La unidad monetaria funcional, utilizada por la Asociación para las cuentas de Balance y Estado de Resultados, Flujo de Efectivos, y Cambios en el Patrimonio es el peso colombiano. Diferencia en Cambio Las Cuentas por Cobrar y las Cuentas por Pagar en moneda extranjera son convertidas en pesos colombianos a la tasa representativa de mercado, TRM certificada por la Superintendencia Financiera. La diferencia en cambio generada se registra en las cuentas de resultado.

ACTIVOS

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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES 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, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro.

INVERSIONES

Comprende los excesos de liquidez, representados en títulos valores y demás documentos, con el fin de obtener rentas fijas o variables, las cuales se clasifican en el estado de situación financiera como activos corrientes, cuando se rediman antes de un año y como no corrientes cuando se rediman después de un año.

ACTIVOS FINANCIEROS

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

La Asociación clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros a valor razonable a través de resultados, préstamos y cuentas por cobrar, y disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. (a) Activos financieros a valor razonable a través de resultados. Los activos financieros a valor razonable a través de resultados son activos que se mantienen para ser negociados. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si es adquirido principalmente para efectos de ser vendido en el corto plazo. (b) Préstamos y cuentas por cobrar. Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

INVENTARIOS

Están constituidos por los bienes mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones, adquiridos para su comercialización. Al final de cada período se evaluará la obsolescencia y/o deterioro, caso en el cual se reconocerá tal situación en los resultados del ejercicio. Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor. El costo se determina usando el método de promedio ponderado. El valor neto de realización es el valor de uso estimado en el curso normal de las operaciones.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación. El costo incluye, para los activos calificados, los costos por préstamos capitalizados bajo el método de la tasa de interés efectiva. Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultado del período y otro resultado integral en el período en el que éstos se incurren. La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto. Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los otros activos se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil.

INTANGIBLES

Se reconocerá como activo intangible los activos que cumplan los siguientes criterios: a) Es probable que se obtenga beneficios económicos futuros asociados con la partida. b) El costo o valor del activo pueda ser medido de forma fiable; y c) El activo no es resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible. Las licencias tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada (10 años).

PASIVOS

Agrupan las obligaciones a cargo de la Asociación de padres de familia originadas en desarrollo de su actividad como asociación, proveniente de sucesos pasados. Los mayores a 12 meses, están catalogados como pasivos no corrientes.

NOTA 3

| | Dic 31 - 2022 | Dic 31 - 2021 |
|---|---------------------|---------------------|
| Efectivo y equivalentes al efectivo | \$22.795.873 | \$15.284.757 |
| Su saldo a la fecha del cierre del ejercicio está conformado así: | | |
| Caja General y Caja Menor | \$286.758 | \$465.509 |
| Cta. de Ahorros / Cta. Corriente | \$22.509.115 | \$14.819.248 |

El importe de efectivo y equivalente esta compuesto por el valor real que la asociación disponía en las cuentas de Caja y los saldos reales disponibles en la cuenta de ahorros del BANCO DAVIVIENDA a nombre de la misma.

Durante el transcurso del año, la APF recibió básicamente tres clases de ingresos: (1) Realización de actividades de integración (4ta. Caminata Gimnasiana), (2) Pagos por afiliaciones del período académico 2021-2022 y del período académico 2022-2023 (ver nota 8 - Ingresos Recibidos por Anticipado), y (3) Donaciones.

NOTA 4

| | Dic 31 - 2022 | Dic 31 - 2021 |
|--|-----------------|---------------------|
| Prestamos y Cuentas por Cobrar | \$ 2.624 | \$ 5.720.000 |
| El saldo de este rubro incluye los siguientes conceptos: | | |
| Deudores Comerciales | \$ 0 | \$ 5.720.000 |
| Otras cuentas por cobrar [1] | \$ 2.624 | |

[1] Este valor corresponde a un saldo por reintegrar de parte de la Fundación Parque Ecológico Materredonda, por concepto de Retención en la Fuente en la factura de los servicios ecológicos prestados en la realización de la 4ta Caminata Gimnasiana. Es de anotar que el valor de esta factura no se llevó al gasto de operación de la Asociación, sino que se cruzó con Excedentes Acumulados de años anteriores, de acuerdo a los Programas Sociales aprobados por la Asamblea General de Asociados de la APF. La Asociación presentó ante la Dian la correspondiente declaración de Retención en la Fuente, mencionada arriba, en forma oportuna, consignando al ente oficial un valor de \$ 69.000.

NOTA 5

| | Dic 31 - 2022 | Dic 31 - 2021 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Impuestos corrientes | \$ 0 | \$ 0 |
| Impuesto de renta | \$ 0 | \$ 0 |

Respecto a las obligaciones tributarias, las asociaciones de padres de familia según el artículo 22 del estatuto tributario, no son contribuyentes del impuesto a la renta, y en razón a ello no deben presentar declaración de renta, así como tampoco deben presentar declaración de ingresos y patrimonio por expresa disposición del artículo 598 del estatuto tributario, razón por la cual sus impuestos corrientes aparecen en cero.

NOTA 6

| | Dic 31 - 2022 | Dic 31 - 2021 |
|--|-------------------|---------------------|
| Propiedad, planta y equipo - Valor Neto [1] | \$ 452.040 | \$ 2.068.831 |

[1] Los valores presentados son cantidades netas, es decir, ya deducida la depreciación acumulada del valor histórico del activo fijo.

Integran este rubro los muebles y enseres, los equipos telefónicos y de computación, adquiridos por la Asociación para el normal funcionamiento de la misma, así (valor antes de aplicar la depreciación acumulada):

| | | |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Equipos de Oficinas Muebles y Enseres | \$ 1.000.000 | \$ 795.000 |
| Equipo de Computo | \$ 2.909.900 | \$ 3.264.000 |
| Equipo de telecomunicaciones | \$ 140.000 | \$ 140.000 |
| TOTAL | \$ 4.049.900 | \$ 4.199.000 |

A continuación se presenta el Cuadro Detallado de Activos Fijos, con los diferentes activos fijos a su valor - ANTES de aplicar la DEPRECIACION ACUMULADA :

| Activo Fijo | Cuenta Contable | Valor |
|--|--|--------------|
| Computador HP AIO 21,5 HP 22-c020 c15 1 | 152805 - EQUIPOS DE PROCESAMIENTO DE DATOS | \$ 2.249.000 |
| Scanner Samsung scx 4300 | 152805 - EQUIPOS DE PROCESAMIENTO DE DATOS | \$ 365.000 |
| Estabilizador APC EASY UPS BV 800V | 152805 - EQUIPOS DE PROCESAMIENTO DE DATOS | \$ 295.900 |
| Telefono inalambrico Motorola | 152810 - EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES | \$ 140.000 |
| Equipo de Sonido - Prod. No. k4000 - Philips MC-77/21M 234001359 | 152410 - EQUIPOS DE OFICINA | \$ 130.000 |
| Archivador 3 gavetas, aglomerado de madera | 152405 - MUEBLES Y ENSERES | \$ 150.000 |
| Biblioteca, dos puertas abatibles, madera | 152405 - MUEBLES Y ENSERES | \$ 140.000 |
| Escritorio de oficina madera aglomerada | 152405 - MUEBLES Y ENSERES | \$ 300.000 |
| Escritorio de oficina | 152405 - MUEBLES Y ENSERES | \$ 80.000 |
| Silla interlocutora espera, 3 sillas | 152405 - MUEBLES Y ENSERES | \$ 200.000 |
| TOTAL: | | \$ 4.049.900 |

Durante el 2022, se realizaron ajustes y reclasificación de activos de la cuenta propiedad, planta y equipo. En consideración al empalme contable realizado a comienzos del año, se procedió a revisar la clasificación de las subcuentas, según su naturaleza y función, y las correcciones necesarias se registraron en los comprobantes de contabilidad – Ajustes Contables CC-1-1 de Ene 3- 2022 y CC-1-2 de Ene 31-2022. Los ajustes consistieron en la (1) actualización del valor del activo fijo antes de aplicar la depreciación acumulada, (2) actualización de los activos relacionados, (3) reclasificación de cuenta y (4) actualización del valor de la depreciación acumulada. Los ajustes se encuentran debidamente registrados en el archivo de la contabilidad de la Asociación.

Durante la revisión, se observó que las cuentas de Propiedad, Planta y Equipo presentaban una diferencia en el valor del Activo Fijo antes de aplicar la depreciación acumulada y al revisar la correspondencia entre los valores de Propiedad, Planta y Equipo en la Contabilidad junto con la Planilla de Activos Fijos se evidenciaron activos que ya no existían y debían darse de baja y estaban completamente depreciados. También, se encontró que activos que físicamente estaban en el Inventario de Activos Fijos aún tenían valores por depreciar durante el año 2022 y algunos otros (la mayoría) durante los siguientes años hacia el futuro.

En el comprobante de contabilidad Ajuste Contable CC-1-2 de Ene 31-2022, se detallan las cuentas afectadas, donde se hacen las respectivas correcciones para conciliar una diferencia neta de \$ 105.000 en el valor del Activo Fijo antes de aplicar la depreciación acumulada y así tener el valor correcto de \$ 4.304.000 correspondiente al valor de inicio del Ejercicio 2022 para el total del Activo Fijo, antes de cruzar con la depreciación acumulada.

Sobre una base estricta de aplicación de las Políticas Contables NIIF de la Asociación, se procedió a recalcular las depreciaciones de los Activos Fijos, tomando las respectivas vidas útiles de las Políticas Contables para cada tipo de Activo Fijo. Este análisis arrojó que a Dic 31-2021, (1) había un valor pendiente por depreciar de \$ 1.565.381,59. Este valor se llevó al Gasto de Depreciación en el mes de Enero de 2022, tal como se puede verificar en detalle en el Comprobante de Contabilidad – Ajustes Contables CC-1-1 de Ene 3- 2022; y (2) se reconoció un error en la clasificación de la cuenta 159210- Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equipo. Por tanto, en el mismo comprobante de contabilidad mencionado anteriormente, se procedió a distribuir los valores en las cuentas de depreciación acumulada en los activos fijos que posee la Asociación.

| Rubro | 2.022 | 2.021 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Deterioro (Depreciacion Acumulada) | (\$ 3.597.860) | (\$ 2.130.169) |
| Equipos de Oficinas Muebles y Enseres | (\$ 799.000) | \$ 0 |
| Equipo de Computo y comunicaciones | (\$ 2.798.860) | (\$ 2.130.169) |

En relación a los tiempos de depreciación, la asociación estima una vida útil de diez años (10) para los muebles y enseres, siete (7) años para las sillas de oficina, tres (3) años para el equipo de cómputo y cinco (5) años para los equipos de telecomunicaciones .

NOTA 7

| | Dic 31 - 2022 | Dic 31 - 2021 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| impuestos diferidos | \$ 0 | \$ 0 |
| Activo por Impuesto diferido Renta | \$ 0 | - |
| Pasivo por impuesto diferido en renta | \$ 0 | - |

Se entenderá como activo por impuesto diferido los valores positivos y, por el contrario, los negativos representan los pasivos por impuesto diferido. La asociación no presenta importes en esta cuenta, teniendo en cuenta que no es contribuyente del impuesto de renta en sus actividades propias de su objeto social.

NOTA 8

| | Dic 31 - 2022 | Dic 31 - 2021 |
|---|----------------------|----------------------|
| Pasivos | 10.865.407 | 10.865.000 |
| Costos y gastos por pagar | \$ 2.865.407 | \$ 1.415.000 |
| De retención en la fuente | \$ 0 | \$ 0 |
| Ingresos recibidos por anticipado | \$ 8.000.000 | \$ 9.450.000 |
| Detalle Costos y gastos por pagar | Dic 31 - 2022 | Dic 31 - 2021 |
| Honorarios | \$ 1.626.000 | \$ 1.205.000 |
| Reembolso de gastos administrativos y extraordinarios | \$ 1.049.207 | \$ 0 |
| Seguridad Social Dic-2022 por pagar | \$ 190.200 | |
| Devolucion de afiliaciones pendientes por pagar | \$ 0 | \$ 210.000 |

El valor por Honorarios por \$ 1.626.000 corresponde a los servicios contables por pagar (causados) a 31 de Diciembre de 2022.

El valor de los Reembolsos de Gastos Administrativos y Extraordinarios se generó mientras se formalizaba la apertura de la cuenta bancaria en el Banco Davivienda, puesto que para ese momento ya se encontraba cancelada la cuenta anterior del Banco de Bogotá. Mientras el nuevo banco, Davivienda, activaba la cuenta, algunas personas vinculadas a la Asociación, gentilmente colaboraron prestando el dinero necesario para realizar algunos pagos de carácter obligatorio y/o necesarios para la operación de la entidad.

El valor de los Reembolsos de Gastos Administrativos y Extraordinarios corresponde a los siguientes conceptos: a) Reembolso x pagar a la Sra. Monica Rozo de \$ 959.707, correspondiente al salario y auxilio de transporte de Dic-2022 de la empleada Olga Roballo, además de la correspondiente Seguridad Social de Nov-2022, b) Reembolso x pagar a la Sra. Astrid M. Grattz B. por gastos administrativos de \$ 10.000, y c) Reembolso por pagar a la Sra. Dalila Figueredo de \$ 79.500, por concepto de gastos extraordinarios (Bono de condolencia, ver nota 13) y gastos legales (certificado de la cámara de comercio).

En el año 2022 la asociación de padres tuvo ingresos recibidos por Anticipado de afiliaciones por un valor de \$ 8.000.000, equivalentes a 80 afiliaciones del período académico 2022-2023, los cuales seran reconocidos como ingresos por afiliaciones para el año fiscal 2023. Estos ingresos recibidos por anticipado fueron recibidos de la siguiente forma: 75 Afiliaciones recibidas a traves de PayU por valor de \$ 7.500.000 (ninguna pendiente por cobrar a PayU a Dic 31-2022), 4 afiliaciones recibidas directamente a Caja General por valor de \$ 400.000 y 1 afiliación por valor de \$ 100.000 recibida por consignacion al Banco de Bogota. En el año 2022 se realizó el traslado de ingresos recibidos por anticipado para el período académico 2021-2022 por \$9.450.000.

ACTIVOS NETOS

Compuesto por aportes sociales iniciales y porteriores, por cada uno de los asociados NO reembolsables, Donaciones, los Excedentes del ejercicio y los Excedentes acumulados de ejercicios anteriores.

NOTA 9

| | Dic 31 - 2022 | Dic 31 - 2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Acumulado Activo neto (Patrimonio) | 12.385.130 | 12.208.588 |
| Excedentes Acumulados de Ejercicios Anteriores | \$ 10.414.549 | \$ 2.416.795 |
| Excedentes del Ejercicio 2022 | \$ 1.970.581 | \$ 9.791.793 |

A continuacion se detallan los Excedentes Acumulados de Ejercicios Anteriores al año 2022:

| | |
|--|--------------|
| Excedentes Acumulados del Ejercicio 2020 | \$ 622.756 |
| Excedentes Acumulados del Ejercicio 2021 | \$ 9.791.793 |

La Asamblea General Ordinaria de Asociados del Colegio Gimnasio del Norte aprobó la asignación de excedentes del período 2020 y 2021 a los gastos operativos y de inversión social del 2022, según consta en el Acta No. 2 de Asociados/ 2021-2022 Reunión de Asamblea General de Asociados, celebrada el 20 de Abril de 2022. Sin embargo, no fué necesario acudir a esta fuente de recursos durante el ejercicio 2022 para Gastos operativos. En relacion a los gastos de inversión social, se aplicaron estos recursos aprobados para las siguientes actividades:

| EGRESOS | |
|---|---------------------|
| 4ta Caminata Gimnasiana | 1.791.339 |
| Gasto Impresiones - Programa Acciones por el Bienestar Familiar | 2.700 |
| | \$ 1.794.039 |

NOTA 10

| | Dic 31 - 2022 | Dic 31 - 2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| INGRESOS | \$ 20.147.456 | \$ 20.880.350 |
| Los ingresos operacionales comprenden: | \$ 11.470.000 | \$ 19.010.350 |
| Cuotas de Afiliación | \$ 9.660.000 | \$ 5.960.000 |
| Ingresos Actividades recreativas / 4ta Caminata Gimnasiana | \$ 1.810.000 | \$ 12.725.750 |
| Programa feria del libro | - | 324.600 |
| Otros ingresos comprenden: | \$ 8.677.456 | \$ 1.870.000 |
| Donaciones | \$ 7.935.000 | \$ 1.870.000 |
| Recuperaciones | \$ 740.000 | \$ 0 |
| Rendimientos Financieros | \$ 1.328 | \$ 0 |
| Ajuste al peso | \$ 1.127 | \$ 0 |

Ingresos Operacionales - En el el año 2022 se recibieron ingresos por afiliaciones por \$ 9.660.000, discriminados asi: a) El traslado de ingresos recibidos por anticipado en el período 2020-2021 por \$ 9.450.000 y b) pagos por afiliaciones en el 2022 por \$ 210.000, equivalentes a 3 afiliaciones, cada una por \$70.000. Los ingresos por actividades de la Asociación, correspondientes a \$ 1.810.000, se obtuvieron por concepto de la realización de la Cuarta Caminata Gimnasiana al Parque Ecológico de Matarredonda.

En lo que respecta a Otros Ingresos, se recibió una donación a nombre del señor Jairo Salgado, miembro de la asociación, por valor de \$ 7.935.000, tal como consta en el Certificado de Donación de fecha Enero 26-2023. Esta donación la entregó el Sr. Salgado en representación de los miembros de la Asociación que realizaron una actividad de integración familiar, una de cuyas finalidades era la de mejorar la disponibilidad de recursos para el funcionamiento de la entidad.

Los demás rubros de los Otros Ingresos hacen referencia a los siguientes conceptos: a) \$ 740.000 de Recuperaciones, que corresponden a \$ 615.000 de Cx P que venian de años anteriores y que su reclamación fué desistida por sus beneficiarios a favor de la Asociación, y un valor de \$ 125.000, recuperación relacionada con la corrección en el valor de los Activos Fijos, de acuerdo a como se explica en la Nota 6. b) \$ 1.328 correspondientes a rendimientos financieros de Dic-2022 de la cuenta de Davivienda, y c) \$ 1.127 de Ingresos por Ajuste al Peso.

NOTA 11

| | Dic 31 - 2022 | Dic 31 - 2021 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| COSTOS DE OPERACIÓN | \$ 0 | \$ 0 |

NOTA 12

| | Dic 31 - 2022 | Dic 31 - 2021 |
|---------------------------------|----------------------|---------------------|
| GASTOS DE ADMINISTRACION | \$ 15.475.216 | \$ 9.842.214 |

Los gastos de administracion comprenden:

| | Dic 31 - 2022 | Dic 31 - 2021 |
|----------------------|---------------|---------------|
| Honorarios | \$ 7.004.000 | \$ 3.848.000 |
| Gastos de Personal | \$ 6.221.383 | |
| Seguros | \$ 175.523 | \$ 175.523 |
| Servicios pagina web | \$ 558.160 | \$ 507.423 |
| Gastos legales | \$ 898.000 | \$ 998.700 |
| Diversos (1) | \$ 618.150 | \$ 4.312.568 |

(1) el detalle de los gastos diversos es:

| | Dic 31 - 2022 | Dic 31 - 2021 |
|---|---------------|---------------|
| Fotocopia y papeleria | \$ 593.500 | \$ 133.350 |
| Taxis y buses | \$ 10.000 | \$ 35.750 |
| Parqueaderos | \$ 6.150 | \$ 11.450 |
| Actividades recreativas | \$ 0 | \$ 4.119.118 |
| Feria del libro | \$ 0 | \$ 12.900 |
| Mensajería | \$ 5.700 | \$ 0 |
| Intereses de mora en pagos a Seguridad Social | \$ 2.800 | \$ 0 |
| Dia de la familia | \$ 0 | \$ 0 |

Durante el año 2022, si bien ya hubo una recuperación de la actividad económica en general en relación a los dos años anteriores, el hecho que las cuotas de afiliación no se estén recaudando a través de la plataforma Phidias, al momento del pago de la matrícula del año lectivo, limita en gran medida la entrada de recursos por este concepto. Por esta razón, la Asociación, para mejorar la disponibilidad de recursos para su operación normal, ha contado con la generosa donación de recursos de parte del sector de padres de familia afiliados. En el mismo sentido se debe buscar la diversificación de las fuentes de financiación y la programación o reprogramación de las actividades culturales y recreativas de la entidad.

NOTA 13

| | Dic 31 - 2022 | Dic 31 - 2021 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Gastos de Otras Operaciones | 93.203 | - |
| Gastos Financieros | 590.765 | 1.078.007 |

Los otros gastos comprenden:

| | Dic 31 - 2022 | Dic 31 - 2021 |
|--|---------------|---------------|
| Financieros - Comisiones | 590.765 | 1.078.007 |
| Gastos extraordinarios - actividades culturales y cívicas - Bono Condolencias Fallecimiento Padre de Familia | 73.000 | \$ 0 |
| Gastos extraordinarios - Costos y gastos de Ejercicios Anteriores (| 20.000 | \$ 0 |
| Gasto por ajuste al peso | 203 | \$ 0 |

(1) En el año 2022 estos gastos son equivalentes a las comisiones bancarias y al servicio de portal de pagos que se pagaron a las entidades financieras Banco de Bogotá, Banco Davivienda y PayU.

Para efectos de evaluación y seguimiento histórico de estos gastos, se dejan las siguientes observaciones anotadas en este mismo documento en el año anterior: Durante el año 2020 se generó un incremento en los gastos bancarios debido al mayor uso del portal virtual PayU y el portal de pagos del Banco de Bogotá, debido a que la plataforma Phidias no estuvo disponible para la recepción de Afiliaciones durante el 2020. PayU y Banco de Bogotá generan cobros adicionales por transacción. Para el año 2022 la asociación disminuyó los gastos bancarios, evitando los gastos de cuota de manejo mensual, mediante la cancelación de los servicios del portal de pagos del Banco de Bogotá y haciendo todos los pagos a través de un solo retiro bancario al mes.

NOTA 14

Dic 31 - 2022

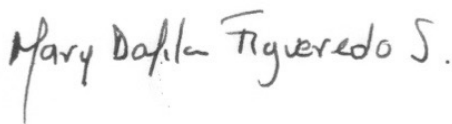
Dic 31 - 2021

| | | |
|--|---------------------|-------------------|
| Gasto de Deterioro de los Activos Fijos (Depreciacion) | \$ 2.017.691 | \$ 168.336 |
| Gasto de Deterioro (Depreciacion) | 2.017.690,98 | 168.336,00 |

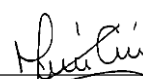
De acuerdo a como se explica en la Nota 6, acerca de una valor pendiente por depreciar en relación a los años anteriores, y haciendo una estricta aplicación de las políticas contables de la Asociación, relativas a los tiempos de vida útil de cada tipo de activo fijo, queda en evidencia la razón por la cual se presenta un incremento sustancial del gasto por depreciación de un año a otro (Ajuste Contable CC-1-1 de Ene 3-2022).

NOTA 15**OTRAS REVELACIONES**

No se presentan hechos relevantes despues del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situacion financiera de la Aociación de Padres de Familia del Gimnasio del Norte, reflejada en los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2022.



MARY DALILA FIGUEREDO SALAZAR
Representante Legal



MYRIAM CARDONA B.
Contador Público
T.P 50413-T

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL AÑO 2022

Señores

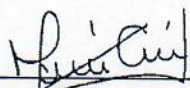
Asamblea general

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA COLEGIO GIMNASIO DEL NORTE

Nosotros el representante legal y contador general, CERTIFICAMOS que hemos preparado los estados Financieros básicos: Balance general, Estado de resultados, Estado de cambios en el patrimonio, flujo de caja y cambio en la situación financiera a diciembre 31 de 2022, con base en las normas de información financiera para PYMES grupo II, incluyendo sus correspondientes notas que representan fielmente la situación de la empresa.

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros auxiliares respectivos.
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- c. Aseguramos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo en cortes de documentos y con las acumulaciones de sus transacciones en el ejercicio 2022.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos.
- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro del principio de la contabilidad de causación, independientemente del flujo de los recursos monetarios o financieros (caja).
- f. En cumplimiento del artículo 1 de la ley 603 de 2000 declaramos que el software utilizado está completamente licenciado.

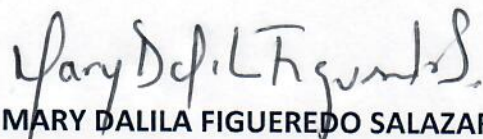
Dado en Bogotá DC, a los 06 días del mes de Febrero de 2023.



MYRIAM CARDONA BETANCOURT

Contadora Pública

TP 50413-T



MARY DALILA FIGUEREDO SALAZAR

Representante legal

ANEXO D. PROYECTO DE PRESUPUESTO 2023

ASOCIACIÓN DE PADRES DE FAMILIA DEL COLEGIO GIMNASIO DEL NORTE

PROYECTO DE PRESUPUESTO 2023

\$ pesos colombianos

| ITEM | RUBRO | Valor Estimado 2023 | Valor Ejecutado 2022 | Variación % |
|--|---|---------------------|----------------------|-------------|
| INGRESOS | | | | |
| 1 | CUOTAS DE AFILIACIÓN | 8,100,000 | 9,660,000 | -16% |
| 2 | DONACIONES | - | 7,935,000 | -100% |
| 3 | DÍA DE LA FAMILIA/ ACTIVIDAD DE FIN DE AÑO | 4,000,000 | - | N/A |
| 4 | PROGRAMA FERIA DEL LIBRO | - | - | N/A |
| 5 | INGRESOS FINANCIEROS | 16,000 | 1,328 | N/A |
| 6 | OTROS-CAMINATA | 5,500,000 | 2,551,127 | 116% |
| TOTAL INGRESOS PRESUPUESTADOS | | 17,616,000 | 20,147,455 | -13% |
| EGRESOS | | | | |
| 1 | HONORARIOS | 13,434,034 | 13,225,383 | 2% |
| | ASESORÍA JURÍDICA - SERVICIOS | 6,076,710 | 6,221,383 | -2% |
| | ASESORIA CONTABLE | 7,357,325 | 7,004,000 | 5% |
| 2 | IMPUESTOS | - | - | N/A |
| 3 | SEGUROS | 198,552 | 175,523 | 13% |
| | PÓLIZA DE MANEJO DE EFECTIVO | 198,552 | 175,523 | 13% |
| 4 | PAPELERIA FOTOCOPIAS Y UTILES DE OFICINA | 671,367 | 593,500 | 13% |
| 5 | ASEO Y CAFETERIA | - | - | N/A |
| 6 | TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS | 75,000 | 16,150 | N/A |
| | PARQUEADEROS | 25,000 | 6,150 | N/A |
| | BUSES Y TAXIS | 50,000 | 10,000 | N/A |
| 7 | GASTOS FINANCIEROS | 1,090,696 | 590,765 | 85% |
| 8 | GASTOS LEGALES | 958,600 | 898,000 | 7% |
| 9 | PUBLICIDAD Y PROPAGANDA | 858,416 | 558,160 | 54% |
| | SERVICIOS PÁGINA WEB | 658,416 | 558,160 | 18% |
| | MATERIAL FOLLETOS | 200,000 | - | N/A |
| 10 | OTROS GASTOS | 115,046 | 101,703 | 13% |
| 11 | GASTOS DETERIORO | 193,634 | 2,017,691 | -90% |
| TOTAL GASTOS FUNCIONAMIENTO PRESUPUESTADOS | | 17,595,345 | 18,176,875 | -3% |
| PROGRAMAS SOCIALES / ACTIVIDADES CULTURALES Y RECREATIVAS | | | | |
| 12 | ACTIVIDAD DE FIN DE AÑO | 200,000 | - | N/A |
| 13 | ACCIONES POR EL BIENESTAR FAMILIAR | 10,000 | 2,700 | N/A |
| 14 | INTEGRACIÓN CON SENTIDO | 400,000 | - | N/A |
| 15 | ACCIONES ALIANZA FAMILIA-COLEGIO | 420,000 | - | N/A |
| 16 | DONACIÓN TRATAMIENTO PSICOLÓGICO DUELO | 1,000,000 | - | N/A |
| 17 | DONATÓN CÓMICS Y JUEGOS DE MESA | 20,000 | - | N/A |
| 18 | PROGRAMA RESPONSABILIDAD SOCIAL/ PROGRAMA DE | 20,000 | - | N/A |
| 19 | QUINTA CAMINATA GIMNASIANA/ PROGRAMA EMA | 5,295,500 | 1,791,339 | N/A |
| 20 | FERIA DEL LIBRO USADO | 60,000 | - | N/A |
| 21 | DIA DE LA FAMILIA | 250,000 | - | N/A |
| 22 | GASTOS OPERATIVOS | - | - | N/A |
| 23 | FONDO DE SOLIDARIDAD | 17,940 | - | N/A |
| TOTAL PROGRAMAS SOCIALES | | 7,693,440 | 1,794,039 | N/A |
| TOTAL EGRESOS PRESUPUESTADOS | | 25,288,786 | 19,970,914 | 27% |
| EXCEDENTES DEL EJERCICIO | | 20,655 | 1,970,580 | |

N/A No aplicable

INFORMACIÓN DE CONTACTO

JUNTA DIRECTIVA 2022-2023

Mary Dalila Figueredo S., Presidenta
Carlos Andrés Téllez O, Vicepresidente
Mónica Milena Rozo, Tesorera
Jairo Humberto Salgado R., Tesorero suplente
Adriana Lucía Ángel C., Secretaria
María del Pilar Bernal P., Vocal principal
Ignacio Cediel, Vocal principal
Alejandra Restrepo C., Vocal principal
María Isabel Neira, Vocal suplente
Windy Catherine Ruiz, Vocal suplente
Silvia Inés Vargas M., Vocal suplente



Asociación de Padres de Familia del Colegio Gimnasio del Norte

Calle 207 70-50, Bogotá, Código Postal 111166

PBX. 745-1000

www.asopadresgimnorte.org

Correos electrónicos:

presidencia@asopadresgimnorte.org

tesoreria@asopadresgimnorte.org

secretaria@asopadresgimnorte.org