

MEMORIA ECONÓMICA AÑO GRAVABLE 2024
FUNDACIÓN GIMNASIO INGLES DE ARMENIA GIAR
NIT 800,106,488-9

DIRECCIÓN: KILOMETRO 3 VÍA ARMENIA - CIRCASIA QUINDÍO

NUESTRA FUENTE DE INGRESOS SE GENERA POR LA ACTIVIDAD MERITORIA, DE INTERES GENERAL Y ACCESO A LA COMUNIDAD; COMO ES LA "EDUCACION" ACORDE AL ART 359 DEL ET.

ACTIVIDAD 8530: Establecimientos que combinan diferentes niveles de educación. (resolución 114 del 21 de diciembre de 2020)

DETALLE DE INGRESOS DEL AÑO 2024

INGRESOS		\$ 21.683.230.384
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		
MATRÍCULAS	\$ 1.711.865.500	
COSTOS EDUCATIVOS	\$ 14.120.336.439	
DESCUENTOS POR BENEFICIOS Y BECAS	\$ (615.906.340)	
DESCUENTOS ESPECIALES	\$ -	
RESTAURANTE	\$ 2.471.711.000	
TRANSPORTE	\$ 880.681.700	
MATERIALES	\$ 126.274.410	
SUSCRIPCIONES RECURSOS DIGITALES Y TEXTOS	\$ 531.090.736	
OTROS INGRESOS OPERACIONALES	\$ 1.998.436.145	
EXTRASPORT	\$ 395.053.889	
ACTIVIDADES ACADÉMICAS ESPECIALES	\$ 472.351.208	
VENTAS DE TIENDA ESCOLAR	\$ 429.302.408	
DERECHOS DE GRADO	\$ 13.838.000	
ENCUENTROS DEPORTIVOS Y FESTIVALES	\$ 359.129.688	
ANUARIOS	\$ 21.400.000	
CARNET	\$ 14.663.000	
PRUEBAS Y EXÁMENES	\$ 3.182.000	
RESTAURANTE EMPLEADOS	\$ 149.406.750	
EXTRA ARTE Y MÚSICA	\$ 110.743.160	
RECUPERACIÓN DE COSTOS Y GASTOS (RECLAMACIONES SEGUROS Y OTROS)	\$ 29.366.042	
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	\$ 21.224.489.590	
OTROS INGRESOS		
OTROS INGRESOS	\$ 1.101	
INGRESOS FINANCIEROS	\$ 196.515.111	
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	\$ 196.516.212	
INGRESOS POR DONACIONES		
TOTAL INGRESOS DONACIONES	\$ 262.224.582	
TOTAL CONSUMOS DE MATERIA PRIMA Y MATERIALES		
TOTAL GASTOS ORDINARIOS Y NO ORDINARIOS		\$ 1.848.507.101
EXCEDENTE FISCAL DEL EJERCICIO AÑO GRAVABLE 2024		
RENTA EXENTA después de inversiones (CASILLA 77 RENTA FORMULARIO 1117616380025)		\$ 685.552.437
GASTOS NO DEDUCIBLES O IMPROCEDENTES "RENTA LIQUIDA GRAVABLE" (CASILLA 79 RENTA FORMULARIO 1117616380025)		\$ 743.998.504
RENTA LIQUIDA FISCAL EJERCICIO AÑO GRAVABLE 2024 (CASILLA 75 FORMULARIO 1117616380025)		\$ 1.429.550.941

INVERSIONES

\$ -

VER DEPURACIÓN DE LA RENTA ***

DESTINACIÓN DEL BENEFICIO NETO O EXCEDENTE DEL AÑO GRAVABLE 2024 \$685,552,437
ASIGNACIÓN PERMANENTE AÑO 2024

TENIENDO EN CUENTA LOS EXCEDENTES GENERADOS EN EL AÑO GRAVABLE 2024, LOS CUALES ASCENDIERON A \$ 685,552,437 (FISCAL) COMO RENTA EXENTA PARA REINVERSIÓN BENEFICIO NETO O EXCEDENTE FISCAL; SE ASIGNARÁN Dando cumplimiento al objeto social en la actividad meritoria "EDUCACIÓN" (art 359 et) así:
Se destinará el excedente fiscal o renta exenta en este caso, del año 2024 \$685,552,437 (seiscientos ochenta y cinco millones quinientos cincuenta y dos mil cuatrocientos treinta y siete pesos mcte) como asignación permanente en un plazo máximo de cinco años a partir del año en curso 2025 hasta el año 2029, para la ejecución de:

Dando cumplimiento al objeto social en la actividad meritoria "EDUCACIÓN" (art 359 et), se propone destinar el 100% del excedente del año 2024 \$685.552.437 (seiscientos ochenta y cinco millones quinientos cincuenta y dos mil cuatrocientos treinta y siete pesos mcte) como asignación permanente en un plazo de cinco años a partir del año en curso 2025 hasta el año 2029; para la ejecución del proyecto "Infraestructura preescolar", cuyo objeto es el mejoramiento, construcción, adecuación y dotación de los edificios y espacios complementarios de preescolar de la fundación, el proyecto esta conformado por las siguientes fases las cuales se desarrollan durante los 5 años de ejecución de la asignación así:

Fase 1: estudios, diseños.

Fase 2: puesta en marcha, bastecimiento, ejecución.

Fase 3: Terminados, adecuaciones.

LA ANTERIOR APROBACIÓN Y DETINACIÓN DEL EXCEDENTE CONTABLE SOPORTADO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS SE ENTIENDE IGUALMENTE EXTENSIVA Y CONCEDIDA RESPECTO DEL RESULTADO DEL BENEFICIO NETO O EXCEDENTE FISCAL CALCULADO CONFORME A LAS NUEVAS DISPOSICIONES REGLAMENTARIAS DE LA LEY 1819 DEL AÑO 2016.

EL PLAZO PARA LA UTILIZACIÓN DE LOS EXCEDENTES PARA LA REINVERSIÓN ACORDE A LA AUTORIZACIÓN DE LA ASAMBLEA ES DE: 5 AÑOS A PARTIR DEL AÑO 2025 HASTA EL AÑO 2029, COMO ASIGNACIÓN PERMANENTE DE ACUERDO AL ART 357, 358 DEL ESTTUTO TRIBUTARIO.

ASIGNACIÓN DE EXCEDENTE APROBADO EN ASAMBLEA CORRESPONDIENTE AL AÑO 2024. LIBRO DE ACTAS; ACTA No SGC-GI-F03. Número 01-2025 del folio GI 131 AL GI 149 \$685,552,437	\$ 536.752.736,76	EXCENTE CONTABLE	ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2024
MENOS INVERSIONES REALIZADAS EN EL AÑO 2024	\$ -	CASILLA 68 RENTA	FORMULARIO RENTA 1117616380025
TOTAL RENTA EXENTA A REINVERTIR COMO ASIGNACIÓN PERMANENTE DEL AÑO 2024	\$ 685.552.437,59	CASILLA 77 RENTA	FORMULARIO RENTA 1117616380025
RENTA LIQUIDA ORDINARIA	\$ 1.429.552.000,00	CASILLA 75 RENTA	FORMULARIO RENTA 1117616380025

Del valor "excedente fiscal año 2024" aprobado en la asamblea general ordinaria según Acta No SGC-GI-F03 01-2025 folio del GI 131 a GI 149 se asignan al proyecto autorizado por la asamblea.

EXPLICACIÓN MEMORIA ECONOMICA AÑO 2022 EN EL 2024
FUNDACIÓN GIMNASIO INGLES DE ARMENIA GIAR
ASIGNACIÓN PERMANENTE AÑO 2022

APLICACIÓN DE ASIGNACIÓN PERMANENTE DEL AÑO 2022 EN EL AÑO 2023 DE ACUERDO A LO ESTABLECIDO EN LA ASAMBLEA GENERAL COMO MÁXIMO ORGANO DE LA FUNDACIÓN, DEL 23 DE MARZO DE 2023, SEGÚN ACTA No SGC-GI-F03 01-2023 folio del GI110 a GI119.

DEL EXCEDENTE DEL AÑO 2022 EL CUAL CORRESPONDE A \$1,177,174,622. SE AUTORIZÓ EN ASAMBLEA ASIGNACIÓN PERMANENTE PARA INFRAESTRUCTURA ESCOLAR Y DOTACIÓN DEL FOUNDERS CENTER

ASIGNACIÓN DEL EXCEDENTE DEL AÑO 2022 EN EL AÑO 2023 y 2024, SIGUIENTES 3 AÑOS COMO ASIGNACIÓN PERMANENTE	EXCEDENTE CONTABLE	RENTA EXENTA INVERSION	DIFERENCIA "RENTA LIQUIDA"
ASIGNACIÓN PERMANENTE DESIGNADA EN ASAMBLEA SOBRE EXCEDENTE DEL AÑO 2022	\$ 1.177.174.622	\$ 1.206.446.622	\$ 29.272.000
EXCEDENTE INVERTIDO EN EL AÑO 2023	\$ 254.591.051	\$ 254.591.051	
EXCEDENTE INVERTIDO EN EL AÑO 2024	\$ 391.642.500	\$ 391.642.500	
SALDO DE LA ASIGNACIÓN PERMANENTE DEL EXCEDENTE DEL AÑO 2022 AL 31 DICIEMBRE DE 2024	\$ 530.941.071	\$ 560.213.071	\$ 29.272.000

POR LO TANTO SE DA CUMPLIMIENTO A LO ESTABLECIDO POR LA ASAMBLEA GENERAL, AL ASIGNAR PARTE DE LOS EXCEDENTES DEL AÑO 2022 \$646,233,551 EN INVERSIONES QUE MANTIENEN LA ACTIVIDAD MERITORIA "EDUCACIÓN" EN LOS AÑOS 2023 Y 2024 (ASIGNACIÓN PERMANENTE)

FUNDACIÓN GIMNASIO INGLES DE ARMENIA GIAR NIT 800106488-9 ASIGNACIÓN PERMANENTE EXCEDENTE DEL AÑO 2022					
AÑO	EQUIPOS, EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	MOBILIARIO (MUEBLES Y ENSERES)	DOTACIÓN Y EQUIPOS ESCOLARES	PROYECTOS QUE DESARROLLEN O APOYEN EL DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD	VALOR DEL EXCEDENTE AÑO 2022 PARA ASIGNAR
					\$ 1.177.174.622
2023	\$ 112.279.652,00	\$ 76.547.816,00	\$ 8.474.496,00	\$ 57.289.087,00	\$ 254.591.051,00
2024 (DICIEMBRE)	\$ 112.735.747,00	\$ 220.171.305,00	\$ -	\$ 58.735.448,00	\$ 391.642.500,00
TOTAL					\$ 646.233.551,00
SALDO PARA ASIGNAR					\$ 530.941.071,00

ESTADO DE LA ASIGNACIÓN PERMANENTE AÑO 2023

FUNDACIÓN GIMNASIO INGLES DE ARMENIA GIAR NIT 800106488-9 ASIGNACIÓN DE EXCEDENTE DEL AÑO 2023 APROBACIÓN DE ASIGNACIÓN PERMANENTE SEGÚN ASAMBLEA GENERAL DE MARZO DE 2024						
FECHA	DESCRIPCIÓN DEL ACTIVO	DOTACIÓN FOUNDERS CENTER			INFRAESTRUCTURA ESCOLAR	VALOR DEL EXCEDENTE AÑO 2023 PARA ASIGNAR
		EQUIPOS, EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	MOBILIARIO (MUEBLES Y ENSERES)	DOTACIÓN Y EQUIPOS ESCOLARES	PROYECTOS QUE DESARROLLEN O APOYEN EL DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD MERITORIA	
						\$ 1.209.909.483,20
						\$ 1.209.909.483,20
	MENOS INVERSIÓN CDT (RENTA EXENTA)					\$ 200.000.000,00
	VALOR A DESTINAR COMO ASIGNACIÓN PERMANENTE (RENTA EXENTA AÑO 2023)					\$ 1.009.909.483,20

*** DEPURACION DE LA RENTA AÑO 2024

FUNDACION GIMNASIO INGLES DE ARMENIA GIAR
 NIT 800106488-9
 AÑO GRAVABLE 2024
DETERMINACIÓN INGRESOS Y EGRESOS FISCALES

INGRESOS		\$ 21.683.230.385
EGRESOS		\$ 20.997.677.947
EXCEDENTE CONTABLE	\$	685.552.437,6

GASTOS NO PROCEDENTES			
NOMBRE	CUENTA	VALOR	JUSTIFICACIÓN
GASTOS NO PROCEDENTES		\$ 743.998.504	
CARTERA CATIGADA	52959508		
GASTOS NO DEDUCIBLES	53159501		
IMPUESTOS ASUMIDOS	531520		
MULTAS SANCIONES	53952001		
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	54050101		
INTERESES DE MORA	53052002		
GASTO DEPR ACT ADQ ANTES DEL AÑO 2016	51600501		
TOTAL EGRESO IMPROCEDENTE		\$ 743.998.504	RENDA LIQUIDA GRAVABLE

DETERMINACIÓN DEL BENEFICIO NETO O EXCEDENTE			CASILLA RENTA
TOTAL INGRESOS	\$ 21.683.230.385		61
MENOS TOTAL EGRESOS	\$ 20.253.679.443	TOTAL DE EGRESOS MENOS LOS EGRESOS NO PROCEDENTES	67
RENDA LIQUIDA BENEFICIO NETO O EXCEDENTE FISCAL	\$ 1.429.550.942		75
MENOS: INVERSIONES REALIZADAS EN EL AÑO 2024	\$ -		68
MAS: INVERSIONES LIQUIDADAS	\$ -		69
MENOS: RENTA EXENTA (BNE FISCAL-EGRESOS NO PROCEDENTES)	\$ 685.552.437,59		
IGUAL: RENTA LIQUIDA GRAVABLE SOMETIDA AL 20%	\$ 743.998.504,17		
BENEFICIO NETO DE EXCEDENTE PARA APROBAR EN ASAMBLEA	\$ 685.552.437,6	RENDA EXENTA PARA REINVERSIÓN - ACTA -	77
RENDA LIQUIDA GRAVABLE SOMETIDA AL 20%	\$ 743.998.504		79
IMPUESTO 20%	\$ 148.799.701	RENDA AÑO 2024	84
RETENCIONES INT FROS	\$ 1.571.517		106
TOTAL A PAGAR	\$ 147.228.184		111
VALOR DEL IMPUESTO DE RENTA	\$ 148.799.701		
EXCEDENTE CONTABLE	\$ 536.752.737		

INFORMACIÓN ACTUALIZADA FORMATO 5245 AÑO GRAVABLE 2024

RESULTADO FISCAL AÑO 2024	\$ 685.552.437,59			
RESULTADO CONTABLE AÑO 2024	\$ 536.752.736,76			
BENEFICIO O EXCEDENTE NETO FISCAL	\$ 685.552.437,59	RENDA EXENTA	RENDA LIQUIDA	
		\$ 685.552.437,59	\$ 743.998.504,00	GASTOS NO PROCEDENTES AÑO 2024
BENEFICIO O EXCEDENTE NETO AÑO 2024	\$ 685.552.437,59			
PATRIMONIO BRUTO AÑO GRAVABLE 2024	\$ 22.998.064.471,00			
PATRIMONIO LIQUIDO AÑO GRAVABLE 2024	\$ 19.412.035.124,00			
NÚMERO FORMULARIO DECLARACIÓN DE RENTA AÑO 2024	1117616380025			
NÚMERO DE RADICADO O ADHESIVO DECLARACION DE RENTA GRAVABLE 2024	91900285338475			

ANDREW PETER ROBERTS
 CE 317564
 Representante Legal

MARISOL ANGEL CUBILLOS
 Revisora Fiscal / M.P. 57655T
 Miembro M.A.C Consultores y Auditores SAS