

**Estados financieros**

**ASOCIACION DE PADRES DE ALUMNOS DEL LICEO FRANCES  
LOUIS PASTEUR**

**AL 31 de diciembre de 2021 y de 2020**

**ASOCIACION DE PADRES DE ALUMNOS DEL LICEO FRANCES LOUIS PASTEUR**  
**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
**Cifras expresadas en pesos colombianos**

**NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL**

La Asociación de Padres de Alumnos del Liceo Francés Louis Pasteur-APA- es una institución sin ánimo de lucro, constituida por certificación No. 00834 de Febrero 19 de 1.998, otorgada por la Alcaldía Mayor de Bogotá y personería jurídica No. 00067 de 30 de Enero de 1.987 otorgada por el Ministerio de Justicia y del Derecho. La Asociación fue creada con el objetivo principal de colaborar con los organismos directivos del Liceo Francés Louis Pasteur y desarrollar actividades que tiendan a unificar y orientar los esfuerzos de los padres de alumnos hacia un mejor funcionamiento del Liceo y hacia el mayor aprovechamiento por parte de los alumnos de sus actividades escolares. Por acta de Reforma del 25 de Sept./14 aprobada por unanimidad, se decidió volver a realizar dos asambleas en el año, una de ellas para la aprobación de estados financieros con corte a cierre fiscal que es Diciembre 31.

La APA, entidad identificada con el número de NIT. 860.509.728-1, se encuentra inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá, bajo inscripción No. S0007741 del 03 de Abril de 1.998. Su última reforma a Estatutos se hizo con Acta de Asamblea No. 058 de Septiembre 28 de 2018, inscrita en la Cámara de Comercio el día 20 de Noviembre de 2018, bajo el número 00310922. Esta entidad es vigilada por la Secretaría de Educación de Bogotá.

Los asociados de la Asociación de Padres de Alumnos del Liceo Francés Louis Pasteur-APA-, son los padres de familia que tienen matriculados sus hijos en el Liceo Francés desde Petite Section hasta Terminal. Los padres que aportan su valor de afiliación a la APA, se benefician entre otros con descuentos en diferentes alianzas. Cabe destacar que así no se pague la afiliación a la APA, el padre de familia tiene a su disposición, las instalaciones y apoyo logístico necesario para que la APA sea el vínculo apropiado con las directivas, profesores y demás instancias pertenecientes al Liceo Francés Louis Pasteur.

La APA, se encuentra regida por las normas, Leyes, Decretos, sus Estatutos y en general por las disposiciones de la Ley 1075 de 2015 del Ministerio de Educación Nacional.

**NOTA 2. NORMATIVIDAD VIGENTE**

**2.1 Estándar Contable Aplicado**

Los Estados Financieros comparativos NIIF, Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Flujos de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio, presentan las cifras correspondientes al año 2020, comparadas con el año 2019, dado que su periodo tiene la misma duración y guardan relación tanto en la estructura del plan de cuentas, como también la información financiera que permite hacer los comparativos para su análisis.

De conformidad con lo previsto en la Ley 1314 de 2009 y decretos reglamentarios 2706 y 2784 de Diciembre de 2012, la APA, está obligada a converger de los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia a las normas internacionales de información financiera NIIF. La APA pertenece al Grupo 2.

El año 2014 correspondió la etapa de preparación para la convergencia hacia las NIIF. El día 01 de Enero del año 2015 se preparó el Estado de Situación Financiera ESFA, de acuerdo con el cronograma de aplicación del marco técnico normativo para los preparadores de información financiera del Grupo 2, establecido en el artículo 3 del Decreto 3022 de 2013.

A partir del 01 de Enero de 2016 la APA, lleva su contabilidad y presenta sus estados financieros de acuerdo a las NIIF para Pymes versión 2009, emanada del IASB contenidas en el anexo 2 y 2.1 del decreto 2420 de diciembre de 2015.

**2.2 Gobierno Corporativo**

**2.2.1 Asamblea General:** La Asamblea es el máximo órgano de gobierno, liberación y decisión.

**2.2.2 Junta Directiva:** La Junta establece políticas, medidas y estrategias que buscan que el control y la gestión de la APA se hagan bajo un sentido de responsabilidad.

**2.2.3 Presidencia:** El presidente de la APA llevará la representación legal de la misma y en consecuencia podrá obligarla y comprometerla, representar en juicio, contratar, adquirir, enajenar, gravar sus bienes, girar, endosar y aceptar toda clase de instrumentos negociables hasta por un monto de 10 salarios mínimos.

La presidencia desarrollará e informará permanentemente a la Junta Directiva sobre los procesos y otros que se realizan al interior de la APA. Existe un vicepresidente, que tendrá todas sus funciones en faltas temporales y/o definitivas.

**2.2.4 Secretario:** El Secretario llevará las Actas de Asambleas y Juntas Directivas, atenderá correspondencia y archivos de la APA. En coordinación con la Presidencia, garantizará que reuniones de Junta y Asambleas se lleven en las fechas fijadas y coordinará las comisiones designadas por la Junta, para el mejor desarrollo de sus actividades. El Secretario también tendrá un suplente que tendrá sus mismas funciones en faltas temporales y/o definitivas.

**2.2.5 Tesorero:** El tesorero será responsable de los fondos y rentas de la APA. En consecuencia debe responder por la contabilidad de la APA y rendir los informes que le solicite el Presidente o la Junta Directiva. Ante la Asamblea General que se celebra en Marzo, debe presentar un informe sobre el movimiento, el estado de las cuentas y un balance general a diciembre 31 del año inmediatamente anterior. El Tesorero también tendrá un suplente que tendrá sus mismas funciones en faltas temporales y/o definitivas.

**2.2.6 Revisor Fiscal:** El Revisor Fiscal y su suplente serán elegidos por la Asamblea General y no podrán ser elegidos de encontrarse hasta dentro del tercer grado de consanguinidad o primero de afinidad o ser cónyuge de cualquier miembro de la Junta Directiva o de cualquier empleado de la Asociación.

**NOTA 3. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES**

**3.1 Unidad de Medida**

La moneda funcional de registro y reporte, de acuerdo a las disposiciones legales es el peso colombiano.

**3.2. Conversión de moneda extranjera**

Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones (tipo de cambio spot). Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros. Las cuentas no monetarias, que se miden a su costo histórico, no se reconvierten.

**3.3. Efectivo y equivalentes de efectivo**



**ASOCIACION DE PADRES DE ALUMNOS DEL LICEO FRANCES LOUIS PASTEUR**  
**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la asociación tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

### 3.4 Instrumentos Financieros

#### 3.4.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

#### 3.4.2. Activos financieros corrientes

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

#### 3.4.3. Activos financieros no corrientes

Comprenden inversiones en capital de otra empresa. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

#### 3.4.4. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

#### 3.4.5. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

### 3.5. Inventarios

Los inventarios se registran al menor valor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. El costo se determina usando el método de promedio ponderado. Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

### 3.6. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

<b>Clase de activos</b>	<b>Vida útil</b>	<b>Tasa anual</b>
Construcciones y edificaciones	50	2%
Maquinaria y equipo	20	5%
Equipo de oficina	10	10%
Equipo de cómputo y comunicación-Equipamento en	3	33%
Flota y equipo de transporte	20	5%
Mejoras en propiedades ajenas	5	20%
Activos cuyo valor está por debajo de 50 UVT's	1	100%

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 de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las obligaciones que tiene la asociación por desmantelamiento de las mejoras en propiedades ajenas, se calculan con base en el valor actual del monto estimado a incurrir en el futuro para ello y se reconocen como mayor valor de las propiedades, planta y equipo para su depreciación en la vida remanente del activo.

Los piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de ocho smlv (salario mínimo legal vigente). De lo contrario se tratan como inventarios.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

### 3.7. Arrendamientos

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la asociación. El activo correspondiente se reconoce entonces al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o, si es menor al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Un valor similar se reconoce como un pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

**ASOCIACION DE PADRES DE ALUMNOS DEL LICEO FRANCES LOUIS PASTEUR**  
**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**

Los pagos del arrendamiento se reparten entre la carga financiera y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. La carga financiera se reconoce como gastos financieros en el estado de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la compañía.

El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La causación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento. Los costos de arrendamiento de maquinaria son cargados a los costos de producción de cada mes y los correspondientes a los demás activos se cargan a gastos en el estado de resultados. Los costos asociados, tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos cuando se incurrir.

### **3.8. Propiedades de inversión**

Si la asociación contara con oficinas para obtener ingresos por arrendamiento y plusvalía, dicho activo se mide a su valor razonable en cada fecha de corte de estados financieros reporte y los cambios en la valoración se reconocen en resultados.

### **3.9. Activos intangibles**

Los activos intangibles comprados, programas informáticos y licencias de software adquiridos se reconocerán al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Se amortizan bajo el método lineal a lo largo de la vida estimada de diez años para la marca, cuatro años para los programas informáticos y tres años para las licencias. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados. Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración.

### **3.10. Deterioro del valor de los activos**

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados como parte del costo de ventas.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

### **3.11. Obligaciones laborales**

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la asociación espera pagar.

### **3.12. Provisiones**

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la asociación y provisión para desmantelamientos. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

### **3.13 Capital suscrito y pagado y superávit**

Para el caso de la APA por ser entidad sin ánimo de lucro no aplica.

### **3.14. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la asociación de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

#### **3.14.1. Venta de bienes**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes en el país se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

#### **3.14.2. Arrendamientos**

Los ingresos de los arrendamientos operativos se reconocen en línea recta durante el plazo del contrato de arrendamiento.

#### **3.14.3. Ingresos por intereses**

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo.

### **3.15. Gastos financieros**

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurrir y se calculan usando el método de interés efectivo.

**ASOCIACION DE PADRES DE ALUMNOS DEL LICEO FRANCES LOUIS PASTEUR**  
**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**

**NOTA 4. SUPUESTOS CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACION**

Al preparar los estados financieros, la Presidencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

**4.1. Deterioro de deudores**

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La asociación posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

**4.2. Vida útil de las propiedades, planta y equipo**

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros.

**4.3. Provisiones**

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la asociación.

**NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Corresponde a efectivo disponible y sobre los cuales no existe ninguna clase de restricción.

Los saldos a Diciembre 31 se detallan así:

	<b>2,021</b>	<b>2,020</b>
Caja	5,982,700.00	1,900,150.64
Bancos	43,473,623.46	44,851,946.25
Cuentas de Ahorro	30,566,080.46	30,347,064.30
<b>Total</b>	<b>80,022,403.92</b>	<b>77,099,161.19</b>

**NOTA 6. ACTIVOS FINANCIEROS**

El saldo de \$456.163.372 del año 2021 comprende inversiones en CDT's con vencimiento menor a un año y devengan intereses del 6% aproximadamente, efectivo anual. Dichos activos generaron ingresos por intereses de \$12.325.812,22 los cuales se presentan dentro de los ingresos financieros en el estado de resultados.

	<b>2,021</b>	<b>2,020</b>
CDT No.25994605 en Davivienda	0.00	111,952,917.00
CDT No.2833103 en Davivienda	0.00	55,653,878.00
CDT No.2833119 en Davivienda	0.00	183,074,246.00
CDT No.2833128 en Davivienda	0.00	115,482,331.00
CDT No.2941521 en Davivienda (1)	111,952,917.00	0.00
CDT No.2990584 en Davivienda (2)	55,653,878.00	0.00
CDT No.2990553 en Davivienda (3)	173,074,246.00	0.00
CDT No.3110202 en Davivienda (4)	115,482,331.00	0.00
	<b>456,163,372.00</b>	<b>466,163,372.00</b>

**Explicación redención CDT's**

(1) CDT 25994605 Davivienda, apertura Enero 18 año 2019.	<b>111,952,917</b>
Intereses netos ganados a enero 28 2021	5,581,059
<b>Apertura CDT 2941521 enero 28 2021</b>	<b>111,952,917</b>

*El valor de los intereses fue consignado en la cuenta Davivienda, el 28 de enero de 2021.*

(2) CDT 2833103 apertura en julio 26 2020	55,653,878
Intereses netos ganados a julio 26 2021	1,923,505
<b>Apertura CDT 2990584 julio 26 2021</b>	<b>55,653,878</b>

*El valor de los intereses fue consignado en la cuenta Davivienda, en el mes de Julio 2021.*

**ASOCIACION DE PADRES DE ALUMNOS DEL LICEO FRANCES LOUIS PASTEUR**  
**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**

(3) CDT 2833119 apertura en abril 19 2020	183,074,246
Intereses netos ganados a abril 19 2021	12,793,391
<b>Apertura CDT 2990553 abril 19 2021</b>	<b><u>173,074,246</u></b>

*El valor de los intereses fue consignado en la cuenta Davivienda, en el mes de abril 19 2021*

(4) CDT 2833128 octubre 25 2020	115,482,331
Intereses netos ganados a octubre 25 2021	2,953,624
<b>Apertura CDT 3110202 octubre 25 2021</b>	<b><u>115,482,331</u></b>

*El valor de los intereses fue consignado en la cuenta Davivienda, en el mes de octubre 25 2021*

**TOTAL CUENTA INVERSIONES A DIC. 31 2021** **456,163,372**

**TOTAL INTERESES EFECTIVOS APORTADOS AL FLUJO DE CAJA DE LA ASOCIACION EN 2021** **20,458,188**

**NOTA 7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

A Diciembre 31 el saldo corresponde a:

	<b>2,021</b>	<b>2,020</b>
Anticipo a proveedores	0.00	333,198.00
Ingresos por cobrar-Intereses de CDT	(1) 6,935,804.00	8,449,517.00
<b>Total</b>	<b><u>6,935,804.00</u></b>	<b><u>8,782,715.00</u></b>

(1)Corresponde causación intereses ganados desde enero hasta diciembre 2021 de los CDT´s que aún no han hecho redención y que están detallados en la Nota 6.

**NOTA 8. INVENTARIOS**

El inventario reflejado corresponde a las existencias de prendas de vestir, accesorios y cuadernos disponibles para la venta, valorizado a costo promedio, soportado en el sistema de control de inventarios que se lleva en la APA, bajo el programa Helisa.

A Diciembre 31 el saldo corresponde a:

	<b>2,021</b>	<b>2,020</b>
Mercancías no fabricadas por la empresa	19,827,446.36	22,429,344.91
<b>Total</b>	<b><u>19,827,446.36</u></b>	<b><u>22,429,344.91</u></b>

Para no tener prendas en stock, durante el año 2021 no se realizó el grueso del pedido de uniformes. Se invitó a las familias a reservar sus prendas, así poder comprar lo efectivamente vendido sobre pedido.

**NOTA 9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

A Diciembre 31 los Activos Fijos se discriminaban así:

		<b>2,021</b>	<b>2,020</b>
Construcción-Mejoras en propiedades ajenas	(1)	31,906,761.00	31,906,761.00
Equipos de Oficina	(2)	20,810,186.00	20,810,186.00
Equipos de Computación y Comunicación		7,650,800.00	7,650,800.00
<b>Subtotal</b>		<b>60,367,747.00</b>	<b>60,367,747.00</b>
Depreciación acumulada-Construcción		-25,101,130.00	-17,555,794.00
Depreciación Acumulada Equipo de Oficina		-14,668,248.00	-14,668,248.00
Depreciación Acumulada Equipo de Computación		-7,650,800.00	-7,650,800.00
<b>Total neto</b>		<b><u>12,947,569.00</u></b>	<b><u>20,492,905.00</u></b>

(1) Debido a la necesidad de un espacio amigable, cómodo y seguro para las familias afiliadas y con el fin de realizar conferencias, actividades, reuniones, etc., la Junta Directiva año 2017, propuso a la Asamblea hacer mejoras en la terraza de la APA. El proyecto de mejora de la terraza se presentó por la Sra. Diana Patricia Cuervo representante de los padres ante el Consejo de Administración y la Sra. Dina Mendoza, en ese momento Presidente de la APA.



**ASOCIACION DE PADRES DE ALUMNOS DEL LICEO FRANCES LOUIS PASTEUR**  
**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**

En la Asamblea Ordinaria, celebrada el día 15 de Marzo de 2018, se aprobó el proyecto de ampliación de la terraza, obedeciendo a recomendación dada por el comité de obras del Liceo.

La inversión ascendió a \$37.726.661, discriminados así:

1. Construcción area común	30,407,051
2. Compra de calefactor de gas	899,950
3. Compra de lámparas	599,760
<b>Total Construcc. mejoras propiedades ajenas</b>	<b>31,906,761</b>

(2) Como equipamiento se compró para la terraza

1. Una sala	2,899,900
2. Mesas (4)-sillas (16)	2,920,000
<b>Justificación aumento cuenta Equipos de oficina</b>	<b>5,819,900</b>

**NOTA 10. PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR**

El saldo a Diciembre 31 se detalla así:

		<b>2,021</b>	<b>2,020</b>
Proveedores-Compra prendas de vestir	(1)	792,482.00	0.00
		<b>792,482.00</b>	<b>0.00</b>
Costos y Gastos por pagar	(1)	3,479,432.00	7,969,944.00
Retención en la Fuente	(1)	211,000.00	99,000.00
Impuesto de Industria y Comercio	(1)	80,000.00	108,000.00
<b>Total</b>		<b>3,770,432.00</b>	<b>8,176,944.00</b>

(1)Estos valores fueron cancelados en el mes de Enero de 2022.

**NOTA 11. IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR**

El saldo a Diciembre 31 se detalla así:

		<b>2,021</b>	<b>2,020</b>
IVA por pagar cuatrimestre 3		3,773,000.00	4,203,000.00
ICA por pagar año fiscal		1,076,000.00	1,272,000.00
<b>Total</b>		<b>4,849,000.00</b>	<b>5,475,000.00</b>

Los valores fueron cancelados dentro de los plazos establecidos sin sanciones por extemporaneidad en el mes de Enero 2022.

**NOTA 12. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Los saldos corresponden a obligaciones a favor de los empleados de acuerdo con la consolidación de prestaciones sociales al cierre del período.

		<b>2,021</b>	<b>2,020</b>
Cesantías Consolidadas		4,725,456.00	4,543,708.00
Intereses sobre Cesantías		567,054.00	545,245.00
Vacaciones Consolidadas		1,543,181.00	1,892,276.00
<b>Total</b>		<b>6,835,691.00</b>	<b>6,981,229.00</b>

**NOTA 13. OTROS PASIVOS-INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS**

Corresponde a actividades promovidas por la Asociación mediante el concurso de terceras personas en los cuales la APA percibe una participación sobre las actividades organizadas por los padres de familia, después de finalizada la actividad.

Los conceptos que conformaban los saldos son los siguientes:

**ASOCIACION DE PADRES DE ALUMNOS DEL LICEO FRANCES LOUIS PASTEUR**  
**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**

1. Anticipos de padres de familia	<b>2,021</b>	<b>2,020</b>
	158,168.20	236,000.00
2. Dineros para actividades y Comités	<b>2,021</b>	<b>2,020</b>
Comité Anuarios 2018-2019	5,255,800.00	4,655,800.00
Comité Quinto Grado 2019-2020	0.00	7,626,300.00
Comité Quinto Grado 2021	680,762.00	0.00
Solidaridad Viajes	348,500.00	348,500.00
Actividades para Festival de la Música	0.00	1,380,000.00
Coro Liceo	18,617.00	18,617.00
Actividades organizadas por padres de familia 2019-2020	0.00	1,545,750.00
Actividades organizadas por padres de familia 2021-2020	28,632,100.00	0.00
Comité Prom 2020-2019	3,349,347.00	23,903,200.00
Comité chaquetas alumnos terminal	0.00	1,019,300.00
Clases de francés padres (1)	3,000.00	4,060.00
	38,288,126.00	40,501,527.00
3. Actividades colegios binacionales	<b>2,021</b>	<b>2,020</b>
	225,707.00	225,707.00
Total cuenta otros pasivos	<b>38,672,001.20</b>	<b>40,963,234.00</b>

Estos dineros están a disposición de los comités para actividades y eventos.

**NOTA 14. SUPERAVIT DE CAPITAL**

Está conformado por los equipos y derechos recibidos de la Fundación Louis Pasteur en calidad de donación, así:

	<b>2,021</b>	<b>2,020</b>
Maquinaria y Equipo	9,943,100.00	9,943,100.00
Equipo de Oficina	3,292,255.50	3,292,255.50
<b>Total</b>	<b>13,235,355.50</b>	<b>13,235,355.50</b>

**NOTA 15. EJECUCION APROPIACION DE EXCEDENTES**

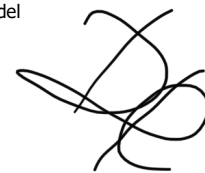
A continuación se relaciona el estado de ejecución presupuestal desde año 2014:

AÑO DE APROPIACION	VALOR	EJECUCION AÑO SIG	SALDO	DESTINO EJECUCION
SALDO A 2014	20,724,659.00	22,035,517.00	-1,310,858.00	COMITES APOYO PADRES Y ALUMNOS
EXCEDENTE AÑO 2014	16,100,430.63	19,853,351.00	-5,063,778.37	IMPLEMENTACION NIIF Y SISTEMA
EXCEDENTE AÑO 2015	6,108,992.63	10,776,378.00	-9,731,163.74	COMITES APOYO PADRES Y ALUMNOS
EXCEDENTE AÑO 2016	37,322,522.23	19,525,430.00	8,065,928.49	COMITES APOYO PADRES Y ALUMNOS
EXCEDENTE AÑO 2017	39,613,303.06	47,679,231.55	<b>0.00</b>	COMITES APOYO PADRES Y ALUMNOS
EXCEDENTE AÑO 2018	29,532,771.27	29,532,771.27	<b>0.00</b>	COMITES APOYO PADRES Y ALUMNOS
EXCEDENTE AÑO 2019	6,861,864.43	6,861,864.43	<b>0.00</b>	COMITES APOYO PADRES Y ALUMNOS
DEFICIT AÑO 2020	-20,714,160.11	0.00	<b>0.00</b>	
	<b>135,550,383.14</b>	<b>156,264,543.25</b>		

El saldo contable de la cuenta de apropiaciones con corte a Diciembre 31 de 2019. fue de \$0. Se abonó a esta cuenta la utilidad obtenida en ese año 2019 por valor de \$6.861.864,43. Durante el año 2020 se ejecutó en apoyo a padres y alumnos, el valor de \$6.861.864,43 quedando así totalmente ejecutados los excedentes. Las ejecución detallada del excedente se puede consultar junto con los libros oficiales de la Asociación.

Durante el año 2020, no se obtuvo excedentes, de tal manera que toda propuesta de apoyo a padres y alumnos, se ejecutará del flujo de efectivo generado en las actividades del año 2021.

El Consejo Técnico de la Contaduría en concepto radicado en 2014-599, precisó el tratamiento contable de las asignaciones permanentes y de los fondos restringidos. Las asignaciones permanentes se constituyen con cargo a los excedentes como una cuenta patrimonial la cual tiene restricciones, donde solo la Asamblea podrá cambiar su destinación y si la Asociación determina la obligatoriedad de ciertas inversiones o proyectos, se deberán constituir los respectivos fondos separados del efectivo o equivalentes del efectivo.





**ASOCIACION DE PADRES DE ALUMNOS DEL LICEO FRANCES LOUIS PASTEUR**  
**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**

No es técnico debitar directamente las asignaciones permanentes (reserva patrimonial) por compra de activos, inversiones y/o proyectos que afecten el resultado según las NIIF; podría incluso interpretarse como una distribución indirecta de excedentes y en algunos casos situaciones anómalas por activos adquiridos no reconocidos por la Asociación y/o gastos no presentados en el estado de resultados integral ERI. Las asignaciones permanentes se constituyen hasta el valor del excedente contable.

**NOTA 16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Corresponde a las actividades que hace la Asociación en el giro ordinario de su objeto. El siguiente es el desglose de las mismas.

	2,021	2,020	variación
Prendas de Vestir	117,750,720.00	62,529,023.00	88%
Afiliaciones	34,320,000.00	28,480,000.00	21%
Campo Deportivo	6,626,000.00	27,258,000.00	-76%
Retribución por venta seguros educativos	1,197,969.00	1,215,576.00	-1%
<b>Total ingresos brutos</b>	<b>159,894,689.00</b>	<b>119,482,599.00</b>	<b>34%</b>
<b>DESCTOS. Y DEVOLUC./VENTAS</b>	<b>0.00</b>	<b>-210,925.00</b>	<b>-100%</b>
<b>Total ingresos netos</b>	<b>159,894,689.00</b>	<b>119,271,674.00</b>	<b>34%</b>

(1) El desglose de los ingresos por actividad de campo deportivo es el siguiente:

Campo deportivo	0	6,900,000
Baloncesto	0	6,630,000
Patinaje	0	5,312,000
Escalada	0	1,950,000
Taller ambiental	0	2,050,000
Baile y Teatro-Realizado de manera virtual	432,000	1,224,000
Ajedrés básico-Realizado de manera virtual	828,000	1,110,000
Ajedrés Intermedio-Realizado de manera virtual	416,000	1,008,000
Motricidad Fina	0	432,000
Yoga y Emociones	0	642,000
Manualidades	460,000	0
Mindful cooking	896,000	0
Refuerzos de Francés	1,820,000	0
Parkour	1,774,000	0
<b>TOTAL ACTIVIDADES CAMPO DEPORTIVO</b>	<b>6,626,000</b>	<b>27,258,000</b>

El aumento de un 88%, venta de prendas de vestir, se debe a las siguientes políticas post-pandemia:

1. Ventas prendas de vestir: A pesar que los directivos decidieron en último momento eliminar el código de color para todos los alumnos de bachillerato, la APA logró recuperarse haciendo constantes campañas para que las familias reservaran anticipadamente las prendas.

2. El aumento de un 21%, en afiliaciones, se debe a las siguientes políticas post-pandemia:

- a. Se solicitó al Consejo de Administración permitirnos estar presente en la plataforma de matrículas para poder ser más visibles a todas las familias
- b. Activar el programa de primeras comuniones que atrajo a 80 afiliados más para este año escolar.
- c. Se hizo contacto telefónico con las familias que en su momento no renovaron su afiliación.

3. La disminución de un 76% en las actividades de campo deportivo, se debieron a:

- a. Los directivos solicitan continuar con los protocolos establecidos por el colegio y mantener "la burbuja". Este año no fue permitido mezclar a los alumnos de las diferentes clases, razón por la que la APA continuó ofreciendo las actividades de manera virtual.

Como media especial protegiendo a las familias, no se organizó en el año 2021, ni en el 2020, la acostumbrada actividad Kermesse de Noel.

**NOTA 17. COSTO DE ACTIVIDADES**

Corresponde a los costos de actividades que hace la Asociación en el giro ordinario de su objeto social. El siguiente es el desglose:

	2,021	2,020	variación
Prendas de vestir	78,426,233.95	40,932,819.84	92%
Costos de Afiliación	0.00	112,600.00	-100%
Campo Deportivo	4,683,592.00	20,160,461.00	-77%
Kermesse Noel	0.00	921,674.00	-100%
<b>Total costo de ventas</b>	<b>83,109,825.95</b>	<b>62,127,554.84</b>	<b>34%</b>

**ASOCIACION DE PADRES DE ALUMNOS DEL LICEO FRANCES LOUIS PASTEUR**  
**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**

Estos gastos corresponden a la actividad llevada a cabo en Diciembre 2019, pero fueron facturados en el mes de enero de 2020.

**NOTA 18. OTROS INGRESOS**

El siguiente es el desglose a Diciembre 31:

	2,021	2,020	variación
Financieros-intereses de CDT y Cta. Ahorros	12,325,812.22	21,445,992.46	-43%
Recuperación de Provisiones y Gastos	4,824,690.00	6,425,425.00	-25%
Aprovechamientos e ingresos ejercicios anteriores	0.00	40,000.00	-100%
Ingresos Diversos-Donación Liceo Francés	30,000,000.00	30,000,000.00	0%
Ingresos Diversos-Donación programa PAEF (1)	4,510,000.00	4,564,000.00	n/a
Ingresos Diversos-Donación familia Colegio	0.00	135,000.00	n/a
Ajuste al peso	2,562.79	1,606.00	60%
<b>Total ingresos no operacionales</b>	<b>51,663,065.01</b>	<b>62,612,023.46</b>	<b>-17%</b>

(1) La Apa tuvo oportunidad de postularse 6 veces al subsidio del programa PAEF.

**NOTA 19. GASTOS DE ADMINISTRACION**

El detalle de los Gastos de Administración a Diciembre 31 es el siguiente:

	2,021	2,020	variación
Gastos de Personal	83,548,444.00	80,664,011.00	4%
Honorarios	26,708,436.00	23,342,303.00	14%
Impuestos	2,364,305.77	2,752,044.96	-14%
Contribuciones y Afiliaciones (1)	307,207.00	3,408,059.00	-91%
Seguros	648,539.15	0.00	n/a
Servicios	4,992,635.86	4,631,859.83	8%
Gastos Legales	2,141,150.00	2,183,500.00	-2%
Mantenimiento y Reparaciones	70,000.00	0.00	n/a
Adecuación e Instalación	117,500.00	56,110.00	109%
Depreciaciones	7,545,336.00	7,939,994.00	-5%
Diversos (2)	6,628,374.00	4,174,608.24	59%
<b>Total gastos operacionales Admón.</b>	<b>135,071,927.78</b>	<b>129,152,490.03</b>	<b>5%</b>

(1) Durante el año 2021 la FAPÉE apoyó a la APA Bogotá, no cobrando la afiliación correspondiente para el año 2021.

El valor mostrado en el año 2021 de \$307,207, corresponde al pago del año 2020, ajustado a la tasa de cambio del día del pago.

(2) Se hace comparativo de este rubro donde se observa el manejo administrativo durante la pandemia y post-pandemia de los gastos diversos:

	2,021	2,020	variación
Libros, suscripciones periódicos	195,000.00	0.00	n/a
Gastos relaciones públicas	329,489.00	154,447.00	113%
Gastos apoyo al liceo	0.00	1,730,161.25	-100%
Gastos apoyo a padres del liceo	3,903,775.00	1,037,547.99	276%
Elementos de aseo y cafetería	202,791.00	219,000.00	-7%
Útiles, paperlería y fotocopias	610,259.00	235,361.00	159%
Taxis y Buses	106,200.00	221,100.00	-52%
Casino y Restaurantes	805,800.00	59,660.00	1251%
Gastos Asamblea General	81,200.00	78,400.00	4%
Licencias y programas	393,860.00	438,931.00	-10%
<b>Total cuenta gastos diversos</b>	<b>6,628,374.00</b>	<b>4,174,608.24</b>	<b>59%</b>

**NOTA 20. GASTOS FINANCIEROS**

El siguiente es el desglose a Diciembre 31:

2,021                      2,020                      variación

**ASOCIACION DE PADRES DE ALUMNOS DEL LICEO FRANCES LOUIS PASTEUR**  
**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**

Financieros-Gastos bancarios	1,266,194.00	342,814.00	269%
Financieros-Comisiones bancarias	2,185,656.00	2,366,355.52	-8%
Intereses	0.00	2,600.00	-100%
Descuentos en ventas	65,000.00	0.00	n/a
<b>Total gastos de financiamiento</b>	<b>3,516,850.00</b>	<b>2,711,769.52</b>	<b>30%</b>

**NOTA 21. OTROS GASTOS**

El siguiente es el desglose a Diciembre 31:

	2,021	2,020	variación
Retiro de activos-Deuda difícil cobro Transp. Isgo	0.00	5,670,000.00	n/a
Impuestos Asumidos-GMF	1,632,571.26	1,057,665.60	54%
Impuestos Asumidos-Por retenciones fuente (1)	551,811.00	1,270,960.00	-57%
Impuestos Asumidos-Por IVA no descontable por ley (2)	66,612.00	598,848.00	-89%
Diversos por Ajuste al peso	2,258.04	8,569.58	-74%
<b>Total gastos no operacionales</b>	<b>2,253,252.30</b>	<b>8,606,043.18</b>	<b>-74%</b>

(1) Son retenciones en la fuente descontadas por Banco Davivienda en el pago de los intereses de CDT's.

(2) Las actividades de campo deportivo, son excluidas de impuesto a las ventas, ya que son actividades recreativas y culturales.

Pero, la compra de los materiales, logística, apoyo y demás, al ser servicios gravados, los proveedores cobran el IVA.

Fiscalmente no se puede deducir un IVA si no se genera, es por esa razón que se lleva como un impuesto asumido.

**NOTA 22. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS**


Los estados financieros individuales y las notas que los acompañan fueron remitidos por el Comité financiero para ser presentados a la Asamblea General, la cual podrá aprobarlos o modificarlos.



**PAULA MARCELA GOMEZ VILLEGAS**  
 Presidente



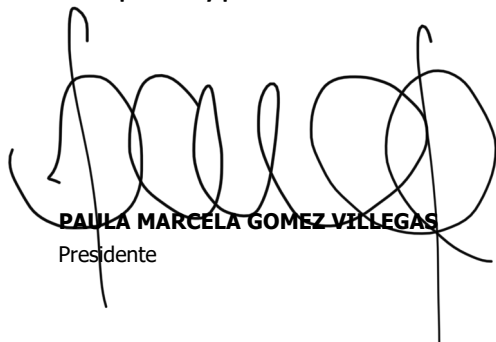
**LUISA GUTIERREZ M.**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 16552-T  
 (Ver Dictamen adjunto)




**LUZ A. PALACIOS**  
 Contadora  
 T.P. 102082-T

**ASOCIACION DE PADRES DE ALUMNOS DEL LICEO FRANCES LOUIS PASTEUR**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL**  
**PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
**Cifras expresadas en pesos colombianos**

	Notas	2021	2020
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	80,022,403.92	77,099,161.19
Activos financieros	6	456,163,372.00	466,163,372.00
Otras cuentas por cobrar	7	6,935,804.00	8,782,715.00
Inventarios	8	19,827,446.36	22,429,344.91
<b>Total activos corrientes</b>		<b>562,949,026.28</b>	<b>574,474,593.10</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedades, planta y equipo	9	12,947,569.00	20,492,905.00
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>12,947,569.00</b>	<b>20,492,905.00</b>
<b>Total activos</b>		<b>575,896,595.28</b>	<b>594,967,498.10</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Proveedores	10	792,482.00	0.00
Cuentas por pagar	10	3,770,432.00	8,176,944.00
Impuestos corrientes por pagar	11	4,849,000.00	5,475,000.00
Beneficios a empleados	12	6,835,691.00	6,981,229.00
Ingresos recibidos para terceros	13	38,672,001.20	40,963,234.00
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>54,919,606.20</b>	<b>61,596,407.00</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>54,919,606.20</b>	<b>61,596,407.00</b>
<b>Patrimonio</b>			
Superavit de capital	14	13,235,355.50	13,235,355.50
Apropiación de Excedentes	15	0.00	0.00
Excedente año actual		-12,394,102.02	-20,714,160.11
Apropiaciones ejecutadas	15	135,550,383.14	156,264,543.25
Excedentes acumulados por adopción NIIF Pymes		384,585,352.46	384,585,352.46
<b>Total patrimonio</b>		<b>520,976,989.08</b>	<b>533,371,091.10</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>575,896,595.28</b>	<b>594,967,498.10</b>

  
**PAULA MARCELA GOMEZ VILLEGAS**  
 Presidente

  
**LUISA GUTIERREZ M.**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 16552-T  
 (Ver Dictamen adjunto)


  
**LUZ A. PALACIOS**  
 Contadora  
 T.P. 102082-T

**ASOCIACION DE PADRES DE ALUMNOS DEL LICEO FRANCES LOUIS PASTEUR**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
**Cifras expresadas en pesos colombianos**

	<b>Notas</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Ingresos de actividades ordinarias	16	159,894,689.00	119,271,674.00
Menos:Costo de ventas	17	83,109,825.95	62,127,554.84
<b>Excedente bruto</b>		<b>76,784,863.05</b>	<b>57,144,119.16</b>
Otros ingresos	18	51,663,065.01	62,612,023.46
Gastos de administración	19	135,071,927.78	129,152,490.03
Gastos de financiamiento	20	3,516,850.00	2,711,769.52
Otros gastos	21	2,253,252.30	8,606,043.18
<b>Excedente antes de impuestos</b>		<b>-12,394,102.02</b>	<b>-20,714,160.11</b>
Gasto por impuesto a la Renta		0.00	0.00
<b>Excedente del período</b>		<b>-12,394,102.02</b>	<b>-20,714,160.11</b>

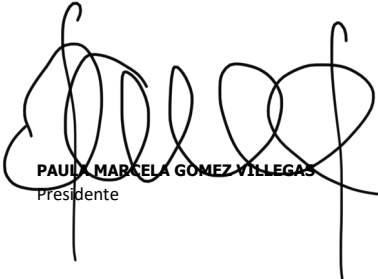
  
**PAULA MARCELA GOMEZ VILLEGAS**  
 Presidente

  
**LUISA GUTIERREZ M.**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 16552-T  
 (Ver Dictamen adjunto)


  
**LUZ A. PALACIOS**  
 Contadora  
 T.P. 102082-T

ASOCIACION DE PADRES DE ALUMNOS DEL LICEO FRANCES LOUIS PASTEUR  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020  
Cifras expresadas en pesos colombianos

	SUPERAVIT DE CAPITAL	APROPIACION DE EXCEDENTES	EXCEDENTE(DEFICIT) DEL EJERCICIO	EXCEDENTES EJECUTADOS	EXCEDENTE POR CONVERGENCIA NIIF	TOTAL PATRIMONIO
<b>Saldos a Diciembre 31 de 2.019</b>	<b>13,235,355.50</b>	<b>0.00</b>	<b>6,861,864.43</b>	<b>149,402,678.82</b>	<b>384,585,352.46</b>	<b>554,085,251.21</b>
Traslados del período	0.00	6,861,864.43	-6,861,864.43	0.00	0.00	0.00
Excedentes del ejercicio	0.00	0.00	-20,714,160.11	0.00	0.00	-20,714,160.11
Ejecución de Excedentes	0.00	-6,861,864.43	0.00	6,861,864.43	0.00	0.00
Excedentes retenidos por transición	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldos a Diciembre 31 de 2.020</b>	<b>13,235,355.50</b>	<b>0.00</b>	<b>-20,714,160.11</b>	<b>156,264,543.25</b>	<b>384,585,352.46</b>	<b>533,371,091.10</b>
Traslados del período	0.00	0.00	-12,394,102.02	0.00	0.00	-12,394,102.02
Pérdida del ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ejecución de Excedentes	0.00	0.00	20,714,160.11	-20,714,160.11	0.00	0.00
Excedentes retenidos por transición	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldos a Diciembre 31 de 2.020</b>	<b>13,235,355.50</b>	<b>0.00</b>	<b>-12,394,102.02</b>	<b>135,550,383.14</b>	<b>384,585,352.46</b>	<b>520,976,989.08</b>

  
**PAULA MARCELA GÓMEZ VILLEGAS**  
Presidente

  
**LUISA GUTIERREZ M.**  
Revisor Fiscal  
T.P. 16552-T  
(Ver Dictámen adjunto)

  
**LUZ A. PALACIOS ZULETA**  
Contadora  
T.P. 102082-T

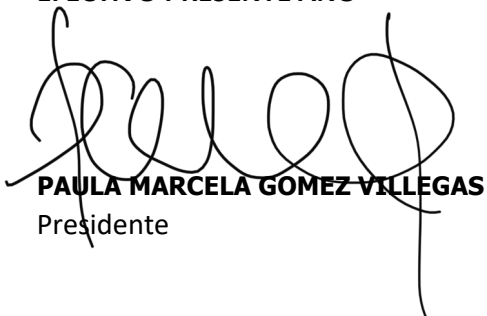
ASOCIACION DE PADRES DE ALUMNOS DEL LICEO FRANCES LOUIS PASTEUR

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARADO


PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

Cifras expresadas en pesos colombianos

	2,021	2,020
<b>RECURSOS:</b>		
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	<b>-12,394,102.02</b>	<b>-20,714,160.11</b>
 PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
+ DEPRECIACION+AMORTIZACIONES	7,545,336.00	7,939,994.00
+ ENTREGA DE PRENDAS APOYO AL LICEO	152,330.00	479,639.25
+ PERDIDA POR RETIRO CARTERA	0.00	5,670,000.00
- DONACIONES POR COMITES	0.00	0.00
- INTERESES DE CDT CAUSADOS	0.00	0.00
- RECUPERACION DE COSTOS Y GASTOS	0.00	-6,784,025.00
<b>EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN</b>	<b>-4,696,436.02</b>	<b>-13,408,551.86</b>
 <b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES</b>		
+ AUMENTO DE CUENTAS POR PAGAR	0.00	0.00
+ AUMENTO IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	0.00	0.00
+ AUMENTO OBLIGACIONES LABORALES	0.00	0.00
+ AUMENTO OTROS PASIVOS	0.00	15,778,836.00
+ AUMENTO PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	0.00	0.00
+ DISMINUCION DE DEUDORES	1,846,911.00	6,648,455.00
+ DISMINUCION DE ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00
+ DISMINUCION DE INVENTARIOS	2,449,568.55	4,521,635.66
- AUMENTO DEUDORES	0.00	0.00
- AUMENTO INVENTARIOS	0.00	0.00
- DISMINUCION CUENTAS POR PAGAR	-3,614,030.00	-4,779,126.00
- DISMINUCION IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	-626,000.00	-865,000.00
- DISMINUCION OBLIGACIONES LABORALES	-145,538.00	-12,375.00
- DISMINUCION OTROS PASIVOS	-2,291,232.80	0.00
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTI. DE OPERACIÓN</b>	<b>-7,076,757.27</b>	<b>7,883,873.80</b>
 ACTIVIDADES DE INVERSION		
+ INTERESES FINANCIACION CDT	10,000,000.00	0.00
- COMPRA PROPIEDAD-PLANTA-EQUIPO	0.00	0.00
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVEF</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>0.00</b>
 TOTAL - AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO	2,923,242.73	7,883,873.80
EFECTIVO AÑO ANTERIOR	77,099,161.19	69,215,287.39
<b>EFECTIVO PRESENTE AÑO</b>	<b>80,022,403.92</b>	<b>77,099,161.19</b>

  
**PAULA MARCELA GOMEZ VILLEGAS**  
 Presidente

  
**LUISA GUTIERREZ M.**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 16552-T  
 (Ver Dictámen adjunto)

  
**LUZ A. PALACIOS Z.**  
 Contadora  
 T.P. 102082-T

## **CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS**

Señores

**Asamblea General**

**ASOCIACION DE PADRES DE ALUMNOS DEL LICEO FRANCES LOUIS PASTEUR**

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la ASOCIACION DE PADRE DE ALUMNOS DEL LICEO FRANCES LOUIS PASTEUR, con NIT. 860.509.728-1.

### **Certificamos**

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes estados financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo con corte a Diciembre 31 de 2021 y 2020, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la Asociación a diciembre 31 de 2021, además:

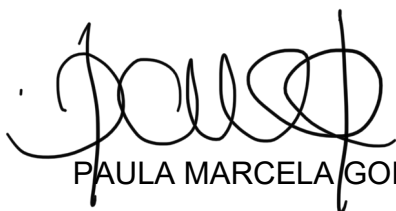
- Que los hechos económicos que afectan a la Asociación han sido correctamente clasificados, descritos, revelados y están contenidos en las notas a los estados financieros con corte a diciembre 31 de 2021 y 2020, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares del software contable y que estos hechos económicos están debidamente soportados y reflejan razonablemente la situación financiera de la Asociación.
- Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio 2021 y 2020.



- Que los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo las normas internacionales de información financiera aplicables para el grupo 2 en cumplimiento del Decreto 3022 del 2013 y los Decretos 2420 y 2496 de 2015.
- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan afectar la situación económica de la Asociación.

Se expide la presente certificación en Bogotá D.C., a los 14 días del mes de febrero de 2022, en cumplimiento al artículo 37 de la Ley 222 de 1995.

Atentamente,



PAULA MARCELA GOMEZ VILLEGAS  
Presidente



LUZ A. PALACIOS ZULETA  
Contadora