

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA COLEGIO CIEDI ASOCIEDI

Estado de Resultados Integral

Periodo comprendido entre el 1 de Junio y el 31 de Mayo de:

(Expresados en pesos colombianos)

	Notas	2.024	2.023	Variación	
				\$	%
Ingresos operacionales ventas	10	\$ 229.265.354	292.107.211	- 62.841.856	-22%
Ingresos operacionales cuotas de afiliación		76.388.212	80.696.000	- 4.307.788	-5%
Costo de ventas	11	200.767.221	190.673.285	10.093.936	5%
Excedente Bruto		104.886.345	182.129.925	- 77.243.580	-42%
Gastos Operacionales de Administración					
Gastos de Personal	12	52.274.080	53.260.284	- 986.204	-2%
Honorarios	13	17.600.000	24.000.000	- 6.400.000	-27%
Impuestos		200.000	567.000	- 367.000	-65%
Alquileres - Sunset Picnic		-	43.409.062	- 43.409.062	-100%
Seguros		749.146	368.728	380.418	103%
Servicios	14	7.880.410	30.267.129	- 22.386.719	-74%
Gastos Legales		1.158.300	1.589.600	- 431.300	-27%
Mantenimiento y Reparaciones		609.900	-	609.900	100%
Depreciación		1.077.000	-	1.077.000	100%
Diversos	15	4.522.757	7.840.032	- 3.317.275	-42%
Total Gastos Operacionales		86.071.593	161.301.835	- 75.230.242	-47%
Excedente (Déficit) Operacional		18.814.752	20.828.090	- 2.013.338	-10%
Ingresos no operacionales, neto	16	8.474.564	9.024.650	- 550.086	-6%
Gastos no operacionales	17	3.896.997	4.453.592	- 556.595	-12%
Excedente (Déficit) del Ejercicio		\$ 23.392.319	25.399.148	- 2.006.829	-8%

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

Lina Maria Caldas Corredor
Representante Legal
C.C. 34.560.905

Fernando Arguelles Cardenas
Contador Publico
T.P. 61.960 - T

Jaime Blanco Forero
Revisor Fiscal
T.P. 125.927 -T

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA COLEGIO CIEDI ASOCIEDI

Estado de Situación Financiera

31 de Mayo de:

(Expresados en pesos colombianos)

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	<u>2.024</u>	<u>2.023</u>	<u>Variación</u> \$	<u>%</u>
Activo corriente:					
Efectivo y sus equivalentes	1	\$ 2.264.872	14.814.300	- 12.549.428	-85%
Deudores, neto	2	11.428.855	9.006.161	2.422.694	27%
Inventarios, neto	3	39.639.248	24.922.189	14.717.059	59%
Total Activo Corriente		53.332.974	48.742.650	4.590.324	9%
Activo no Corriente:					
Propiedad, Planta y Equipo, neto	4	2.152.900	3.129.900	- 977.000	100%
Total Activo no Corriente		2.152.900	3.129.900	- 977.000	100%
Total Activo		\$ 55.485.874	51.872.550	3.613.324	7%

<u>Pasivo</u>	<u>Notas</u>				
Pasivo corriente:					
Obligaciones Financieras	5	\$ 505.874	156.891	348.982	222%
Proveedores	6	6.123.585	2.239.312	3.884.272	173%
Cuentas por Pagar	7	13.161	19.585	- 6.424	-33%
Impuestos, gravámenes y tasas		562.228	296.139	266.089	100%
Beneficios a Empleados	8	2.994.593	3.176.593	- 182.000	-6%
Otros Pasivos	9	1.127.114	3.406.154	- 2.279.040	-67%
Total Pasivo Corriente		11.326.555	9.294.674	2.031.879	22%
Total Pasivo		\$ 11.326.555	9.294.674	2.031.879	22%

<u>Patrimonio</u>	<u>Notas</u>				
Asignación Permanente Años Anteriores		\$ 20.767.000	17.178.728	3.588.272	0%
Excedentes (Déficit) Presente Ejercicio		23.392.319	25.399.148	- 2.006.829	-8%
Total Patrimonio	18	\$ 44.159.319	42.577.876	1.581.443	4%
Total Pasivo mas Patrimonio		\$ 55.485.874	51.872.550	3.613.322	7%

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

Lina Maria Caldas Corredor
Representante Legal
C.C. 34.560.905

Fernando Arguelles Cardenas
Contador Publico
T.P. 61.960 - T

Jaime Blanco Forero
Revisor Fiscal
T.P. 125.927 -.T

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA COLEGIO CIEDI ASOCIEDI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A Mayo 31 de
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

		2.024	2.023		VARIACIONES
1. DISPONIBLE					
El disponible a 31 de Mayo se compone de:					
Caja General	\$	116.548	555.288	-	438.740
Caja Menor		-	105.040	-	105.040
Bancos:					
Cuenta de Ahorros Davivienda		215.304	1.740.972	-	1.525.668
Fondo de Inversion Davivienda		1.933.020	12.413.000	-	10.479.981
	\$	<u>2.264.872</u>	<u>14.814.300</u>	-	<u>12.549.428</u>

Representa los dineros disponibles en bancos y demas entidades financieras, destinados a cubrir las obligaciones futuras generados en el ejercicio.

Los valores de este rubro se encuentran compuestos por partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia, no existen cuantias restringidas en este rubro, ni cuentas embargadas o con una destinacion legal especifica que imposibilite a la Asociacion su utilizacion

2. DEUDORES

El saldo de la cuenta deudores al 31 de Mayo corresponde:

Colegio CIEDI		204.000	-	204.000
Caracolito S.A.S.		546.189	-	546.189
Saldo a favor Impuestos		10.678.666	9.006.161	1.672.505
	\$	<u>11.428.855</u>	<u>9.006.161</u>	<u>2.422.694</u>

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor del ente económico, incluidas las comerciales y no comerciales.

3. INVENTARIOS

Al 31 de Mayo el saldo del inventario comprende:

Mercancía para la Venta	\$	<u>39.639.248</u>	<u>24.922.189</u>	<u>14.717.059</u>
	\$	<u>39.639.248</u>	<u>24.922.189</u>	<u>14.717.059</u>

El inventario de la asociacion esta representado en libros y utiles, los cuales son comercializados permanentemente, su costo es determinado por el valor de adquisicion y se encuentran en perfecto estado para su comercializacion; cada seis meses, en los meses de diciembre y mayo, se realiza su inventario fisico y las diferencias son registradas en el Estado de Resultados Integral.

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de mayo el saldo de propiedad, planta y equipo comprende:

Muebles y enseres		26.363.455	26.363.455	-
Equipo de computación y comunicación		13.572.248	13.572.248	-
Depreciación acumulada	-	37.782.803	- 36.805.803	- 977.000
	\$	<u>2.152.900</u>	<u>3.129.900</u>	<u>- 977.000</u>

Los activos fijos de propiedad de la Asociacion, ya terminaron su vida util de acuerdo con las normas contables

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA COLEGIO CIEDI ASOCIEDI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A Mayo 31 de

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	2.024	2.023	VARIACIONES
--	-------	-------	-------------

colombianas, sin embargo siguen siendo utilizados en el desarrollo del objeto social de la entidad.

5. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de Mayo el saldo de diferidos comprende:

Tarjeta de Credito Empresarial Davivienda S.A.	505.874	156.891	348.983
	\$ <u>505.874</u>	<u>156.891</u>	<u>348.983</u>

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por el ente económico mediante la obtención de recursos provenientes de establecimientos de crédito o de otras instituciones financieras, esta obligacion financiera corresponde a credito de consumo mediante la modalidad de tarjeta de credito, las utilizaciones realizadas son pactadas a una sola cuota, por tal razon no genera interes alguno

6. PROVEEDORES

Al 31 de Mayo el saldo de proveedores comprende:

CIEDI	3.775.000	240.825	3.534.175
Aura Maria Monserrate	-	1.214.200	- 1.214.200
Ediciones Dialectica MyM	-	59.920	- 59.920
Editorial Huellas S.A.S.	-	38.280	- 38.280
Disproarte	-	67.144	- 67.144
ELS	132.333	-	132.333
Otros Menores	-	618.943	- 618.943
Mercancia en Consignacion	2.216.253	-	2.216.253
	\$ <u>6.123.586</u>	<u>2.239.312</u>	<u>3.884.274</u>

Comprende el valor de las obligaciones a cargo del ente económico, por concepto de la adquisición de bienes y/o servicios para la comercialización de los productos para la venta, en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la explotación del objeto social, tales como, libros, utiles Escolares, camisetas, examenes medicos etc. Su antigüedad es menor a 30 dias.

7. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de Mayo están representados por:

Retención en la fuente	13.161	19.585	- 6.424
	\$ <u>13.161</u>	<u>19.585</u>	<u>- 6.424</u>

Comprende las obligaciones contraídas por el ente económico a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras tales como honorarios, servicios, costos y gastos por pagar, acreedores oficiales, retención en la fuente, retenciones y aportes de nómina y acreedores varios.

8. BENEFICIOS A EMPLEADOS

La cuenta obligaciones laborales al 31 de Mayo están representados por:

Cesantías por pagar	\$ 1.249.549	1.248.549	1.000
Intereses sobre la cesantía	120.000	150.000	- 30.000
Prima de servicios	1.000.000	1.250.000	- 250.000

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA COLEGIO CIEDI ASOCIEDI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A Mayo 31 de

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	2.024	2.023	VARIACIONES
Vacaciones consolidadas	625.044	528.044	97.000
	\$ <u>2.994.593</u>	<u>3.176.593</u>	<u>- 182.000</u>

Comprende el valor de los pasivos a cargo del ente económico y a favor de los trabajadores, originados en virtud de normas legales, tales como: salarios por pagar, cesantías consolidadas, primas de servicios, prestaciones extralegales e indemnizaciones laborales.

9. OTROS PASIVOS

La cuenta otros pasivos al 31 de Mayo están representada por:

Anticipos de Padres	\$ 1.127.114	3.406.154	- 2.279.040
	\$ <u>1.127.114</u>	<u>3.406.154</u>	<u>- 2.279.040</u>

Este rubro corresponde a los saldos a favor originados por la comercialización de libros usados, recibidos a los padres de familia, los cuales de comercializan en el transcurso del año calendario.

10. INGRESOS OPERACIONALES NETOS

Los ingresos brutos al 31 de Mayo están representados por:

Afiliaciones	\$ 76.388.212	80.696.000	- 4.307.788
Sunset Picnic	-	69.698.545	- 69.698.545
Exámenes Médicos	22.994.000	21.327.000	1.667.000
Caracolito S.A.S. - Regalias Uniformes	6.601.179	16.997.045	- 10.395.866
Domicilios	3.080.534	4.760.293	- 1.679.759
Venta de Papelería	40.066.703	45.674.325	- 5.607.623
Camisetas Casas y Uniformes Selecciones	8.615.126	2.255.462	6.359.664
Venta de Libros	147.907.812	131.394.540	16.513.272
	\$ <u>305.653.566</u>	<u>372.803.211</u>	<u>- 67.149.645</u>

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social mediante la entrega de bienes o servicios, siempre y cuando se identifique con el objeto social principal del ente económico

11. COSTO DE VENTAS

El costo de ventas a 31 de Mayo están representados por:

Costo de Ventas Papelería	\$ 28.637.983	35.861.957	- 7.223.974
Auxiliares Temporada	7.680.000	10.500.000	- 2.820.000
Costo Domicilios	4.485.389	3.843.107	642.282
Costo de Ventas de Libros	130.209.488	116.473.971	13.735.517
Costo Camisetas Casas	5.548.010	1.800.635	3.747.375
Exámenes Médicos	17.075.000	15.603.000	1.472.000
Costos Directos Temporada	2.125.081	1.018.056	1.107.025
Comisiones Bancarias	5.006.270	5.572.559	- 566.289
	\$ <u>200.767.221</u>	<u>190.673.285</u>	<u>10.093.936</u>

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA COLEGIO CIEDI ASOCIEDI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A Mayo 31 de

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

2.024

2.023

VARIACIONES

Agrupa las cuentas que representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios en la comercialización de productos y/o prestación de los servicios vendidos, de acuerdo con la actividad social desarrollada por el ente económico, en un período determinado.

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

12. GASTOS DE PERSONAL

Los gastos de personal al 31 de mayo están representados por:

Sueldos	\$ 33.694.816	34.952.000	-	1.257.184
Cesantías	3.001.000	3.000.000	-	1.000
Intereses sobre Cesantías	330.000	360.000	-	30.000
Prima de Servicios	3.000.000	3.000.004	-	4
Vacaciones	1.440.000	1.140.000	-	300.000
Aportes a A.R.L.	166.400	188.280	-	21.880
Aportes a Salud	3.088.432	3.060.000	-	28.432
Aportes a Fondos de Pensiones	4.313.432	4.320.000	-	6.568
Aportes Cajas de Compensación Familiar	1.440.000	1.440.000	-	-
Aportes I.C.B.F	1.080.000	1.080.000	-	-
Sena	720.000	720.000	-	-
	<u>\$ 52.274.080</u>	<u>53.260.284</u>	<u>-</u>	<u>986.204</u>

Registra los gastos ocasionados por concepto de la relación laboral existente de conformidad con las disposiciones legales vigentes, el reglamento interno del ente económico.

13. HONORARIOS

Los gastos por honorarios al 31 de Mayo están representados por:

Revisoría fiscal	\$ 8.400.000	12.000.000	-	3.600.000
Asesoría financiera	8.400.000	12.000.000	-	3.600.000
Otros Honorarios	800.000	-	-	800.000
	<u>\$ 17.600.000</u>	<u>24.000.000</u>	<u>-</u>	<u>6.400.000</u>

Registra los gastos ocasionados por concepto de honorarios por servicios recibidos

14. SERVICIOS

Los gastos por servicios al 31 de Mayo están representados por:

Teléfono	\$ 1.441.464	1.290.880	-	150.584
Póliza Contapyme	1.577.441	1.160.970	-	416.471
Licencia Antivirus	466.522	532.899	-	66.377
Tu Compra	1.960.549	2.045.437	-	84.888
Publicidad	2.434.434	3.600.712	-	1.166.278
Sunset Picnic	-	21.636.231	-	21.636.231
	<u>\$ 7.880.410</u>	<u>30.267.129</u>	<u>-</u>	<u>750.488</u>

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA COLEGIO CIEDI ASOCIEDI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A Mayo 31 de

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

2.024 2.023 VARIACIONES

Registra el valor de los gastos pagados o causados por el ente económico por concepto de servicios tales como aseo y vigilancia, asistencia técnica, procesamiento electrónico de datos, servicios públicos, transportes, fletes y acarreos.

15. DIVERSOS

Los gastos diversos al 31 de Mayo están representados por:

Elementos de aseo y cafetería	\$	850.211	2.151.260	-	1.301.049
Refrigerios, Almuerzos de Reuniones		379.510	1.990.686	-	1.611.176
Útiles, papelería y fotocopias		577.592	1.054.209	-	476.617
Taxis y buses		2.093.763	2.377.167	-	283.404
Elementos Menores Oficina		221.192	266.710	-	45.518
Otros Menores		400.489	-		400.489
	\$	<u>4.522.757</u>	<u>7.840.032</u>	-	<u>3.317.275</u>

Registra los gastos operacionales ocasionados por conceptos diferentes a los especificados anteriormente.

16. OTROS INGRESOS

Los otros ingresos al 31 de Mayo están representados por:

Intereses	\$	6.180.097	6.750.596	-	570.499
Aprovechamientos		2.294.467	2.274.054	-	20.414
	\$	<u>8.474.564</u>	<u>9.024.650</u>	-	<u>550.086</u>

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social o giro normal de los negocios del ente económico e incluye entre otros, los ítem relacionados con operaciones de carácter financiero en moneda nacional, arrendamientos, servicios, honorarios, utilidad en venta de propiedades, planta y equipo e inversiones, recuperaciones de

17. GASTOS NO OPERACIONALES

Los gastos no operacionales al 31 de Mayo están representados por:

Gravamen al Movimiento Financiero	\$	641.521	1.397.640	-	756.119
Gastos Bancarios		1.282.210	841.029		441.181
Ajuste a Inventarios		1.973.266	2.214.923	-	241.657
	\$	<u>3.896.997</u>	<u>4.453.592</u>	-	<u>556.595</u>

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social del ente económico. Se incorporan conceptos tales como: financieros, pérdidas en venta y retiro de bienes, gastos extraordinarios y gastos diversos.

18. PATRIMONIO

A 31 de Mayo el patrimonio esta representado de la siguiente forma:

Exedentes acumulados	20.767.000	17.178.728		3.588.272
Exedente del Periodo	23.392.319	25.399.148	-	2.006.829
	<u>44.159.319</u>	<u>42.577.876</u>		<u>1.581.443</u>