



Su reconocimiento se da por:

- Se mantienen para su uso en el suministro de bienes y servicios y se obtienen beneficios económicos futuros sobre el bien.
- No están destinados para la venta en el curso normal del negocio.
- Se espera usar durante más de un periodo, es decir una vida útil superior a un año.
- Representa más de dos salarios mínimos mensuales legales vigentes siempre y cuando cumplan con los anteriores elementos del costo.

El detalle de manejo contable de las propiedades, planta y equipo se puede ver en las políticas de Propiedades, Planta y Equipo.

El siguiente es el detalle del valor en libros de las propiedades, planta y equipo:

COSTO	31/12/2022	31/12/2021
Terrenos	85.052.855.850	85.052.855.850
Construcciones y edificaciones	96.873.551.931	96.432.441.216
Maquinaria y Equipo	911.720.181	911.720.181
Equipo de Oficina	2.244.960.313	2.178.916.265
Equipo de Computación y Comunicación	5.768.010.162	4.754.096.398
Equipo de Hoteles y Restaurantes	165.753.061	165.753.061
Acueductos, plantas y Redes	58.864.720	58.864.720
Depreciación Acumulada	-15.347.157.777	-13.203.110.470
	<b>175.728.558.442</b>	<b>176.351.537.221</b>

Los terrenos que tiene el Liceo se detallan a continuación:

CONCEPTO	MATRICULA INMOBILIARIA	CHIP	ESCRITURAS	AREA	AREA S/CATASTRO	VALOR COMERCIAL
<b>TERRENOS</b>						
CALLE 87 7 77 AULAS-Calle 87 7a 31	50 C 503313	AAA0096WCMR	2347 Mayo/47	6.412,80	5.997	33.924.462.795
CALLE 86 7 51	50 C 503314	AAA0197NOXR	3671 Agosto/47	2.938,69	3.365	19.034.857.845
CRA 7 86 53- calle ,86 7 30	50 C 273338	AAA0197NOSK	6609 dic /71	2.562,87	2.296	12.988.398.735
CALLE 86 7 40	50 C 768	AAA0096UYFZ	6610 dic /71	1.645,50	1.957	11.056.728.885
CALLE 86 7 60	50 C 1011154	AAA0096UYHK	1896 feb /87	1.438,48	1.423	8.048.407.590
<b>VALOR AVALUO</b>						<b>85.052.855.850</b>

En construcciones y Edificaciones se realizaron mejoras en el año 2022 por valor de \$441.110.715 lo cual incrementa este rubro y aumenten la calidad y la vida útil del edificio.



DETALLE DE CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES A DICIEMBRE 31 DE 2022						
CONCEPTO	MATRICULA INMOBILIARIA	CHIP	ESCRITURAS	AREA	AREAS/CATASTRO	VALOR COMERCIAL 2015
Calle 87 777 Aulas-Calle 87 7a 31	50C 503313	AAA0098VCMR	2347 Mayo/47	6.412,80	5,997	61.901.036.300
Calle 86 751	50C 503314	AAA0197NOXR	3671 Agosto/47	2.938,69	3,365	771.529.288
Cra 7 85-53-calle 86 7 30	50C 273338	AAA0197NOSK	6609 Dic/71	2.562,87	2,295	15.281.728.625
Calle 86 7 40	50C 768	AAA0098UYFZ	6610 dic/71	1.645,50	1,957	8.859.189.665
Calle 86 7 60	50C 101154	AAA0098UYHK	1896 Feb/87	1.438,48	1,423	4.348.594.088
<b>VALOR AVALUO CONSTRUCCIONES</b>						<b>90.662.077.965</b>
MAS MEJORAS 2015						1.179.879.429
MAS MEJORAS 2016						994.976.449
MAS MEJORAS 2017						1.144.000.400
MAS MEJORAS 2018						1.034.045.228
MAS MEJORAS 2019						1.168.324.990
MAS MEJORAS 2020						69.752.890
MAS MEJORAS 2021						179.383.925
MAS MEJORAS 2022						441.110.715
<b>TOTAL CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES 2022</b>						<b>96.873.551.931</b>

Los siguientes son las principales obras desarrolladas en 2022:

PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR
PROMACO INGENIERIA SAS	F 31 PBRA CIVIL CAMBIO CIELO RASO SALONES A219-B205-B401-B4	102.637.523,39
PROMACO INGENIERIA SAS	F 32 OBRA CIVIL CAMBIO CIELO RASO OTRO SI SALONES A219-B205	24.847.000,03
PROMACO INGENIERIA SAS	F 33 OBRA CIVIL INSTALACION 513 LOCKERS EMPOTRADOS BLOQUE	6.569.959,49
PROMACO INGENIERIA SAS	F 34 OBRA CIVIL SUMINISTRO 513 LOCKERS EMPOTRADOS BLOQUE	119.380.800,00
VIVACHE AUDIO Y ARQUITECTURA ACUSTICA SAS	F 1208 OBRA CIVIL ADECUACION WEB RADIO LICEO FRANCES MEJORA	91.865.234,71
ROCA CONSTRUCCIONES SAS	F 37 MEJORA ESTRUCTURA OBRAS SALA FABLAB	2.926.380,00
ROCA CONSTRUCCIONES SAS	F 46 CONTRUCCION ADECUACION CUARTO BASURAS	6.197.040,00
ROCA CONSTRUCCIONES SAS	F 51 READECUACION ENFERMERIA CONTRUCCION BODEGA	2.983.760,00
ROCA CONSTRUCCIONES SAS	F 57 OBRA CIVIL RETIRAR MUROS DRYWALL ASE-BCD RESANAR Y PINTAR	2.983.760,00
ROCA CONSTRUCCIONES SAS	F 58 CONSTRUCCION CASETA DE VIGILANCIA ENTRADA RUTAS	5.508.480,00
ROCA CONSTRUCCIONES SAS	F 60 SERV DEMOLICION ANDEN Y CONTRUCCION RAMPA ENTRADA	1.721.400,00
ROCA CONSTRUCCIONES SAS	F 61 REMODELACION OFICINA CPE PRINCIPAL Y ADJUNTO DAF	2.696.860,00
ROCA CONSTRUCCIONES SAS	F 62 REMODELACION OFICINA ACTIVIDADES SOCIOEDUCATIVAS	1.893.540,00
ROCA CONSTRUCCIONES SAS	F 65 SERV TRABAJO CONTRUCCIONES AMPLIACION CREEPERIA	9.352.940,00
ROCA CONSTRUCCIONES SAS	F 67 CONTRUCCION SANITARIO CALLE 87 ESCOLTAS	6.311.800,00
ROCA CONSTRUCCIONES SAS	F 68 REMODELACION Y ADECUACION SALA 101	23.362.216,62
ROCA CONSTRUCCIONES SAS	F 80 CONTRUCCION NUEVA OFICINA DE ADMINSTRACION	5.990.472,00
KEY TECH LOCKSMITH SAS	F 413 ESTRUCTURAMETALICA MESONES Y VENTANAS FABLAB	13.478.416,00
GS INGENIERIA ELECTRICA SAS	F 70 SUMINISTRO ILUMINACION Y SONIDO ADECUACION SALA 101	10.403.132,95
	<b>TOTAL MEJORAS AÑO 2022</b>	<b>441.110.715,19</b>

Se efectuaron compras de equipo de oficina por \$66.044.048 y por equipo de cómputo y comunicaciones por \$1.013.913.764.

A continuación, se detallan las compras realizadas por rubro:



PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR
CASA MAGNA SAS	F 10941 COMPRA CAFETERIA RECTORIA M PRIETO	6.249.999,00
MAGIVISION CONTROLES MAGNETICOS Y CI	F 137 COMPRA MESAS ABATIBLES SALA 101	25.189.920,00
AR SUPPORT SAS	F 455 SUMINISTRO 20 SILLAS DE COMEDOR CAPRI GRIS	6.069.000,00
AR SUPPORT SAS	F 471 COMPRA 20 SILLAS CAPRI AUDITORIO SALA 101	6.069.000,00
KEY TECH LOCKSMITH SAS	F 426 COMPRA SILLAS GIRATORIAS PROFESORES Y ADMINSTRATIVOS	3.860.360,00
KEY TECH LOCKSMITH SAS	F 472 COMPRA SILLAS GIRATORIAS CDI	2.741.284,00
KEY TECH LOCKSMITH SAS	F 473 COMPRA SILLAS GIRATORIAS BIBLIOTECA CDI	2.147.117,00
KEY TECH LOCKSMITH SAS	F 509 COMPRA SILLAS GIRATORIAS OFICINA DAF ADJUNTO	3.512.880,00
KEY TECH LOCKSMITH SAS	F 525 COMPRA SILLAS CON RODACHINES Y BRAZOS SALA FORMADORES Y 101 Y ASE	5.269.320,00
KEY TECH LOCKSMITH SAS	F 529 COMPRA 4 TABLEROS CON RODACHINES PARA FABLAB	4.935.168,00
<b>TOTAL COMPRA EQUIPO DE OFICINA AÑO 2022</b>		<b>66.044.048,00</b>

PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR
COMPUTEL SYSTEM SAS	F 2007224 COMPRA IMPRESORA MULTIFUNCIONAL LASER	2.719.150
ALKOSTO SAS	F 8901034067 COMPRA TELEVISOR SAMSUNG 85 PULGADAS SALA 101	6.999.900
QUALITY GROUP SERVICES SAS	F 10191 COMPRA 5 VIDEOPROYECTORES BACHILLERATO	11.572.750
MAC CENTER COLOMBIA SAS	F 29087 COMPRA CELULAR IPHONE 13 PRO MAX RECTOR MPRIETO	5.899.000
ALO GLOBAL SERVICES S.A.S.	F 3286 COMPRA 5 VIDEO BEAMS POWERLITE SALAS DE CLASE EDIFICIO PRINCIPA	11.243.388
JUST IN TIME SOLUTIONS TRADE SAS	F 2946 COMPRA 120 COMPUTADORES DELL OPTIPLEX	513.232.720
JUST IN TIME SOLUTIONS TRADE SAS	F 3463 COMPRA 83 COMPUTADORES OPTIPLEX MATERNAL-ADMIN-SALA311 INFO	388.881.290
PROFESSIONAL TECHNOLOGY SOLUTIONS	F 1564 COMPRA 45 CHROMEBOOK LENOVO PRIMARIA	73.365.566
<b>TOTAL COMPRAS EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN AÑO 2022</b>		<b>1.013.913.764</b>

El movimiento del costo de propiedades, planta y equipo se detalla a continuación:

MOVIMIENTO ACTIVOS FIJOS Y DEPRECIACION AÑO 2022					
ACTIVOS FIJOS					
	SALDO ANTERIOR 31/12/2021	MAS COMPRAS	MENOS RETIROS O FALTANTES	MAS SOBRANTES	SALDO FINAL
TERRENOS	85.052.855.850	0	0	0	85.052.855.850
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	96.432.441.216	441.110.715	0	0	96.873.551.931
MAQUINARIA Y EQUIPO	911.720.181	0	0	0	911.720.181
EQUIPO DE OFICINA	2.178.916.266	66.044.048	0	0	2.244.960.314
EQUIPO DE COMPUTACION	4.754.096.399	1.013.913.764	0	0	5.768.010.163
EQUIPO DE HOTELES	165.753.061	0	0	0	165.753.061
ACUEDUCTO, PLANTAS Y REDES	58.864.720	0	0	0	58.864.720
<b>TOTALES</b>	<b>189.554.647.693</b>	<b>1.521.068.527</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>191.075.716.219</b>



El movimiento de la depreciación acumulada fue el siguiente:

	SALDO ANTERIOR	DEPRECIACION AÑO	AJUSTES	TRASLADOS	SALDO FINAL
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	8.095.402.623	1.302.159.982	0	0	9.397.562.605
MAQUINARIA Y EQUIPO	333.543.879	39.412.331	0	0	372.956.210
EQUIPO DE OFICINA MUEBLES Y ENSE	1.358.822.787	120.535.115	0	0	1.479.357.903
EQUIPO DE OFICINAS-EQUIPOS	247.597.157	10.721.850	0	0	258.319.007
EQUIPO DE COMPUTACION	2.108.577.469	500.955.344	0	0	2.609.532.813
EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTE	90.027.290	14.795.864	0	0	104.823.154
ACUEDUCTO, PLANTAS Y REDES	57.008.804	3.764.200	0	0	60.773.004
EQUIPOS DE COMUNICACIONES	912.130.463	151.702.620	0	0	1.063.833.083
<b>TOTALES</b>	<b>13.203.110.471</b>	<b>2.144.047.307</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15.347.157.777</b>

#### REVELACION No. 9- ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA

La norma que se aplicó de las NIIF para PYMES es la sección 18 de Intangibles.

Se entiende por activo intangible, todo activo identificable de carácter no monetario, sin apariencia física, sobre el cual se posee el control, es plenamente cuantificable y se espera obtener beneficios económicos futuros del mismo.

Esta partida corresponde a los derechos adquiridos en las licencias de software, las cuales se amortizan en un tiempo máximo de tres (3) años y corresponden a licencias de Microsoft general, licencias programa Eduka, licencias de antivirus, licencias de zoom para video conferencias para teletrabajo por Covid 19, licencia de kosmos, licencias Autocad, licencias swiches equipos de red, licencias ap controladora, licencias para servidores, escritorios y para replica de backups de almacenamiento, licencia pronote, licencias para subir trabajos de alumnos (padlet), licencias EDT monoposte (Index), licencia software contable, entre otros menores. Se compraron licencias durante 2021 por valor de \$338.059.789 y queda pendiente por amortizar \$236.698.790 ver cuadro adjunto.

El siguiente es el detalle del valor en libros de los intangibles.

	31/12/2022	31/12/2021
Licencias	\$225.319.255	\$236.698.790



PROVEEDOR	CONCEPTO DIFERIDO	FECHA INICIAL	FECHA FINAL	VR. ADQUISICION	SALDO XAMORTIZAR
ZOOM VIDEO COMMUNICATIONS INC	PG TDC DAVIVIENDA 185 LICENCIAS ZOOM 1 LICENCIA WEBINAR 23859.50 EUROS	31/01/2022	27/01/2023	95.972.930	7.258.457
PADLET	LICENCIA DE USO APLICACION PARA SUBIR TRABJO ALUMNOS 1499 DOLARES	18/04/2022	17/04/2023	5.778.030	1.717.360
INDEX EDUCATION	F 655317 PROMOTE LICENCIA BACHILLERATO 80 PROFESORES	20/01/2022	19/01/2023	265.706	14.024
INDEX EDUCATION	F 680980 PROMOTE LICENCIA BACHILLERATO	11/05/2022	10/05/2023	3.455.753	1.247.911
INDEX EDUCATION	F 674536 PROMOTE LICENCIA BACHILLERATO	11/05/2022	10/05/2023	1.651.204	596.268
INDEX EDUCATION	F 682357 LICENCIA PROMOTE 80 PROFESORES PRIMARIA	11/05/2022	10/05/2023	5.180.700	1.870.808
INDEX EDUCATION	F 681679 LICENCIA PROMOTE 80 PROFESORES PRIMARIA	01/06/2022	31/05/2023	2.937.271	2.937.271
KOSMOS SKOLENGO	LICENCIA KOSMOS MATH-BACHILLERATO 781308 EUROS	13/12/2022	31/08/2023	39.655.834	36.889.148
EDUKA SOFTWARE	F 242 LICENCIAS ANUALES EDUKA	18/04/2022	17/04/2023	47.066.102	13.989.092
NOVASOFT SAS	CONTRATO ACTUALIZACION NOVASOFT	28/02/2022	31/12/2022	17.233.373	0
MULTISOFTWARE TRANSACCIONAL	LICENCIA ADOBE FIRMA ELECTRONICA DOCUMENTOS VIP EDUCATION USUARIOS	24/03/2022	23/03/2023	7.194.840	1.658.810
MULTISOFTWARE TRANSACCIONAL	F 1426 LICENCIA PROJECT PLAN VALOR ANUAL	18/05/2022	17/05/2023	875.267	333.087
MULTISOFTWARE TRANSACCIONAL	LICENCIAS MICROSOFT	27/09/2022	21/09/2023	136.005.031	98.603.647
MULTISOFTWARE TRANSACCIONAL	LICENCIA ADOBE FIRMA ELECTRONICA DOCUMENTOS VIP EDUCATION USUARIOS	17/11/2022	16/11/2023	8.832.348	7.752.839
GRUPO MICROSISTEMAS COLOMBIA S.	F 822 COMPRA LICENCIA ANTIVIRUS SOPHOS POR 2 AÑOS	09/06/2021	08/06/2023	45.039.592	9.883.684
JUST IN TIME SOLUTIONS TRADE SAS	LICENCIA PARA VIRTUALIZAR SERVIDOR 5 AÑOS VSPHERE STANDARD 6	31/05/2019	30/05/2024	44.994.495	12.748.449
JUST IN TIME SOLUTIONS TRADE SAS	LICENCIA PARA VIRTUALIZAR 50 ESCRITORIOS 5 AÑOS HORIZON 7 STANDARD (50	31/05/2019	30/05/2024	57.041.758	16.161.830
JUST IN TIME SOLUTIONS TRADE SAS	LICENCIA PARA REPLICACION BACKUP DE ALMACENAMIENTO 5 AÑOS	31/05/2019	30/05/2024	38.671.133	10.956.840
SOCIETE MON ECOLE MATHEROS	134 LICENCIA PRIMARIA 80,70 EUROS	18/11/2022	17/11/2023	419.868	369.717
PLUME	F 680 LICENCIA PEDAGOGICA PRIMARIA 99,49 EUROS	30/03/2022	29/03/2023	441.652	330.012
				<b>372.965.909</b>	<b>225.319.255</b>

## REVELACION No. 10 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La norma que se aplicó de las NIIF para PYMES es la sección 11 de instrumentos financieros básicos.

Se reconoce una cuenta por pagar en el Estado de Situación Financiera, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad.
- Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.

La Asociación, ha definido actualmente unas políticas de pago a proveedores y otras prácticas comunes por medio de las cuales realiza pagos y cancela las cuentas por pagar por concepto de obligaciones en forma mensual y quincenal.

	31/12/2022	31/12/2021
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	\$1.422	\$30.375.276

Las obligaciones financieras corresponden a saldo por pagar a diciembre 31 de 2022 del uso de la tarjeta de crédito con Davivienda, específicamente intereses de 1 día. Esta tarjeta tiene un cupo asignado de \$100 millones de pesos y se asignó este cupo con el objetivo de poder facilitar la compra de tiquetes de avión.



LYCÉE FRANÇAIS  
LOUIS-PASTEUR  
BOGOTÁ - COLOMBIE



	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>PROVEEDORES DEL EXTERIOR</b>	<b>\$23.315.085</b>	<b>\$832.673.251</b>

El saldo de proveedores del exterior corresponde a valor por pagar a las diferentes escuelas francesas por facturación mutualización exámenes Bac 2022.

CUENTAS POR PAGAR EUROS DICIEMBRE 2022				
FECHA	TERCERO	CONCEPTO	EUROS	PESOS
31/12/2022	LYCEE FRANCOIS MITTERRAND BRASILIA	FACTURA BAC 2022 LYCEE BRASILIA	858,77	4.408.032,06
31/12/2022	COLLEGE PAUL GAUGUIN-PANAMA	FACTURA BAC 2022 LYCEE PANAMA	551,34	2.830.006,17
31/12/2022	LYCEE JULES VERNE GUATEMALA	FACTURA BAC 2022 LYCEE GUATEMALA	23,25	119.341,32
31/12/2022	LYCEE FRANÇAIS DE SAINT DOMINGUE	FACTURA BAC 2022 LYCEE SANTO DOMINGO	698,85	3.587.169,10
31/12/2022	LYCEE FRANÇAIS CARACAS	FACTURA BAC LYCEE CARACAS	2.410,02	12.370.536,26
<b>TOTAL</b>			<b>4.542,23</b>	<b>23.315.084,90</b>

	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>COSTOS Y GASTOSXPAGAR</b>	<b>\$124.527.637</b>	<b>\$191.494.629</b>

Los costos y gastos por pagar corresponden al saldo por pagar a diciembre 31 de 2022, de proveedores que nos suministran bienes o prestan servicios y que serán cancelados en primeros días de enero de 2023. A continuación, se detalla el saldo:

PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR
LY DIEYNABEL	Reembolso taxis	30.000
CARRILO HALLEUR PASCALE	Reembolso compra regalo para autora de libros	195.000
HINCAPIE BETANCOURT LUZ MERCEDES	Reembolso de taxis	26.000
NEIRA ORTIZ JAZMIN ANGELICA	Reembolso caja menor administracion	1.593.766
VANTI SA ESP	Factura de servicio de gas	3.174.690
NOVASOFT SAS	Factura de servicio nomina electronica	126.493
COMCEL SA	Factura de servicio celular	212.333
NEWREST-SERVIHOTELES SAS	Factura de servicios de eventos restaurante	32.501.133
CODENSA SA ESP	Factura de servicio de luz	24.469.330
PANAMERICANA LIBRERIA Y PAPELERIA S.A.	Factura de Papelería	9.000
BOULEY CAMILLE CECILE ELIZABETH	Reintegro beca transporte	1.998.328
CASALIMPIA S.A.	Factura de servicios de aseo	50.508.710
PANAMERICANA Y ANDINA DE TECNOLOGIA PAANTEC SAS	Factura de servicio de mantenimiento ascensores	629.921
UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A	Factura troncal telefonica	1.288.263
INFRAESTRUCTURA VIRTUAL SAS	Factura de Backups en la nube	1.661.792
TICKET FAST SAS	Compra de boletas teatro colon	2.866.448
PUBLICCOLORS POP SAS	Compra de implementos maternal	2.648.270
PROMO AMBIENTAL SAS ESP	Factura de servicio de aseo publico	49.780
OPTIMY PORTON 84 SAS	Servicio de transporte especial	538.379
<b>TOTAL SERVICIOS POR PAGAR A DICIEMBRE 31 DE 2022</b>		<b>124.527.637</b>

## RETENCION Y APORTES DE NOMINA



Corresponden a los valores causados a 31 de diciembre de 2022 y pagados a la misma fecha, por concepto de aportes a seguridad social: salud, pensión, riesgos, icbf, Sena, caja de compensación.

	31/12/2022	31/12/2021
Otros	\$0	\$245.596
<b>RETENCION Y APORT.NOMINA</b>	<b>\$0</b>	<b>\$245.596</b>

Todas las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones a corto plazo, por lo cual no aplica liquidar y registrar el valor presente neto.

### ACREEDORES VARIOS

Corresponde a valores por pagar a dos empleados que se encuentran en licencia no remunerada como una provisión del pago de su pensión a los fondos.

	31/12/2022	31/12/2021
Acreedores Varios	\$7.543.915	\$0

NOMBRE	CONCEPTO	VALOR
BUITRAGO DUARTE CATALINA	Provisión del pago de pension por licencia no remunerada	4.699.173,00
GARCIA URREGO LUZ MARIA	Provisión del pago de pension por licencia no remunerada	2.844.742,00
<b>TOTAL ACREEDORES VARIOS DIC 2022</b>		<b>7.543.915,00</b>

	31/12/2022	31/12/2021
<b>TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:</b>	<b>\$155.388.059</b>	<b>\$1.054.788.753</b>

### REVELACION No. 11 – PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La norma que se aplicó de las NIIF para PYMES es la sección 11 de instrumentos financieros básicos

Son aquellas cuentas por pagar que surgen de obligaciones tributarias propias de la Asociación, su valor es determinable según la normatividad tributaria nacional, departamental o municipal y que deberán ser pagados mensualmente, bimestralmente, anualmente o de acuerdo a las estipulaciones tributarias en Colombia. Dentro de ellos se incluye:

- o Retención en la fuente practicada
- o Impuesto de industria y comercio y retención de Ica
- o Impuesto a la Renta Corriente



o Impuesto al Consumo

	31/12/2022	31/12/2021
RETENCION EN LA FUENTE	\$87.620.192	\$70.254.648
INDUSTRIA Y COMERCIO	\$39.297.000	\$32.151.000
RETENCION DE ICA	\$6.406.468	\$7.033.348
IVA	\$0	\$0
RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$32.232.360	\$33.293.000
IMPUESTO AL CONSUMO	\$4.788.686	\$0
<b>TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>\$170.344.706</b>	<b>\$142.731.996</b>

La Asociación Colombo Francesa de Enseñanza se encuentra al día en la presentación y pago de los tributos a diciembre 31 de 2022 y las obligaciones por impuestos corrientes antes relacionadas, corresponden a pagos que por ley deben hacerse en enero de 2023.

**REVELACION No. 12 – OTRAS PROVISIONES CORRIENTES**

La Asociación aplica para el caso de las provisiones las normas de la sección 21 de las NIIF para PYMES en donde reconoce las provisiones cuando se cumpla la totalidad de los siguientes requisitos:

- A raíz de un suceso pasado, que la Asociación tenga la obligación y/o compromiso, ya sea implícito o legal, de responder ante un tercero.
- La probabilidad de que la Asociación tenga que desprenderse de recursos financieros para cancelar tal obligación, es mayor a la probabilidad de que no ocurra.
- Pueda realizarse una estimación confiable del monto de la obligación, aunque su plazo de liquidación y valor no sea conocido.

Debido a que los pasivos contingentes pueden evolucionar, la Asociación deberá revisar cada año si el pasivo contingente posible o remoto se ha convertido en probable, caso en el cual deberá reconocer una provisión en sus Estados Financieros. La tabla de valoración definida por la Asociación, considera los siguientes criterios:

Clasificación	Rango	Descripción
Probable	Superior al 61%	La tendencia indica que seguramente se concretará.
Posible	Del 41%% al 60%	Puede presentarse o no.
Remoto	Inferior del 0% al 40%	No se presentará o no producirá efectos para la Empresa.

Una vez actualizados los pasivos contingentes la siguiente es la tabla de resumen de este pasivo:



Contingencia	Entidad	Monto	Probabilidad	Observaciones
Inconsistencias pensionales	Colpensiones	\$ 15.437.000,00	Probable y Posible	Colpensiones inició un programa de depuración de deudas pensionales. Se remonta a 1995. El Liceo está aclarando fechas de afiliación, retiros de personal y pagos realizados con el fin de depurar la información de Colpensiones. Puede resultar una deuda real, sin embargo, estimo que el valor de la deuda real puede ser mucho menor pues la deuda real con Colpensiones pareciera es de \$15.437.000.
Demanda Laboral individual: Sandra Ruiz vs ACEF	Ruiz Chanchy Sandra (Demandante)	\$ 92.812.831,00	Posible	La ex trabajadora demanda al colegio por despido injusto. Proceso en curso. Falló conciliación. No se ha fijado nueva sesión.

Por lo anterior se mantiene el mismo valor de provisión del año 2021 y se relaciona una contingencia pasiva calificada como posible la cual queda revelada más no provisionada.

	31/12/2022	31/12/2021
Otras Provisiones	\$15.437.000	\$15.437.000

## REVELACION No. 13 – OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

### BENEFICIOS A EMPLEADOS CORRIENTES

La norma que se aplicó de las NIIF para PYMES es la sección 28 de beneficios a empleados.

Bajo norma internacional nace el concepto de beneficios a empleados, requiriendo que se reconozca un pasivo cuando el empleado ha prestado servicios a cambio de beneficios a los empleados a pagar en el futuro y reconocer un gasto cuando la Asociación consume el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado.

Los beneficios a los empleados a corto plazo: (se liquidan antes de un año, los empleados ya han prestado sus servicios, ejemplo):

1. Sueldos, salarios, horas extras, bonificaciones, auxilio de transporte y aportaciones a la seguridad social y parafiscales;
2. Ausencia retribuida por enfermedad;
3. Primas (Bilingüismo, responsabilidad y prima extralegal)
4. Auxilio Educativo
5. Prima Consejo

Dentro de los beneficios a empleados de corto plazo, se encuentran las prestaciones sociales de ley como son: las cesantías, intereses a las cesantías y las vacaciones consolidadas que se pagan cada año.



	31/12/2022	31/12/2021
Salarios Por pagar	\$0	\$2.025.571

Los salarios por pagar de 2021 corresponden a un empleado que se le hizo ajuste en nómina y se le pagó en los primeros días de enero de 2022 y este salario correspondía a Andrés Pastran.

**PRESTACIONES SOCIALES:**

	31/12/2022	31/12/2021
CESANTIAS	\$819.453.577	\$732.891.620
INTERESES A LAS CESANTIAS	\$ 96.057.319	\$ 84.165.446
VACACIONES CONSOLIDADAS	\$427.375.397	\$412.069.197
<b>TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES</b>	<b>\$1.342.886.293</b>	<b>\$1.231.151.834</b>

Las vacaciones que se adeudan a diciembre 31 de 2022, corresponden al periodo de septiembre a diciembre de 2022 del personal docente y otros que tiene fecha de ingreso en septiembre.

**REVELACION No. 13 –BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES:**

Existe una Convención Colectiva suscrita entre el Sindicato de Trabajadores del Liceo Francés Louis Pasteur – SINTRALIF y la Asociación Colombo Francesa de Enseñanza. El Liceo reconoce el Sindicato, con la Personería Jurídica No.1031 del 27 de abril de 1971, garantiza el derecho de afiliarse libremente. La Convención Colectiva de Trabajo obliga a las partes y sus disposiciones se entenderán incorporadas a los contratos individuales de trabajo y prevalecerán sobre el Reglamento Interno de Trabajo en los términos de la ley. Por consiguiente, toda otra disposición que tienda a desvirtuar sus estipulaciones, se tendrá por no escrita. Producto de la Convención Colectiva de Trabajo se generan diferentes beneficios a empleados, dentro de los cuales están:

Otros beneficios a los empleados a largo plazo: son los beneficios para los empleados (distintos de los beneficios post-empleo y de los beneficios por terminación), cuya obligación no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios, como son:

1. Prima de antigüedad
2. Becas para hijos de empleados
3. Auxilio funerario
4. Pensión sanción

Para estos beneficios se realizó un cálculo actuarial por un experto en la materia y están reconocidos como pasivos dentro de los estados financieros. Para la implementación por primera vez se ajustaron contra utilidades retenidas. Para transición y posteriormente se estableció como política y por norma internacional actualizar cada año los cálculos actuariales y cada tres años revisar las premisas actuariales. Las diferencias generadas en la actualización del cálculo actuarial se ajustarán según corresponda.



### AUXILIO EDUCATIVO

	31/12/2022	31/12/2021
AUXILIO EDUCATIVO (Becas Hijos Empleados)	\$8.453.721.440	\$8.848.569.688

Auxilio escolar para hijos de los empleados con contrato a término indefinido matriculados en el Liceo Francés.

Todos los hijos de los empleados contratados antes del 1 de septiembre de 1987, tienen derecho a becas completas en el Liceo Francés. Los demás trabajadores con contrato a término indefinido, tienen derecho a becas parciales así:

100% para los trabajadores que laboren medio tiempo o más, 50% para los trabajadores que laboren menos de medio tiempo y más de un cuarto, 25% los que laboren menos de un cuarto de tiempo.

Este pasivo se actualizará cada año y las premisas actuariales se revisarán por lo menos cada tres años. Para el cierre 2022 hay cobijados por este auxilio educativo 79 hijos de empleados, el año anterior fueron 69.

Este cálculo actuarial contempla para su liquidación:

1. Método actuarial: Metodología requerida por la norma Unidad de Crédito Proyectada.
2. Supuestos económicos: Tasa de descuento y tasa de incremento en los beneficios con promedio geométrico.
3. Supuestos Demográficos: Mortalidad, tasa de rotación y edad de retiro.

La disminución que se genera entre el año 2022 y 2021 de provisión, obedece en gran parte al aumento de la tasa de descuento que paso del 8.40% al 13.15% y a que el gasto actuarial de 1.221 millones fue inferior al pago de este beneficio de 1.616 millones generando una disminución del pasivo de 395 millones.

Los anteriores procedimientos utilizados por Deloitte para la liquidación de los cálculos actuariales, se documentarán con más detalle en la revelación 22.

### QUINQUENIOS

	31/12/2022	31/12/2021
QUINQUENIOS	\$577.526.238	\$587.396.964

La variación que se genera entre el año 2022 y 2021 de provisión, obedece en gran parte al aumento de la tasa de descuento que paso del 9.02% al 13.18%; para esta liquidación se tiene en cuenta el método actuarial, supuestos económicos y supuestos demográficos y adicional el costo financiero. Esta provisión corresponde a 160 empleados.



Según la convención colectiva, este beneficio se otorga hasta los 30 años de antigüedad. El beneficio no se otorga a los colaboradores que no cumplan con la política establecida en la convención, entre ellos, los que superen la antigüedad máxima establecida. El beneficio de antigüedad se reconoce de acuerdo con la siguiente tabla:

Antigüedad (Años)	% de Salario
5	50%
10	75%
15	100%
20	150%
25	175%
30	185%

#### BENEFICIOS POSTEMPLEO

	31/12/2022	31/12/2021
BENEFICIOS POST EMPLEO	\$108.974.660	\$108.539.076

Los beneficios post-empleo son: las atribuciones a los empleados que se reconocen después de completar su periodo de empleo en la Asociación. Estos beneficios corresponden a pensiones de jubilación. La Asociación realiza aportes directamente a los fondos de pensiones, quienes son los que se encargan de administrar dichos recursos.

En el caso de existir un incumplimiento laboral referente a pensiones obligatorias de los empleados, la Asociación se verá en la obligación de efectuar un cálculo actuarial para poder estimar un pasivo frente a esta situación.

Estos beneficios post-empleo se dividen en dos: Planes de aportación definida y planes de beneficios definidos.

Beneficios post-empleo: planes de aportaciones definidas:

En este plan se encuentran los empleados vinculados a la Asociación que pertenecen a un fondo pensional, debido a que la Asociación transfiere la obligación por concepto de pensiones que tiene con el empleado a un tercero (fondo de pensiones, entre otros), dejando de asumir así los riesgos inherentes a esta obligación laboral; esto implica el pago mensual de un aporte a cargo de la Asociación a dicho fondo.

Beneficios Post-empleo: Beneficios definidos:

La Asociación determinará el pasivo por beneficios definidos neto con una regularidad anual suficiente, para que los importes reconocidos en los estados financieros no difieran significativamente de los importes que podrían determinarse al final del periodo sobre el que se informa. Ejemplo claro de este beneficio, es cuando la entidad paga directamente las pensiones o seguros de vida o medicina prepagada después de que se pensiona un empleado.

Este pasivo se generó por cuatro excolaboradores del Liceo que ya se encuentran jubilados, de los cuales actualmente quedan dos. El evento que dio origen a la sanción, procede de realizar cotizaciones incompletas al



LYCÉE FRANÇAIS  
LOUIS-PASTEUR  
BOGOTÁ - COLOMBIE



seguro social durante la vida laboral de los colaboradores; por tal razón, la proporción de la pensión por los pagos dejados de cotizar, los asume el Liceo. Según el cálculo actuarial realizado el pasivo asciende a \$108.974.660.

En conclusión, quedan dos beneficiarios de esta pensión sanción: la señora Lecaros Gómez Inés y pensión sustitutiva a la señora Silena Torres de Méndez por la muerte del señor Jorge Ignacio Méndez en 2017.

Las anteriores novedades tuvieron una variación menor asociada principalmente al aumento de la tasa de descuento al pasar del 7.41% al 12.66%.

#### GRAN TOTAL BENEFICIOS

A EMPLEADOS NO CORRIENTES:	31/12/2022	31/12/2021
	\$9.140.222.338	\$9.544.505.728

#### REVELACION No. 14 PASIVOS DIFERIDOS Y OTROS CORTO Y LARGO PLAZO

La norma que se aplicó de las NIIF para PYMES es la sección 11 de instrumentos financieros básicos.

Estas obligaciones deben reconocerse en el momento en que se reciben los valores por parte del tercero y se adquiere la obligación por algún concepto asociado al valor recibido.

Los anticipos y avances recibidos se medirán por el valor efectivamente recibido por parte de la entidad contratante con la cual se firme el convenio o acuerdo.

Para los ingresos recibidos por anticipado por concepto de matrículas y pensiones, becas francesas y otros recibidos de Francia, como los dineros para proyectos pedagógicos APP, se debe analizar la política de ingresos bajo NIIF para PYMES, la cual contempla que:

Los ingresos se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio facilitando información útil sobre la medida de la actividad de servicio prestado que en nuestro caso es el año escolar. Si estos ingresos se reciben de forma anticipada al inicio del periodo, se reconocerán como ingresos recibidos por anticipado y en la medida que se presten los servicios a los terceros se reconocerán como ingresos en el estado de resultados de la Asociación.

El reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias por referencia al grado de realización de una transacción se denomina habitualmente con el nombre de método del porcentaje de realización. Bajo este método, los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio. El reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias con esta base suministrará información útil sobre la medida de la actividad de servicio y su ejecución en un determinado periodo. En conclusión, este es el método que utiliza la Asociación para amortizar los ingresos recibidos por anticipado.



<b>PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS Y OTROS PASIVOS</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO</b>		
Pagos anticipados escolaridad año 2022-2023 (anualidad anticipada)	4.850.980.596	4.507.014.662
Pagos anticipados escolaridad (Mayores valores pagados)	199.534.331	59.971.693
Becas Francesas por aplicar	418.714.862	294.159.670
Otros Formularios de Inscripción	0	1.200.000
<b>OTROS PASIVOS-INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS</b>	<b>251.589.113</b>	<b>2.531.803.254</b>
Ingresos recibidos para terceros Almuerzos ASE	62.504.108	0
Ingresos recibidos para terceros Refrigerios Maternal	32.333.630	0
(*)Otros Ingresos Recibidos para terceros (Recursos para ejecutar la formacion continua)	156.751.375	2.531.803.254
<b>PASIVOS DIFERIDOS Y OTROS CORTO PLAZO</b>	<b>5.720.818.902</b>	<b>7.394.149.279</b>
Pagos anticipados escolaridad (Mayores valores pagados)	0	15.971.187
<b>TOTAL INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO LP</b>	<b>0</b>	<b>15.971.187</b>
<b>GRAN TOTAL PASIVO DIFERIDO Y OTROS PASIVOS</b>	<b>5.720.818.902</b>	<b>7.410.120.466</b>

(\*) Los otros ingresos recibidos para terceros hacen referencia a que de acuerdo con los lineamientos de la AEFÉ (Agencia Para la Enseñanza Francesa en el Extranjero), nuevamente en el año 2021 Y 2022 el Liceo es ente mutualizador es decir que administra los recursos asignados para la formación continua para la zona AMLANORD que la componen 25 establecimientos de 14 países. A partir del año 2023 el IRF pasa de ser privado a público, lo cual implica un cambio en el manejo de los recursos y de la mutualización en general. Durante los primeros meses de 2023 se debe legalizar el saldo de los recursos con el IRF.

#### REVELACION No. 15-EXCEDENTES ACUMULADOS

En esta cuenta se encuentran los beneficios obtenidos durante los ejercicios de años gravables anteriores. Los valores reflejados corresponden a valores netos de utilidades de cada año, previa la aplicación del impuesto sobre la renta apropiado para cada ejercicio.

A continuación, se presenta el resumen año por año de las ganancias acumuladas que forman parte de los Estados Financieros:



TOTAL EXCEDENTES ACUMULADOS	
AÑO	EXCEDENTE
1995	325.893.144
1996	637.363.792
1997	423.836.004
1998	747.899.134
1999	697.771.847
2000	240.094.374
2001	188.798.219
2002	-7.128.612
2003	-8.503.259
2004	-322.426.614
2005	105.629.531
2006	-144.861.637
2009	-459.781.450
2010	989.075.406
2011	461.314.259
2012	283.952.779
2016 VLNIIF	-1.276.469.002
2017	1.814.680.328
2017-Modif.distribu perdida 2013	-148.605.785
2018	2.859.819.207
2018-Distribucion utilidad a Asignación permanente RI	-1.767.090.000
2019-Reclasif. utilidad contable 2019 a Utilid Acumuladas	3.260.633.456
2019-Destinacion Excedente Neto Fiscal 2019-Asignac.Permanente	-3.571.900.832
2019-Destinacion Excedente Neto Fiscal 2019-Reserva Destinac Esp	-1.606.029.168
2020-Reclasif. utilidad contable 2020 a Utilid Acumuladas	4.620.932.071
2021-Ajuste Impuesto diferido activo	-244.803.173
2020-Destinacion Excedente Neto Fiscal 2020-Asignac.Permanente	-3.756.120.000
Reclasificación Utilidad Contable 2021	3.890.921.676
Destinación excedente Neto Fiscal 2021 a Proyecto Inmobiliario	-2.124.748.000
<b>TOTAL</b>	<b>6.110.147.696</b>



**REVELACION No. 16-GANANCIAS ACUMULADAS-EFECTOS EN CONVERGENCIA:**

UTILIDADES RETENIDAS-ADOPCION POR PRIMERA VEZ: \$157.544.769.283

De acuerdo con la Norma Internacional todos los ajustes generados en la adopción por primera vez de las NIIF para las PYMES se realizaron contra patrimonio en utilidades retenidas, cuenta efectos por convergencia o adopción por primera vez.

AJUSTES REALIZADOS A PATRIMONIO POR APERTURA DE ESTADOS FINANCIEROS NIIF			
CODIGO	NOMBRE CUENTA	Disminución	Aumento
3905	UTILIDADES RETENIDAS ADOPCION	0	81.996.767.876
390501	Avaluo Terrenos	0	72.253.854.876
390502	Avaluo Construcciones	0	7.945.054.406
390503	Depreciac. Acumulada Edif (159205-06)	0	1.457.303.456
390504	Depreciación Acumulada Faltantes act.fijos y otros	458.493.718	
390505	Depreciación Acumulada que no se registro años anteriores	1.832.014.140	
390506	Sobrantes Faltantes Activos Fijos	22.441.495	
390507	Ajuste Calculo Actuarial Cesantias Reg.Anterior	3.522.439.453	
390508	Beneficios a empleados largo plazo	24.033.774	
390509	Castigo deudores varios (Apertura)	254.003.915	
390510	Inventario Libros ajuste (Ahora costo)	16.144.439	
390511	Ajuste deterioro inventario (apertura)	0	21.359.603
390512	Ajuste provisión cartera por diferencia	6.129.570.934	163.674.340.217
<b>UTILIDADES RETENIDAS ADOPCION POR PRIMERA VEZ Aumento</b>			<b>157.544.769.283</b>

**REVELACION No. 17. SUPERAVIT DE CAPITAL - DONACIONES**

	31/12/2022	31/12/2021
DONACIONES	\$12.142.944.477	\$12.142.944.477

En esta cuenta se encuentran registrados los valores acumulados por donaciones efectuadas a la Asociación por la Fundación Louis Pasteur desde la fundación del Colegio y por los padres de familia por el ingreso de sus hijos al Liceo, así como donaciones recibidas del gobierno francés.

A continuación, relaciono las donaciones más recientes.

- \$3.013.921.000.00 por la donación de los terrenos en 2013 donde se encuentra ubicado el edificio antiguo del Liceo Francés Louis Pasteur.
- Durante el año 2014 se recibió una donación de 80.000 euros, equivalentes a \$214.629.600 para la compra de ascensores de discapacitados.
- Durante el año 2017 se recibió donación de la AEFÉ para obras por 60.000 euros equivalente en pesos a \$184.807.200.



LYCÉE FRANÇAIS  
LOUIS-PASTEUR  
BOGOTÁ - COLOMBIE



- Durante el año 2018 se recibió en dinero de la AEFÉ el valor de 190.000 euros es decir \$641.669.900 como subvención para seguridad.
- En el año 2019 se recibió donación de la compañía Aviatur por \$5 millones con destino a la creación de la sala de música, la cual se ejecutó en su totalidad.

Las sumas acumuladas son las siguientes:

En bienes muebles	1.085.065.506
En bienes inmuebles	3.314.713.509
En dinero	7.743.165.462

\$ 12.142.944.477

#### REVELACION No. 18-OTRAS RESERVAS-RESERVAS OCASIONALES

	31/12/2022	31/12/2021
RESERVAS OCASIONALES	\$17.239.976.686	\$15.115.228.686

Corresponde a la destinación de los excedentes fiscales acumulados de los años 2007 y 2008 que fueron utilizados para el proyecto del refuerzo antisísmico del Liceo por valor total de \$1.125.324.373 y adicionalmente excedentes fiscales de los años 2014 a 2020 por valor total de \$13.989.904.313 que fueron utilizados para proyectos de destinación específica a corto plazo ejecutados en su totalidad y asignaciones permanentes para el proyecto inmobiliario de largo plazo.

RESERVA	VALOR
2007 R. Excedente Refuerzo antisismico	481.148.710
2008 R.Excedente Refuerzo Anticismico	644.175.663
2014 Reserva Proyecto Mejora Espacios Pedagogicos	380.922.295
2015 Reserva Proyecto Mejora Espacios Pedagogicos	365.138.461
2016 Reserva Proyecto Mejora Espacios Pedagogicos	730.259.556
2017 Reserva destina Especifica	225.444.000
2017 Asignación Permanente Proyecto Inmobiliario	1.587.000.000
2018 Asignación Permanente Proyecto Inmboliario	1.767.090.000
2019 Asignación Permanente Proyecto Inmboliario	3.571.900.832
2019 Reserva para destinación Especifica	1.606.029.168
2020 Asignación Permanente Proyecto Inmboliario	3.756.120.000
2021 Asignación Permanente Proyecto Inmobiliario	2.124.748.000
<b>TOTAL</b>	<b>17.239.976.686</b>



### REVELACION No. 19. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

A continuación, se presenta un análisis de los ingresos del período de la Asociación para los años 2022 y 2021.  
El año 2022 terminó en diciembre con 1799 niños escolarizados.

El valor de ingresos por prestación de servicios al 31 de diciembre comprendía:

<b>INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Matriculas	3.949.653.366	3.567.986.652
Pensiones (1799)	36.925.718.816	33.765.474.350
Ingresos Becas AEFÉ (93)	0	1.643.386.618
<b>TOTAL INGRESOS BRUTOS</b>	<b>40.875.372.182</b>	<b>38.976.847.620</b>
<b>DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS</b>		
<b>Por Becas Otorgadas</b>	<b>2.699.334.251</b>	<b>2.618.037.910</b>
Becas a Empleados (79)	1.616.348.181	1.477.297.896,00
Becas a Particulares (39)	1.082.986.070	1.140.740.014,00
Descuentos por familia Numerosa	637.195.911	640.336.347,00
Descuentos por pronto pago	324.531.271	311.471.815,00
Descuento Ps a CM1 1,61%	426.987	91.307.119,00
	<b>962.154.169</b>	<b>1.043.115.281</b>
<b>TOTAL DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS</b>	<b>3.661.488.420</b>	<b>3.661.153.191</b>
<b>TOTAL INGRESOS NETOS</b>	<b>37.213.883.762</b>	<b>35.315.694.429</b>

### REVELACION No. 20. COSTOS DE VENTAS

El costo de ventas incurrido durante los años 2022 y 2021 por la prestación del servicio educativo, están conformados por los siguientes conceptos:



<b>COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Costo del Personal docente (83)	10.348.701.996	9.667.263.089
Costo del Personal Inspectores (37)	1.812.618.320,99	1.661.876.632
(1)Costos del Personal Academico Administrativo (32)	2.845.092.583	2.574.677.132
(2)Participación Remuneración AEFÉ	9.728.617.728	9.271.019.741
(3)Honorarios	103.551.276	221.030.611
(4)Arrendamientos	58.755.731	88.463.216
Seguros	15.766.498	8.864.982
Servicios Públicos	408.279.985	185.445.524
(5)Aseo y Vigilancia	816.059.188	735.697.509
(6)Servicios Temporales	0	41.486.698
Correo Portes y Telegramas	414.134	1.029.916
(7)Transporte, fletes y acarreos	287.876.846	146.858.379
(8)Comunicación e internet	57.240.230	166.496.784
(9)Otros Servicios	518.349.768	386.345.875
(10)Mantenimiento y Reparaciones	783.742.059	698.413.420
(11)Gastos de Viaje	31.592.944	37.527.197
Textos y Material Pedagógico	906.763.341	939.606.423
Suscripciones y Afiliaciones	13.889.158	15.890.647
(12)Diversos	824.353.670	541.100.208
<b>TOTAL COSTOS DE SERVICIOS</b>	<b>29.561.665.457</b>	<b>27.389.093.984</b>

(1) Costos del Personal Académico Administrativo: El valor de \$2.845.092.583 corresponde a 32 personas en nómina de las siguientes áreas: Sistemas (4), mantenimiento (5), biblioteca (4); secretarías (6), vida escolar (3), comunicaciones (1), sicólogos (2), Enfermeras (3), laboratorio (2), fotocopiadora (1), transporte (1), coliseo (1).

(2) Participación Remuneración AEFÉ de \$9.728.617.728:

En este punto es importante aclarar que la Asociación Colombo Francesa de Enseñanza, es una entidad sin ánimo de lucro constituida bajo las leyes colombianas, hace 89 años, que ofrece servicios educativos académicos desde preescolar hasta secundaria. Desarrolla programas del sistema educativo francés, los cuales se adaptan a las normas colombianas, de tal forma que los alumnos sean bachilleres tanto en el sistema colombiano como en el francés. Para lograr este objetivo se suscribió un Convenio de Cooperación aprobado en la ley 12 de 1980 con la Agencia para la Enseñanza del Francés en el Exterior (AEFE), entidad adscrita al Ministerio de Relaciones Exteriores de Francia, la naturaleza de ese convenio es avalada por el Gobierno Colombiano.

Para efectos de lograr que el establecimiento difunda correctamente el sistema educativo francés, la AEFÉ asigna personal propio en la implementación de los programas, su seguimiento y evaluación, en consecuencia, el personal asignado para este propósito tiene estatus de servicio diplomático.

A través de convenios de cooperación, la AEFÉ se encuentra presente en un poco más de 130 países del mundo y por un tema de orden, los países se dividen en regiones. Colombia pertenece a una región denominada AMSUD, a la que pertenecen Brasil, Ecuador, Costa Rica, Paraguay y Venezuela.



LYCÉE FRANÇAIS  
LOUIS-PASTEUR  
BOGOTA - COLOMBIE



La AEFÉ no es socia y/o accionista de la Asociación, y entre los distintos establecimientos educativos no existe vínculo societario alguno.

Producto de este Convenio, se paga una participación del salario y una prima ISVL del personal que tiene estatus diplomático y se contribuye con un 6% de los ingresos de las pensiones que factura el colegio, dinero que es pagado a la AEFÉ.

(3) Honorarios: El valor de \$103.551.276 corresponde a honorarios de reclutamiento del cargo de CPE y sus respectivos honorarios.

(4) Arrendamientos: El valor de \$58.755.731 corresponde a: renta de la controladora firewall para alto (Grupo Microsistemas) y alquiler carpas y sillas para eventos, entre otros menores.

(5) Aseo y Vigilancia: El valor de \$816.059.188 corresponde a servicio de aseo de Casa limpia y de la empresa de vigilancia Seguridad Nápoles.

(6) Servicios Temporales: El valor de \$41.486.698, corresponde a desmaterialización exámenes Bac y Brevet, cobrada por el Liceo Francés de San Salvador en el año 2021, en 2022 no se registró.

(7) Transporte, fletes y acarreos de \$287.876.846, corresponde a gastos de transporte pagados a Turismo Yep por transporte becados, hijos de empleados, seguimiento satelital GPS, servicio de transporte por contrato con Bodytech y rutas adicionales para bachillerato.

(8) Comunicación e internet: El valor de \$57.240.230, corresponde a canal de internet prestado por Colombus.

(9) Otros Servicios: El valor de \$518.349.768, corresponde a servicios de:

- Factura desmaterialización Bac y Brevet
- Preparación exámenes Icfes
- Servidores virtuales y servicio de backup
- Servicio piscina Bodytech
- Servicios de producción audiovisual
- Servicio de clases de escalada
- Servicio inscripciones exámenes dele
- Servicio voto electrónico
- Servicio clases de danza
- Servicio formación ambiental
- Servicio afiliación Uncoli
- Pruebas al Icfes
- Ateb servicio facturación electrónica
- Servicios de montajes de eventos
- Otros menores

10) El costo de mantenimiento y reparaciones de \$783.742.059, está representado principalmente por los siguientes conceptos y otros menores.