

ASOCIACIÓN DE PADRES DE FAMILIA DEL LICEO NAVARRA
NIT. 800.142.294-1



INFORME A LA
ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS

ESTADOS FINANCIEROS

AÑO 2025

ASOCIACIÓN DE PADRES DE FAMILIA DEL LICEO NAVARRA

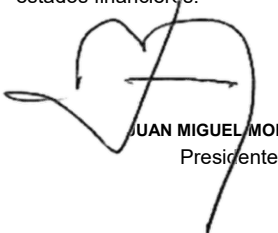
BALANCE GENERAL

Cifras expresadas en pesos \$ Colombianos

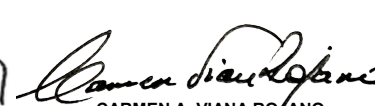


		31 de Diciembre		
	NOTA	2025	2024	VARIACION
<u>ACTIVO</u>				
<u>Activo Corriente</u>				
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	47.075.667	50.572.737	(3.497.070)
Total Activo Corriente		47.075.667	50.572.737	(3.497.070)
<u>Propiedad Planta y Equipo</u>				
Propiedad Planta y Equipo	4	263.393	790.173	(526.780)
TOTAL ACTIVO		47.339.060	51.362.910	(4.023.850)
<u>PASIVO</u>				
<u>Pasivo Corriente</u>				
Cuentas por pagar	5	30.000	8.528.100	(8.498.100)
Anticipos y Avances Recibidos	6	28.013.000	27.501.000	512.000
Total Pasivo Corriente		28.043.000	36.029.100	(7.986.100)
TOTAL PASIVO		28.043.000	36.029.100	(7.986.100)
<u>PATRIMONIO</u>				
Excedente o Déficit del Ejercicio		3.962.250	-7.366.749	11.328.999
Excedente o Déficit de Ejercicios Anteriores		15.333.810	22.700.559	(7.366.749)
TOTAL PATRIMONIO		19.296.060	15.333.810	3.962.250
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		47.339.060	51.362.910	(4.023.850)

Certificación: Los suscritos Representante Legal y Contador de la Asociación de Padres de Familia del Liceo Navarra certificamos que los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2025 han sido tomados fielmente de los libros de Contabilidad y reflejan la situación financiera de la Asociación en la misma fecha D 2649/93. Las notas adjuntas forman un todo indivisible con los estados financieros.



JUAN MIGUEL MORALES
 Presidente



CARMEN A. VIANA ROJANO
 Contadora TP 121575-T



DAIRO ARTURO CENDALES COMBITA
 Revisor Fiscal TP 300163-T
 Ver dictamen adjunto

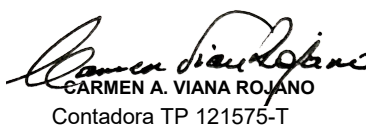
ASOCIACIÓN DE PADRES DE FAMILIA DEL LICEO NAVARRA
ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS
 Período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre
 Cifras expresadas en Pesos \$ Colombianos

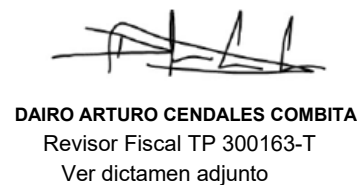


	<u>NOTA</u>	Diciembre 2025	Diciembre 2024	VARIACION
<u>Ingresos Operacionales</u>				
Por Asociación		52.221.000	42.488.000	9.733.000
Por Agendas		0	0	0
Por Otros		0	0	0
Total Ingresos Operacionales	7	52.221.000	42.488.000	9.733.000
- <u>Costo de la Actividad</u>				
Por Asociación		(34.861.346)	(36.581.563)	1.720.217
Por Agendas		0	0	0
Total Costo de la Actividad	8	(34.861.346)	(36.581.563)	1.720.217
EXCEDENTE O DÉFICIT BRUTO		17.359.654	5.906.437	11.453.217
- Gastos de Administración	9	(11.907.244)	(10.745.738)	(1.161.506)
EXCEDENTE O DÉFICIT OPERACIONAL		5.452.409	(4.839.301)	10.291.711
+ <u>Ingresos No Operacionales</u>	10			
Financieros		30.097	4.705	25.392
Aprovechamientos		922	4.000	
Diversos		2.144	1.264	880
Total Ingresos no operacionales		33.163	9.969	26.272
- <u>Gastos No Operacionales</u>	11			
Financieros		(1.523.321)	(2.536.917)	1.013.595
Perdida en venta y retiro de bienes				0
Gastos Extraordinarios		(1)	(500)	499
				0
EXCEDENTE O DÉFICIT DEL EJERCICIO		3.962.250	(7.366.749)	11.332.077

Certificación: Los suscritos Representante Legal y Contador de la Asociación de Padres de Familia del Liceo Navarra certificamos que los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2025 han sido tomados fielmente de los libros de Contabilidad y reflejan la situación financiera de la Asociación en la misma fecha D 2649/93. Las notas adjuntas forman un todo indivisible con los estados financieros.


JUAN MIGUEL MORALES
 Presidente


CARMEN A. VIANA ROJANO
 Contadora TP 121575-T


DAIRO ARTURO CENDALES COMBITA
 Revisor Fiscal TP 300163-T
 Ver dictamen adjunto

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



NOTA 1: ENTE ECONOMICO

La **ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DEL COLEGIO LICEO NAVARRA**, es una entidad privada, sin ánimo de lucro, con patrimonio y personería jurídica propios con el objetivo de prestar colaboración y apoyo a las directivas del colegio, a sus asociados, profesores, alumnos y en general a todos los estamentos de la comunidad educativa del liceo.

CONSTITUCION: La entidad se constituyó por certificación No. 04733 del 16 de diciembre de 1997 de Alcaldía Mayor de Bogotá, inscrita ante Cámara de comercio el 30 de diciembre de 1.997 bajo el No. 00011084 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro. Con una duración indefinida; sometida al control y vigilancia por la secretaria distrital de educación. Su domicilio es la ciudad de Bogotá D.C.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los presentes Estados Financieros de la **ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DEL COLEGIO LICEO NAVARRA**, han sido preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la ley 1314 de 2009 y reglamentadas en el Decreto único reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de información Financiera para Pymes (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standard Board- IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español al 1 de enero de 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el 2012 por el IASB.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los Estados Financieros individuales.

2.1 Bases de Contabilidad de Acumulación o Devengo:

La asociación prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

2.2. Bases de Medición:

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de las siguientes partidas materiales incluidas en el estado de situación financiera:

Los instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados.

2.3 Moneda Funcional y de Presentación:

Las partidas incluidas en los estados financieros de la compañía se expresan en la moneda del entorno económico principal donde opera la entidad pesos colombianos. Los estados financieros se presentan "en pesos colombianos", que es la moneda funcional de la Asociación y la moneda de presentación. Toda la información es presentada en pesos colombianos.

2.4 Uso de Estimaciones y Juicio

La preparación de los estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que las estimaciones son revisadas y en cualquier periodo futuro afectado.

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación del estado de situación financiera de apertura y de los estados financieros preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF) a menos que se indique lo contrario.

2.5 Principios generales:

A - BANCOS

En el año 2025, las cuentas de bancos reflejan el valor de las partidas conciliatorias atendiendo la práctica contable y los pronunciamientos de los organismos de Control.

D - PATRIMONIO

El patrimonio social está conformado por los excedentes o déficit del ejercicio realizados.

E - RECONOCIMIENTO DEL RECURSO FINANCIERO, COSTOS Y GASTOS.

Los ingresos, costos y gastos se registran por el sistema de causación.

NOTA 3 - DISPONIBLE

Diciembre

Diciembre

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



El disponible esta conformado por :	2025	2024
Caja general		
Cuentas de Ahorro (DAVIVIENDA)	47.075.666,58	50.572.736,68
TOTAL DISPONIBLE	47.075.666,58	50.572.736,68

El saldo de la cuenta de ahorro se encuentra conciliado con el extracto bancario a 31 de Diciembre de 2024

NOTA 4 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedades planta y equipo esta conformado por:	Diciembre 2025	Diciembre 2024
Equipos de oficina	620.000,00	620.000,00
Muebles y Enseres	952.000,00	952.000,00
Equipo de computo y comunicaci3n	3.932.900,00	3.932.900,00
Depreciacion Acumulada	-5.241.506,85	-4.714.726,89
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	263.393,15	790.173,11

El saldo de propiedades planta y equipo corresponde a la compra de un computador portatil para instalacion del Software contable y financiero adquirido y Compra mueble folderamaen lamina cold roll.

NOTA 5 - CUENTAS POR PAGAR

El saldo de cuentas por pagar esta conformado por:	Diciembre 2025	Diciembre 2024
Costos y gastos por Pagar		
Honorarios	0,00	400.000,00
Otros	0,00	8.085.099,98
Retenci3n en la fuente		
Dian	30.000,00	43.000,00
ACREEDORES VARIOS		
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	30.000,00	8.528.099,98

Retencion en la fuente de Diciembre de 2025

NOTA 6 - OTROS PASIVOS

El saldo de otros pasivos esta conformado por:	Diciembre 2025	Diciembre 2024
Ingresos recibidos por anticipado asociados a3o siguiente		
Numero de Afiliaciones	257	264
Valor cuota Afiliaci3n	109.000,00	103.000,00
Anticipo Recibido por error	0	309.000
TOTAL OTROS PASIVOS	28.013.000,00	27.501.000,00

NOTA 7 - INGRESOS OPERACIONALES

El comportamiento de los ingresos operacionales fue el siguiente:	Diciembre 2025	Diciembre 2024
Por Asociaci3n		
N3mero de Afiliaciones	507	452
Valor cuota Afiliaci3n	103.000,00	94.000,00
TOTAL INGRESOS POR ASOCIACION	52.221.000,00	42.488.000,00

NOTA 8 - COSTO DE LA ACTIVIDAD

La discriminaci3n del costo comparativo es el siguiente:	Diciembre 2025	Diciembre 2024
Participaci3n de actividades		
Solidaridad	(393.600,00)	0,00
Administracion	(743.000,00)	(1.423.200,00)
Academico	(4.992.500,00)	(7.164.379,00)
Recreacion	(822.937,00)	(4.550.000,00)
Reconocimientos	(19.261.705,26)	(23.443.984,00)
Bienestar	(8.647.604,00)	
Total Participaci3n de actividades	(34.861.346,26)	(36.581.563,00)
TOTAL COSTOS	(34.861.346,26)	(36.581.563,00)

NOTA 9 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

La discriminaci3n de los gastos de adm3n comparativo es el siguiente:	Diciembre 2025	Diciembre 2024
Honorarios		

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



Servicio Software Digitalizacion Recibos Afiliaciones		
Servicios profesionales de contabilidad	(2.623.000,00)	(2.125.000,00)
Impuestos		
Impuestos Asumidos	(487.161,24)	(482.014,21)
Seguros		
Poliza de Manejo	(3.587.850,00)	(3.587.850,00)
Servicios		
Procesamiento de Datos	(821.928,14)	(1.210.000,00)
Renovacion Soporte y Actualizacion Software	(940.000,00)	0,00
Mantenimiento de pagina Web	(1.876.825,00)	(1.788.594,20)
Correo, Portes Y Telegramas		
Registro Mercantil (cámara de Cio)		
Renovación e Inscripción Junta	(975.700,00)	(1.025.500,00)
Depreciacion		
Equipo de Oficina, equipos computacion y Software	(526.779,96)	(526.779,96)
Gastos Otros		
Utiles, papeleria y fotocopias	(68.000,00)	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	(11.907.244,34)	(10.745.738,37)

NOTA 10 - INGRESOS NO OPERACIONALES

	Diciembre 2025	Diciembre 2024
La composición de los ingresos no operacionales es el siguiente:		
Financieros		
Colpatria	30.096,66	4.705,02
Diversos		
Aprovechamientos	922,00	0,00
Ajuste al peso	2.144,25	5.264,00
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	33.162,91	9.969,02

NOTA 11 - GASTOS NO OPERACIONALES

	Diciembre 2025	Diciembre 2024
La composición de los gastos no operacionales es el siguiente:		
Financieros		
Bancarios	(500.826,39)	(934.942,90)
Comisiones consignación nacional	(1.386.377,56)	(1.601.974,00)
Total Financieros	(1.887.203,95)	(2.536.916,90)
Diversos		
Ajuste al peso	(1.218,42)	(500,00)
Total Financieros	(1.218,42)	(500,00)
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	(1.888.422,37)	(2.537.416,90)

 JUAN MIGUEL MORALES Presidente	 CARMEN A. VIANA ROJANO Contadora TP 121575-T	 DAIRO ARTURO CENDALES COMBITA Revisor Fiscal TP 300163-T
--	--	--