



Bogotá, 2 de marzo de 2022

## **INFORME DE GESTIÓN CIERRE FISCAL 2021**

### **ASOPANGLO - ASOCIACIÓN DE PADRES DE FAMILIA DEL COLEGIO ANGLO COLOMBIANO**

#### **La evolución previsible de la sociedad.**

Asopanglo, la asociación de padres de familia del colegio Anglo Colombiano, mantendrá su objeto social para el presente periodo, igualmente se continuarán con las actividades que se ofrecen a las familias afiliadas.

La asociación tiene activos por valor total de \$ 5.628.588.160 en el año 2021, estos activos estas representado en inversiones, que se encuentran en fondos restringidos y no restringidos.

Tiene pasivos por valor total de \$ 2.591.164.213 que corresponde a cuentas por pagar y anticipos de cuotas de sostenimiento que se amortizan mes a mes, y la cuenta relacionada con el Fondo educacional por \$ 2.352.114.689 recursos que se destinan para los costos educativos de los alumnos cuyos padres o acudientes han fallecido.

El Patrimonio cerró con corte a diciembre 31 de 2021 con un valor de \$ 3.037.423.947

Los ingresos del periodo 2021 disminuyeron en un 2% con respecto al año 2020 debido principalmente a la disminución de socios. Por otra parte, la pandemia conllevó a una reducción en los egresos ya que fue necesario llevar a cabo todos los programas en forma virtual, disminuyendo así los costos de su operación. Ingresan \$ 127.400.215 por proceso penal que se viene adelantando desde el año 2010, ingresan también \$ 4.639.858 como recuperación de una cartera de un programa denominado asistencia familiar que se



desarrolló hace más de 10 años. De acuerdo con lo anterior el resultado del periodo en mención presentó un excedente de \$186.222.112

#### **Negocio en marcha:**

La asociación mantiene una continuidad bajo principios de empresas en marcha, **según la evaluación de la administración y los resultados acumulados del mismo.**

#### **Negocios con Fundadores y administradores:**

La asociación no tiene operaciones transaccionales con sus fundadores y con sus administradores.

#### **Los acontecimientos importantes acaecidos después del cierre:**

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros, que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Asociación reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2021.

#### **El estado de cumplimiento de las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor por parte de la sociedad y otros.**

En cumplimiento del artículo 47 de la ley 222 de 1995 modificada con la ley 603 del 27 de julio de 2000, nos permitimos informar que la Asociación está cumpliendo las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor

La asociación dio cumplimiento a ley protección de datos.



**Otros hechos:**

Nos permitimos informar que la Asociación ha cumplido durante el periodo sus obligaciones de autoliquidación y pago de los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral durante el año 2021.

Cordialmente,

**LUISA FERNANDA MARTINEZ**

**Directora Ejecutiva Asopanglo**

**CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

Señores  
**ASAMBLEA GENERAL**  
Ciudad

Nosotros el representante legal y contador de la Asociación de Padres de Familia del Colegio Anglo Colombiano "ASOPANGLO" Nit 860.027.014-0 certificamos que hemos preparado un conjunto completo de Estados Financiero que incluyen un Estados de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el patrimonio y Estado de Flujos de efectivo a diciembre 31 de 2021 de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables por los preparadores de información pertenecientes al grupo 2, incluyendo sus correspondientes revelaciones que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Asociación de Padres de Familia del Colegio Anglo Colombiano "ASOPANGLO" al 31 de Diciembre de 2021; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio y lo correspondientes a sus Flujo de Efectivo y además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados.
- c. 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 al 31 de diciembre de 2021. Las cifras se encuentran valuadas mediante el uso de métodos de reconocido valor técnico.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros mencionados y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros ; y,
- f. Se han hecho provisiones para cubrir cualquier pérdida de importancia que pueda presentarse como resultado de castigo de cartera de difícil recuperación.
- g. La Asociación ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el decreto 1406/99.
- h. En cumplimiento del artículo 1º de la ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Bogotá, a los 02 días del mes de marzo del año 2022.

Atentamente,



**LUISA FERNANDA MARTINEZ**  
Representante Legal  
C.C. 52.386.827



**MARIA CRISTINA PINZON**  
Contador Público  
C.C. 52.107.665  
T.P. 79884-T



A los miembros de la asamblea de  
**ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DE COLEGIO ANGLO COLOMBIANO -  
ASOPANGLO**

## **Opinión**

He auditado los estados financieros individuales adjuntos, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre 2021 y 2020 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio, y de sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y el resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, los estados financieros individuales tomados de registros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DE COLEGIO ANGLO COLOMBIANO - ASOPANGLO** al 31 de diciembre de 2021 y 2020, así como el estado de resultados y sus flujos de efectivo terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera expuestas en el Anexo 2 del DUR 2420 de 2015, modificadas y compiladas por lo dispuesto en el Anexo 2 del Decreto 2483 de 2018, aplicables al Grupo 2.

## **Fundamento de la opinión**

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría -NIA- expuestas en el "Anexo técnico compilatorio y actualizado 4 - 2019, de las Normas de Aseguramiento de la Información" incorporado al DUR 2420 de 2015 a través del Anexo 2 del Decreto 2483 del 28 de diciembre de 2018. Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más delante de este informe, en la sección "Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros". Soy independiente de **ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DE COLEGIO ANGLO COLOMBIANO - ASOPANGLO**, de acuerdo con el Manual del Código de Ética para profesionales de la contabilidad, junto con los requisitos éticos relevantes para mi auditoría de estados financieros en Colombia y he cumplido con las demás responsabilidades éticas aplicables. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

## **Otros asuntos:**

Los estados financieros del año 2020, fueron auditados por mí, emitiendo un dictamen sin salvedades.

## **Responsabilidad de la administración y de los responsables de gobierno**

Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración, quien supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos definidos por las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública propias para las entidades en etapa de disolución, junto con el manual de políticas contables adoptadas por la **ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DE COLEGIO ANGLO COLOMBIANO - ASOPANGLO** de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera (NCIF). Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y la presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, y registrar estimaciones contables que sean razonables.

Adicionalmente, en la preparación de la información financiera, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la entidad para continuar como empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones inherentes a este asunto y utilizando la base contable de negocio en marcha a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Asociación o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa realista diferente de hacerlo. A su vez, los responsables de gobierno de la entidad deben supervisar el proceso de información financiera de la Asociación.

## **Responsabilidad del revisor fiscal**

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información. Dichas normas exigen el cumplimiento a los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales. La seguridad razonable es un alto nivel de aseguramiento, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia siempre detectará una incorrección material cuando exista.

Como parte de una auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia, debo ejercer mi juicio profesional y mantener mi escepticismo profesional a lo largo de la auditoría, además de:

- Identificar y evaluar los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñar y ejecutar procedimientos de auditoría que respondan a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para fundamentar mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que la resultante de un error, ya que el fraude puede implicar colusión,

falsificación, omisiones intencionales, declaraciones falsas o sobrepaso del sistema de control interno.

- Obtener un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, para diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias.
- Evaluar políticas contables utilizadas, razonabilidad de las estimaciones contables y las respectivas revelaciones realizadas por la Administración
- Concluir sobre si es adecuado que la Administración utilice la base contable de negocio en marcha y con base en la evidencia de auditoría obtenida, si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Asociación para continuar como negocio en marcha. Si concluyo que existe una incertidumbre importante, debo llamar la atención en el informe del auditor sobre las revelaciones relacionadas, incluidas en los estados financieros o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar mi opinión. Las conclusiones del auditor se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe, sin embargo, eventos o condiciones posteriores pueden hacer que una entidad no pueda continuar como negocio en marcha, aspecto este último ya revelado.
- Evaluar la presentación general, la estructura, el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de manera que se logre una presentación razonable. Adicionalmente, debo comunicar a los responsables del gobierno de la entidad el alcance, el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la misma, y proporcionar una declaración de que he cumplido con todos los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia.

### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

Fundamentado en el alcance de mi auditoría, no estoy enterado de situaciones indicativas de inobservancia en el cumplimiento de las siguientes obligaciones de la Asociación:

1)llevar los libros de actas, registro de operaciones en libros contabilidad, según las normas legales y la técnica contable; 2) Desarrollar las operaciones conforme a los estatutos y decisiones de la Junta directiva y Asamblea; 3) a las normas relativas a la seguridad social en lo pertinente a la información de las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus integrantes y a sus ingresos base de cotización, estas han sido tomadas de los registros y soportes contables. La Asociación no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral; y 4) Conservar la correspondencia y los comprobantes de las cuentas.

Adicionalmente, existe concordancia entre los estados financieros adjuntos y la información contable incluida en el informe de gestión preparado por la Administración de la Asociación.

### Opinión sobre la efectividad del control interno

Como parte de mis funciones como Revisor Fiscal y en cumplimiento de los artículos 1.2.1.2 y 1.2.1.5. del DUR 2420 de 2015, modificado por los artículos 4 y 5 del Decreto 2496 de 2015, debo reportar sobre el cumplimiento de los numerales 1 y 3 del artículo 209 del Código de Comercio, relacionadas con la evaluación sobre si los actos de los administradores de la **ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DEL COLEGIO ANGLO COLOMBIANO - ASOPANGLO** se ajustan a los estatutos, a las órdenes y a las instrucciones de la junta directiva y si hay y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la **ASOCIACION** o de terceros que estén en su poder, para el efecto emití un informe separado de fecha de 02 de marzo de 2022.



**ELSY JANETH CHACON CAMACHO.**

Revisor fiscal

TP. N.º 119253-T

Miembro de Gerencia y Control SAS

Bogotá - Colombia

02 de marzo de 2022.

**ASOCIACIÓN DE PADRES DE FAMILIA DEL COLEGIO ANGLO COLOMBIANO - ASOPANGO**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE 2021 Y 2020**  
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

<b>ACTIVO</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>CORRIENTE</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	4	3,382,666,513	3,097,541,860
DEUDORES	5	47,288,100	63,422,038
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	6	894,490	894,480
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>3,430,849,103</b>	<b>3,161,858,378</b>
<b>NO CORRIENTE</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	7	2,185,703,494	2,646,806,026
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8	12,035,563	6,321,054
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>2,197,739,057</b>	<b>2,653,127,080</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>5,628,588,160</b>	<b>5,814,985,458</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>CORRIENTES</b>			
OBLIGACIONES FINANCIERAS		3,874,663	1,620,009
CUENTAS POR PAGAR	9	23,669,184	34,014,449
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	10	194,799,000	197,005,000
OBLIGACIONES LABORALES	11	16,706,677	16,375,365
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>239,049,524</b>	<b>249,014,823</b>
<b>NO CORRIENTE</b>			
CUENTAS POR PAGAR	12	2,352,114,689	2,702,304,653
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>2,352,114,689</b>	<b>2,702,304,653</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>2,591,164,213</b>	<b>2,951,319,475</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
FONDO SOCIAL		1,123,111,000	1,123,111,000
RESERVA FONDO SOCIAL		1,128,441,723	1,128,441,723
EXCEDENTES (DEFICIT) ACUMULADOS	13	599,649,113	599,649,113
EXCEDENTES (DEFICIT) DEL EJERCICIO		186,222,112	12,464,147
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>3,037,423,947</b>	<b>2,863,665,983</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>5,628,588,160</b>	<b>5,814,985,458</b>

Las notas 1 al 20 son parte integrante de los estados financieros.



**LUISA FERNANDA MARTINEZ**  
Representante legal



**M<sup>ra</sup> CRISTINA PINZÓN**  
Contador  
T.P. 79884 - T



**ELSY JANETH CHACÓN CAMACHO**  
Revisor fiscal  
T.P. 119253 - T  
Miembro  
**GERENCIA Y CONTROL SAS**  
(Ver opinión adjunta)

**ASOCIACIÓN DE PADRES DE FAMILIA DEL COLEGIO ANGLO COLOMBIANO - ASOPANGLO**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES Y OTROS RESULTADOS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	NOTAS	AÑO 2021	AÑO 2020
<b>INGRESOS POR ACTIVIDADES</b>	14		
CUOTAS DE SOSTENIMIENTO		504,174,000	514,045,975
DESCUENTOS CUOTAS		(27,104,000)	(27,778,000)
<b>TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>477,070,000</b>	<b>486,267,975</b>
<b>GASTOS DE OPERACION Y ADMINISTRACION</b>			
GASTOS DE PERSONAL		262,688,046	256,833,293
HONORARIOS	15	99,887,488	92,672,563
ARRENDAMIENTOS HOST		3,766,615	3,635,343
SEGUROS		5,366,890	5,156,670
SERVICIOS		999,088	864,894
GASTOS LEGALES		2,097,300	2,890,296
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		11,647,801	9,131,770
DEPRECIACIONES		2,782,091	3,405,765
DIVERSOS	16	209,737,155	202,970,353
PROVISIONES		1,250,100	5,264,500
<b>TOTAL GASTOS OPERACIÓN Y ADMINISTRACION</b>		<b>600,222,574</b>	<b>582,825,447</b>
<b>EXCEDENTES(DEFICIT ) BRUTO</b>		<b>(123,152,574)</b>	<b>(96,557,472)</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>			
DIVERSOS	17	252,511,741	662,954
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>		<b>252,511,741</b>	<b>662,954</b>
<b>OTROS GASTOS</b>	18		
GASTOS DIVERSOS		10,999,272	13,044,865
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>		<b>10,999,272</b>	<b>13,044,865</b>
MAS INGRESOS FINANCIEROS	19	88,378,106	143,954,187
MENOS GASTOS FINANCIEROS	20	20,515,889	22,550,656
<b>EXCEDENTES/DÉFICIT DEL EJERCICIO</b>		<b>186,222,112</b>	<b>12,464,147</b>

Las notas 1 al 20 son parte integrante de los estados financieros.

**LUISA FERNANDA MARTINEZ**

Representante legal

**MARIA CRISTINA PINZÓN**

Contador  
T.P. 79884 - T

**ELSY JANETH CHACON CAMACHO**

Revisor fiscal  
T.P. 119253 - T  
Miembro  
**GERENCIA Y CONTROL SAS**  
(Ver opinión adjunta)

**ASOCIACIÓN DE PADRES DE FAMILIA DEL COLEGIO ANGLO COLOMBIANO - ASOPANGLO**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	<b>POR EL AÑO TERMINADO</b>	
	<b>31 DE DICIEMBRE</b>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>NOTAS</b>		
<b>FONDO SOCIAL</b>		
Saldo inicial del periodo	1,123,111,000	1,123,111,000
Traslado cuenta reserva fondo social	0	0
Saldo final del periodo	<b>1,123,111,000</b>	<b>1,123,111,000</b>
<b>RESERVA FONDO SOCIAL</b>		
Saldo inicial del periodo	1,128,441,723	1,128,441,723
Movimiento del periodo traslado	-	0
Saldo inicial del periodo	<b>1,128,441,723</b>	<b>1,128,441,723</b>
<b>EXCEDENTES ACUMULADOS</b>		
Saldo inicial del periodo	599,649,112	740,787,745
Traslado de excedentes del ejercicio anterior	12,464,147	(141,138,633)
Utilización excedentes año 2020	(12,464,147)	0
Saldo final del periodo	<b>599,649,112</b>	<b>599,649,112</b>
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>		
Saldo inicial del periodo	12,464,147	(141,138,633)
Movimiento del periodo traslado a excedentes acumulados	(12,464,147)	141,138,633
Excedente (deficit) neto del periodo	186,222,112	12,464,147
Saldo final del periodo	<b>186,222,112</b>	<b>12,464,147</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>3,037,423,947</b>	<b>2,863,665,983</b>

Las notas 1 al 20 son parte integrante de los estados financieros.



**LUISA FERNANDA MARTINEZ**  
Representante legal



**MARIA CRISTINA PINZÓN**  
Contador  
T.P. 79884 - T



**ELSY JANETH CHACON CAMACHO**  
Revisor fiscal  
T.P. 119253 - T  
Miembro  
**GERENCIA Y CONTROL SAS**  
(Ver opinión adjunta)

**ASOCIACIÓN DE PADRES DE FAMILIA DEL COLEGIO ANGLO COLOMBIANO - ASOPANGLO**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	<b>POR EL AÑO TERMINADO</b>	
	<b>31 DE DICIEMBRE</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Excedente (deficit)neto del periodo	186,222,112	12,464,147
Ajuste para conciliar la perdida neta al efectivo provisto por las operaciones:		
Depreciación de propiedad planta y equipo	2,782,091	3,405,765
Capital de trabajo provisto por las operaciones del periodo	<u>189,004,202.70</u>	<u>15,869,912.44</u>
<b>Cambios en activos y pasivos operacionales:</b>		
(Disminución) Aumento de anticipos recibidos por terceros	(2,206,000)	(10,040,500)
(Disminución) Aumento de pasivos largo plazo	(350,189,964)	(313,740,028)
(Disminucion) Aumento de obligaciones laborales	331,312	719,035
(Disminución) Aumento Obligaciones Financieras	2,254,655	708,626
(Disminución) Aumento de cuentas por pagar	(10,345,265)	(1,981,221)
Disminucion (Aumento ) Inversiones Largo plazo	461,102,532	316,477,667
Disminución (Aumento) de deudores	16,133,938	(20,261,538)
Disminución (Aumento) de gastos pagados por anticipado	(10)	(210,230)
<b>Efectivo provisto por las operaciones</b>	<b><u>117,081,198</u></b>	<b><u>(28,328,189)</u></b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>		
Adquisición de propiedad,planta y equipo -neto	(8,496,600)	0
(Disminución) Aumento excedentes año 2020	(12,464,147)	0
<b>Flujo efectivo neto en actividades de inversión</b>	<b><u>(20,960,747)</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Disminución neta del efectivo</b>	<b>285,124,654</b>	<b>(12,458,276)</b>
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del periodo	3,097,541,860	3,110,000,136
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo</b>	<b><u>3,382,666,513</u></b>	<b><u>3,097,541,860</u></b>

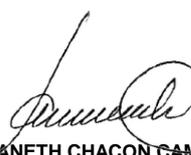
Las notas 1 al 20 son parte integrante de los estados financieros.



**LUISA FERNANDA MARTINEZ**  
Representante legal



**MARIA CRISTINA PINZÓN**  
Contador  
T.P. 79884 - T



**ELSY JANETH CHACÓN CAMACHO**  
Revisor fiscal  
T.P. 119253 - T  
Miembro  
**GERENCIA Y CONTROL SAS**  
(Ver opinión adjunta)

**ASOCIACIÓN DE PADRES DE FAMILIA DEL COLEGIO ANGLO COLOMBIANO -ASOPANGO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**  
**Al 31 de diciembre de 2021**

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

**NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE**

Asopanglo, es una entidad sin ánimo de lucro, con personería jurídica No.5021 del 10 de septiembre de 1.965, proferida por el Ministerio de Justicia. Tiene vigencia con duración indefinida y su objeto social es complementar recíprocamente con el Colegio Anglo Colombiano, la educación hogareña y escolar, desarrollar actividades con el fin de mejorar las condiciones del plantel y procurar un contacto permanente entre padres y educadores de éste mismo.

**NOTA 2 - BASE DE CONTABILIZACION**

Los estados financieros consolidados han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF) Los estados financieros han sido aprobados por la junta directiva el 14 de marzo.

**NOTA 3- MONEDA FUNCIONAL Y DE PREPARACION**

Estos Estados Financieros son presentados en pesos, que es la moneda funcional de la compañía. Toda la información es presentada en miles de pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana (M\$).

**NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

El efectivo y equivalente de efectivo incluye el efectivo en caja, los bancos y para efectos de los estados de flujo de fondos, los sobregiros y las Inversiones Temporales de alta liquidez y a corto plazo, se consideran como equivalentes de efectivo.

El saldo de disponible al 31 de diciembre comprende:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Caja	400,000	400,000
Bancos	172,853,734	39,884,230
Cuentas de ahorro	12,846,397	10,167,759
Fondos (*)	552,908,528	455,089,439
	<u>739,008,659</u>	<u>505,541,428</u>

(\*) El saldo del rubro de disponible al 31 de diciembre está compuesto por depósitos para uso restringido y no restringido así:

(1) Corresponde a depósitos con destinación específica para el Fondo de Educación.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Restringidos: (1)</b>		
Fondos - Valores Bancolombia	166,411,195	55,311,266
	<u>166,411,195</u>	<u>55,311,266</u>
<b>No Restringidos: (2)</b>		
Caja	400,000	400,000
Bancos - Cuenta corriente	172,853,734	39,884,230
Cuentas de ahorro	12,846,397	10,167,759
Fondos - Valore Bancolombia y Credicorp	386,497,333	399,778,173
	<u>572,597,463</u>	<u>450,230,162</u>
	<u>739,008,659</u>	<u>505,541,428</u>

## INVERSIONES

Están representadas en títulos, CDTs, y otros títulos valores que han sido emitidos por entidades vigiladas por la Superintendencia Bancaria; y consideradas a largo plazo ya que representan los recursos del fondo educacional y de uso restringido para los fines del Fondo Educativo.

Las inversiones son para uso restringido y no restringido así:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Inversiones Corto Plazo</b>		
<b>No Restringidos: (2)</b>		
Bonos Ordinarios	-	500,000,000
Certificados de depósito a término CDT	2,560,000,000	2,005,135,395
INTERESES	27,098,855	30,306,037
Fideicomiso Hotel Belfort	56,559,000	56,559,000
	<b>2,643,657,855</b>	<b>2,592,000,432</b>

(\*\*) Corresponde a 6.654 derechos fiduciarios invertidos en el Hotel Belfort de Medellín en una cuenta de la Fiduciaria Bancolombia. Según recomendación de la Secretaría de Educación al efectuar la venta de dichos recursos ingresarían al patrimonio como restitución de aportes

<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>3,382,666,513</b>	<b>3,097,541,860</b>
---	----------------------	----------------------

## NOTA 5 - DEUDORAS

Las cuentas por cobrar son las cuotas de sostenimiento que deben los afiliados durante año escolar, si se espera cobrar dentro del mismo año por eso se llevan al activo corriente, se reconocen inicialmente por su valor razonable,

El saldo de deudores al 31 de diciembre comprende:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Deudores Corto Plazo</b>		
Cuotas Sostenimiento	(1) 45,388,100	62,751,500
Anticipos	(2) 3,150,100	5,935,038
Menos - Provisión deudoras de difícil recaudo	(3) (1,250,100)	(5,264,500)
	<b>47,288,100</b>	<b>63,422,038</b>

(1) Corresponde a las cuotas de sostenimiento de los afiliados que deben año Escolar 2020-2021 \$1.250.100; y lo que va del año Escolar 2021-2022 \$44,138,000.

(2) Estos Anticipos son de diciembre: i) Falabella nos legaliza en febrero la factura electrónica por \$150.100 dotación empelados; ii) Por el proyecto desarrollo de logos adicionales y paquete de plantillas por \$3.000.000.

(3) Provisión de deudores

La provisión de deudores se revisa y actualiza al final de cada año con base en análisis de saldos y evaluaciones de cobrabilidad de las cuentas individuales efectuada por la administración. Periódicamente se cargan a la provisión las sumas que se consideran incobrables.

El movimiento de la provisión al 31 de diciembre es el siguiente:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Saldo inicial	(5,264,500)	(1,653,000)
Provisiones constituidas en el periodo	(*) 1,250,100	(5,264,500)
Cartera Castigada	(**) 5,264,500	1,653,000
Saldo final	<b>1,250,100</b>	<b>(5,264,500)</b>

(\*) En diciembre se provisiono las cuotas de sostenimiento por el año escolar 2020-2021. Si hay Futuros Pagos se llevara como un aprovechamiento.

(\*\*) Por Aprobacion de la Junta Según Acta No 619 en diciembre de 2021 se castigan las cuotas de sostenimiento año 2019-2020 por \$5,264.500. Si hay Futuros Pagos se llevara como un aprovechamiento.

#### NOTA 6 - OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

El saldo de los activos diferidos al 31 de diciembre comprende:

	<u>2021</u>	<u>2010</u>
<b>Gastos pagados por anticipado</b>		
<b>Seguros</b>		
Saldo inicial	894,480	684,250
Mas (+) Adiciones	5,366,900	5,366,900
Menos (-) Amortizaciones	(5,366,890)	(5,156,670)
Saldo final	<b>894,490</b>	<b>894,480</b>
<b>Total Gastos pagados por anticipado</b>	<b>894,490</b>	<b>894,480</b>

#### ACTIVO NO CORRIENTE

#### NOTA 7 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Inversion Largo Plazo</b>		
<b>Restringidos: (1)</b>		
Bonos	500,000,000	400,000,000
Certificados de depósito a término CDT	1,665,000,000	2,215,000,000
Intereses	20,703,494	31,806,026
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>2,185,703,494</b>	<b>2,646,806,026</b>

Por política de la Administración las inverisiones de uso restringido se clasifican en activos no corrientes, independientemente de su liquidez, en cuanto representa los recurso del Fondo Educcacional que no es propio y es de uso restringido.

#### NOTA 8 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACIÓN ACUMULADA

Las propiedades y equipo se contabilizan al costo (Hasta el año 2006 el costo en lo pertinente incluía el ajuste por inflación). Las ventas y retiros de tales activos se descargan al costo neto respectivo, y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto se llevan a resultados.

La depreciación se calcula sobre el costo (Hasta el año 2006 el costo era ajustado por inflación), por el método de línea recta, con base en la vida útil probable de los activos a las tasas anuales del 10% para maquinarias y equipo y equipo de oficina y 20% para la flota y equipo de transporte y equipo de computación y comunicación.

Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y las adiciones se agregan al costo de los mismos.

El saldo de propiedad, planta y equipo y depreciación acumulada al 31 de diciembre comprende:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Equipo de oficina	12,770,886	12,770,886
Equipo de cómputo y comunicación	23,960,848	37,948,569
	<b>36,731,734</b>	<b>50,719,455</b>
<u>Menos</u> – Depreciación acumulada		
Equipo de oficina	(12,770,886)	(12,770,886)
Equipo de cómputo y comunicación	(11,925,285)	(31,627,515)
	<b>(24,696,171)</b>	<b>(44,398,401)</b>
	<b>12,035,563</b>	<b>6,321,054</b>

## NOTA 9 - CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que sean adquiridos de los proveedores en el curso ordinario del ejercicio, estas cuentas por pagar tienen vencimiento a un año y se reconocen inicialmente a valor razonable.

El saldo de cuentas por pagar al 31 de diciembre comprende:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Cuentas por pagar	(1) 21,583,076	26,979,038
Retención en la fuente	2,086,108	1,455,911
Retenciones y aportes nomina	-	5,579,500
	<u>23,669,184</u>	<u>34,014,449</u>

(1) Las cuentas por pagar se detallan a continuación: i) \$4,623,601 Seguro primas (se cancela en enero una parte); ii) \$390,280 por compras (se cancela en enero); iii) \$58,700 reembolso de caja menor; iv) \$14,279,912 devolución recaudos erróneos que ingresan a la cuenta de Av villas por red ath y pse; el banco se está encargando de hacer los respectivos pagos; v) \$632,583 devoluciones de seguro educativo (se cancela en enero) y vi) \$1,598,000 devolución de cuotas de sostenimiento (se cancela en enero una parte) esperando que los padres de familia nos suministren

### Retenciones en la fuente e Impuestos, Gravámenes y Tasas

La Asociación de conformidad con el Artículo 23 del Estatuto Tributario, no es contribuyente del Impuesto a la renta, por ser entidad sin ánimo de lucro, pero cumple con otras obligaciones tributarias de retención en la fuente. Apartir del año 2006 se debe cumplir con la presentación de información Exógena a la DIAN sobre retenciones en la fuente aplicadas en el año inmediatamente anterior.

### Retenciones y aportes de nomina

Los pagos de seguridad social y pagos parafiscales correspondientes al mes de diciembre quedaron pagados.

## NOTA 10 - Anticipos cuotas de sostenimiento y seguro

Este valor corresponde a: Por cuotas de sostenimiento \$194.799.000 que son recibidas por anticipado y que deben ser amortizadas en los siguientes meses de Enero a Mayo de 2022.

## NOTA 11 – OBLIGACIONES LABORALES

Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales vigentes.

El saldo de obligaciones laborales al 31 de diciembre comprende:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Cesantías	14,916,676	14,620,862
Intereses de cesantías	1,790,001	1,754,503
	<u>16,706,677</u>	<u>16,375,365</u>

## NOTA 12 - CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

**FONDO EDUCACIONAL:** Fué creado el 1o de MAYO de 1984, con el propósito de salvaguardar los dineros provenientes del Seguro Educativo para atender los costos de educación en el Colegio Anglo Colombiano u otras entidades educativas de alumnos cuyos padres o acudientes han fallecido o están incapacitados en forma permanente.

De acuerdo con el reglamento vigente de mayo de 2019 este fondo está representado en papeles de renta fija y de amplia solvencia y seguridad económica y de liquidez inmediata o en depósitos a término en Valores Bancolombia.

El saldo de este pasivos al 31 de diciembre comprende:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Restringido</b>		
Fondo Educativo	2,352,114,689	2,702,304,653
	<b>2,352,114,689</b>	<b>2,702,304,653</b>
<b>Resumen movimiento fondo educacional</b>		
Saldo Inicial	<b>2,702,304,653</b>	<b>3,016,044,681</b>
Mas (recibido)		
Indemnizacion seguro	-	-
Rendimientos financieros	88,716,830	137,330,025
Total adiciones	<b>88,716,829.88</b>	<b>137,330,025</b>
Menos (pagado)		
Matriculas y Mensualidades Beneficiarios Seguro Educativo	(436,244,902)	(449,301,352)
Gastos Bancarios y 4 por mil	(2,661,892)	(1,768,701)
Total Retiros	<b>(438,906,793.60)</b>	<b>(451,070,053)</b>
	<b>2,352,114,689</b>	<b>2,702,304,653</b>

#### NOTA 13 UTILIZACION EXCEDENTES AÑO 2020

Los excedentes por valor de \$12.464.147.46 fueron utilizados en los siguientes programas: Tan pequeños y tan grandes ¿Cómo avanzar juntos en el camino de crecer? Dirigido a familias de preescolar - Cómo promover en mis hijos una mejor relación consigo mismo Dirigido a las familias de Primaria , Talleres de sexualidad , dirigido a las familias de primaria y Taller control parental dirigido a todos los padres. El costo total de esto programas fue de \$ 13.000.000

#### NOTA 14 INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestacion recibida o a recibir de las cuotas de afiliacion de los padres de familia del Colegio Anglo Colombiano.

#### NOTA 15 - GASTOS DE HONORARIOS

El saldo de honorarios al 31 de diciembre comprende :

Asesoría financiera	62,108,480	61,117,210
Revisoría fiscal	23,900,436	23,615,907
Asesoría jurídica	4,839,332	4,194,750
Calculo actuarial	6,878,200	2,700,110
Habeas data	2,161,040	1,044,586
	<b>99,887,488</b>	<b>92,672,563</b>

#### NOTA 16 - GASTOS DIVERSOS-BENEFICIOS AFILIADOS

Los gastos operacionales de administración por el periodo comprenden:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Programas de Formacion Familias Asopanglo</b>		
	50,879,561	94,623,321
Formacion Familias		
Construyendo Comunidad	18,192,000	10,182,000
<b>Beneficios Afiliados</b>		
Subsidio prima seguro vida a afiliados	37,074	5,324,645
Apoyo utiles escolares	26,784,269	14,540,161
Camiseta de la casa alumnos de prekinder	3,808,803	3,189,530

Calendarios	10,341,100	8,233,610
Agendas estudiantiles	7,053,966	7,908,430
<b>Otros Apoyos</b>		
Integración y actividades para familias	52,654,853	32,839,537
Obsequio día del profesor Anglo Colombiano	-	-
Integración anual empleados colegio	9,440,125	4,405,840
<b>Gastos Diversos- Otros</b>		
Comunicación y Mercadeo	16,174,672	6,293,853
Otros gastos de representacion	5,951,349	5,487,005
Útiles, papelería y fotocopias	561,583	2,057,915
Elementos de aseo y cafetería	40,800	67,506
Capacitaciones y beneficios empleados Asopanglo	7,817,000	7,817,000
<b>TOTAL GASTOS DIVERSOS</b>	<b>209,737,155</b>	<b>202,970,353</b>

#### NOTA 17 - OTROS INGRESOS DIVERSOS

Los ingresos diversos para el año 2021 estan conformados de la siguiente manera: i) Comision seguro por no reclamación \$115.106.668; ii) Recuperacion de provisiones deudas castigadas por asistencia familiar \$4.639.858 , iii) proceso judicial \$127.400.215; iv) Pago seguro del año escolar 2020-2021 por \$5.143.000 no identificados ni reclamados; v) Otros pagos \$222,000.

#### NOTA 18 - OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

Los gastos no operacionales por el periodo comprenden:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Diversos (gasto retenciones de tarjetas credito)	9,584,237	9,010,009
Funcion social Empleados colegio (pandemia)	-	4,000,000
Gastos extraordinarios y Ajuste al peso (*)	1,415,035	34,856
	<b>10,999,272</b>	<b>13,044,865</b>

(\*) Corresponde al pago que se hizo en marzo de este año por el beneficio otorgado por el estado por la pandemia del covid de las pensiones de mayo del 2020.

#### NOTA 19 - INGRESOS FINANCIEROS

Los rendimientos financieros se calculan de acuerdo con la tasa pactada y no con la tasa del mercado.

#### NOTA 20 - GASTOS FINANCIEROS

El saldo de gastos financieros por el periodo comprende:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gastos Banacarios	1,805,322	2,483,273
Comisiones	11,490,645	10,488,537
Impuesto gravamen financiero (4 x mil)	7,219,921	9,578,846
	<b>20,515,889</b>	<b>22,550,656</b>

#### HECHOS POSTERIORES

En los meses de enero y febrero del año 2022 la Asociación recibió \$150.953.325 como reintegro por el proceso judicial; y en el mes de febrero está pendiente el ingreso de \$106.581.565 por comisión del seguro por no reclamación.( información recibida del corredo de seguros).