


ASOCIACIÓN DE PADRES DE FAMILIA DEL LICEO NAVARRA BALANCE GENERAL


Cifras expresadas en pesos \$ Colombianos



	NOTA	31 de Diciembre		VARIACION
		2017	2016	
ACTIVO				
Activo Corriente				
Disponible	3	40.516.903	40.776.495	(259.592)
Deudores	4	1.100.000		1.100.000
Inventarios	5	931.500	742.600	188.900
Total Activo Corriente		42.548.403	41.519.095	1.029.308
Propiedad Planta y Equipo				
Propiedad Planta y Equipo	6	1.911.867	1.299.000	612.867
DIFERIDOS				
Diferidos	7		1.050.000	(1.050.000)
TOTAL ACTIVO		44.460.269	43.868.095	592.174
PASIVO				
Pasivo Corriente				
Cuentas por pagar	8	1.485.081	1.417.050	68.031
Pasivos Estimados y Provisiones	9	5.500.000	5.500.000	
Anticipos y Avances Recibidos	10	26.738.000	24.640.000	2.098.000
Total Pasivo Corriente		33.723.081	31.557.050	2.166.031
TOTAL PASIVO		33.723.081	31.557.050	2.166.031
PATRIMONIO				
Excedente o Déficit del Ejercicio		(1.573.857)	4.216.611	(5.790.468)
Excedente o Déficit de Ejercicios Anteriores		12.311.045	8.094.434	4.216.611
TOTAL PATRIMONIO		10.737.188	12.311.045	(1.573.857)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		44.460.269	43.868.095	592.174

Certificación: Los suscritos Representante Legal y Contador de la Asociación de Padres de Familia del Liceo Navarra certificamos que los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2016 han sido tomados fielmente de los libros de Contabilidad y reflejan la situación financiera de la Asociación en la misma fecha D 2649/93. Las notas adjuntas forman un todo indivisible con los estados financieros.


SANDRA P. FUENTES TORRES
Presidente


CARMEN A. VIANA ROJANO
Contadora TP 121575-T


Vilma Rojas Montenegro
Revisor Fiscal TP 25626-T
Ver dictamen adjunto

ASOCIACIÓN DE PADRES DE FAMILIA DEL LICEO NAVARRA
ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS
Período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre
Cifras expresadas en Pesos \$ Colombianos



	<u>NOTA</u>	Diciembre 2017	Diciembre 2016	VARIACION
<u>Ingresos Operacionales</u>				
Por Asociación		33.730.000	30.615.000	3.115.000
Por Agendas		6.810.000	7.275.000	(465.000)
Por Otros				0
Total Ingresos Operacionales	11	40.540.000	37.890.000	2.650.000
- <u>Costo de la Actividad</u>				
Por Asociación		(31.115.274)	(31.389.038)	273.764
Por Agendas		(3.887.100)	(5.520.600)	1.633.500
Total Costo de la Actividad	12	(35.002.374)	(36.909.638)	1.907.264
EXCEDENTE O DÉFICIT BRUTO		5.537.626	980.362	4.557.264
- Gastos de Administración	13	(6.416.435)	(4.374.154)	(2.042.280)
EXCEDENTE O DÉFICIT OPERACIONAL		(878.809)	(3.393.792)	2.514.984
+ <u>Ingresos No Operacionales</u>				
Financieros	14	17.291	16.085	1.206
Recuperaciones		124.000		124.000
Diversos		249.936	8.331.908	(8.081.973)
Total Ingresos no operacionales		391.226	8.347.993	(7.956.767)
- <u>Gastos No Operacionales</u>				
Financieros	15	(1.059.074)	(737.030)	(322.043)
Pérdida en venta y retiro de bienes				0
Gastos Extraordinarios		(27.200)	(559)	(26.641)
EXCEDENTE O DÉFICIT DEL EJERCICIO		(1.573.856)	4.216.611	(5.790.467)

Certificación: Los suscritos Representante Legal y Contador de la Asociación de Padres de Familia del Liceo Navarra certificamos que los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2017 han sido tomados fielmente de los libros de Contabilidad y reflejan la situación financiera de la Asociación en la misma fecha D 2649/93. Las notas adjuntas forman un todo indivisible con los estados financieros.


(Original firmado)
SANDRA P. FUENTES TORRES
Presidente


(Original firmado)
CARMEN A. VIANA ROJANO
Contadora TP 121575-T


(Original firmado)
Vilma Rojas Montenegro
Revisor Fiscal TP 25626-T
Ver dictamen adjunto

ASOCIACIÓN DE PADRES DE FAMILIA DEL LICEO NAVARRA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



NOTA 3 - DISPONIBLE

	<u>Diciembre 2017</u>	<u>Diciembre 2016</u>
El disponible esta conformado por :		
Caja general		
Cuentas de Ahorro (COLPATRIA)	40.516.902.59	40.776.494.45
TOTAL DISPONIBLE	<u>40.516.902.59</u>	<u>40.776.494.45</u>

El saldo de la cuenta de ahorro se encuentra conciliado con el extracto bancario a 31 de Diciembre de 2017

NOTA 4 - DEUDORES

	<u>Diciembre 2017</u>	<u>Diciembre 2016</u>
El saldo de deudores esta conformado por:		
Anticipo Feria Escolar	1.100.000.00	
TOTAL DEUDORES VARIOS	<u>1.100.000.00</u>	<u>0.00</u>

El Saldo a deudores a diciembre 31 de 2016 se encuentra con un saldo de \$1,100,000 para actividad de Feria escolar.

NOTA 5 - INVENTARIOS

	<u>Diciembre 2017</u>	<u>Diciembre 2016</u>
El saldo de inventarios esta conformado por:		
Mercancias compradas para la venta		
Agendas	931.500.00	742.600.00
TOTAL INVENTARIOS	<u>931.500.00</u>	<u>742.600.00</u>

El valor de inventarios corresponde a 73 agendas, se realizo una compra de 296 agendas en las fechas de matriculas se vendieron 241 agendas, el saldo de las 73 agendas corresponden a 18 agendas del año 2015 y 55 Agendas del año 2018.

NOTA 6 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

	<u>Diciembre 2017</u>	<u>Diciembre 2016</u>
El saldo de propiedades planta y equipo esta conformado por:		
Equipos de oficina	620.000.00	
Muebles y Enseres	952.000.00	
Equipo de computo y comunicación	1.299.000.00	1.299.000.00
Depreciacion Acumulada	-959.133.35	
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	<u>1.911.866.65</u>	<u>1.299.000.00</u>

El saldo de propiedades planta y equipo corresponde a la compra de un computador para instalacion del Software contable y financiero adquirido en Diciembre del 2016 y Compra mueble folderamaen lamina cold roll, atencion Padres Colegio

ASOCIACIÓN DE PADRES DE FAMILIA DEL LICEO NAVARRA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



NOTA 7 - CARGOS DIFERIDOS

	<u>Diciembre 2017</u>	<u>Diciembre 2016</u>
El saldo de diferidos esta conformado por:		
Programa Contable y Financiero (Software)	1.050.000,00	1.050.000,00
Amortización	-1.050.000,00	
TOTAL CARGOS DIFERIDOS	<u>0,00</u>	<u>1.050.000,00</u>

El saldo de diferidos corresponde a la compra de un Software contable y financiero adquirido en Diciembre del 2016.

NOTA 8 - CUENTAS POR PAGAR

	<u>Diciembre 2017</u>	<u>Diciembre 2016</u>
El saldo de cuentas por pagar esta conformado por:		
Costos y gastos por Pagar		
Honorarios	1.300.000,00	1.050.000,00
Otros	0,00	360.000,00
Retención en la fuente		
Dian	185.081,00	0,00
ACREEDORES VARIOS		
Reintegro por Pagar		7.050,00
Otros		
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	<u>1.485.081,00</u>	<u>1.417.050,00</u>

Se adeuda por honorarios a Carmen Viana a 31-12-2017 por migración información año 2015 y parametrización software bajo Nif y Saldo del 30% de los honorarios correspondiente al año 2017.

Se adeuda a Colegio Liceo Navarra por reconocimiento a mejores alumnos año 2017 la suma de \$5,500,000.

NOTA 9 - PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

	<u>Diciembre 2017</u>	<u>Diciembre 2016</u>
Honorarios		
Reconocimiento a Mejores Alumnos	5.500.000,00	5.500.000,00
Comité Deportivo		
Compra Agendas		
TOTAL PROVISIONES	<u>5.500.000,00</u>	<u>5.500.000,00</u>

NOTA 10 - OTROS PASIVOS

	<u>Diciembre 2017</u>	<u>Diciembre 2016</u>
El saldo de otros pasivos esta conformado por:		
Ingresos recibidos por anticipado asociados año siguiente		
Numero de Afiliaciones	366	352
Valor cuota Afiliación	73.000,00	70.000,00
TOTAL OTROS PASIVOS	<u>26.738.000,00</u>	<u>24.640.000,00</u>

ASOCIACIÓN DE PADRES DE FAMILIA DEL LICEO NAVARRA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



NOTA 11 - INGRESOS OPERACIONALES

	Diciembre 2017	Diciembre 2016
El comportamiento de los ingresos operacionales fue el siguiente:		
Por Asociación		
Número de Afiliaciones	482	471
Valor cuota Afiliación	70.000.00	65.000.00
TOTAL INGRESOS POR ASOCIACION	33.730.000.00	30.615.000.00
Por Agendas	6.810.000.00	7.275.000.00
TOTAL INGRESOS POR AGENDAS	6.810.000.00	7.275.000.00

Se vendieron agendas antiguas un total de \$1,990,000 y de las nuevas 241 a \$20,000 c/u.

NOTA 12 - COSTO DE LA ACTIVIDAD

	Diciembre 2017	Diciembre 2016
La discriminación del costo comparativo es el siguiente:		
Participación de actividades		
Feria Escolar	(715.530.00)	(932.801.00)
Navarra Solidario	(300.000.00)	(474.130.97)
Día del niño (Abril y Octubre)	(8.718.030.00)	(11.691.988.11)
Día de la secretaria	(200.000.00)	(200.000.00)
Día del profesor	(1.465.802.00)	(1.409.019.00)
Primeras Comuniones	(292.100.00)	(343.810.03)
Refuerzo Académico	(3.981.788.00)	(2.984.310.00)
Mejor lcfes	(500.000.00)	(500.000.00)
Articulos Promocionales y Publicidad	(52.450.00)	
English Song Festival	(382.500.00)	(332.610.00)
Capacitaciones a Padres	(1.083.905.00)	(76.640.00)
Feria de la Ciencia	(560.850.00)	
Cómite de deportes	(1.310.000.00)	(1.199.038.64)
Taller Profesores		(150.000.00)
Clausura Primaria - Actividad Emprendimiento	(1.100.000.00)	(2.028.977.00)
Despedida estudiantes de 5º	(1.440.850.00)	(198.415.00)
Despedida estudiantes de 11º	(1.870.068.00)	(1.012.550.00)
Reconocimientos Mejores Estudiantes	(5.506.750.00)	(5.500.000.00)
Aguinaldo empleados Colegio	(399.900.00)	(380.000.00)
Otras actividades e lva de las actividades		(1.005.162.86)
Periodico Estudiantil	(500.000.00)	(499.999.44)
Boletín Trimestral Asociados	(99.500.00)	
Concurso de Cuentos	(70.970.00)	
Total Participación de actividades	(30.550.994.00)	(30.919.452.05)
Costo por evento Afiliaciones	564.280.00	469.586.00
Costo venta de Agendas	3.887.100.00	5.520.600.00
TOTAL COSTOS	(35.002.374.00)	(36.909.638.05)

ASOCIACIÓN DE PADRES DE FAMILIA DEL LICEO NAVARRA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



NOTA 13 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

	<u>Diciembre 2017</u>	<u>Diciembre 2016</u>
La discriminación de los gastos de admón comparativo es el siguiente:		
Honorarios		
Servicios profesionales Migracion y Parametrizacion NIF	(1.000.000.00)	(1.200.000.00)
Servicios profesionales de contabilidad	(1.200.000.00)	(900.000.00)
Impuestos		
Impoconsumo		
GMF 4 X 1000		
Servicios		
Telefono		
Renovacion Soporte y Actualizacion Software	(203.963.00)	(720.000.00)
Mantenimiento de pagina Web	(595.000.00)	(33.000.00)
Reparacion y Mantenimiento Equipo de Oficina		
Registro Mercantil (cámara de Cio)		
Renovación e Inscripción Junta	(829.600.00)	(648.400.00)
Depreciacion		
Equipo de Oficina, equipos computacion y Software	(1.539.033.35)	
Gastos Otros		
Gastos de Representacion y Relaciones Publicas	(86.975.00)	(265.000.00)
Elementos de aseo y cafeteria	(71.500.00)	
Utiles, papeleria y fotocopias	(143.842.00)	(38.362.00)
Taxis y buses	(50.200.00)	(65.700.00)
Refrigerios Institucionales	(204.000.00)	
Parqueaderos	(20.054.62)	(111.659.20)
Otros	(286.481.00)	
Iva	(185.785.61)	(392.033.22)
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	<u><u>(6.416.434.58)</u></u>	<u><u>(4.374.154.42)</u></u>

NOTA 14 - INGRESOS NO OPERACIONALES

	<u>Diciembre 2017</u>	<u>Diciembre 2016</u>
La composición de los ingresos no operacionales es el siguiente:		
Financieros		
Intereses		
Colpatria	17.290.74	16.084,98
Diversos		
Otros		
Feria Escolar	207.500.00	930.800.00
Recuperacion de gastos	124.000.00	
Refuerzo Académico		290.000.00
Día del niño		5.529.200.00
Navarra Solidario		1.570.000.00
TOTAL PARA OTROS	<u><u>331.500.00</u></u>	<u><u>6.320.000.00</u></u>
Aprovechamientos	2.000.00	6.232.00
Donaciones	40.000.00	5.000.00
Ajuste al peso	435.50	676.00
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	<u><u>391.226.24</u></u>	<u><u>8.347.992.98</u></u>

ASOCIACIÓN DE PADRES DE FAMILIA DEL LICEO NAVARRA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



NOTA 15 - GASTOS NO OPERACIONALES

La composición de los gastos no operacionales es el siguiente:

	Diciembre 2017	Diciembre 2016
Financieros		
Bancarios	(475.860,68)	(184.733,39)
Comisiones consignación nacional	(578.213,06)	(466.097,00)
Iva financieros	(27.190,71)	(559,21)
Total Financieros	<u>(1.081.264,45)</u>	<u>(651.389,60)</u>
Diversos		
Ajuste al peso	(9,50)	
Otros	(5.000,00)	(86.200,00)
Total Financieros	<u>(5.009,50)</u>	<u>(86.200,00)</u>
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	<u>(1.086.273,95)</u>	<u>(737.589,60)</u>

Benito Lopez