

## ACTA No. 31

### ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE LA ASOCIACIÓN DE PADRES DE FAMILIA DEL COLEGIO INTERNACIONAL DE EDUCACION INTEGRAL – CIEDI -ASOCIEDI

En la ciudad de Bogotá, a los cuatro (4) días del mes de octubre de 2022, siendo las 05:30 P.M., se reunieron de manera virtual por medio de la aplicación ZOOM, los padres de familia de los alumnos de ésta institución, todos ellos miembros de la Asociación de Padres de Familia del CIEDI, con el propósito de celebrar la Asamblea General Ordinaria, según convocatoria efectuada de conformidad con los estatutos y la Ley, y con la asistencia de quórum estatutario de miembros para deliberar y decidir, quienes aprobaron el siguiente Orden del Día:

1. Verificación del quórum. “...Si dentro de la hora siguiente a la fijada en la Citación no se hubiere integrado el 51% del quórum requerido, la Asamblea General podrá deliberar y decidir válidamente con el número de miembros Asociados presentes y reunidos.”
2. Designación de presidente y Secretario de la Asamblea.
3. Intervención del representante de CIEDI. Señor Felipe Palacios Gutiérrez.
4. Informe de Gestión Junta Directiva.
5. Presentación de los Estados Financieros período fiscal 2021. (enero-diciembre)
6. Presentación de los Estados Financieros período presupuestal junio 2021 – mayo 2022.
7. Informe del Revisor Fiscal y dictamen de los estados financieros.
8. Aprobación Estados financieros presentados.
9. Aprobación traslado de excedente del período junio 2021- mayo 2022 a fondos de destinación específica.
10. Presentación y aprobación de presupuesto Operativo junio 2022- mayo 2023.
11. Presentación y aprobación de presupuesto de Inversiones de fondos de Destinación específica, junio 2022- mayo 2023.
12. Presentación de candidatos y elección de Revisor Fiscal y Suplente.
13. Nombramiento de miembros Junta Directiva para los próximos dos años.
14. Proposiciones y varios.

### DESARROLLO DE LA REUNION:

#### 1. VERIFICACION DEL QUORUM

La citación a la Asamblea de Padres de Familia del CIEDI, se realizó por convocatoria a los 300 asociados, para el día 4 de octubre de 2022 a las 5:30 p.m., por medio de la plataforma Zoom, presentándose una asistencia de 73 padres de familia de alumnos asociados. Se procede a explicar que según los estatutos “ARTÍCULO 22. QUÓRUM. - En la Asamblea Ordinaria de la Asociación será quórum de liberatorio y decisorio un número de asistentes, miembros o apoderados, que represente la mitad más uno de los asociados. Si dentro de la hora siguiente a la fijada en la citación no se hubiere integrado el quórum requerido, la Asamblea General podrá deliberar y decidir válidamente con el número de miembros asociados presentes y reunidos.” Se da inicio a la asamblea a las 6:30 p.m.

Existiendo un quorum de 73 asistentes.

#### 2. DESIGNACIÓN DEL PRESIDENTE Y EL SECRETARIO DE LA ASAMBLEA. -

Fueron elegidos por unanimidad los siguientes representantes de los Padres de Familia para colaborar en el desarrollo de la Asamblea y desempeñarse como Presidente y Secretario de la misma:

Presidente: señora LINA MARIA CALDAS CORREDOR  
Secretario: señora SANDRA YOVANNA DIAZ

### 3. INTERVENCIÓN DEL REPRESENTANTE DEL CIEDI

En representación del CIEDI toma la palabra El señor Felipe Palacios Gutiérrez, representante de la Junta Directiva del CIEDI, quien saluda a los asistentes y se presenta. Comienza su intervención agradeciendo a los miembros de junta su gestión e invita a las familias asistentes para participar desde otras instancias con la Junta, les explica las áreas de trabajo en las que ASOCIEDI desarrolla y les pide su apoyo para el desarrollo del área de deportes y de trabajo social, y los invita a que sean multiplicadores de la información y que inviten a las familias que no se ha afiliado a que lo haga.

### 4. INFORME DE GESTIÓN DEL PRESIDENTE DE LA JUNTA DIRECTIVA DE ASOCIEDI. -

La Vicepresidente de la Junta Directiva de ASOCIEDI, señora Lina María Caldas toma la palabra y antes de presentar el informe de gestión, informa que el señor Nelson Rodríguez quien ejercía como Presidente de la Junta ya no está, debido a que su hija cambió de colegio, razón por la cual, a partir del mes de agosto cuando presentó su renuncia al cargo, ella como Vicepresidente está ejerciendo las funciones como representante legal y presidente (e).

Inicia su informe indicando la conformación de la **aA** asociación.



Su presentación continua con la explicación de cómo están conformados los ingresos de la Asociación



Su informe continúa presentando la participación de Asociedi en distintas actividades



#### 4. Informe de Gestión Junta Directiva.

Hora	Actividad
08:00 - 09:00	Reunión de trabajo con el Comité de Gestión
09:00 - 10:00	Reunión de trabajo con el Comité de Gestión
10:00 - 11:00	Reunión de trabajo con el Comité de Gestión
11:00 - 12:00	Reunión de trabajo con el Comité de Gestión
12:00 - 13:00	Reunión de trabajo con el Comité de Gestión
13:00 - 14:00	Reunión de trabajo con el Comité de Gestión
14:00 - 15:00	Reunión de trabajo con el Comité de Gestión
15:00 - 16:00	Reunión de trabajo con el Comité de Gestión
16:00 - 17:00	Reunión de trabajo con el Comité de Gestión
17:00 - 18:00	Reunión de trabajo con el Comité de Gestión
18:00 - 19:00	Reunión de trabajo con el Comité de Gestión
19:00 - 20:00	Reunión de trabajo con el Comité de Gestión
20:00 - 21:00	Reunión de trabajo con el Comité de Gestión
21:00 - 22:00	Reunión de trabajo con el Comité de Gestión

FERIA DE EMPRENDEDORES Y ACTIVIDADES CASAS



#### 4. Informe de Gestión Junta Directiva.

**En ASOCIEDI ahora puedes comprar tu prueba de Antígeno Covid-19**

Si algún alumno tiene síntomas y quiere salir de la ciudad cobren Covid-19 pueden adquirirla en ASOCIEDI, para su toma en la Enfermería del Colegio.

Afiliados: \$ 25.000  
No afiliados: \$ 35.000

**La camiseta de tu Casa**

En CIEDI

**¡En CIEDI y ASOCIEDI nos unimos para transformar!**

Con tu esfuerzo, puedes dar el primer paso para cambiar y dar un gran ejemplo. Ayudando a que los niños y niñas aprendan a ser mejores personas, que sepan que el mundo puede ser mejor que el que nos rodea.

¡Ayudando a que los niños y niñas aprendan a ser mejores personas!

- #### 4. Informe de Gestión Junta Directiva.
- ESPERAMOS SU APOYO Y COMPAÑÍA PRÓXIMAMENTE EN:
- CELEBRACIÓN DE HALLOWEEN
  - CICLOPASEO
  - PREMIACIÓN DE CASAS
  - 6º SUNSET PICNIC
  - ACCESORIOS CASAS



Finaliza su presentación, agradeciendo por el apoyo en este año tan duro para todos y anima para que sigan trabajando por el bienestar de la comunidad

### 5. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS PERIODO FISCAL 2021.

Los estados financieros del periodo enero-diciembre de 2021 son presentados por parte del Señor Fernando Argüelles (Contador Público T.P. 61960-T)

## 5. Presentación de los Estados Financieros período fiscal 2021. (Enero-Diciembre)

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA COLEGIO CIEDI ASOCIEDI					Pasivo.		Notas	
Estado de Situación Financiera								
31 de Diciembre de:								
(Expresados en pesos colombianos)								
Activo	Notas	2.021	2.020	Variación				
<b>Activo corriente:</b>					<b>Pasivo corriente:</b>			
Efectivo y sus equivalentes	1	\$ 64.262.194	83.117.436	- 18.855.242	Obligaciones Financieras	5	\$ 207.386	124.440 82.945
Deudores, neto	2	19.102.270	11.812.503	7.289.767	Proveedores	6	4.147.093	5.645.247 - 1.498.155
Inventarios, neto	3	25.662.914	33.506.975	- 7.844.061	Cuentas por Pagar	7	562.151	166.902 375.249
Total Activo Corriente		109.027.378	128.436.914	- 19.409.535	Impuestos, gravámenes y tasas	8	1.047.000	955.000 92.000
					Beneficios a Empleados	8	3.051.200	2.949.418 101.782
					Otros Pasivos	9	1.577.874	3.558.616 - 1.980.743
<b>Activo no Corriente:</b>					<b>Total Pasivo Corriente</b>			
Propiedad, Planta y Equipo, neto	4	-	3.979.902	- 3.979.902			10.592.703	13.419.622 - 2.826.921
Diferidos, neto		-	-	-	<b>Total Pasivo</b>			
Total Activo no Corriente		-	3.979.902	- 3.979.902			\$ 10.592.703	13.419.622 - 2.826.921
<b>Total Activo</b>		<b>\$ 109.027.378</b>	<b>132.416.816</b>	<b>- 23.389.438</b>	<b>Patrimonio</b>			
							<b>Notas</b>	
					Asignación Permanente 2019		87.661.445	98.663.052 - 11.001.607
					Excedentes (Déficit) presente Ejercicio		10.753.230	20.314.142 - 9.560.910
					<b>Total Patrimonio</b>		<b>\$ 98.434.675</b>	<b>118.997.194 - 20.562.517</b>
					<b>Total Pasivo mas Patrimonio</b>		<b>\$ 109.027.378</b>	<b>132.416.816 - 23.389.438</b>

Las notas a los estados financieros, son parte integral de estos.

Nelson J. Rodriguez Cruz Representante Legal  
Fernando Argüelles Cárdenas Contador Publico T.P. 61.960 - T  
Jaime Blanco Forero Revisor Fiscal T.P. 125.927 - T



## 5. Presentación de los Estados Financieros período fiscal 2021. (Enero-Diciembre)

Estado de Resultados Integral					Excedente (Déficit) Operacional			
Periodo comprendido entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de:								
(Expresados en pesos colombianos)								
Notas	2.021	2.020	Variación					
Ingresos operacionales ventas	10	\$ 245.756.663	227.070.648	18.686.016		7.148.009	11.399.608 - 4.251.599	
Ingresos operacionales cuotas de afiliación	10	71.693.000	71.349.500	343.500	Ingresos no operacionales, neto	16	6.510.762	10.759.340 - 4.248.578
Costo de ventas	11	222.502.144	201.936.079	20.566.065	Gastos no operacionales	17	2.905.540	1.844.806 1.060.734
Excedente Bruto		94.947.520	96.484.069	- 1.536.549	<b>Excedente (Déficit) del Ejercicio</b>		<b>\$ 10.753.230</b>	<b>20.314.142 - 9.560.911</b>
<b>Gastos Operacionales de Administración</b>					Las notas a los estados financieros, son parte integral de estos.			
Gastos de Personal	12	51.717.804	47.380.179	4.337.625	Nelson J. Rodriguez Cruz Representante Legal	Fernando Argüelles Cárdenas Contador Publico T.P. 61.960 - T	Jaime Blanco Forero Revisor Fiscal T.P. 125.927 - T	
Honorarios	13	21.805.430	21.067.272	738.158				
Impuestos		622.000	1.172.000	- 550.000				
Servicios	14	6.166.023	6.256.298	- 90.275				
Gastos Legales		1.458.750	1.161.300	297.450				
Depreciación		4.099.802	5.265.312	- 1.165.510				
Diversos	15	1.929.701	2.782.100	- 852.399				
<b>Total Gastos Operacionales</b>		<b>87.799.511</b>	<b>85.084.461</b>	<b>2.715.050</b>				



6. **PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS PERIODO PRESUPUESTAL 2021-2022** Los estados financieros del periodo junio 2021 – mayo 2022 son presentados por parte del Señor Fernando Argüelles Contador Público T.P. 61960-T).

## 6. Presentación de los Estados Financieros período presupuestal Junio 2021 – Mayo 2022.

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA COLEGIO CIEDI ASOCIEDI					Pasivo.		Notas		
Estado de Situación Financiera									
31 de Mayo de:									
(Expresados en pesos colombianos)									
Activo	Notas	2.022	2.021	Variación					
				\$				%	
<b>Activo corriente:</b>					<b>Pasivo corriente:</b>				
Efectivo y sus equivalentes	1	\$ 27.560.460	38.058.690	- 10.498.230	-28%	Obligaciones Financieras	5	\$ 1.695.261	576.167 1.119.093 194%
Deudores, neto	2	8.439.699	10.824.940	- 2.385.241	-22%	Proveedores	6	194.644	831.556 - 636.913 -77%
Inventarios, neto	3	24.596.652	30.126.234	- 5.529.582	-18%	Cuentas por Pagar	7	2.103.376	6.173.090 - 4.069.714 -66%
Total Activo Corriente		60.596.810	79.009.864	- 18.413.054	-23%	Impuestos, gravámenes y tasas	8	3.176.589	425.000 - 425.000 -100%
						Beneficios a Empleados	8	3.176.589	2.975.000 201.589 7%
						Otros Pasivos	9	854.044	2.994.223 - 2.040.179 -68%
<b>Activo no Corriente:</b>					<b>Total Pasivo Corriente</b>				
Instrumentos Financieros	2	-	-	-			8.123.914	13.975.036 - 5.851.124 -42%	
Propiedad, Planta y Equipo, neto	4	-	1.786.022	- 1.786.022	-100%	<b>Patrimonio</b>			
Diferidos, neto		-	-	-				<b>Notas</b>	
Total Activo no Corriente		-	1.786.022	- 1.786.022	-100%	Asignación Permanente Años Anteriores	\$	40.059.159	53.056.987 - 12.997.828 0%
<b>Total Activo</b>		<b>\$ 60.596.810</b>	<b>80.795.887</b>	<b>- 20.199.076</b>	<b>-25%</b>	Excedentes (Déficit) Presente Ejercicio		12.413.737	13.763.863 - 1.350.126 -10%
						<b>Total Patrimonio</b>	<b>18</b>	<b>\$ 62.472.896</b>	<b>66.820.850 - 14.347.954 -21%</b>
						<b>Total Pasivo mas Patrimonio</b>		<b>\$ 60.596.810</b>	<b>80.795.887 - 20.199.076 -25%</b>

Las notas a los estados financieros, son parte integral de estos.

Nelson J. Rodriguez Cruz Representante Legal  
Fernando Argüelles Cárdenas Contador Publico T.P. 61.960 - T  
Jaime Blanco Forero Revisor Fiscal T.P. 125.927 - T



## 6. Presentación de los Estados Financieros período presupuestal Junio 2021 – Mayo 2022.

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA COLEGIO CIEDI ASOCIEDI  
Estado de Resultados Integral  
Período comprendido entre el 1 de Junio y el 31 de Mayo de:  
(Expresados en pesos colombianos)

Notas	2022	2021	Variación		Excedente (Déficit) Operacional		8.465.543	16.899.955	- 7.434.412	-47%	
			₺	%							
Ingresos operacionales ventas	10	\$ 266.675.766	226.429.274	40.246.491	18%	Ingresos no operacionales, neto	16	7.573.700	2.476.865	5.096.835	206%
Ingresos operacionales cuotas de afiliación		70.625.432	73.202.000	- 2.576.569	-4%	Gastos no operacionales	17	3.625.506	4.612.957	- 987.451	-21%
Costo de ventas	11	238.911.868	198.199.536	40.712.331	21%	<b>Excedente (Déficit) del Ejercicio</b>		<b>\$ 12.413.737</b>	<b>13.763.863</b>	<b>- 1.350.126</b>	<b>-10%</b>
<b>Excedente Bruto</b>		<b>98.389.330</b>	<b>101.431.738</b>	<b>- 3.042.408</b>	<b>-3%</b>	Las notas a los estados financieros, son parte integral de estos.					
Gastos Operacionales de Administración											
Gastos de Personal	12	53.034.314	49.443.253	3.591.062	7%	Nelson J. Rodríguez Cruz	Fernando Argüelles Cardenas	Jaime Blanco Forero			
Honorarios	13	22.720.170	21.374.502	1.345.668	6%	Representante Legal	Contador Publico	Revisor Fiscal			
Impuestos		1.268.000	322.000	946.000	294%		T.P. 61.960 - T	T.P. 125.927 -T			
Seguros		406.278	689.872	- 283.594	-100%						
Servicios	14	5.539.685	5.279.441	260.244	5%						
Gastos Legales		1.204.500	1.295.450	- 90.950	-7%						
Mantenimiento y Reparaciones		71.100	-	71.100	100%						
Depreciación		1.905.922	5.265.312	- 3.359.390	-64%						
Diversos	15	3.773.817	1.861.953	1.911.864	103%						
<b>Total Gastos Operacionales</b>		<b>89.923.787</b>	<b>85.531.783</b>	<b>4.392.004</b>	<b>5%</b>						



## 7. DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA ASOCIACIÓN DE PADRES DE FAMILIA DEL CIEDI

### DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL A LOS ESTADOS FINANCIEROS ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DEL CIEDI - ASOCIEDI

NIT 830.048.017-3

PERÍODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2021

Bogotá D.C., 31 de diciembre 2021

Señores (as)

ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS

Ciudad

#### 1. OPINION

He auditado los Estados Financieros de la **ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DEL CIEDI – ASOCIEDI**, que comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado Integral de Resultados del **período fiscal** enero 1 al 31 de diciembre de 2021, así como las Notas o Revelaciones explicativas de los mismos que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los Estados Financieros de la Entidad han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto 2706 de 2012 y Decreto 3019 de 2013, donde se reglamenta el marco técnico normativo de la Información Financiera – NIFF.

#### 2. FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con el artículo 7º. de la Ley 43 de 1990.

Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros del presente informe.

Soy independiente de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para expresar mi opinión.

### **3. RESPONSABILIDADES EN RELACION CON LOS ESTADOS FINANCIEROS**

El Contador es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros, de mantener una estructura de efectiva de Control Interno para el logro de los objetivos de la entidad, del cumplimiento de las leyes y regulaciones que la afectan, y del establecimiento de los objetivos, metas y programas, así como de las estrategias para la conducción ordenada y eficiente del objeto.

Mi obligación como Revisor Fiscal es la de expresar el resultado de una Auditoría Integral que comprende:

- 3.1. Auditoría Financiera**, con el fin de determinar si a su juicio los estados financieros se presentan de acuerdo con normas y principios de contabilidad de general aceptación.
- 3.2. Auditoría de Cumplimiento**, para determinar si el ente ha cumplido con las disposiciones legales y estatutarias que le son aplicables en el desarrollo de sus operaciones.
- 3.3. Auditoría de Gestión**, tendiente a evaluar el grado de eficiencia y eficacia de la Administración tanto en el logro de los objetivos previstos por el ente como en el manejo de los recursos disponibles.
- 3.4. Auditoría de Control Interno**, encaminada a revisar y evaluar los procedimientos que proporcionen seguridad razonable de las operaciones, suficiencia y confiabilidad de la información financiera y cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.

**Dadas las limitaciones inherentes de cualquier estructura de Control Interno, pueden ocurrir errores o irregularidades y no ser detectados.** La Revisoría Fiscal se ejecuta sobre resultados y con procedimientos selectivos a diferencia de lo que es la Auditoría que se realiza sobre temas específicos y es de carácter preventivo.

La Junta Directiva es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

En el ejercicio de las funciones de la Revisoría Fiscal no se presentó ninguna limitante ni restricción en el alcance de las pruebas existentes, por lo tanto, considero que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables.

Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe.

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto estén libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con el Artículo 7 de la Ley 43 de 1990 siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

#### 4. REQUERIMIENTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

La ASOCIACION durante el período fiscal 2021 ha llevado la contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de la Junta se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea.

La correspondencia, los comprobantes de cuentas y los libros de Actas y de registro de asociados se llevan y se conservan debidamente; el Informe de Gestión presentado por la Junta Directiva guarda la debida concordancia con las cifras de los estados financieros, y la entidad exige a quienes tienen contratos de servicios la presentación de la Planilla de Aportes a la Seguridad Social y Parafiscales. ASOCIEDI, se encuentra en el proceso de implementación del Sistema de Gestión Seguridad y Salud en el Trabajo – SG-SST, como también en la aplicación del Habeas Data.

No tengo conocimiento que la **ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DEL CIEDI – ASOCIEDI** tenga a la fecha proceso judicial alguno en su contra.

Con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la Asamblea General de Asociados, y mantiene un sistema de control interno que garantiza la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.

Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas durante el transcurso de mi gestión como Revisor Fiscal y en desarrollo de la estrategia para el período. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi opinión.

#### 5. OPINION CUMPLIMIENTO LEGAL Y NORMATIVO

En mi **OPINIÓN** la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la Asamblea de asociados y de la Junta Directiva, en todos los aspectos importantes.

#### 6. OPINION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

En mi **opinión** el control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes, con base en los procedimientos establecidos en el Manual de Políticas contables.

#### 7. DICTAMEN

En mi opinión, los Estados Financieros presentados a esta Asamblea han sido tomados fielmente de los registros contables del programa y presentan razonablemente la situación financiera de la Asociación de Padres de Familia del CIEDI a diciembre 31 de 2021, y mi **OPINION ES FAVORABLE** de conformidad con las normas de contables vigentes que rigen a estas entidades sin ánimo de lucro.



**JAIME BLANCO FORERO**  
**REVISOR FISCAL**

T.P.125927-T

## **DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL A LOS ESTADOS FINANCIEROS ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DEL CIEDI - ASOCIEDI**

NIT 830.048.017-3

PERÍODO DEL 1 DE JUNIO DE 2021 AL 31 DE MAYO DE 2022

BOGOTA D.C., OCTUBRE 4 DE 2022

Señores (as)

ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS

Ciudad

### **1. OPINION**

He auditado los Estados Financieros de la **ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DEL CIEDI – ASOCIEDI**, que comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado Integral de Resultados del **período presupuestal o académico**, comprendido entre el 1º. de junio de 2021 y el 31 de mayo de 2022, así como las Notas o Revelaciones explicativas de los mismos que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los Estados Financieros de la Entidad han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto 2706 de 2012 y Decreto 3019 de 2013, donde se reglamenta el marco técnico normativo de la Información Financiera – NIFF.

El presente DICTAMEN se realiza teniendo en cuenta el corte de cuentas correspondiente a la operación académica del colegio, por el cual rige el calendario escolar o presupuestal que inicia el 1o. de junio de 2021 y termina el 31 de mayo de 2022.

### **2. FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN**

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con el artículo 7º. de la Ley 43 de 1990.

Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros del presente informe.

Soy independiente de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para expresar mi opinión.

### **3. RESPONSABILIDADES EN RELACION CON LOS ESTADOS FINANCIEROS**

El Contador es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros, de mantener una estructura de efectiva de Control Interno para el logro de los objetivos de ASOCIEDI, del cumplimiento de las leyes y regulaciones

que la afectan, y del establecimiento de los objetivos, metas y programas, así como de las estrategias para la conducción ordenada y eficiente del objeto.

Mi obligación como REVISOR FISCAL es la de expresar el resultado de una Auditoría Integral que comprende:

- 3.1. AUDITORÍA FINANCIERA**, con el fin de determinar si a su juicio los estados financieros se presentan de acuerdo con normas y principios de contabilidad de general aceptación.
- 3.2. AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO**, para determinar si el ente ha cumplido con las disposiciones legales y estatutarias que le son aplicables en el desarrollo de sus operaciones.
- 3.3. AUDITORÍA DE GESTIÓN**, tendiente a evaluar el grado de eficiencia y eficacia de la Administración tanto en el logro de los objetivos previstos por el ente como en el manejo de los recursos disponibles.
- 3.4. AUDITORÍA DE CONTROL INTERNO**, encaminada a revisar y evaluar los procedimientos que proporcionen seguridad razonable de las operaciones, suficiencia y confiabilidad de la información financiera y cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.

**Dadas las limitaciones inherentes de cualquier estructura de Control Interno, pueden ocurrir errores o irregularidades y no ser detectados.** La Revisoría Fiscal se ejecuta sobre resultados y con procedimientos selectivos a diferencia de lo que es la Auditoría que se realiza sobre temas específicos y es de carácter preventivo.

La Junta Directiva es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

En el ejercicio de las funciones de la Revisoría Fiscal no se presentó ninguna limitante ni restricción en el alcance de las pruebas existentes, por lo tanto, considero que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables.

Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe.

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto estén libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con el Artículo 7 de la Ley 43 de 1990 siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

#### **4. REQUERIMIENTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS**

La ASOCIACION durante el período presupuestal 2021 – 2022, ha llevado la contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de la Junta se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea.

La correspondencia, los comprobantes de cuentas y los libros de Actas y de registro de asociados se llevan y se conservan debidamente; el Informe de Gestión presentado por la Junta Directiva guarda la debida concordancia con las cifras de los estados financieros, y la entidad exige a quienes tienen contratos de servicios la presentación de la Planilla de Aportes a la Seguridad Social y Parafiscales. ASOCIEDI, se encuentra en el proceso de implementación del Sistema de Gestión Seguridad y Salud en el Trabajo – SG-SST, como también en la aplicación del Habeas Data.

No tengo conocimiento que la **ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DEL CIEDI – ASOCIEDI** tenga a la fecha proceso judicial alguno en su contra.

Con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la Asamblea General de Asociados, y mantiene un sistema de control interno que garantiza la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.

Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas durante el transcurso de mi gestión como Revisor Fiscal y en desarrollo de la estrategia para el período. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi opinión.

#### **5. OPINION CUMPLIMIENTO LEGAL Y NORMATIVO**

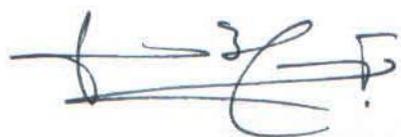
En mi **OPINIÓN** la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la Asamblea de asociados y de la Junta Directiva, en todos los aspectos importantes.

#### **6. OPINION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

En mi **opinión** el control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes, con base en los procedimientos establecidos en el Manual de Políticas contables.

#### **7. DICTAMEN**

En mi opinión, los Estados Financieros presentados a esta Asamblea han sido tomados fielmente de los registros contables del programa y presentan razonablemente la situación financiera de la Asociación de Padres de Familia del CIEDI a 31 de mayo de 2022, y mi **OPINION ES FAVORABLE** de conformidad con las normas de contables vigentes que rigen a estas entidades sin ánimo de lucro.



**JAIME BLANCO FORERO**  
**REVISOR FISCAL**  
**T.P.125927-T**

**8. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Después de la exposición de los estados financieros del periodo fiscal 2021 y del periodo operativo junio de 2021-mayo 2022 por parte del contador de ASOCIEDI y el dictamen del revisor fiscal.

Se somete a aprobación los estados financieros presentados siendo aprobados con 58 votos a favor 0 en contra. Para este punto de la asamblea existen 58 familias conectadas.

**9. APROBACIÓN EXCEDENTE DEL PERIODO 2021-2022 A FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECÍFICA.**

Es aprobado por esta Asamblea que el excedente del periodo 2021-2022, se traslade al fondo de destinación específica por un valor de \$12.413.737, con una votación de 58 votos a favor 0 en contra. Para este punto de la asamblea existen 58 familias conectadas

**10. PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN DE PRESUPUESTO OPERATIVO 2022-2023**

El señor Fernando Arguelles, presenta a la asamblea el presupuesto de ingresos y de gastos para el periodo 2022-2023.

ASOCIEDI PRESUPUESTO DE OPERACIÓN PERIODO 1 DE JUNIO DE 2.022 A 31 DE MAYO DE 2.023 Expresado en Pesos Colombianos				
	PRESUPUESTO 2.022 - 2.023	AREA ADMINISTRATIV	AREA OPERATIVA	CONSOLIDAD O
<b>INGRESOS OPERACIONALES:</b>				
AFILIACIONES	79.200.000	43.006.403	36.193.597	79.200.000
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>79.200.000</b>	<b>43.006.403</b>	<b>36.193.597</b>	<b>79.200.000</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION:</b>				
<b>GASTOS DE PERSONAL:</b>				
SUELDO	36.000.000	24.000.000	12.000.000	36.000.000
CESANTIAS	3.000.000	2.000.000	1.000.000	3.000.000
INTERESES SOBRE CESANTIA	360.000	240.000	120.000	360.000
PRIMA DE SERVICIOS	3.000.000	2.000.000	1.000.000	3.000.000
VACACIONES	1.499.000	999.333	499.667	1.499.000
APORTES SALUD	3.060.000	2.040.000	1.020.000	3.060.000
APORTES PENSIONES	4.320.000	2.880.000	1.440.000	4.320.000
APORTES ARL	188.000	125.333	62.667	188.000
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	1.440.000	960.000	480.000	1.440.000
SENA	720.000	480.000	240.000	720.000
ICBF	1.080.000	720.000	360.000	1.080.000
<b>TOTAL GASTOS DE PERSONAL:</b>	<b>54.667.000</b>	<b>36.444.667</b>	<b>18.222.333</b>	<b>54.667.000</b>
<b>HONORARIOS:</b>				
REVISORIA FISCAL	12.000.000	2.512.606	9.487.394	12.000.000
ASESORIA FINANCIERA	12.000.000	2.512.606	9.487.394	12.000.000
<b>TOTAL HONORARIOS:</b>	<b>24.000.000</b>	<b>5.025.213</b>	<b>18.974.787</b>	<b>24.000.000</b>

<b>SEGUROS:</b>				
PYME Y MANEJO	600.000	125.630	474.370	600.000
<b>TOTAL SEGUROS:</b>	<b>600.000</b>	<b>125.630</b>	<b>474.370</b>	<b>600.000</b>
<b>SERVICIOS:</b>				
TELEFONO	1.320.000	276.387	1.043.613	1.320.000
ACTUALIZACION CONTAPYME	-	-	-	-
LICENCIA ANTIVIRUS	-	-	-	-
PUBLICIDAD	300.000	62.815	237.185	300.000
<b>TOTAL SERVICIOS:</b>	<b>1.620.000</b>	<b>339.202</b>	<b>1.280.798</b>	<b>1.620.000</b>
<b>GASTOS LEGALES:</b>				
REGISTRO MERCANTIL	1.800.000	376.891	1.423.109	1.800.000
<b>TOTAL GASTOS LEGALES:</b>	<b>1.800.000</b>	<b>376.891</b>	<b>1.423.109</b>	<b>1.800.000</b>
<b>GASTOS DIVERSOS:</b>				
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	300.000	62.815	237.185	300.000
REFRIGERIOS, ALMUERZOS Y REUNIONES	1.000.000	209.384	790.616	1.000.000
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	200.000	41.877	158.123	200.000
TAXIS Y BUSES	1.000.000	209.384	790.616	1.000.000
<b>TOTAL GASTOS DIVERSOS:</b>	<b>2.500.000</b>	<b>523.460</b>	<b>1.976.540</b>	<b>2.500.000</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES:</b>				
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	340.748	171.340	169.408	340.748
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES:</b>	<b>340.748</b>	<b>171.340</b>	<b>169.408</b>	<b>340.748</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>85.527.748</b>	<b>43.006.403</b>	<b>42.521.345</b>	<b>85.527.748</b>

Una vez presentado, se somete a aprobación y es aprobado con 52 votos a favor y 1 en contra. En este punto de la asamblea existen 53 familias conectadas.

## 11. PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN DE PRESUPUESTO DE INVERSIONES DE FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECÍFICA, 2022-2023.

El señor Fernando Arguelles, presenta a la asamblea el presupuesto de Inversiones para el periodo 2022-2023.

### 11. Presentación y aprobación de presupuesto Inversión Junio 2022- Mayo 2023.

SALDO POR EJECUTAR 2021-2022	\$ 4.174.506,00
ASIGNACIÓN PERMANENTE A MAYO 2022	\$ 40.059.159,00
EXCEDENTES A MAYO 2022	\$ 12.413.737,00
<b>TOTAL PARA INVERTIR</b>	<b>\$ 56.647.402,00</b>
MENOS: INVENTARIO	\$ 24.596.810,00
MENOS: RESERVA FONDO SOCIAL	\$ 6.500.000,00
<b>SALDO PRESUPUESTO DE INVERSIÓN A APROBAR 2022-2023</b>	<b>\$ 25.550.592,00</b>



Una vez presentado, se somete a aprobación y es aprobado con 52 votos a favor y 0 en contra. En este punto de la asamblea existen 52 familias conectadas.

## 12. PRESENTACIÓN DE CANDIDATOS Y ELECCIÓN DEL REVISOR FISCAL Y SUPLENTE.

Teniendo en cuenta que realizada la convocatoria no se presentó ningún candidato, se propone nuevamente el nombre del señor Jaime Blanco para continuar en la Revisoría Fiscal, quedando electo nuevamente el señor Blanco identificado con cc No. 17.146959, con T.P. 125927 – T\_ para\_ este cargo,” y como suplente el señor José Humberto Gutierrez Almanza, identificado con la CC. No. 13.803.454, con 52 votos a favor y 0 en contra. En este punto de la asamblea existen 52 familias conectadas.

## 13. NOMBRAMIENTO DE MIEMBROS JUNTA DIRECTIVA

Toma la palabra la señora Graciela Niño y solicita a los participantes levantar la mano para postularse para la elección de miembro de junta para organizar la votación en el sistema, postulándose las siguientes Personas

1. Diaz Sandra Yovanna
2. Yajaira Zambrano
3. Lina Maria Caldas
4. Jorge Martinez
5. Alejandro Ortiz
6. Cristina Sanabria
7. Ximena Marquez
8. Diana Barbosa
9. Carlos Betancourt

Quienes se presentan, expresan su voluntad de pertenecer a la junta, informan los cursos en los que se encuentran los hijos y cuánto tiempo llevan en el colegio. Con 52 votos a favor y 0 en contra es elegido este grupo de ocho personas. En este punto de la asamblea existen 52 familias conectadas.

Con el resultado de esta Votación la Junta Directiva De Asociedi queda conformada de la siguiente manera:

No	CEDULA	APELLIDOS	NOMBRE	CELULAR	MAIL
1	30331526	Marquez Ramirez	Claudia Ximena	3102302867	marquezximena@gmail.com
2	52299529	Barbosa Malagon	Diana	3158457599	barbosamalagon@icloud.com
3	79579505	Betancourth López	Carlos Alfonso	3105664327	cabelo71@hotmail.com
4	52158518	Diaz Olarte	Sandra Yovanna	312 4576054	sandiaz_ola@hotmail.com
5	79555405	Ortiz Soto	Alejandro	3106800884	op_asesores@hotmail.com
6	G32329908	Martinez Ramirez	Jorge Alberto	3156925717	jorgemartinez276565@gmail.com
7	34560905	Caldas Corredor	Lina María	3002015240	lina_m_caldas@hotmail.com
8	52147625	Sanabria Mantilla	Cristina	3164916178	titisanabria@yahoo.com.mx
9	402962	Zambrano Sánchez	Yajaira Felicita	3172203520	yajairazambrano1@hotmail.com

## 14. Proposiciones y varios.

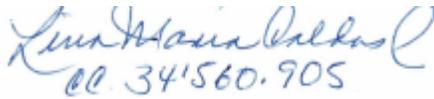
Toma la palabra La señora Katherine Perry y felicita a los nuevos miembros y pide que por favor se comuniquen mas todo lo que hace ASOCIEDI y solicita que dentro de la ejecución en deportes se apoye a los alumnos con los uniformes de las selecciones.

Por medio del chat de la reunión se reciben mensajes de felicitaciones y agradecimientos.

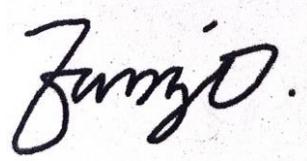
Representante Legal da constancia de la continuidad de quorum durante toda la reunión.

**Se da lectura a la presente acta, la cual es aprobada por la asamblea en pleno.**

Siendo la 8:33 P.M., se dio por terminada la Asamblea Ordinaria de ASOCIEDI, para constancia firman la presente Acta

  
C.C. 34'560.905

**LINA MARIA CALDAS CORREDOR  
PRESIDENTE**



**SANDRA YOVANNA DIAZ  
SECRETARIA.**