

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LOS PERIODOS 2025-2024

NOTA 1

ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

La ASOCIACION RED DE APOYO BORDENORTE se constituyó por Acta del 2 de noviembre de 2011 otorgado en Asamblea constitutiva, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el día 2 de marzo de 2012 bajo en No. 00204745 del Libro I de las Entidades sin ánimo de lucro. Numero de Matricula S0041209 ASOCIACION RED DE APOYO BORDENORTE Está constituida como una entidad sin ánimo de lucro. Y su objeto social es integrar a los diferentes estamentos civiles como lo son: Empresas, Comerciantes, Organizaciones, Ganaderos, Agricultores, Instituciones Educativas, Organizaciones comunitarias y residentes del sector denominado Borde Norte tomando la vocería y representación frente a entidades y los organismos del estado, con el fin de facilitar el flujo de información y gestionar solicitudes de beneficio comunitario tomando como referente los siguientes ítems:

Seguridad, atención en emergencias por fenómenos naturales, movilidad, salud, servicios públicos, desarrollo urbanístico sostenible, entre otros, sus fines específicos son:

El Beneficio general sin ánimo de lucro, con fines de interés comunitario dedicado a proteger la vida, honra y bienes.

La duración de la Asociación es indefinida, según consta en el Certificado de Cámara y Comercio.

NOTA 2

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

SISTEMA CONTABLE

El Estado de Situación Financiera de apertura y sus revelaciones se presentan ajustadas al nuevo marco normativo Ley 1314 de 2009, Decreto 2706 de 2012, y Decreto 3019 de 2013.

ACTIVOS

Representan los recursos obtenidos por la Asociación como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos y sociales futuros.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la Asociación y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro, así como todos los recursos a la vista, de alta liquidez, bajo riesgo de variación en su valor y convertibles en efectivo en menos de tres meses.

INVERSIONES

Comprende los excesos de liquidez, representados en títulos valores y demás documentos, con el fin de obtener rentas fijas o variables, las cuales se clasifican en el estado de situación financiera como activos corrientes, cuando se rediman antes de un año y como no corrientes cuando se rediman después de un año.

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Representan activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social.

De acuerdo con la vida útil probable o estimada, establecida con base en el avalúo técnico realizado y que sirvió de referencia para ajustar y reconocer como costo en los estados financieros el valor atribuido; el cual se tomará como punto de partida para reconocer su deterioro como consecuencia de la contribución a la generación de sus ingresos, a través del método de depreciación de línea recta, en los casos en que corresponda.

PASIVOS

Agrupan las obligaciones a cargo de la Asociación originadas en desarrollo de su actividad operacional, las cuales se clasifican en el estado de situación financiera como pasivos corrientes, cuando sean exigibles antes de un año y como no corrientes cuando sean exigibles después de un año.

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

La Asociación es una entidad sin ánimo de lucro es contribuyente sobre el impuesto de la Renta con régimen especial, y tributa a la tarifa del 20%, sobre el beneficio neto o excedente resultante; sin embargo, si tal excedente es destinado a programas de desarrollo social, quedara exento de dicho gravamen.

ACTIVOS NETOS

Las Contribuciones recibidas se registran como activos netos permanentemente restringidos, temporalmente restringidos o sin restricción, según la ausencia o existencia y naturaleza de cualquier restricción impuesta por los aportantes o las decisiones tomadas por los organismos de dirección y control.

RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

La Asociación reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los gastos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con el desarrollo del objeto social. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con objeto social de la Asociación son un elemento esencial para el desarrollo del mismo.

NOTA 3 ACTIVO CORRIENTE

El activo Corriente por los años 2025 y 2024 se encuentran representados en los siguientes rubros:

- Efectivo y equivalentes al efectivo**

CONCEPTO	2025	2024
Banco Caja social de Ahorro	3.837.390	10.178.812
Fondo de inversion colectiva abierta colmena	4.114.198	3.825.285
TOTAL	7.951.588	14.004.097

La cuenta de ahorro y el fidecomiso se encuentra debidamente conciliada con los extractos bancarios a diciembre 31 de 2025.

- Activos por impuestos corrientes**

Las cuentas por activos de impuestos corriente, el saldo para los años terminados en 2025-2024 se detallan así:

Concepto	2025	2024
Retencion en la Fuente	56.934	246.804
Totales	56.934	246.804

NOTA 4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por pagar, Representa los compromisos adquiridos por la Asociación a Corto plazo, el saldo para los años terminados en 2025-2024 se detallan así:

CONCEPTO	2025	2024
Cuentas por pagar	1.613.228	11.000
TOTAL	1.613.228	11.000

NOTA 5. IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta para los años 2025-2024, está representado por el Impuesto de Renta por valor de \$ 644.000 año 2025 respectivamente, el año 2025 no se presenta impuesto de renta ya que el año termino con perdidas, producto de aplicar el 20% sobre el valor de los excedentes, previa depuración de acuerdo con la normatividad tributaria aplicable a este tipo de entidad.

CONCEPTO	2025	2024
Impuestos por Pagar	0	644.000
TOTAL	0	644.000

NOTA 6 –ACTIVO NETO

EL Activo Neto de la Asociación a la fecha de apertura está conformado por los siguientes Rubros luego de realizar las reclasificaciones y ajustes dentro del proceso de convergencia Normas Internacionales:

- Activo Neto Permanentemente Restringido \$100.000 corresponde a los aportes iniciales realizado por parte de los fundadores, por lo tanto no está disponible para el desarrollo del objeto social de la Asociación y no tiene el carácter de reembolsable a sus fundadores.
- Activo neto sin Restricción: Corresponde a saldo neto de los resultados de la Asociación que además incluye los resultados acumulados de ejercicios anteriores.

NOTA UTILIZACION RESERVA PERMANENTE	2025	2024
Capacitaciones de enero a diciembre (Director ejecutivo)	1.000.000	5.000.000
Auxiliar para colaboracion Director ejecutivo	1.000.000	0
Abono para anchetas fin de año	2.000.000	0
TOTAL	4.000.000	5.000.000

- La suma de \$4.000.000 del Excedente del año 2025, se va a destinar como asignación permanente para ser ejecutada durante el año 2026 en actividades de desarrollo social de la Asociación, previa aprobación de la Asamblea.

CONCEPTO	2025	2024
Activo Neto Permanentemente Restringido	100.000	100.000
Activo Neto Temporalmente Restringido	4.000.000	5.000.000
Activo Neto sin restriccion	2.295.294	8.495.901
TOTAL	6.395.294	13.595.901

NOTA 7

INGRESOS OPERACIONALES

Representan los valores recibidos por Cuotas de Sostenimiento, por las diferentes empresas del Sector Bordenorte durante el año 2025 y 2024.

CONCEPTO	2025	2024
Cuotas de Sostenimiento	61.209.609	55.899.048
activar servicios y almacenajes sas	1.423.499	1.300.000
asociacion educando con cristo	1.423.498	1.299.999
botero ibañez y cia ltda	1.423.473	1.299.998
castro y rincon sas(colegio bilingüe buckinfram)	1.423.497	1.299.997
centro comercial bima	1.423.495	1.299.996
centro comercial superbodega maicao propiedad horizontal	1.423.494	1.299.995
clerigos de san viator	1.423.493	1.299.994
club campestre el rancho	1.423.492	1.299.993
club social de profesores de la universidad nacional de colombia los buhos	1.423.491	1.299.992
colegio bilingue richmond	1.423.490	1.299.991
colegio gimnasio vermont sa	1.423.489	1.299.991
colegio san angelo	1.423.467	1.299.969
colegio victoria s.a	1.423.488	1.299.989
Concesionario ruta bogota norte sas	2.847.000	0
consorcio constructor sabana norte	0	1.299.957
corporacion bogota tennis club campestre	1.423.487	1.299.988
corporacion club campestre guaymaral	1.423.486	1.299.987
corporacion cultural alejandro von humboldt (colegio andino)	1.423.484	1.299.985
corporación educativa los nogales	1.423.485	1.299.986
corporacion gimnasio la montaña	1.423.483	1.299.984
entidad educativa colegio gran bretaña s.a	1.423.482	1.299.983
escuela colombiana de ingeniería julio garavito	1.423.481	1.299.982
Expredorado s.a.	1.423.500	0
fundacion educativa beth shalom	1.423.480	1.299.981
fundacion escuela de formacion avanzada (gimnasio del norte)	1.423.479	1.299.955
gimnasio fontana s.a	1.423.478	1.299.979
grupo educativo ingles campestre sas	0	1.299.978
institucion universitaria colegios de colombia	1.423.476	0
instituto de hermanos del sagrado corazón- colegio corazonista	1.423.475	1.299.976
interesadores asesores empresariales administrativos s.a (colegio colombo gales) y colegio nueva york	1.423.474	1.299.960
inverbac s.a	0	1.299.975
liceo chico campestre	1.423.472	1.299.974
liceo de ciencia y cultura harvard eu	1.423.457	1.299.959
liceo de colombia correa y cia sas (colegio mount vernon ltda)	1.423.471	1.299.973
orden de la compañía de maría colegio de la enseñanza colegio de la enseñanza	1.423.470	1.299.972
parque guaymaral	0	1.299.971
patrimonios autonomos fiduciaria bogota sa	1.423.459	1.299.961
recordar prevision exequial total sas	1.423.468	1.299.970
san mateo apostol sas	1.423.466	1.299.968
sociedad educacional andina (gimasio los andes)	1.423.465	1.299.967
sociedad educativa san luis ltda(gimasio los arrayanes)	1.423.464	1.299.966
sociedad educativa escolares games sas	1.423.455	1.299.954
union temporal seguridad de colobmia y salvaguardar	1.423.463	1.299.965
universidad de la saban	1.423.462	1.299.964
universidad udca	1.423.461	1.299.963
victory key sas	1.423.460	1.299.961
TOTAL	61.209.609	55.899.048

GASTOS OPERACIONALES

Representan los valores pagados o causados por la Asociación, por concepto de realización de funciones administrativas generales y otras que le son complementarias en el desarrollo del objeto social, su saldo se discrimina así:

CONCEPTO	2025	2024
Honorarios Revisoria Fiscal	46.462.250	2.837.721
Asesoría técnica	0	7.800.000
Procesamiento de datos (actualización página web, compra de portátil)	0	6.209.765
Servicios (internet y Celular)	0	2.180.064
Gastos Legales	1.179.800	1.924.800
Flota y equipo de transportes (reparación ayuda cai guyamaral)	3.748.000	754.000
certificados	97.600	0
Útiles, Papelería y Fotocopias (cuadernos, almanaques, pendones)	1.824.400	8.989.913
Impuestos	0	87.906
elementos de aseo y cafetería	709.251	2.775.803
Casino y restaurante	3.768.175	8.399.836
Anchetas fin de año personal seguridad y regalos de los policías	4.308.000	4.574.700
Gastos de Representación (Combustible, parqueaderos)	2.449.114	2.436.602
Diversos	2.822.350	0
TOTAL	67.368.940	48.971.110

NOTA 9

OTROS INGRESOS

Se relacionan otros ingresos por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2025 y entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2024 eran:

CONCEPTO	2025	2024
0		
otros ingresos (intereses rendimientos fiducia)	\$288.913,20	2.002.075
otros ingresos (intereses rendimientos cuenta de ahorros)	9.941	126
diversos	3.365	0
TOTAL	302.219	2.002.201

OTROS GASTOS

Se relacionan los gastos extraordinarios correspondientes al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2025 y entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2024 eran:

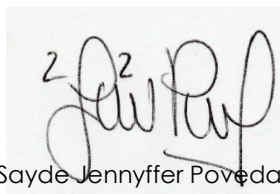
CONCEPTO	2025	2024
otros gastos no operacionales (gastos financieros)	21.133	2.220
gastos extraordinario	825.310	2.394.504
TOTAL	846.443	2.396.724

NOTA 11

No se evidencian eventos posteriores al cierre de los estados financieros a 31 de diciembre de 2025.



Perla Bermúdez Vanegas
Representante Legal
C.C 41.711. 945



Sayde Jennyffer Poveda Jimenez
Revisor Fiscal
C.C 53.133.634 TP 253028-T



Sandra Milena Méndez Avellaneda
Contador
C.C 35,199,294 T:P 260195-T