

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DE LA CORPORACION GIMNASIO LA MONTAÑA
"ASOMONTAÑA"
NIT 800.195.634-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 Y 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 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 Y 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 31 de Dic. 2025	A 31 de Dic. 2024
CAJA	36.650	40.450
Caja General	36.650	40.450
BANCOS MONEDA NACIONAL	91.251.230	708.163
Banco de Bogota Cta. Cte.	91.251.230	708.163
CUENTAS DE AHORRO	121.816.780	227.358.448
Bancolombia Cta Ah. 5400000407	121.816.780	227.358.448
FONDOS	40.597	37.883
FIC Sumar Cta 001000758673	40.597	37.883
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	213.145.258	228.144.944

En el año 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.

NOTA 4. 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 31 de Dic. 2025	A 31 de Dic. 2024
Anticipos a Proveedores y Otros	3.715.543	1.163.695
Prestamo a Trabajadores	3.250.670	5.863.353
Ingresos por Cobrar	1.950.000	5.371.514
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	8.916.213	12.398.562

- ✓ El saldo existente en “*Anticipos a Proveedores y Otros*” pertenece a los siguientes terceros:

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DE LA CORPORACION GIMNASIO LA MONTAÑA
"ASOMONTAÑA"
NIT 800.195.634-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

PROVEEDOR	VALOR	OBSERVACION
Adalberth Gomez	8.984	Rt ICA CC Sep/25, pendiente descontar al final de la legalizacion
Axa Colpatría Seguros SA	2.934.324	Pago de mas en polizas de marzo; cruce en proximo pago
Books & Books Ltda	198.471	Saldo de Libros 2024 y 2025
Henry Ramirez	106.727	Pago de mas en CC de Dic2025
Sanabria Tellez Diana Paola	414.100	Caja menor para legalizacion de Actas.
Sonido Digital Eventos SAS	52.937	Rt ICA de FC 179 13/02/2025

- ✓ 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 2026; adicionalmente, en el mes de septiembre 2024 se le realizó un préstamo por \$4.000.000 del cual queda un saldo de \$100.000.
- ✓ Los ingresos por cobrar corresponden a las facturas ASO-83 de Technophone y ASO-85 de AG Asesores Legales, por concepto de Patrocinio Color Run.

NOTA 5. INVENTARIOS

Comprende todos aquellos artículos, materiales, suministros, productos y recursos renovables y no renovables, para ser utilizados en procesos de transformación, consumo, alquiler o venta dentro de las actividades propias del giro ordinario de las actividades del ente económico.

A 31 de Dic. 2025 A 31 de Dic. 2024

Buzos Asomontaña	9.857.246	-
TOTAL INVENTARIO	9.857.246	-

En el mes de noviembre Asomontaña adquirió 160 buzos personalizados, con el propósito de recaudar fondos para ser usados en el objetivo misional de la asociación; de los 160, a 31 de diciembre se vendieron 77 prendas, quedando un saldo de 83 buzos.

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;

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DE LA CORPORACION GIMNASIO LA MONTAÑA
"ASOMONTAÑA"
NIT 800.195.634-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

✓ 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 31 de Dic. 2025	A 31 de Dic. 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	- 62.001.859
Saldo Neto	-	-
 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	350.000

NOTA 7. 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 31 de Dic. 2025	A 31 de Dic. 2024
Costos y Gastos por Pagar	-	3.419.115
Proveedores		3.419.115
 Retenciones y Aportes de Nomina	-	1.031.000
EPS y ARL		362.300
AFP		427.900
Parafiscales		240.800
 Impuestos Por Pagar	1.623.000	919.000
Retención en la Fuente	399.000	60.000
Retención de ICA	385.000	112.000
IVA	839.000	747.000
 TOTAL CUENTAS CORRIENTES POR PAGAR	1.623.000	5.369.115

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DE LA CORPORACION GIMNASIO LA MONTAÑA
"ASOMONTAÑA"
NIT 800.195.634-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 8. 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 31 de Dic. 2025 A 31 de Dic. 2024

Cesantias	2.994.804	2.673.933
Intereses de Cesantias	359.376	320.872
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	3.354.180	2.994.805

- ✓ En diciembre se pagó la prima del segundo semestre del año 2025 y las vacaciones anticipadas, las cuales tienen el respectivo control en el libro de vacaciones. Las cesantías y los intereses de cesantías se cancelan en los meses de Enero y Febrero del año siguiente, de acuerdo a lo demandado por la ley colombiana.

NOTA 9. 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 31 de Dic. 2025 A 31 de Dic. 2024

Afiliaciones 2025- 2026	49.331.635	-
Afiliaciones 2024- 2025	-	55.923.181
Ingresos Recibios por Anticipado	49.331.635	55.923.181

A 31 de Dic 2025

AFILIACIONES 2025 -2026

Mes	N° Afiliados	Saldo inicial	Ingreso	Devoluciones	Amortizacion	Saldo Final
Apr-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
Jul-25	132	46.980.000	38.280.000	-	3.890.833	81.369.167
Aug-25	22	81.369.167	6.380.000	-	7.318.106	80.431.061
Sep-25	0	80.431.061	-	290.000	7.956.106	72.184.955
Oct-25	6	72.184.955	1.740.000	-	7.956.106	65.968.848
Nov-25	0	65.968.848	-	-	8.173.606	57.795.242
Dec-25	0	57.795.242	-	-	8.463.607	49.331.635
TOTALES	322		93.380.000	290.000	43.758.365	49.331.635

El valor de la afiliación a Asomontaña para el periodo escolar 2025-2026 aprobado por la asamblea, fue de \$290.000.

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DE LA CORPORACION GIMNASIO LA MONTAÑA
"ASOMONTAÑA"
NIT 800.195.634-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 10. PATRIMONIO

10.1. 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

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DE LA CORPORACION GIMNASIO LA MONTAÑA
"ASOMONTAÑA"
NIT 800.195.634-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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

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 | • Equipo de uso administrativo de Asomontaña (*) | |
| • Musical | \$4.500.000 | | \$2.890.000 |
| • Talleres | \$3.357.000 | • Melao | \$2.000.000 |
| • Unidos | \$3.000.000 | • 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.

En el año fiscal **2024** Asomontaña obtuvo unos excedentes del ejercicio por \$52.178.574, de los cuales \$26.000.000 fueron aprobados por la asamblea para ser utilizados en actividades propias de la asociación en el periodo académico 2025-2026, mediante *Acta De Asamblea General Ordinaria No. 035 Del 16 De Septiembre De 2025*.

10.2 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.

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DE LA CORPORACION GIMNASIO LA MONTAÑA
"ASOMONTAÑA"
NIT 800.195.634-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 11. 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 31 de Dic. 2025	A 31 de Dic. 2024
Afiliaciones 2023-2024	-	52.683.432
Afiliaciones 2024-2025	55.923.176	50.126.819
Afiliaciones 2025-2026	43.468.365	-
TOTAL ING. ACT. DE ASOCIACION	99.391.540	102.810.252

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

NOTA 12. 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 31 de Dic. 2025	A 31 de Dic. 2024
Donaciones	513.178.934	536.316.582
Patrocinios	33.550.000	20.000.000
Comisiones	5.620.829	5.860.155
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES CONEXAS	552.349.763	562.176.737

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 en el año 2025 y 2024 respectivamente es el siguiente:

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DE LA CORPORACION GIMNASIO LA MONTAÑA
"ASOMONTAÑA"
NIT 800.195.634-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Evento	Donación 2025	Donación 2024
Feria Escolar	\$ 305.233.776	\$ 343.550.548
Día de la Familia	\$ 166.791.483	\$ 155.621.980
Kermesse	\$ 23.582.650	\$ 13.745.631
Comidas	\$0	\$ 1.321.516
Otros	\$ 2.157.190	\$ 0
Actividades Deportivas	\$ 15.413.834	\$ 22.076.908

Patrocinios:

Día de la Familia	\$ 30.100.000	\$ 20.000.000
Actividades Deportivas	\$ 3.450.000	\$ 0

NOTA 13. 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.

A 31 de Dic. 2025 A 31 de Dic. 2024

Sueldos	33.541.816	29.858.919
Cesantías	2.994.804	2.673.933
intereses de cesantías	359.376	320.872
prima de servicios	2.994.805	2.673.936
Vacaciones	1.649.912	1.336.968
Bonificaciones	400.000	350.000
aportes al ISS	3.056.396	2.727.600
Pensión	4.312.996	3.850.800
ARP	347.600	326.700
Aportes a CCF	1.438.800	1.284.100
Aportes al ICBF	1.078.900	963.600
SENA	720.000	642.100
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	52.895.405	47.009.528

NOTA 14. 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 31 de Dic. 2025	A 31 de Dic. 2024		A 31 de Dic. 2025	A 31 de Dic. 2024
Honorarios	25.845.796	23.700.454	Comité de Deportes	24.496.344	24.268.810
Revisoría Fiscal	12.355.530	11.344.549	Apoyo Equipo de Futbol- Papás	-	1.770.000
Servicios Contables	13.490.266	12.355.905	Apoyo subsidio extra curriculares	-	4.691.250
			Uniformes- equipos deportivos	7.400.500	450.000
			Actividades Deportivas	12.915.844	13.387.560
Afiliaciones y Sosténimiento	-	562.949	Futbol Padres- Coruncoli	4.180.000	3.970.000
Afiliaciones	-	562.949			
			Responsabilidad Social	48.636.435	47.689.948
			Pastoral	3.007.036	450.000
Seguros	690.768	689.939	Alianza Educativa	5.000.000	5.000.000
De Manejo	690.768	689.939	Apoyo a Familias	20.812.244	10.991.306
			Apoyo a Ancianos	5.208.000	5.050.647
			Apoyo a Banda Marcial	-	2.322.075
Servicios	4.913.448	4.939.968	Subsidio a Computadores	14.609.155	13.875.920
Asistencia Tecnica	3.006.390	3.380.000	Apoyo a Musical	-	10.000.000
Procesamiento de Datos	1.109.200	939.350			
Telefono	797.858	620.618	Afiliaciones	2.201.102	1.392.396
			Bienvenida a Familias Nuevas	641.100	1.392.396
			Mercadeo	1.560.002	-
Gastos Legales	2.180.000	1.923.950			
Registro Mercantil	1.227.100	1.476.000	Comité de Eventos	14.958.396	19.090.692
Tramites y Licencias	952.900	447.950	Grados	-	914.113
			Navidad/ Velitas	2.140.000	2.010.000
			Navidad/ Empleados- Asociados	446.900	-
Depreciaciones	-	984.160	Primera Comunión	1.833.791	1.485.000
Equipo de Computo	-	984.160	Confirmación	929.400	940.000
			Día del Profesor y Administrador	496.955	1.488.080
			Kermesse	9.111.350	12.253.499
Diversos	7.648.825	9.087.400			
Imprevistos Asomontaña	-	519.800	Escuela de Formación	13.308.316	20.683.348
Comisiones	74.470	-	Talleres	-	3.903.990
Libros y suscripciones	322.800	-	Afiliación- Red Papaz	13.308.316	11.779.358
Gastos de Representación	1.609.965	1.608.900	Proyectos de Investigación (9-10-11)	-	5.000.000
Útiles, Papelería y Fotocopias	972.590	-			
Casino y Restaurante	-	59.700	Feria Escolar	287.218.510	303.810.129
Obsequios, Premios y Apoyos	385.000	830.000	Día de la Familia	114.154.942	93.876.467
Publicidad	4.284.000	6.069.000	Otros Proyectos	16.758.976	5.631.760
			TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	563.011.858	558.332.370

NOTA 15. 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.

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DE LA CORPORACION GIMNASIO LA MONTAÑA
"ASOMONTAÑA"
NIT 800.195.634-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	A 31 de Dic. 2025	A 31 de Dic. 2024		A 31 de Dic. 2025	A 31 de Dic. 2024
Administracion	11.722.095	11.283.263	Gastos Financieros- Proyectos	7.484.337	6.594.656
Gastos Bancarios	2.728.343	1.377.004	Feria Escolar	4.355.907	3.899.910
GMF	2.900.599	2.795.445	Actividades Deportivas	102.508	110.036
Comisiones	4.738.436	5.951.841	Kermesse	14.993	-
IVA Gastos Bancarios	1.315.595	1.153.962	Dia de la Familia	1.688.971	2.106.702
Intereses	33.000	2.000	Afiliaciones	1.321.958	478.009
Ajuste al Peso	6.121	3.012			
			TOTAL GASTOS FINANCIEROS	19.206.432	17.877.918

NOTA 16. INGRESOS NO OPERACIONALES

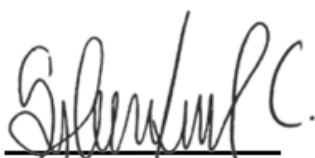
Los ingresos financieros están compuestos por intereses y rendimientos financieros. Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados, así mismo, los rendimientos financieros se reconocen en el periodo que ocurra el hecho económico por el valor realizado. De la misma manera los ingresos no operacionales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

	A 31 de Dic. 2025	A 31 de Dic. 2024
Intereses	5.238.950	10.286.469
Aprovechamientos	15.048	2.000
Ingresos de Ejercicios Anteriores	3.300.000	-
Recuperaciones	41.250	153.646
Ajuste al Peso	1.673	1.412
TOTAL OTROS INGRESOS	8.596.921	10.443.527

NOTA 17. 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 31 de Dic. 2025	A 31 de Dic. 2024
Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores	-	829
Impuestos Asumidos	124.039	28.980
Gastos Diversos (Sanciones)	747.000	2.316
TOTAL GASTOS EXTRAORDINARIOS	871.039	32.125


 SYLVIA PAOLA BERNAL
 REPRESENTANTE LEGAL


 YENNY PAOLA RIOS GOMEZ
 CONTADORA
 TP 240624-T


 HENRY RAMIREZ SANCHEZ
 REVISOR FISCAL
 TP 20450-T