

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DE LA CORPORACION GIMNASIO LA MONTAÑA
"ASOMONTAÑA"
NIT 800.195.634-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DEL 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1. Constitución

LA ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DE LA CORPORACION GIMNASIO DE LA MONTAÑA "ASOMONTAÑA", es una entidad, legalmente constituida ante la Cámara de Comercio de Bogotá, con fecha del 6 de Abril 1999, bajo el Número 00020996 del Libro I de las Entidades sin Ánimo de Lucro, y la Personería Jurídica fue obtenida el 13 de Enero de 1992 de la ALCALDIA MAYOR DE BOGOTA, siendo otorgado el Numero 00000000000000000018.

Es una persona Jurídica de derecho privado, con patrimonio propio y que se rige por la Constitución Nacional y su domicilio es la ciudad de Bogotá, Distrito Capital. Es inspeccionada, vigilada y controlada por la SECRETARIA DE EDUCACION DE BOGOTA. Es de carácter permanente.

Su Objeto Social es el de velar, contribuir, apoyar e impulsar eficazmente el cumplimiento del proyecto educativo institucional, el plan de mejoramiento del establecimiento educativo y la integración de la comunidad educativa, pudiendo para ello, contratar asesorías independientes.

El día 3 de Febrero de 1999, se realizó la obtención del Registro Único Tributario (RUT), ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales -DIAN-, otorgándole el Número de Identificación Tributaria (NIT) 800.195.634 - 9 y, asignándole la obligación 05 de retener en la Fuente a Título de Renta.

Los Libros Contables se inscribieron ante la Cámara de Comercio de Bogotá bajo el siguiente orden: el Libro Mayor y Balances, bajo el Numero 00011169; el Libro Diario bajo el Numero 00011168; y el Libro de Inventarios y balances, bajo el numero 00011170; del Libro II de las Personas Jurídicas sin Animo de Lucro, el día 22 de Junio de 1999.

La ASOCIACION ha sido reformada por los siguientes documentos:

Numero	Fecha	Origen	Inscripción	Fecha
0000001	2006/09/13	Asamblea de Asociados	00117352	2007/05/02
0000002	2007/09/04	Asamblea de Asociados	00129712	2007/12/18
021	2019/03/30	Asamblea General	00318368	2019/05/29
023	2019/10/19	Asamblea General	00325034	2020/01/16

NOTA 2. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

En cumplimiento de lo establecido en la Ley 1314 de 2009 "Por la cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de información Aceptados en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento", reglamentada mediante Decreto 2706 de 2012 y Decreto 3019 de 2013, y la normatividad contable, Decretos 2649 y 2650 de 1993, los cuales tienen vigencia hasta el 31 de diciembre de 2014, LA ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DE LA CORPORACION GIMNASIO DE LA MONTAÑA "ASOMONTAÑA", entidad individual, declara que los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015 han sido preparados de conformidad con las condensadas **En El Marco Normativo De Información Financiera Para Las Microempresas o Régimen Simplificado De La Contabilidad De Causación Para Las Microempresas**. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía

ASOMONTAÑA se clasifica dentro del GRUPO 3, por las siguientes condiciones:

- a) Tener una planta de personal no superior a 10 trabajadores.
- b) Poseer activos totales, excluida la vivienda, por valor inferior a 500 salarios mínimos mensuales legales vigentes.
- c) Tener ingresos brutos anuales inferiores a 6.000 salarios mínimos mensuales legales vigentes.

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DE LA CORPORACION GIMNASIO LA MONTAÑA
"ASOMONTAÑA"
NIT 800.195.634-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DEL 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El saldo en Caja y Bancos, según la información contable deberá coincidir con los valores que aparecen en los arqueos de caja y en los extractos bancarios respectivamente, es decir solamente debe aparecer efectivo disponible o a la vista.

Los saldos en caja y bancos no deben presentar restricciones de uso ni de disponibilidad, por tanto, su valoración continúa efectuándose al nominal, ya que este monto refleja el valor real del efectivo. Los saldos de moneda extranjera, en caso de existir, se expresan en moneda nacional al tipo de cambio al que se liquidarán las transacciones a la fecha de los estados financieros que se preparan.

El manejo de los recursos se realiza a través de consignaciones y retiros efectuados en las cuentas bancarias, Credifondo, Cartera Colectiva y los saldos que se reflejan al corte de este informe son:

	A 30 de Jun 2024	A 30 de Jun 2023
CAJA	17.450	21.150
Caja General	17.450	21.150
 BANCOS MONEDA NACIONAL	 90.635	 10.513.250
Banco de Bogota Cta. Cte.	90.635	10.513.250
 CUENTAS DE AHORRO	 119.323.840	 115.099.445
Bancolombia Cta Ah. 5400000407	119.323.840	115.099.445
 FONDOS	 36.394	 2.735.008
FIC Sumar Cta 001000758673	36.394	2.735.008
 TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	 119.468.320	 128.368.853

En el periodo escolar 2023 y 2024 se percibieron recursos económicos por las actividades y eventos ordinarios de la asociación (*Explicados en las notas de los ingresos incluidos en el presente informe*) y de la misma manera su uso fue destinado al pago de las obligaciones y de proveedores con los que se tuvo relación comercial para llevar a cabo dichas actividades.

Asimismo, se realizaron inversiones en CDT's de las cuales se recibieron rendimientos financieros en la cuenta de Bancolombia.

NOTA 4. INVERSIONES

Registra el monto de las inversiones realizadas por el ente económico en certificados emitidos por entidades legalmente autorizadas, con la finalidad de mantener una reserva secundaria de liquidez, establecer relaciones económicas con otras entidades o para cumplir con disposiciones legales o reglamentarias.

		A 30 de Jun 2024	A 30 de Jun 2023
CDT Bancolombia		70.000.000	100.000.000
TOTAL INVERSIONES		70.000.000	100.000.000

APERTURA	NUMERO	VALOR	TASA	TÉRMINO	RENDIMIENTOS	ESTADO
Marzo	27603190144	\$ 70.000.000	10.90% EA	180 Días	\$ 3.636.780	Vigente

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DE LA CORPORACION GIMNASIO LA MONTAÑA
"ASOMONTAÑA"
NIT 800.195.634-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DEL 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

Se ha verificado que los saldos corresponden efectivamente a partidas que serán recuperables, es decir, que hay intención de pago. Las cuentas por cobrar a corto plazo se reconocen a su valor razonable, el cual es el valor acordado entre Asomontaña y el deudor. Las cuentas por cobrar superiores a doce meses, se valoran a su costo amortizado.

	A 30 de Jun 2024	A 30 de Jun 2023
Anticipos a Proveedores y Otros	80.000	-
Prestamo a Trabajadores	1.541.601	687.687
Ingresos por Cobrar	3.000.000	-
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	4.621.601	687.687

- ✓ El valor registrado como anticipo a proveedores y otros, hace referencia a un dinero entregado a Diana Sanabria para realizar tramites en Cámara y Comercio, dicho saldo es legalizado en el mes de julio.
- ✓ El importe por cobrar en el rubro de “*Prestamos a Trabajadores*” a nombre de Diana Sanabria corresponde a las vacaciones pagadas por anticipado en diciembre, el cual se amortizara durante el año 2024; adicionalmente, en el mes de julio se le realizó un préstamo por \$3.000.000 que ha sido descontado de nómina mensualmente a partir de agosto de 2023.
- ✓ Los ingresos por cobrar corresponden a la factura ASO-58, perteneciente al tercero “Global Seguros de Vida”, por concepto de “Patrocinio del día de la Familia 2024”.

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO E INTANGIBLES

Asomontaña reconocerá un elemento de propiedades, planta y equipo como activo cuando:

- Sea probable que Asomontaña obtenga los beneficios económicos futuros derivados del elemento.
- El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Si el elemento de propiedad planta y equipo cumple con las dos condiciones anteriores, deberá ser reconocido como activo y deberá ser medido por su costo, el cual corresponderá al precio equivalente en efectivo a la fecha más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo fijo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Presidencia y Junta Directiva. Estos pueden incluir los costos de desplazamiento físico, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de correcto funcionamiento.

El método de depreciación para la propiedad, planta y equipo se efectuara en línea recta y los activos entregados en contrato de comodato al colegio GLM se depreciaran a 3 años de acuerdo a lo contenido en dicho contrato.

La depreciación será suspendida sólo:

- ✓ Cuando el activo se clasifica como mantenido para la venta;
- ✓ Cuando el activo es eliminado o dado de baja de los estados financieros.

❖ Los activos vigentes en Asomontaña son los siguientes:

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DE LA CORPORACION GIMNASIO LA MONTAÑA
"ASOMONTAÑA"
 NIT 800.195.634-8
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
 DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DEL 2024
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

- PC administración
- Equipo Portátil
- Impresora

	A 30 de Jun 2024	A 30 de Jun 2023
Equipo de Computo		
Saldo Inicial	2.367.900	2.367.900
Depreciacion Acumulada	- 2.367.900	- 2.367.900
Valorizacion	350.000	350.000
Saldo Neto	350.000	350.000
Equipo de Computacion y Comunicación		
Saldo Inicial	62.001.859	61.532.159
Depreciacion Acumulada	- 61.668.423	- 60.366.975
Adiciones	-	469.700
Saldo Neto	333.436	1.634.884
Equipo de Oficina		
Saldo Inicial	6.551.429	6.551.429
Depreciacion Acumulada	- 6.551.429	- 6.551.429
Saldo Neto	-	-
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	683.436	1.984.884

NOTA 7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Comprende el conjunto de aquellos gastos comúnmente denominados cargos diferidos, que representan bienes o servicios recibidos, de los cuales se espera obtener beneficios económicos en otros períodos futuros. Son objeto de amortización o extinción gradual correspondiente a las alícuotas mensuales resultantes del tiempo en que se considera se va a utilizar o recibir el beneficio del activo diferido.

	A 30 de Jun 2024	A 30 de Jun 2023
Publicidad	-	4.391.100
TOTAL GASTOS DIFERIDOS	-	4.391.100

El rubro de "publicidad" correspondía a los calendarios del año escolar 2023- 2024 que afectaron el presupuesto de ese mismo periodo; por lo tanto en el mes de Julio 2023 se reconocieron en el gasto.

NOTA 8. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Deben incluirse todos los saldos adeudados por estos conceptos. Por lo tanto, Asomontaña deberá asegurarse de que se incluyan las obligaciones que tiene, así aún no se haya recibido la factura, pero los bienes y servicios fueron recibidos a satisfacción por Asomontaña y se asumieron los riesgos y beneficios asociados a los mismos.

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DE LA CORPORACION GIMNASIO LA MONTAÑA
"ASOMONTAÑA"
NIT 800.195.634-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DEL 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

A 30 de Jun 2024 A 30 de Jun 2023

Costos y Gastos por Pagar	7.157.312	4.727.205
Enlace Editorial	164.500	-
Inversiones Vadisa	-	458.400
Montes Editores	-	4.263.205
Iresis	6.992.812	5.600
Retenciones y Aportes de Nomina	-	937.300
Aportes al ISS (Famisanar)	-	303.900
Aportes al ICBF	-	73.000
Aportes al SENA	-	48.700
Aportes a CCF (Compensar)	-	97.300
Aportes a ARL (Sura)	-	25.400
Fondo de Pension (Proteccion)	-	389.000
Impuestos Por Pagar	-	68.971
Retención en la Fuente	-	142.189
Retención de ICA	73.218	73.000
IVA		1.136.355
TOTAL CUENTAS CORRIENTES POR PAGAR	7.088.341	6.965.860

- ✓ La cuenta por pagar a nombre de Enlace Editorial obedece a una factura emitida erróneamente por parte del proveedor en el mes de diciembre, la cual será cruzada con las facturas recibidas para la feria escolar realizada en el mes de julio.
- ✓ La cuenta por Pagar de Iresis, corresponde a la factura 425 del 02 de Mayo, y obedece al uso de la tienda On-Line para la Feria Escolar.

NOTA 9. OBLIGACIONES LABORALES

Los saldos de corto plazo quedan valorados de acuerdo con su valor original; es decir, el valor acordado entre Asomontaña y su acreedor, los saldos de obligaciones laborales por pagar corresponden a las cesantías e intereses de la vigencia correspondientes.

Empleado Sanabria Téllez Diana Paola

	A 30 de Jun 2024	A 30 de Jun 2023
Cesantias	1.336.968	1.215.426
Intereses de Cesantías	160.434	145.848
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	1.497.402	1.361.274

- ✓ Las vacaciones pagadas en diciembre anticipadamente son cruzadas cada mes en la provisión de prestaciones sociales.
- ✓ A 30 Junio se pagó la respectiva prima legal correspondiente al primer semestre del año 2024.

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DE LA CORPORACION GIMNASIO LA MONTAÑA
"ASOMONTAÑA"
NIT 800.195.634-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DEL 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 10. INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Este rubro lo compone los valores recibidos por los padres de Familia de las "Cuotas de Sostenimiento" correspondientes al periodo a agosto del año en vigencia a junio del año siguiente de los cuales se generan amortizaciones dentro del periodo fiscal, y tienen como propósito ser usados en la operación ordinaria de la Asociación.

A 30 de Jun 2024 A 30 de Jun 2023

Afiliaciones 2023- 2024	-	56.160.000
Afiliaciones 2024- 2025	45.180.000	
INGRESOS RECIBIOS POR ANTICIPADO	45.180.000	56.160.000

A 30 de Jun 2024

AFILIACIONES 2024 -2025

Mes	N° Afiliados	Saldo inicial	Ingreso	Saldo Final
abr-24	10	-	2.900.000	2.900.000
may-24	107	2.900.000	30.970.000	33.870.000
jun-24	39	33.870.000	11.310.000	45.180.000
TOTALES	156		45.180.000	45.180.000

- El valor aprobado por la asamblea para la afiliación de Asomontaña, correspondiente al periodo escolar 2024-2025 fue de \$290.000.
- A 30 de Junio hay tres afiliaciones incompletas debido a que los padres de familia pagaron \$270.000 y asimismo se encuentra una afiliación por identificar.

NOTA 11. OTROS PASIVOS

Son partidas recibidas por una entidad, con la instrucción de entregarlas a sus asociados. No pueden tratarse como ingresos, dado que no cumplen la definición. Implican una obligación de reintegro que se ajusta a la definición de pasivo de los marcos técnicos normativos. Solamente podría constituir ingreso en esos casos en los que del valor entregado se genere un remante o excedente de la eficiente ejecución de los recursos.

El importe registrado en esta cuenta corresponde al recaudo de dinero que los padres de familia realizan para adquirir el seguro de vida de Axa Colpatria, el cual es reintegrado a la aseguradora actuando Asomontaña únicamente como intermediario de dicha actividad.

A 30 de Jun 2024 A 30 de Jun 2023

Trujillo Cano Angela Maria	-	174.617
INGRESOS RECIBIOS PARA TERCEROS	-	174.617

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DE LA CORPORACION GIMNASIO LA MONTAÑA
"ASOMONTAÑA"
NIT 800.195.634-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DEL 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 12. PATRIMONIO

12.1. EXCEDENTES ACUMULADOS Y EXCEDENTES INVERTIDOS

De acuerdo a lo que dicta la norma y siguiendo las instrucciones de la secretaria de educación, los **excedentes del año 2015 y 2016** se invirtieron en la compra de activos fijos para Asomontaña, quedando estos recursos ejecutados en su totalidad con la compra de los activos detallados a continuación:

ACTIVO	VALOR	DESTINACION
Equipo de Computo	4.174.520	Cambio de equipo para uso de la asistente administrativa de Asomontaña
Equipo Portatil Y Disco Externo	1.848.800	Para uso de Presidencia
Carretilla	189.000	Elemento para trasladar articulos de la asociacion
Cajas de Carga	80.000	Elemento para trasladar articulos de la asociacion
Pantallas Interactivas	52.800.000	Apoyo a los estudiantes de escuela media y bachillerato del GLM
Pedestales Moviles	3.112.000	Soportes para las Pantallas interactivas
Vigas Gimnasia	3.170.427	Apoyo a los estudiantes- Gimnasia.
Impresora	483.934	Para uso de la asociacion.
TOTAL	65.858.681	

Por lo tanto, aunque en la contabilidad de la asociación figuran en el rubro de *RESERVAS*, se creó la cuenta de *EXCEDENTES INVERTIDOS 2015-2016*, para mostrar claridad y veracidad en los informes.

Excedentes del año 2017: El valor de estas reservas ocasionales fueron destinados a los proyectos *RED DE APOYO* y *ESCUELA DE FORMACION* de acuerdo con el Acta de asamblea # 17 de abril 2018, de los cuales a 31 de diciembre del 2018 se ejecutó, \$ 5.895.870 y 10.927.800 respectivamente.

Excedentes del año 2018: La destinación de los excedentes resultantes del año 2018 y el dinero que no alcanzo a ser ejecutado en el presupuesto de los proyectos *Escuela de Formación* y *Red de Apoyo* en el mismo año, se reorganizo para ser invertido en varios proyectos de la asociación de acuerdo a la decisión de la Asamblea General mediante el Acta # 20 del 07 de marzo del 2019, de la siguiente manera:

PROYECTO	FECHA	CONCEPTO	PROVEEDOR	EJECUTADO
ESCUELA DE FORMACION	05/03/2019	CONFERENCIA CIBER ACOSO	QUINTERO SALGADO	1.400.000
	07/03/2019	WEBINAR BULLYING	MEJIA ACOSTA JOSE	1.200.000
	05/04/2019	TALLER DEL METODO DE LOS COLORES	ESPAÑA CARLOS	2.000.000
	09/04/2019	PECES ADOLESCENTES II	MALDONADO	3.500.000
	18/06/2019	CONFERENCIA- ASESORIA FINANCIERA	MAKIALA S.A.S.	1.785.000
	02/10/2019	CONFERENCIA- EL SER QUE SOY Y EL QUE PUEDO SER	OSPINA ARANGO OSAR SAS	3.115.000
BANDA MARCIAL	28/01/2019	COMPRAS PARA BANDA MUSICAL	CASA MUSICAL J	1.092.500
	31/07/2019	MANTENIMIENTO DE TROMPETAS Y LIRAS	CASA MUSICAL J	1.583.054
ACTIVIDADES DEPORTIVAS	25/10/2019	INGRESO PARQUE CHINGAZA	PARQUES NACIONALES NATURALES	1.999.000
	26/10/2019	ALMUERZOS- EVENTO CHINGAZA	CORPORACION ECOTURISTICA COMUNITARIA CHINGAZA	1.000
RED DE APOYO	18/06/2019	CONFERENCIA- ASESORIA FINANCIERA	MAKIALA S.A.S.	2.380.000
	05/12/2019	MANEJO DE REDES SOCIALES DE LA ASOCIACION	LAURA MARTINEZ BERNAL	2.620.000

Mediante acta de asamblea general ordinaria N° 24 del 12 de marzo de 2020, los **excedentes del año 2019** se ejecutaron en el presupuesto general del año 2020 distribuido en las diferentes actividades que se realizaron para cumplir con el objetivo misional de la asociación.

De los excedentes acumulados al 31 de diciembre del **año 2020** se destinaron \$22.950.427 en las siguientes

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DE LA CORPORACION GIMNASIO LA MONTAÑA
"ASOMONTAÑA"
NIT 800.195.634-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DEL 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

actividades, las cuales fueron expuestas y aprobadas con la junta directiva:

- Subsidio a Compra de Computadores: \$ 5.249.781
- Afiliación a Red Papaz: \$ 8.300.646
- Apoyo a Familias: \$ 9.400.000

Conforme a lo anterior el saldo de los excedentes acumulados es de \$1.539.037.
 En el año fiscal **2021** Asomontaña quedó con una pérdida de -\$17.506.525.

En el año fiscal **2022** Asomontaña obtuvo unos excedentes del ejercicio por \$71.626.063, de los cuales \$25.000.000 fueron aprobados por la asamblea para ser utilizados en actividades propias de la asociación en el periodo académico 2023-2024, mediante *Acta De Asamblea General Ordinaria No. 031 Del 27 De Septiembre De 2023*. El restante (\$ 46.626.063) se encuentra inmerso en la inversión vigente del CDT 27602327932 que se tiene con Bancolombia.

12.2 SUPERAVIT POR VALORIZACIONES

De acuerdo al acta N° 24 del 25 de Julio del 2019 el comité financiero decidió valorizar la Propiedad Planta y Equipo dado que la impresora y el computador portátil que hacen parte de la cuenta ya mencionada aún se encuentran en uso y por tanto ameritan un valor en libros para tenerlos presentes contablemente, por lo anterior como contrapartida de este concepto se encuentra la valorización de propiedad planta y equipo en el patrimonio con un valor de \$350.000.

NOTA 13. INGRESOS ASOCIACION

El ingreso por afiliaciones es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del balance. Se reconocen ingresos por afiliaciones, siempre que no exista incertidumbre sobre el importe a recibir y los costos incurridos para tal efecto son medibles fiablemente.

Asomontaña cuenta con "Cuotas de Sostenimiento" entregadas por los padres de Familia, y los cuales son correspondientes al periodo a Agosto del año en Vigencia a Junio del año siguiente; con lo cual se deja establecido por la Presidencia, Junta Directiva y Comité Financiero que serán distribuibles en los periodos fiscales Correspondientes, para generar su manejo y proyección de los siguientes periodos junto con la proporcionalidad de su distribución.

A 30 de Jun 2024 A 30 de Jun 2023

Afiliaciones 2022-2023	-	53.891.372
Afiliaciones 2023-2024	52.683.432	-
TOTAL ING. ACT. DE ASOCIACION	52.683.432	53.891.372

Ingresos relacionados a la amortización realizada cada mes de acuerdo al archivo de control de las afiliaciones.

NOTA 14. INGRESOS ACTIVIDADES CONEXAS

Se reconocen como ingresos aquellos que generan beneficios económicos; se trata en este evento de reconocer un ingreso cuando la donación se recibe para ser utilizada en las operaciones de la entidad.

Asomontaña cuenta con actividades adicionales para el oportuno funcionamiento de sus operaciones, las donaciones recibidas por terceros serán reconocidas como ingresos directos en el año fiscal siempre y cuando

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DE LA CORPORACION GIMNASIO LA MONTAÑA
"ASOMONTAÑA"
NIT 800.195.634-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DEL 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

provengan de actividades relacionadas con los eventos definidos por la Presidencia, Junta Directiva y Comité Financiero.

A 30 de Jun 2024 A 30 de Jun 2023

Donaciones	142.723.496	163.554.593
Patrocinios	20.000.000	21.000.000
Comisiones	1.235.520	5.980.814
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES CONEXAS	163.959.016	190.535.407

Tener en cuenta que las políticas actuales de la asociación indican que se reconocen como ingresos:

1. Donaciones en el momento en que se reciben para ser utilizadas en las operaciones y los proyectos de la entidad.
2. Afiliaciones o Cuotas de Sostentamiento entregadas por los padres de Familia, se estableció por la Presidencia, Junta Directiva y Comité Financiero que serán distribuibles en los periodos fiscales de acuerdo al periodo de Agosto del año en Vigencia a Junio del año siguiente, para generar su manejo y proyección de acuerdo con la proporcionalidad del ingreso y la ejecución del presupuesto.

- El detalle de las donaciones y patrocinios percibidos a Junio del 2024 es el siguiente:

Evento	Donación
Día de la Familia	\$ 140.621.980
Comidas	\$ 1.321.516
Feria Escolar	\$ 780.000

Patrocinios:

Día de la Familia	\$ 20.000.000
-------------------	---------------

NOTA 15. GASTOS DE PERSONAL

Se reconocerán los gastos de administración que estén relacionados con la gestión operacional, se registran cuando ocurre la transacción, según el postulado del devengado, con independencia de ser al contado o a crédito.

Las provisiones de gastos de personal se efectúan de acuerdo a leyes laborales, y se afectan a los resultados del período.

- ✓ Obligaciones de corto plazo

1. Sueldo
2. Comisiones
3. Horas extras, dominicales, recargos nocturnos y festivos.
4. Subsidio de transporte
5. Cesantías e intereses.

6. Vacaciones
7. Bonificaciones

- ✓ Asomontaña no tiene beneficios de largo plazo.
- ✓ Asomontaña no tiene beneficios por terminación de contrato

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DE LA CORPORACION GIMNASIO LA MONTAÑA
"ASOMONTAÑA"
NIT 800.195.634-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DEL 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

A 30 de Jun 2024 A 30 de Jun 2023

Sueldos	15.152.287	14.098.919
Cesantías	1.336.968	1.215.426
intereses de cesantías	160.434	145.848
prima de servicios	1.336.968	1.215.424
Vacaciones	668.484	607.710
aportes al ISS	1.363.800	1.239.600
Pensión	1.925.400	1.750.200
ARP	158.700	147.400
Aportes a CCF	642.100	583.800
Aportes al ICBF	481.800	438.000
SENA	321.100	292.200
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	23.548.041	21.734.527

NOTA 16. OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS

Son las erogaciones causadas en el desarrollo del cumplimiento, durante el ejercicio, que están relacionados con la gestión administrativa, encaminada a la Dirección, Planeación, Organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad de la ASOCIACION, incluyendo básicamente las incurridas en las áreas operativa, legal y administrativa.

A 30 de Jun 2024 A 30 de Jun 2023

A 30 de Jun 2024 A 30 de Jun 2023

Honorarios	11.768.319	10.896.554	Comité de Deportes	1.770.000	2.900.000
Revisoría Fiscal	5.628.744	5.211.804	Apoyo Equipo de Futbol- Papás	1.770.000	-
Servicios Contables	6.139.575	5.684.750	Futbol Padres- Coruncoli	-	2.900.000
Afiliaciones y Contribuciones	384.149	-	Responsabilidad Social	24.029.441	46.199.992
Renovacion de Dominio	384.149	-	Pastoral	450.000	-
Seguros	689.939	844.900	Alianza Educativa	5.000.000	7.280.000
De Manejo	-	844.900	Apoyo a Familias	7.517.366	15.000.000
Todo Riesgo	689.939	-	Apoyo a Banda Marcial	1.062.075	2.920.000
Servicios	3.349.424	8.705.139	Programa Unidos	-	2.000.000
Asistencia Tecnica	2.300.000	7.140.000	Apoyo a Musical	10.000.000	18.999.992
Procesamiento de Datos	749.100	1.027.200	Afiliaciones	200.596	584.435
Telefono	300.324	537.939	Bienvenida a Familias Nuevas	200.596	-
Gastos Legales	1.843.950	1.429.200	Mercadeo	-	584.435
Registro Mercantil	1.476.000	1.355.200	Comité de Eventos	3.342.193	4.100.296
Tramites y Licencias	360.050	74.000	Grados	914.113	825.000
Certificados	7.900	-	Confirmacion	940.000	600.000
Mantenimientos	-	133.000	Día del Profesor y Administrador	1.488.080	1.462.296
Equipo de Computacion	-	133.000	Kermesse	-	1.213.000
Depreciaciones	650.724	650.724	Escuela de Formacion	20.683.348	16.047.937
Equipo de Computo	650.724	650.724	Talleres	3.903.990	3.000.000
Diversos	830.000	100.000	Afiliacion- Red Papaz	11.779.358	9.047.937
Condolencias, Presentes	-	100.000	Proyectos de Investigacion (9-10-11)	5.000.000	4.000.000
Obsequios, Premios y Apoyos	830.000	-	Feria Escolar	7.256.800	584.950
			Día de la Familia	93.876.467	80.481.869
			Otros Proyectos	3.991.970	-
			TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	174.667.320	173.658.996

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DE LA CORPORACION GIMNASIO LA MONTAÑA
"ASOMONTAÑA"
 NIT 800.195.634-8
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
 DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DEL 2024
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS

Se reconocerán los gastos financieros y se registran cuando ocurre la transacción, según el postulado del devengado los gastos no operacionales relacionados con las transacciones bancarias.

	A 30 de Jun 2024	A 30 de Jun 2023
Administracion	5.374.873	6.756.322
Gastos Bancarios	688.080	964.365
GMF	914.351	878.860
Comisiones	3.098.015	4.249.639
IVA Gastos Bancarios	671.735	662.400
Intereses	1.000	-
Ajuste al Peso	1.691	1.058
Dia de la Familia	2.106.702	-
Comisiones	2.106.702	-
IVA Gastos Bancarios		
Gastos Financieros- Proyectos	478.009	-
Afiliaciones	478.009	
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	7.959.583	6.756.322

NOTA 18. INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos financieros están compuestos por intereses y rendimientos financieros. Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados, así mismo, los rendimientos financieros se reconocen en el periodo que ocurra el hecho económico por el valor realizado. De la misma manera los ingresos no operacionales lo componen los reintegros de costos y gastos recuperados por los diferentes hechos económicos.

	A 30 de Jun 2024	A 30 de Jun 2023
Intereses	6.112.387	5.046.237
Ing. De Ejercicios Anteriores	-	1.980.000
Aprovechamientos	-	16.763
Ajuste al Peso	719	377
TOTAL OTROS INGRESOS	6.113.106	7.043.377

De los intereses percibidos al 30 de junio, \$5.996.054 corresponden a los CDT´s obtenidos en Bancolombia.

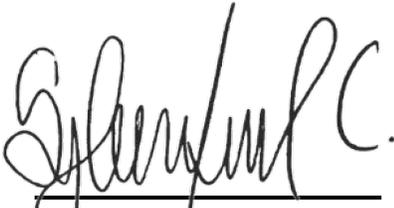
NOTA 19. GASTOS EXTRAORDINARIOS

Se reconocerán los gastos de administración que estén relacionados con la gestión operacional, se registran cuando ocurre la transacción, según el postulado del devengado, con independencia de ser al contado o a crédito.

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DE LA CORPORACION GIMNASIO LA MONTAÑA
"ASOMONTAÑA"
NIT 800.195.634-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DEL 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

A 30 de Jun 2024 A 30 de Jun 2023

Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores	829	-
Impuestos Asumidos	-	415.395
Gastos Diversos	-	1.400
TOTAL GASTOS EXTRAORDINARIOS	829	416.795



SYLVIA PAOLA BERNAL
REPRESENTANTE LEGAL



YENNY PAOLA RIOS GOMEZ
CONTADORA
TP 240624-T



HENRY RAMIREZ SANCHEZ
REVISOR FISCAL
TP 20450-T