

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DE LA CORPORACION GIMNASIO LA MONTAÑA
"ASOMONTAÑA"
NIT 800.195.634-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AL 30 DE JUNIO DEL 2025 Y 30 DE JUNIO 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:

- Tener una planta de personal no superior a 10 trabajadores.
- Poseer activos totales, excluida la vivienda, por valor inferior a 500 salarios mínimos mensuales legales vigentes.
- 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
 AL 30 DE JUNIO DEL 2025 Y 30 DE JUNIO 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 2025	A 30 de Jun 2024
CAJA	40.450	17.450
Caja General	40.450	17.450
 BANCOS MONEDA NACIONAL	 43.856.637	 90.635
Banco de Bogota Cta. Cte.	43.856.637	90.635
 CUENTAS DE AHORRO	 103.259.364	 119.323.840
Bancolombia Cta Ah. 5400000407	103.259.364	119.323.840
 FONDOS	 39.312	 36.394
FIC Sumar Cta 001000758673	39.312	36.394
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	147.195.763	119.468.320

En el periodo escolar 2024 y 2025 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 2025	A 30 de Jun 2024
CDT Bancolombia	100.000.000	70.000.000
TOTAL INVERSIONES	100.000.000	70.000.000

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DE LA CORPORACION GIMNASIO LA MONTAÑA
"ASOMONTAÑA"
 NIT 800.195.634-8
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
 AL 30 DE JUNIO DEL 2025 Y 30 DE JUNIO DEL 2024
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

APERTURA	NUMERO	VALOR	TASA	TÉRMINO	RENDIMIENTOS	ESTADO
Abril	27605179225	\$ 100.000.000	9.20% EA	120 Días	\$ 2.944.400	Vigente

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 2025 A 30 de Jun 2024

Anticipos a Proveedores y Otros	3.868.737	80.000
Prestamo a Trabajadores	3.545.329	1.541.601
Ingresos por Cobrar	6.166.920	3.000.000

TOTAL CUENTAS POR COBRAR	13.580.986	4.621.601
---------------------------------	-------------------	------------------

- ✓ El valor registrado como anticipo a proveedores y otros, hace referencia a saldos de operaciones realizadas entre la asociación y distintos proveedores, los cuales han sido legalizados entre julio agosto del año actual.
- ✓ 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 ha amortizado durante el año 2025; adicionalmente, en el mes de septiembre de 2024 se le realizó un préstamo por \$4.000.000 que ha sido descontado de nómina mensualmente a partir de octubre del año en mención.
- ✓ Los ingresos por cobrar corresponden a las siguientes facturas:

TERCERO	VALOR	OBSERVACION
Almagrario	5.000.000	FC AS068 12/02/2025 Patrocinio
Inversiones Bienes y Raices	1.100.000	FC AS069 20/02/2025 Patrocinio
Axa Colpatria	66.920	FC AS072 14/03/2025 Comision

NOTA 6. 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 2025 A 30 de Jun 2024

Papeleria	1.046.022	-
TOTAL GASTOS DIFERIDOS	1.046.022	-

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DE LA CORPORACION GIMNASIO LA MONTAÑA
"ASOMONTAÑA"
NIT 800.195.634-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AL 30 DE JUNIO DEL 2025 Y 30 DE JUNIO DEL 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

El rubro de “Papelería” corresponde a unos Bolígrafos como obsequios de grado, que afectan el presupuesto del periodo 2024-2025, pero la factura tiene fecha de julio, por lo cual el gasto fue reconocido en el mes correspondiente.

NOTA 7. 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:

- PC administración
- Equipo Portátil
- Impresora

	A 30 de Jun 2025	A 30 de Jun 2024
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	62.001.859
Depreciacion Acumulada	- 62.001.859	- 61.668.423
Adiciones	-	-
Saldo Neto	-	333.436
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	350.000	683.436

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DE LA CORPORACION GIMNASIO LA MONTAÑA
"ASOMONTAÑA"
NIT 800.195.634-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AL 30 DE JUNIO DEL 2025 Y 30 DE JUNIO DEL 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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.

A 30 de Jun 2025 A 30 de Jun 2024

Costos y Gastos por Pagar	254.211	7.157.312
Enlace Editorial	-	164.500
Iresis	-	6.992.812
Coca Cola	25.100	-
Redeban	202.300	-
Tecnophone	26.811	-
Impuestos Por Pagar	191.000 -	68.971
Retención en la Fuente	141.000 -	142.189
Retención de ICA	50.000	73.218
TOTAL CUENTAS CORRIENTES POR PAGAR	445.211	7.088.341

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 2025 A 30 de Jun 2024

Cesantias	1.497.402	1.336.968
Intereses de Cesantías	179.688	160.434
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	1.677.090	1.497.402

A 30 Junio se pagó la respectiva prima legal correspondiente al primer semestre del año 2025.

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 2025 A 30 de Jun 2024

Afiliaciones 2025- 2026	46.980.000	-
Afiliaciones 2024- 2025	-	45.180.000
INGRESOS RECIBIOS POR ANTICIPADO	46.980.000	45.180.000

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DE LA CORPORACION GIMNASIO LA MONTAÑA
"ASOMONTAÑA"
NIT 800.195.634-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AL 30 DE JUNIO DEL 2025 Y 30 DE JUNIO DEL 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

El valor aprobado por la asamblea para la afiliación de Asomontaña, correspondiente al periodo escolar 2025-2026 fue de \$290.000 y a 30 de junio se tuvieron los siguientes movimientos:

A 30 de Jun 2025

AFILIACIONES 2025 -2026

Mes	N° Afiliados	Saldo inicial	Ingreso	Saldo Final
abr-25	18	-	5.220.000	5.220.000
may-25	107	5.220.000	31.030.000	36.250.000
jun-25	37	36.250.000	10.730.000	46.980.000
TOTALES	162		46.980.000	46.980.000

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 2025 A 30 de Jun 2024

Anticipos	131.802	-
INGRESOS OTROS PASIVOS	131.802	-

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.

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DE LA CORPORACION GIMNASIO LA MONTAÑA
"ASOMONTAÑA"
NIT 800.195.634-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AL 30 DE JUNIO DEL 2025 Y 30 DE JUNIO DEL 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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 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 2022.

- Instrumentos_ Apoyo a Banda: \$ 8.435.000
- Ayuda a Familias: \$16.565.000

El restante (\$ 46.626.063) se encuentra inmerso en la inversión vigente del CDT que se tiene con Bancolombia.

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DE LA CORPORACION GIMNASIO LA MONTAÑA
"ASOMONTAÑA"
NIT 800.195.634-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AL 30 DE JUNIO DEL 2025 Y 30 DE JUNIO DEL 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

En el año fiscal **2023** Asomontaña obtuvo unos excedentes del ejercicio por \$27.560.577, de los cuales \$23.000.000 fueron aprobados por la asamblea para ser utilizados en actividades propias de la asociación en el periodo académico 2024-2025, mediante Acta De Asamblea General Ordinaria No. 033 Del 17 De Septiembre De 2024.

Dichos recursos fueron utilizados en las siguientes actividades:

• Banda Marcial	\$ 4.640.000
• Musical	\$ 4.500.000
• Talleres	\$ 3.357.000
• Unidos	\$ 3.000.000
• Equipo de uso administrativo de Asomontaña (*)	\$ 2.890.000
• Melao	\$ 2.000.000
• Día del Profesor	\$ 1.418.000
• Auxilio para Uniformes	\$ 1.195.000

* En el mes de mayo de 2024 se adquirió un equipo "PORTATIL 14" HP PROBOOK 445 G10 R7 1GB/512GB WIN 11 PRO"; para uso administrativo, como reemplazo del equipo anterior, ya que éste cumplió su vida útil.

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 2025 A 30 de Jun 2024

Afiliaciones 2024-2025	55.923.176	-
Afiliaciones 2023-2024	-	52.683.432
TOTAL ING. ACT. DE ASOCIACION	55.923.176	52.683.432

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

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DE LA CORPORACION GIMNASIO LA MONTAÑA
"ASOMONTAÑA"
 NIT 800.195.634-8
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
 AL 30 DE JUNIO DEL 2025 Y 30 DE JUNIO DEL 2024
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

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

A 30 de Jun 2025 A 30 de Jun 2024

Donaciones	166.458.287	142.723.496
Patrocinios	28.100.000	20.000.000
Comisiones	1.206.299	1.235.520
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES CONEXAS	195.764.586	163.959.016

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 Sostenimiento 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 2025 es el siguiente:

Evento	Donación
Día de la Familia	\$164.260.703
Otros Proyectos	\$2.135.190
Kermesse	\$52.394
Administración	\$10.000

Patrocinios:

Día de la Familia	\$ 28.100.000
-------------------	---------------

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
AL 30 DE JUNIO DEL 2025 Y 30 DE JUNIO DEL 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

A 30 de Jun 2025 A 30 de Jun 2024

Sueldos	17.170.215	15.152.287
Cesantías	1.497.402	1.336.968
intereses de cesantías	179.688	160.434
prima de servicios	1.497.402	1.336.968
Vacaciones	818.024	668.484
aportes al ISS	1.528.248	1.363.800
Pensión	2.156.448	1.925.400
ARP	178.000	158.700
Aportes a CCF	719.400	642.100
Aportes al ICBF	539.400	481.800
SENA	360.000	321.100
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	26.644.227	23.548.041

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 2025 A 30 de Jun 2024

A 30 de Jun 2025 A 30 de Jun 2024

Honorarios	12.848.170	11.768.319	Comité de Deportes	831.600	1.770.000
Revisoría Fiscal	6.151.110	5.628.744	Actividades Deportivas	831.600	-
Servicios Contables	6.697.060	6.139.575	Uniformes- Equipos Deportivos	-	-
			Apoyo Equipo de Futbol- Papás	-	1.770.000
Afiliaciones y Contribuciones	-	384.149	Responsabilidad Social	18.819.692	24.029.441
Renovacion de Dominio	-	384.149	Pastoral	1.507.000	450.000
			Alianza Educativa	5.000.000	5.000.000
			Apoyo a Familias	12.312.692	7.517.366
Seguros	690.768	689.939	Apoyo a Banda Marcial	-	1.062.075
De Manejo	690.768	-	Apoyo a Musical	-	10.000.000
Todo Riesgo	-	689.939			
			Afiliaciones	275.003	200.596
			Bienvenida a Familias Nuevas	275.003	200.596
Servicios	2.555.682	3.349.424	Comité de Eventos	1.426.355	3.342.193
Asistencia Tecnia	1.176.390	2.300.000	Grados	-	914.113
Procesamiento de Datos	992.950	749.100	Confirmacion	929.400	940.000
Telefono	386.342	300.324	Dia del Profesor y Administrador	496.955	1.488.080
Gastos Legales	2.122.100	1.843.950	Escuela de Formacion	13.308.316	20.683.348
Registro Mercantil	1.227.100	1.476.000	Talleres	-	3.903.990
Tramites y Licencias	895.000	360.050	Afiliacion- Red Papaz	13.308.316	11.779.358
Certificados	-	7.900	Proyectos de Investigacion (9-10-11)	-	5.000.000
Depreciaciones	-	650.724	Feria Escolar	-	7.256.800
Equipo de Computo	-	650.724			
			Dia de la Familia	109.487.054	93.876.467
Diversos	209.965	830.000	Otros Proyectos	1.553.112	3.991.970
Gastos de Representacion	209.965	-			
Obsequios, Premios y Apoyos	-	830.000			
			TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	164.127.817	174.667.320

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DE LA CORPORACION GIMNASIO LA MONTAÑA
"ASOMONTAÑA"
NIT 800.195.634-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AL 30 DE JUNIO DEL 2025 Y 30 DE JUNIO 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 2025	A 30 de Jun 2024		A 30 de Jun 2025	A 30 de Jun 2024
Administracion	6.011.819	5.374.873	Dia de la Familia	1.688.971	2.106.702
Gastos Bancarios	1.143.269	688.080	Comisiones	1.688.971	2.106.702
GMF	945.274	914.351	IVA Gastos Bancarios		
Comisiones	3.136.808	3.098.015			
IVA Gastos Bancarios	782.789	671.735	Gastos Financieros- Proyectos	818.994	478.009
Intereses	1.000	1.000	Afiliaciones	818.994	478.009
Ajuste al Peso	2.679	1.691			
			TOTAL GASTOS FINANCIEROS	8.519.784	7.959.583

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.

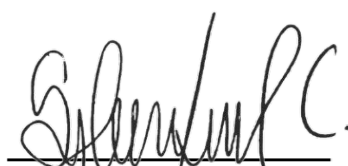
	A 30 de Jun 2025	A 30 de Jun 2024
Intereses	3.614.067	6.112.387
Descuentos Comerciales	41.250	-
Ingresos de Ejercicios Anteriores	3.300.000	-
Ajuste al Peso	1.006	719
TOTAL OTROS INGRESOS	6.956.323	6.113.106

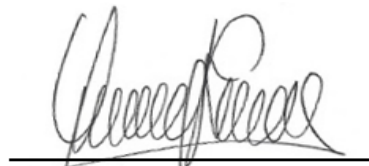
De los intereses percibidos al 30 de junio, \$3.500.160 corresponden a los CDT's obtenidos en Bancolombia.

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.

	A 30 de Jun 2025	A 30 de Jun 2024
Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores	-	829
Gastos Diversos	20.000	-
TOTAL GASTOS EXTRAORDINARIOS	20.000	829


SYLVIA PAOLA BERNAL
REPRESENTANTE LEGAL


YENNY PAOLA RIOS GOMEZ
CONTADORA
TP 240624-T


HENRY RAMIREZ SANCHEZ
REVISOR FISCAL
TP 20450-T