

***ASOC.DE PADRES DE FLIA DEL  
COLEGIO BENEDICTINO***

***Estados financieros y notas bajo Normas de  
Contabilidad y de Información financiera  
aplicables en Colombia al 31 de Diciembre del  
2018 y 31 Diciembre de 2017***

## **ASOC.DE PADRES DE FLIA DEL COLEGIO BENEDICTINO**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018, 31 DE DICIEMBRE 2017**

**(Cifras expresadas en pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)**

---

### **1. Información general**

#### **NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

AOSC.DE PADRES DE FLIA.DEL COLEGIO BENEDICTINO, es una entidad sin ánimo de lucro, le fue conferida personería Jurídica, mediante Resolución N° 13986 del 21 de Abril de 1976, emanada por la Gobernación de Antioquia. Registrada en la Cámara de Comercio de Medellín el 5 de Junio de 1998, en libro 1o., bajo el N° 639, registrada como Entidad sin Ánimo de Lucro.

Asoc.de Padres de Flia. Del Colegio Benedictino tiene por objeto proponer por el bienestar de las familias benedictinas mediante el desarrollo de diferentes actividades que les permita construir una mejor relación en el entorno donde se desenvuelven, acorde con la propuesta educativa del colegio.

### **2. Bases de preparación**

Los estados financieros que se presentan a continuación constituyen los reportes que la entidad preparo bajo las normas Internacionales de Información Financiera, NIIF para microempresas, de acuerdo con la Norma Internacional de Información versión 2012 emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Y acogida en Colombia mediante decreto 2706 de 2012 que son aplicables para el grupo 3, sus normas reglamentarias y demás normas contables prescritas por la entidad de control.

Los principios contables utilizados parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, negocio en marcha, a menos que se indique lo contrario.

### ***Bases de medición***

Los estados financieros han sido preparados a costo histórico para la medición de los activos, pasivos y patrimonio.

El costo histórico es el valor pagado o recibido en el momento de la transacción económica.

### ***Moneda funcional y de presentación***

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, tal unidad monetaria corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Asociación.

Sus cifras están expresadas en pesos colombianos.

### ***Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes***

Asopaf presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes. Un Activo se clasifica como corriente cuando la entidad espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa, o el activo es efectivo o equivalente de efectivo a menos que este se encuentre restringido por un periodo mínimo de doce meses después del cierre del periodo sobre el cual se informa. Todos los demás activos se clasifican como no corrientes. Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación o lo mantiene principalmente con fines de negociación.

### ***Cambios en políticas, estimaciones y errores***

#### ***Cambios en políticas contables***

Las políticas contables son el conjunto de principios, reglas y procedimientos específicos, que serán adoptados por la Asociación para el manejo estandarizado y homogéneo de la información financiera de la misma.

Un cambio en políticas contables se aplicará de forma retrospectiva o prospectiva conforme a los requerimientos por la aplicación de un estándar.

La aplicación retrospectiva se da cuando la sociedad necesite hacer un cambio relevante en sus políticas y afectará las utilidades retenidas del periodo y cualquier efecto del periodo comparativo anterior. Además, realizará las revelaciones que dieron origen a dicho cambio.

La aplicación prospectiva se da cuando el efecto del cambio en políticas contables sea inmaterial, en este caso se aplicará exclusivamente a partir del periodo corriente revelando este suceso.

### ***Cambios en estimaciones contables***

Las estimaciones contables son criterios utilizados en el momento de definir la medición inicial y posterior de un elemento de los estados financieros.

Un cambio en un estimado contable se aplicará en el periodo corriente y prospectivo.

### ***Correcciones de errores***

Los errores son las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de una entidad, correspondientes a uno o más períodos anteriores que surgen de no emplear, o de emplear incorrectamente información que estaba disponible cuando los estados financieros fueron autorizados.

La Entidad corregirá de formar retroactiva reexpresando la información comparativa para el periodo o periodos anteriores en los que se originó el error; o si el error ocurrió con anterioridad al periodo más antiguo para el que se presente información, reexpresando los saldos iniciales de activos, pasivos y patrimonio para dicho periodo.

## **3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS**

Las políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros para el periodo 31 de diciembre de 2018, son consistentes con las utilizadas en la preparación de los estados financieros anuales preparados bajo NIIF a 31 de diciembre de 2017.

### **3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera y en el estado de flujos de efectivo incluyen el dinero en caja y bancos, las inversiones de alta liquidez fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de su adquisición. Esas partidas se registran inicialmente a su costo histórico y se actualizan para reconocer su valor razonable a la fecha de cada periodo contable anual.

### **3.2 Activos financieros**

Un activo financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero en una entidad y, simultáneamente, a un pasivo financiero o instrumento de capital en otra entidad. Los activos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más (menos) los costos de transacción directamente atribuibles, excepto para aquellos que se miden posteriormente a valor razonable.

Los activos financieros se clasifican como inversiones a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones a costo amortizado e inversiones a valor razonable con cambios en patrimonio.

La Asociación determina la clasificación de los activos financieros al momento de su reconocimiento inicial.

Los activos financieros del ente incluyen efectivo y colocaciones a corto plazo, deudores comerciales, préstamos y otras cuentas por cobrar e instrumentos financieros sin cotización.

La medición posterior de los activos financieros depende de su clasificación:

#### ***Préstamos y cuentas por cobrar***

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado mediante el uso del método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en

cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados como costos financieros.

### ***Baja en cuentas***

Un activo financiero se da de baja en cuentas cuando:

- a) Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo.
- b) Se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asuma una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo sin una demora significativa.
- c) Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo.
- d) No se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control del mismo.

### ***Deterioro del valor de los activos financieros***

Al final de cada período sobre el que se informa, la Asociación evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor.

Un activo financiero se considera deteriorado en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro del valor como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un “evento que causa la pérdida”), y que dicho evento que haya causado la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o el grupo de activos financieros, que se pueda estimar de manera fiable.

La evidencia de un deterioro del valor podría incluir indicios de que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de capital o intereses, la probabilidad de que entren en quiebra u otra forma de reorganización financiera, y cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, tales como cambios

adversos en el estado de los pagos en mora o en las condiciones económicas que se relacionan con los incumplimientos.

### **3.3 Propiedades y equipo**

En las propiedades y equipo se registran los activos que cumplen con las siguientes características:

- a) Elementos físicos o tangibles.
- b) Se encuentran disponibles para uso de la Asociación, con la finalidad de generar beneficios futuros para la misma, sea para utilización propia o arrendamiento a terceros.
- c) Tienen una vida útil igual o superior a los 12 meses.

Adicionalmente se ha definido que las partidas de propiedades, planta y equipo inferiores a 50 UVTs se depreciaran durante el mismo período contable.

En el momento de adquisición las partidas de propiedades y equipo son valoradas al costo.

El costo también incluye las erogaciones directamente relacionados a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que opere en la forma prevista por la Asociación.

Cuando partes de una partida de propiedades y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas (componentes importantes) de propiedad y equipo.

Cualquier utilidad o pérdida de la venta de un elemento de propiedades y equipo (calculada como la diferencia entre el valor recibido por la venta y el valor en libros del elemento) se reconoce en resultados.

Las partidas de propiedades y equipo se miden inicialmente por su valor razonable, posteriormente utilizando el modelo del costo, el cual reconoce importes por depreciación acumulada y cualquier pérdida del valor acumulada.

Los siguientes desembolsos se reconocerán como propiedades y equipo:

- a) Elementos de propiedades y equipo que cumplan el criterio de reconocimiento.
- b) Adiciones o mantenimientos mayores. Estos desembolsos serán reconocidos como propiedades y equipo si el efecto de ellos aumenta el

valor y la vida útil del activo, o proporciona una reducción de los costos. En los casos que no se cumpla lo anterior, serán reconocidos como gastos.

- c) Reemplazos de propiedades y equipo. El componente reemplazado se dará de baja en los libros.

Los siguientes desembolsos se reconocerán como gastos en el periodo en que se incurran:

- a) Costos de mantenimiento y reparación. El mantenimiento es preventivo y su propósito es mantener el activo en condiciones apropiadas para el uso. Las reparaciones son correctivas y su propósito es restituir las condiciones del activo apropiadas para el uso.
- b) Reemplazos de propiedades y equipo parciales, cuya intención es mantener el uso normal del activo hasta el final de su vida útil.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

La sociedad adopta un valor residual de 0 (Cero) para sus propiedades y equipo debido a que se estima que al final de su vida útil el valor que se podría recuperar de ellos es significativamente bajo.

En la depreciación de las propiedades y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

<b>Activo fijo</b>	<b>Vida útil</b>
Equipo de oficina.	5 – 15
Equipo de cómputo y comunicación	5 – 6
Muebles y enseres	5 – 12

La Asociación utilizara el método de depreciación por línea recta.

El valor residual, la vida útil de un activo y el método de depreciación se revisarán, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIC 8.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo y se procede a ajustar de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas, esta revisión se hará al menos al cierre de cada período sobre el que se informa.

### **3.4 Activos intangibles**

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física.

Un activo intangible se reconocerá si, y sólo si:

- a) Es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Asociación.
- b) El costo del activo puede ser medido de forma fiable.
- c) Es separable, es decir, es susceptible de ser separado o escindido y vendido, transferido, dado en explotación, arrendado o intercambiado, independientemente de que el ente tenga la intención de llevar a cabo la separación.
- d) Surge de derechos contractuales o de otros derechos de tipo legal, con independencia de que esos derechos sean transferibles o separables de la sociedad o de otros derechos y obligaciones.

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente al costo. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor.

Los activos intangibles generados internamente, excluyendo los gastos de desarrollo, no se capitalizan y se reflejan en el estado de resultados en el período en el que se incurren.

Las vidas útiles de los activos intangibles pueden ser finitas o indefinidas. La Sociedad estima un valor residual nulo para sus activos intangibles.

Los activos intangibles con vidas útiles finitas se amortizan por el método de línea recta durante diez años. El período y el método de amortización para un activo intangible con una vida útil finita se revisan al menos al cierre de cada período sobre el que se informa. Los cambios en la vida útil esperada se contabilizan al cambiar el período o el método de amortización, según corresponda, y se tratan como cambios en las estimaciones contables. El gasto de amortización en activos intangibles con vidas útiles finitas se

reconoce en el estado de resultados en la categoría de gastos que resulte coherente con la función de dichos activos intangibles.

Las utilidades o pérdidas que surjan de dar de baja un activo intangible se miden como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo, y se reconocen en el estado de resultados cuando se da de baja el activo.

### **3.5 Beneficios a empleados**

Los beneficios a empleados de corto plazo son aquellos beneficios (distintos a los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios. Estos beneficios se encuentran reconocidos por la sociedad en una base no descontada y son reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

### **3.6 Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes**

#### ***Provisiones***

Las provisiones se reconocen cuando la Asociación tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la sociedad tenga que desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos para cancelar la obligación, y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado de resultados a menos que otra norma indique lo contrario.

#### ***Pasivo contingente***

Un pasivo contingente surge cuando existe una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o no ocurrencia, de uno o más sucesos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la Asociación, o cuando existe una obligación presente surgida a raíz de sucesos pasados, para la que no es probable que se vaya a requerir una salida de recursos que incorpora beneficios económicos para cancelar la obligación o cuyo importe no pueda medirse con suficiente fiabilidad.

Las obligaciones que cumplen con los criterios de reconocimiento de pasivos se clasifican como provisiones, las que no cumplen se clasifican como pasivos contingentes. En los pasivos contingentes también se incluyen las obligaciones posibles. La clasificación de obligaciones es importante porque las provisiones deben reconocerse en el balance general de la sociedad, mientras que los pasivos contingentes no.

### **3.7 Impuestos**

La Asociación no es responsable (contribuyente) de impuestos sobre a la renta ni declaración de ingresos y patrimonio según el artículo 22 del Estatuto Tributario.

### **3.8 Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias propiamente dichos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como intereses, donaciones, entre otros. El objetivo de esta Política es establecer el tratamiento contable de los ingresos de actividades ordinarias que surgen de ciertos tipos de transacciones y otros eventos.

El ingreso de actividades ordinarias es reconocido cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Asociación. Esta política identifica las circunstancias en las cuales se cumplan estos criterios para que los ingresos de actividades ordinarias sean reconocidos.

Esta Política debe ser aplicada al contabilizar ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

Cuotas voluntarias de Padres de Familia.

Venta de uniformes

Intereses financieros

Donaciones.

Eventos.

### **3.9 Materialidad**

Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales (o tienen importancia relativa) si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios con base en los estados financieros. La materialidad dependerá de la magnitud y las naturalezas de la omisión o inexactitud, enjuiciadas en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido.

Las evaluaciones y decisiones necesarias para la preparación de estados financieros deben basarse en lo relativamente importante, para lo cual se necesita emplear el buen juicio profesional. El concepto de materialidad está estrechamente vinculado con el de revelación completa, que solamente concierne a la información relativamente importante.

Los estados financieros deben revelar todas las partidas relevantes para afectar evaluaciones o toma de decisiones.

La materialidad o importancia relativa para Asopaf en la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera fue definida por la administración y fundamentada con base un componente crítico para la sociedad, como lo son los ingresos, en un porcentaje del 1%.

#### **4. Juicios, estimaciones y suposiciones contables significativas**

##### **a. Juicios**

La preparación de los estados financieros de la sociedad requiere que la administración deba realizar juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos informados y la revelación de pasivos contingentes al cierre del período sobre el que se informa. Por esta razón, la incertidumbre sobre tales estimaciones podría dar lugar a que en el futuro se requiera realizar ajustes significativos a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

En la aplicación de las políticas contables de la sociedad, la administración ha realizado los siguientes juicios que tienen efecto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

**NOTA 4. EFETIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO:** Está conformado por los dineros de inmediata disponibilidad para el cumplimiento de las obligaciones de la

Asociación y los gastos de funcionamiento, los bancos son conciliados mensualmente y se detallan así:

<b>CUENTA</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
CAJA	500.000	302.329
BANCOLOMBIA CTA AHORROS	33.829.237	50.494.518
BANCOLOMBIA FIDUCIAS	39.575.247	19.353.302
<b>TOTAL, DISPONIBLE</b>	<b>73.904.484</b>	<b>70.150.149</b>

Las cuentas bancarias se encuentran conciliadas a diciembre 31 de 2018 sin ninguna partida pendiente por identificar.

**NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR:** El saldo a diciembre 31 está conformado así:

<b>CUENTA</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	3.546.014	2.623.899
SALDO A FAVOR IVA		15.682.785
<b>TOTAL, CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>3.546.014</b>	<b>18.306.684</b>

El valor de \$3.546.014 por impuesto a las ventas retenido se descuenta del iva por pagar.

**NOTA 6. INVENTARIOS:** El inventario está conformado por uniformes, papelería y bisutería diciembre 31 de 2018.

El costo de los inventarios se basa en el método promedio ponderado, e incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de transportes y otros; menos los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares.

<b>CUENTA</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
MERCANCIAS NO FABRICADAS X EMP	57.454.921	91.782.839
<b>TOTAL, INVENTARIOS</b>	<b>57.454.921</b>	<b>91.782.839</b>

**NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:** Es el equipo con el que cuenta la Asociación para su funcionamiento. Los muebles, equipo de oficina, equipo de cómputo y comunicaciones se maneja el valor de costo.

<b>CUENTA</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
EQUIPO DE OFICINA	1.986.370	1.500.850
EQUIPO COMPUTACION Y COMUNICAC	23.717.362	19.361.688
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA	- 1.986.370	- 1.500.850
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO COMPUTAC.Y COMUNICACION	-18.463.659	- 17.585.235
<b>TOTAL, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>5.253.703</b>	<b>1.776.453</b>

El movimiento neto de la propiedad, planta y equipo durante el año 2018 fue el siguiente:

<b>CUENTA</b>	<b>SALDO INICIAL DICIEMBRE 31 DE 2017</b>	<b>COMPRAS AÑO 2018</b>	<b>RETIROS AÑO 2018</b>	<b>DEPRECIACIÓN AÑO 2018</b>	<b>SALDO FINAL DICIEMBRE 31 DE 2018</b>
EQUIPO DE OFICINA	0	485.520	-	- 485.520	0
EQUIPO COMPUTACION Y COMUNICAC	1.776.453	4.355.674	-	- 878.424	5,253.703
<b>TOTAL, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1.776.453</b>	<b>4.841.194</b>	<b>-</b>	<b>- 1.363.944</b>	<b>5.253.703</b>

## **PASIVOS.**

Son las obligaciones que Asopaf tiene a diciembre 31 a corto plazo.

## **NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR**

<b>CUENTA</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
PROVEEDORES	71.100	55.821.347
RETENCIONES EN LA FUENTE	54.978	328.660
RETENC.Y APORTES NOMINA	737.269	438.200
<b>TOTAL, CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>863.347</b>	<b>56.588.207</b>

A diciembre 31 de 2018 las cuentas por pagar están representadas en:

- Retención en la fuente por pagar a la DIAN social de diciembre de 2018 cancela en el mes enero de 2019.

- Retenciones y aportes de nómina correspondientes a la seguridad social de diciembre de 2018 cancelada en enero de 2019.

#### **NOTA 9. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS**

<b>CUENTA</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
IVA	3.827.545	14.491.393
<b>TOTAL IMPUESTOS, GRAVAM. TASAS</b>	<b>3.827.545</b>	<b>14.491.393</b>

El impuesto sobre las ventas – IVA – se paga en Enero 2019.

#### **NOTA 10. OBLIGACIONES LABORALES**

Las obligaciones laborales son canceladas según normas legales existentes.

<b>CUENTA</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
CESANTIAS	2.675.021	0
INTERESES SOBRE CESANTIAS	313.462	0
<b>TOTAL OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>2.988.483</b>	<b>0</b>

Las cesantías son canceladas a más tardar el 14 de febrero de 2019 y sus intereses en enero del 2019.

#### **NOTA 11. OTROS PASIVOS**

Dentro de los Pasivos corrientes se encuentran las cuotas que se recibieron de Padres de Familia a finales del año 2018 y que son para gastos de funcionamiento del año 2019.

<b>CUENTA</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
AYUDAS SOLIDARIAS	153.703	4.150.062
CUOTAS PADRES DE FAMILIA	52.537.198	48.601.183
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>52.690.901</b>	<b>52.751.245</b>

**ESTADO DE RESULTADOS:** Los ingresos en el período fueron de \$270.672.398 y los egresos \$249.140.832 dando resultado para la vigencia de 2018 un Superávit de \$21.531.566.

## NOTA 12. INGRESOS

La fuente principal de los ingresos, son las cuotas que dan voluntariamente los Padres de Familia para cumplir con el objetivo de la Asociación, el cual se busca con los diferentes programas que se tienen, como son el de Solidaridad y Escuela de Padres.

CUENTA	2018	2017
Cuotas de Padres de Familia	49.806.035	48.019.634
Venta de uniformes, papelería y bisutería	217.973.416	183.709.125
Devoluciones uniformes	-5.883	
Intereses	1.459.332	1.309.535
Aprovechamientos y Desctos.Cciales	1.439.498	2.790.143
<b>Total, Ingresos</b>	<b>270.672.398</b>	<b>235.828.437</b>

**Cuotas de Padres de Familia:** Son las cuotas voluntarias de los padres de familia, para cubrir los gastos de funcionamiento de la Asociación. Para el año 2017 las familias asociadas fueron 365 y para el año 2018 fueron 354

**Venta de uniformes, papelería y bisutería:** Son las ventas de los uniformes, papelería y bisutería durante el año 2018.

**Intereses:** Los rendimientos que producen las Fiducias.

**NOTAS 13. COSTOS:** Corresponde al costo de los uniformes, papelería y bisutería vendidos.

CUENTA	2018	2017
COSTOS DE VENTAS	149.294.789	141.685.605
<b>TOTAL, COSTO</b>	<b>149.294.789</b>	<b>141.685.605</b>

**GASTOS:** Son los gastos necesarios en que incurre durante el año para el desarrollo de sus actividades en los diferentes programas presupuestados.

## NOTAS 14. GASTOS ADMINISTRATIVOS

CUENTA	2018	2017
Gastos de personal	49.426.581	35.593.134
Honorarios	13.501.242	18.419.000
Impuesto industria y comercio	1.100.209	1.260.198
Arrendamientos	0	420.000
Seguros	1.553.829	4.257.800
Servicios	2.529.140	4.690.282
Gastos Legales	1.504.200	1.280.300
Mantenimiento y reparaciones	3.928.810	1.805.950
Adecuación e instalaciones	127.800	0
Depreciación	1.363.944	3.405.105
Eventos	10.593.505	12.979.838
Gastos diversos	7.198.047	8.614.826
Gastos financieros	7.018.736	6.042.927
<b>TOTAL, GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>99.846.043</b>	<b>98.769.360</b>

**GASTOS DEL PERSONAL:** Corresponde a los pagos laborales del personal encargado de dar cumplimiento de los programas de la Asociación. Este valor incluye; salarios, auxilio transporte, horas extra, prestaciones sociales y seguridad social.

**HONORARIOS:** Corresponde a la prestación de servicios de revisoría fiscal y contabilidad.

**IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO:** Se paga con base a los ingresos y es el 0.05% de estos.

**SEGUROS:** Es el seguro que se paga para proteger los activos de la asociación.

**SEVICIOS:** Corresponde a los servicios públicos y otros servicios ocasionales.

**GASTOS LEGALES:** Renovación a la Cámara de Comercio de Medellín, por solicitud de certificados.

**MANTENIMIENTO Y REPARACIONES:** Los gastos necesarios para las pequeñas reparaciones y mantenimiento tanto de equipos como oficinas.

**ADECUACIÓN E INSTALACIONES:** Adecuaciones en las oficinas de Asofamilia.

**DEPRECIACION:** se refiere a una disminución periódica del valor de un bien material o inmaterial. Esta puede derivarse de tres razones principales: el desgaste debido al uso, el paso del tiempo y la vejez.

**EVENTOS:** El valor que se invierte en escuela de padres, semilleros, regalos de primeras comuniones, confirmaciones, grados y aportes al colegio en actividades realizadas.

**GASTOS DIVERSOS:** Este rubro comprende varios gastos como son: publicaciones, boletines, mercadeo, reconocimientos, papelería, cafetería, transporte, refrigerio en reuniones, Gastos de viajes a reuniones etc.

**GASTOS FINANCIEROS:** Por comisiones, consultas, Gasto Movimiento Financieros y otros.



\_\_\_\_\_  
PAOLA ZORAIDA DELGADO C.  
Representante Legal



\_\_\_\_\_  
JAIME ALBERTO MACIAS P.  
Revisor Fiscal  
T.P. 105042-T



\_\_\_\_\_  
REGINA POSADA M  
Contador Público  
T.P.15436- T