

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA COLEGIO SANTA MARIA**NIT: 830055340-7****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 :
(Expresado en Pesos Colombianos)**

ACTIVO	Nota	2020	2019	Variaciones
ACTIVO CORRIENTE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	2	57.360.134	40.121.140	17.238.994
Caja menor Bancolombia Cta Corriente # 63239447721		10.750	750	10.000
Bancolombia Cta De ahorros # 63239196529		101.806	35.482	66.324
Bancolombia Fiducia # 0632000000049		185.880	57.870	243.750
		57.061.698	40.142.778	16.918.920
CUENTAS POR COBRAR		-	-	-
Anticipo a Proveedores		-	-	-
INVENTARIOS	3	1.798.600	1.363.513	435.087
Inventario (ver Anexo Inventario)		1.798.600	1.363.513	435.087
Ponchos		-	-	-
PROPIEDAD PLANTAY EQUIPO		-	551.564	551.564
Computador Oficina Asopadres		962.339	962.339	-
Depreciación Equipo de Cómputo		962.339	410.775	(551.564)
TOTAL ACTIVO		59.158.734	42.036.217	17.122.517
PASIVO				
DEUDAS CON TERCEROS	4			
Servicios Contables Y Revisoría Fiscal Retención de Industria y		420.000	550.000	(130.000)

Comercio	31.735	-	31.735
Pasivos Laborales	910.975	215.868	695.107
TOTAL PASIVO	1.362.710	765.868	596.842

PATRIMONIO

	3.049.347		
Excedentes o Pérdidas del Ejercicio	16.525.676	-	19.024.081
Resultados de Ejercicios Anteriores	41.270.348	2.498.405	(2.498.406)
TOTAL PATRIMONIO	57.796.024	41.270.349	16.525.675

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

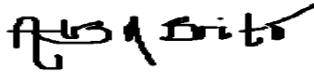
59.158.734	42.036.217	17.122.517
-------------------	-------------------	-------------------



**FREDY MARTIN
GAONA VILLAMIL**

Representante Legal

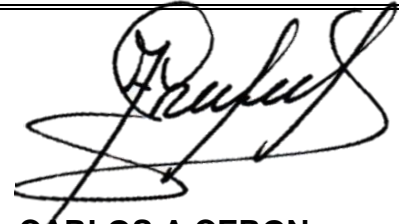
C.C.79.484.993



ALBA LUZ BRITO

Contadora

TP 103153-T



**CARLOS A CERON
RODRIGUEZ**

Revisor Fiscal

TP 131448-T

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DEL COLEGIO SANTA MARÍA**NIT: 830.055.340-7****NIT: 830055340-7****ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31:
(Expresado en pesos Colombianos)**

INGRESOS	5	2020	2019	Variación
Cuotas de Afiliación		7.850.000	37.836.100	(29.986.100)
Field Day		9.640.000	-	9.640.000
Autocine		6.450.000	-	6.450.000
Bingo		29.637.000	-	29.637.000
Dia de la Familia		-	62.761.100	(62.761.100)
Musical Hércules		-	1.714.900	(1.714.900)
Tiendita Papás		3.656.500	5.425.900	(1.769.400)
Kermess		38.000	1.080.000	(1.042.000)
Networking		-	1.000.000	(1.000.000)
Uniformes y útiles escolares		1.571.850	-	1.571.850
Exalumnas		-	108.000	(108.000)
Aporte Eterna		2.500.000	-	2.500.000
Sombrillas		70.000	212.000	(142.000)
Rendimientos Financieros- Fiducia Bancolombia		1.249.800	1.922.332	(672.532)
Internet- Cooperativa		198.532	534.413	(335.881)
TOTAL INGRESOS		62.861.682	112.594.745	(49.733.063)

GASTOS ADMINISTRATIVOS: 6

De Personal		16.789.291	3.429.661	13.359.630
Honorarios		6.980.000	5.500.000	1.480.000
Seguros		-	696.984	(696.984)
Conferencias		-	-	-

Servicios	10.472.513	17.874.605	(7.402.092)
Legales	944.600	652.350	292.250
Mantenimiento y Reparaciones	-	-	-
Depreciacion Equipo de Cómputo	551.563	410.776	140.787
Becas Alimenticias y Donaciones	-	34.461.069	(34.461.069)
Gastos Bazar Dia Familia 2019	-	35.044.895	(35.044.895)
Diversos	8.501.454	12.977.878	(4.476.424)
TOTAL	44.239.421	111.048.218	-66.808.797
FINANCIEROS	7		
Gastos Bancarios	2.096.585	4.044.932	(1.948.347)
TOTAL NO OPERACIONALES	2.096.585	4.044.932	-1.948.347
TOTAL EGRESOS	46.336.006	115.093.150	-68.757.144
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO	16.525.676	-2.498.405	19.024.081



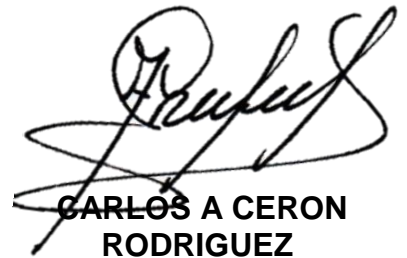
**FREDY MARTIN GAONA
VILLAMIL**

**Representante Legal
C.C.79.484.993**



ALBA LUZ BRITO

**Contadora
TP 103153-T**



**CARLOS A CERON
RODRIGUEZ**

**Revisor Fiscal
TP 131448-T**

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DEL COLEGIO SANTA MARÍA
NIT: 830.055.340-7

NOTA
1:

La asociación de padres de familia del Colegio Santa María y vinculados al Colegio Santa María, fue reconocida como entidad de derecho privado sin ánimo de lucro, inscrita ante la cámara de comercio de Bogotá el 23 de Julio de 1998, bajo el número 00016026 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro. La Asociación de Padres de Familia, es una persona Jurídica de derecho privado, sin ánimo de lucro, constituyéndose como una entidad que presta sus servicios a sus afiliados, cuyas actividades se cumplen con fines de interés social. La duración de la Asociación de Padres de Familia, será hasta el 31 de diciembre de 2100, la entidad no es sujeto pasivo de impuestos de renta y complementarios, entidad que ejerce la función de inspección, vigilancia y control: Secretaría Distrital de Educación. Como miembro de la comunidad educativa del Colegio Santa María, la asociación de Padres de Familia promoverá, impulsará y colaborará en el logro de los objetivos del Colegio, cuyo fin es la educación Integral de sus estudiantes. La cual tendrá las siguientes funciones generales: Participar dentro de la órbita de su competencia, en el proceso de organización y desarrollo del Colegio Santa María y velar conforme a la ley.

"LA ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DEL COLEGIO SANTA MARIA, es una persona jurídica originada en la Constitución de las entidades de asociaciones civiles, es de naturaleza civil, sin ánimo de lucro, creada con reconocimiento de personería Jurídica. LA ASOCIACIÓN DE PADRES DE FAMILIA CSM se identifica para efectos tributarios y fiscales con el NIT. 830.055.340-7 No es responsable de los impuestos de Renta, IVA e Industria y Comercio; la única obligación tributaria es la Retención en la Fuente; de conformidad con la reglamentación como entidad sin ánimo de lucro de acuerdo al artículo 19 del Estatuto Tributario, dado que los ingresos que percibe no son susceptibles de incremento patrimonial (D.R. 187 del año 1975 artículo 17).

En cuanto a las Normas Internacionales de Contabilidad, LA ASOCIACIÓN DE PADRES DE FAMILIA DEL COLEGIO SANTA MARIA, cumple los requisitos para pertenecer al grupo 3, por considerarse una microempresa, de acuerdo con el cronograma establecido en el Decreto 2420 de 2015. Con el fin de atender el proceso de aplicación del nuevo Marco Teórico Normativo establecido para estas entidades, a continuación se plantean los requerimientos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar de las transacciones y otros hechos y condiciones, que dan lugar a los ajustes y reclasificaciones, en la medición de los activos, pasivos y patrimonio de la entidad, para preparación del Estado de Situación Financiera de Apertura – ESFA.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

2.1. Base de Preparación del Estado de Situación Financiera de Apertura y sus revelaciones se presentan ajustadas al anexo 3 del Marco Técnico Normativo para microempresas, reglamentado en el título 3 del Decreto 2420 de 2015. Para efectos del Proceso de Convergencia y Aplicación de acuerdo a Nuevo Marco Técnico Normativo y con el fin de establecer las bases de preparación de los Estados Financieros de la ASOCIACION a partir de la entrada en vigencia del Decreto 2420 de 2015, la Administración elaboró el Manual de Políticas Contables de la Asociación; vigentes a partir del 31 de diciembre de 2015, las cuales, fueron aplicadas al Estado de Situación Financiera de Apertura con el fin de hacerlos comparables con los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2016.

2.2. Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos La base de medición, al preparar los estados financieros, es el costo histórico. El costo histórico es el que representa el monto original consumido u obtenido en efectivo, o en su equivalente, en el momento de realización de un hecho económico. El costo histórico está representado, en la mayoría de los casos, por el valor pagado más todos los costos y gastos directamente incurridos para colocar un activo en condiciones de utilización.

2.3. Estados Financieros El Decreto 2420 de 2015 indica que las microempresas deberán emitir anualmente un Estado de Situación Financiera, un Estado de Resultados, Las Revelaciones (notas) a los Estados Financieros y para una mejor comprensión prepara el Estado de Ejecución Presupuestal mensual y acumulado. Las políticas contables que La Asociación utiliza en el Estado de Situación Financiera de apertura conforme a la norma, puede diferir de las que aplicaba en la misma fecha utilizando el sistema contable anterior. Los ajustes resultantes surgen de transacciones, otros sucesos o condiciones anteriores a la fecha de transición a esta Norma. Por lo tanto, la Asociación reconocerá tales ajustes en la fecha de transición a esta norma directamente en la cuenta de ajustes NIF.

2.4. Reconocimiento de los Estados Financieros Activos

La Asociación reconocerá un activo en el Estado de Situación Financiera, cuando:

- Sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la Entidad.
- El activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.
- Reconocerá un derecho contingente como un activo, excepto cuando el flujo de beneficios económicos futuros hacia la asociación tenga un alto nivel de certeza.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Corriente: Dentro de este grupo está el efectivo en caja o depósitos a la vista como las cuentas de ahorro y cuentas corrientes, las cuales representan liquidez inmediata, y se mantienen con el objetivo de cumplir con el pago del presupuesto de gastos y obligaciones a corto plazo.
No Corriente: Se consideran principalmente los recursos con restricción de uso y cuya destinación sea específica. Se enmarca en este grupo los recursos correspondientes al Recursos con destinación específica.

Deudores

Comerciales:

La información a revelar de las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de las actividades generadas directamente por la Asociación en desarrollo de su objeto social. Las cuentas por cobrar corresponden principalmente a las cuotas de Afiliación y demás conceptos establecidos y causados según aprobación de la Asamblea General y previstos en los Estatutos.

Deterioro

En el período informado la Entidad evaluó si existe evidencia objetiva de deterioro o de recuperación del valor de los activos específicamente de las cuentas por cobrar, de acuerdo a las políticas establecidas en el manual; cuando exista evidencia objetiva del deterioro, la Entidad reconocerá inmediatamente en cuentas de resultado una pérdida por deterioro del valor de acuerdo a la política establecida.

Propiedad, Planta y Equipo

Corresponde a los bienes que se mantienen para su uso con propósitos administrativos o con fines de valorización y se esperan usar durante más de un período contable. Se contabilizan al costo de adquisición. La depreciación es calculada sobre el costo usando el método de línea recta a las tasas correspondientes; los activos totalmente depreciados pero que continúan en condiciones de uso, se revelan y controlan mediante Revelación a los Estados Financieros.

Pasivos

La Asociación reconocerá un pasivo en el Estado de Situación Financiera, cuando:

- Tenga una obligación actual como resultado de un evento pasado.
- Es probable que se requerirá una transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelarla.

• Una obligación contingente es una obligación posible pero incierta o una obligación actual que no se reconoce porque no cumple con algunas de las condiciones anteriormente mencionadas.

Pasivos Estimados y provisiones

Un pasivo contingente es una obligación posible, pero incierta o una obligación presente que no está reconocida porque no cumple condiciones como la probabilidad, o que no pueda ser, o que el importe no pueda ser estimado de forma fiable.

Costos y Gastos por Pagar

Las cuentas por pagar corresponden al registro de las obligaciones a cargo de la Asociación, originadas por la compra de bienes y servicios adquiridos en desarrollo de las actividades propias a su objeto social.

Ingresos, Costos y Gastos

Se registran por el sistema de causación y su realización no implica necesariamente flujos de efectivo, sino el reconocimiento por la generación de derechos dados, la probabilidad de obtener beneficios económicos futuros y la generación de obligaciones como resultado de un evento realizado.

Ingresos El reconocimiento de los ingresos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de los incrementos en los activos o de las disminuciones en los pasivos, si se pueden medir con fiabilidad.

Los ingresos de la Asociación están integrados principalmente por las cuotas de afiliación, los ingresos obtenidos por la venta de uniformes, la organización de bazares, y actividades como Networking, Fiesta de Velitas, es, venta de comidas etc con las que contribuyen los Padres de Familia para sufragar los gastos fijos necesarios.

Gastos

El reconocimiento de los gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de la disminución en los activos o del aumento en los pasivos, si se pueden medir con fiabilidad.

Una Asociación incluirá en los gastos, solamente los valores brutos de las obligaciones económicas contraídas como resultado de la administración de los recursos que los padres de Familia Aportan. Los otros gastos corresponden a obligaciones generadas por la administración de los recursos bancarios que se poseen.

Patrimonio

Corresponde al valor residual en los activos de una Asociación, luego de deducir todos sus pasivos. Incluye los resultados del ejercicio, los resultados acumulados, las reservas específicas y las reservas legales. Esta clasificación de las reservas pueden ser relevantes para la toma de decisiones por parte de los Padres de Familia, en especial cuando indican restricciones, sean legales o de otro tipo.

Obligaciones Tributarias

Según el artículo 368 del Estatuto Tributario; la Asociación, es agente retenedor, razón por la cual efectúa las respectivas retenciones en el momento del pago o abono en cuenta, sobre los distintos conceptos de retención.

NOTA 2:	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	Año 2020	Año 2019
	Caja Menor	10.750	10.750
	Bancolombia Cta Corriente # 63239447721	101.806	101.806
	Bancolombia Cta De ahorros # 63239196529	185.880	185.880
	Bancolombia Fiducia # 0632000000049	57.061.698	57.061.698
	TOTAL	57.360.134	57.360.134

NOTA 3:	INVENTARIOS	Año 2020	Año 2019
	Inventarios	1.798.600	1.363.513
	TOTAL	1.798.600	1.363.513

NOTA 4:	CUENTAS POR PAGAR	Año 2020	Año 2019
	Honorarios Revisor Fiscal y Contador de Diciembre	420.000	550.000
	Cesantías, e intereses sobre cesantías	910.975	215.868
	Retención de Industria y Comercio Bimestre VI	31.735	-
	TOTAL	1.362.710	765.868

NOTA 5:	INGRESOS	Año 2020	Año 2019
	Afiliaciones		
	Afiliaciones Alumnas	7.850.000	37.836.100
	Actividades		
	Field Day	9.640.000	-
	Aporte Eterna	2.500.000	-
	Autocine	6.450.000	-
	Bingo	29.637.000	-
	Kermess	38.000	1.080.000
	Musical Hércules		1.714.900

Exalumnas		108.000
Networking		1.000.000
Bazar Padres Familia	-	62.761.100
Uniformes y Útiles Escolares, Comidas		
Uniformes Heredados	648.000	
Cuellos	30.000	
Ksimeritos	285.000	
Muñeca de Trapo		
Moños	23.000	
Útiles Escolares	157.850	
American Girls	131.000	
Sombrillas	70.000	212.000
Gorras	47.000	
Alquiler Vestidos 1ra Comunión	250.000	
Tiendita Papás	3.656.500	5.425.900
Recuperaciones		
Rendimientos Financieros- Fiducia Bancolombia	1.249.800	1.922.332
Internet- Cooperativa	198.532	534.413
TOTAL INGRESOS	62.861.682	112.594.745

NOTA 6:	GASTOS ADMINISTRATIVOS	Año 2020	Año 2019
	De Personal	16.789.291	3.429.661
	Honorarios	6.980.000	5.500.000
	Revisoría Fiscal	2.700.000	
	Asesoría Contable	2.700.000	
	Talleres Virtuales	1.580.000	
	Seguros	-	696.984

Póliza de Manejo	-		
Servicios		10.472.513	17.874.605
Costos Field Day	2.678.850		
Costos Autocine	4.659.000		
Costo de elaboracion y Accesorios	1.264.066		
Servicio teléfono- ETB	1.250.597		
Lavanderia de Uniformes Heredados	330.000		
Implementacion SGSST	290.000		
Gastos Legales		944.600	652.350
Registro Mercantil- registro actas de noimbramientos	944.600		
Depreciacion		551.563	410.776
Computador	551.563		
Becas Alimentarias			34.461.069
Becas Alimentarias	-		
Gastos Bazar		-	35.044.895
Diversos		8.501.454	12.977.878
Premio Bingo- Computador y Efectivo	2.479.900		
Elaboracion Cartones Bingo	1.320.900		
Utiles Papeleria y Copias:	375.500		
Elementos de Aseo y cafeteria	70.000		
Taxis y Buses - parqueaderos	35.800		
Detalles administrativos	90.960		
Elaboracion Banderas	357.000		
Mantenimiento y Reparaciones- página Web- Zona Virtual	1.646.350		
Otros- Modelo Onu-	80.000		
Condolencias	200.000		
Gastos Conversatorios	150.000		
Tiendita Papas- Costo	1.695.044		

TOTAL

44.239.421

111.048.218

NOTA**7:**

FINANCIEROS

Año 2020

Año 2019

Bancarios

2.096.585

4.044.932

Gastos Bancarios: cuota manejo,
Datafono

1.137.029

Impto 4*1000

41.573

IVA

270.087

Comisiones

644.329

Retenciones ica / Fte

2.860

Intereses

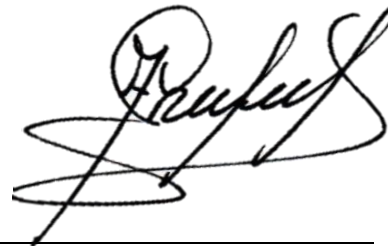
707

TOTAL GASTOS

46.336.006

115.093.150



FREDY MARTIN GAONA VILLAMIL**Representante Legal****C.C.79.484.993**

**CARLOS A. CERON
RODRIGUEZ****Revisor
Fiscal****TP131448T**

ALBA LUZ BRITO**Contadora****TP 103153-T**