

**ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS DEL COLEGIO DE LA COMPAÑÍA DE MARIA
LA ENSEÑANZA
E.S.A.L**



**ESTADOS FINANCIEROS
BAJO NIIF**

Años terminados 2023-2024
Con notas

**Asociación de Exalumnas del Colegio de la Compañía de María La
Enseñanza
Estados Financieros
Años terminados al 31 de diciembre 2023-2024**

CONTENIDO

<i>Concepto del Contador sobre los Estados Financieros</i>	<i>3</i>
<i>Estados financieros</i>	<i>5</i>
<i>Estado de situación financiera 2023-2024</i>	<i>5</i>
<i>Estado de Resultados Integral 2023-2024</i>	<i>6</i>
<i>Estado de cambios en el patrimonio 2023-2024</i>	<i>7</i>
<i>Estado de Flujo de efectivo 2023-2024</i>	<i>8</i>
<i>Resumen de políticas de NIIF (Grupo III) Asociación de Exalumnas.</i>	<i>9</i>

Concepto del Contador sobre los Estados Financieros

CONCEPTO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS DEL COLEGIO DE LA COMPAÑÍA DE MARIA A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Medellín, febrero 28 de 2025

Señores

ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS DEL COLEGIO DE LA COMPAÑÍA DE MARÍA
Ciudad.

Asunto: Informe del Contador correspondiente al ejercicio económico de 2024.

Respetadas señoras

En mi condición de Contador Público de esta entidad, me permito presentar el informe de los Estados financieros, correspondiente al ejercicio del año 2024.

Este informe contiene El estado de Situación Financiera de la ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS DEL COLEGIO DE LA COMPAÑÍA DE MARIA al 31 de diciembre de 2024, los correspondientes Estados de Resultados Integrales, Flujo de efectivo y de Cambios en el Patrimonio por los años terminados en esta fecha.

Los Estados Financieros realizados fueron fielmente tomados de los libros y presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS DEL COLEGIO DE LA COMPAÑÍA DE MARIA al 31 de diciembre de 2024 y los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia.

La contabilidad de la Asociación ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.

Así mismo se analizaron los Estados Financieros del año 2024 bajo la norma local, se prepararon los Estados Financieros paralelos y comparativos bajo NIIF, incluyendo el Estado de Resultados y las Notas, con corte a diciembre 31 de 2023-2024, conforme lo exigen las normas del decreto 3022 de 2013 y especialmente los decretos 2420 y 2496 de 2015.

Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y las decisiones del Consejo de Administración. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y conservan debidamente.

Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la entidad y los terceros que están en su poder. Existen concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores. Los administradores dejaron constancia en dicho informe de gestión, que no entorpecieron la libre circulación de las facturas emitidas por los proveedores y los movimientos de donaciones y recibo de recurso por parte de los beneficiarios.


Las donaciones realizadas a la entidad fueron claras, transparentes y acogidas a las normas establecidas para las mismas, los donantes están plenamente identificados y se ha verificado ampliamente el origen de los recursos de estas.

Los activos fijos que se encuentran revelados en el Estado de Situación Financiera en el año 2024 son reales y existen físicamente. Las inversiones realizadas en el sector financiero son reales y comprobables, consistentes con las consignadas en los documentos que acreditan la inversión, en cuanto monto e intereses de estos y su revelación en los informes financieros corresponden a su realidad actual.

La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La Fundación no se encuentra en mora por ningún concepto relativo al sistema de seguridad social.

El software contable se encuentra legalizado y se cumple con las normas sobre derechos de autor establecidas en la ley 1603.

Atentamente




ALEXANDER DAVID VALENCIA
Contador ASOEX
TP – 175844-T

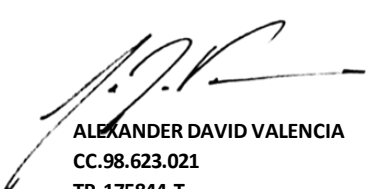
Estados financieros

Estado de situación financiera 2023-2024

ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS DEL COLEGIO DE LA COMPAÑÍA DE MARÍA LA ENSEÑANZA					
NIT: 890.905.759-5					
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO					
A DICIEMBRE 31 DE AÑO 2023 VRS 2024					
	Notas	AÑO	AÑO	VARIACIÓN	
	1	2023	2024	Absoluta	Relativa
ACTIVOS					
Activo Corriente					
Efectivo y equivalentes de efectivo		6.404.744	43.189.251	(36.784.507)	574%
Inversiones a corto plazo		159.768.341	130.769.763	28.998.578	-18%
Anticipo de impuestos		1.235.329	3.504.901	(2.269.572)	100%
Inventarios de mercancía no fabricada por la empresa		138.806.970	143.534.641	(4.727.671)	3%
Total de Activos corrientes		306.215.384	320.998.556	14.783.172	5%
Activos Fijos					
Edificaciones y terrenos		1.249.397.400	1.249.397.400	-	0%
Maquinaria y equipo		9.743.858	9.743.858	-	0%
Muebles y enseres		10.825.166	10.825.166	-	0%
Equipo de computo		19.814.579	19.814.579	-	0%
Menos depreciación acumulada		(74.431.565)	(74.431.565)	-	0%
Gastos diferidos		41.919.462	37.285.386	(4.634.076)	-100%
Total de Activos fijos		1.257.268.900	1.252.634.824	(4.634.076)	-0,37%
TOTAL DE ACTIVOS		1.563.484.284	1.573.633.380	10.149.096	0,65%
PASIVOS					
Pasivo Corriente					
Proveedores Nacionales		27.289.060	26.826.200	(462.860)	-2%
Impuestos y retenciones por pagar		17.016.675	18.928.342	1.911.667	11%
Retenciones y aportes de nomina		2.806.700	3.650.300	843.600	30%
Obligaciones laborales		2.965.978	6.261.441	3.295.463	111%
Total de Pasivos corrientes		50.078.413	55.666.283	5.587.870	11%
TOTAL DE PASIVOS		50.078.413	55.666.283	5.587.870	11%
PATRIMONIO					
Capital Social		72.000.357	72.000.357	-	0%
Resultado del ejercicio		86.124.675	90.685.901	4.561.226	5%
Valorización del patrimonio		53.122.015	53.122.015	-	0%
Superávit por revaluación		1.302.158.824	1.302.158.824	-	0%
TOTAL PATRIMONIO		1.513.405.871	1.517.967.097	4.561.226	0,30%
TOTAL DE PASIVO + PATRIMONIO		1.563.484.284	1.573.633.380	10.149.096	0,65%



MARIA EUGENIA RESTREPO FLOREZ
CC.32.445.175
REPRESENTANTE LEGAL
ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS COLEGIO LA ENSEÑANZA



ALEXANDER DAVID VALENCIA
CC.98.623.021
TP-175844-T
CONTADOR

Estado de Resultados Integral 2023-2024

ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS DEL COLEGIO DE LA COMPAÑÍA DE MARÍA LA ENSEÑANZA					
NIT: 890905759-5					
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO					
DE ENERO A DICIEMBRE AÑO 2023 VRS 2024					
		AÑO	AÑO	VARIACION	
	Notas	2023	2024	Absoluta	Relativa
VENTAS UNIFORMES ESCOLARES	3	181.086.550	180.353.303	(733.247)	-0,40%
ARRIENDOS COMERCIALES		61.482.402	114.794.000	53.311.598	-100%
INGRESOS NETOS		242.568.952	295.147.303	52.578.351	22%
COSTO DE LA VENTA	4	165.512.297	234.734.501	69.222.204	42%
EXCEDENTES OPERACIONALES ACTIVIDAD COMERCIAL		77.056.655	60.412.802	(16.643.853)	-22%
Costos y Gastos					
Operacionales Administrativos	5	47.861.330	70.908.911	23.047.581	48%
Total de Costos y Gastos		47.861.330	70.908.911	23.047.581	48%
EXCEDENTES OPERATIVOS (Actividad Comercial)		29.195.325	(10.496.109)	(39.691.434)	-136%
ACTIVIDAD SOCIAL	6				
Ingresos de la actividad social (donaciones y proyectos)		437.875.625	611.342.793	173.467.168	40%
Inversion Social año 2024		371.676.650	514.752.837	143.076.187	38%
EXCEDENTES DE LA ACTIVIDAD SOCIAL		66.198.975	96.589.956	30.390.981	46%
NO OPERACIONALES	8				
Ingresos No operacionales		-	14.652.655		
Menos Gastos NO Operacionales		9.269.625	10.060.601	790.976	9%
EXCEDENTES NO OPERACIONALES		(9.269.625)	4.592.054	(790.976)	-150%
RESULTADO DEL EJERCICIO	9	86.124.675	90.685.901	4.561.226	5%



MARIA EUGENIA RESTREPO FLOREZ
CC.32.445.175
REPRESENTANTE LEGAL
ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS COLEGIO LA ENSEÑANZA



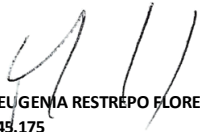
ALEXANDER DAVID VALENCIA
CC.98.623.021
TP-175844-T
CONTADOR

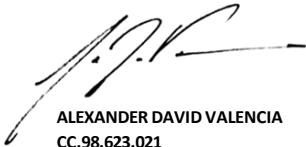
Estado de cambios en el patrimonio 2023-2024

ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS DEL COLEGIO DE LA COMPAÑÍA DE MARÍA LA ENSEÑANZA					
NIT. 890.905.579-5					
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO					
Años 2023-2024					
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)					

	Capital emitido	Excedentes años anteriores	Valorización del patrimonio	Resultados del ejercicio	Patrimonio total
Saldo inicial periodo actual (01/01/2023)	72.000.357	0	1.355.280.839	0	1.427.281.196
Cambios en el patrimonio Resultados del ejercicio	0	0	0	86.124.675	1.513.405.871
Saldo final 31 de Diciembre de 2023	72.000.357	0	1.355.280.839	86.124.675	1.513.405.871


	Capital emitido	Excedentes años anteriores	Valorización del patrimonio	Resultados del ejercicio	Patrimonio total
Saldo inicial periodo actual (01/01/2024)	72.000.357	0	1.355.280.839	0	1.427.281.196
Cambios en el patrimonio Resultados del ejercicio		0	0	90.685.901	1.517.967.097
Saldo final 31 de Diciembre de 2024	72.000.357	0	1.355.280.839	90.685.901	1.517.967.097

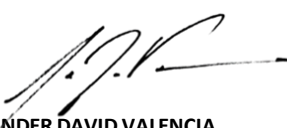

MARIA EUGENIA RESTREPO FLOREZ
CC.32.449.175
REPRESENTANTE LEGAL
ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS COLEGIO LA ENSEÑANZA


ALEXANDER DAVID VALENCIA
CC.98.623.021
CONTADOR
TP.175844-T

Estado de Flujo de efectivo 2023-2024

ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS DEL COLEGIO DE LA COMPAÑÍA DE MARÍA LA ENSEÑANZA NIT.890.905.579-5 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO AÑO 2023-2024 (Expresados en pesos colombianos)		
	Año Terminado el 31 de Diciembre de 2023	Año terminado el 31 de Diciembre de 2024
Actividades Operacionales		
Utilidad (perdida) neta del año	86.124.675	90.685.901
Ajustes para conciliar la utilidad (perdida) neta del año y el efectivo neto provisto por actividades Operacionales:		
Depreciación	0	0
Inversiones a corto plazo	-3.980.583	28.998.578
Deudores	0	0
Otras cuentas por cobrar	3.692.018	0
Anticipos a proveedores	1.382.618	0
Anticipo de impuestos	-1.235.329	-2.269.572
Inventarios	-37.614.836	4.727.671
Obligaciones financieras		
Honorarios por pagar		
Proveedores nacionales	-25.374.611	-650.078
Impuestos gravámenes y tasas	4.011.716	1.911.667
Retenciones de nómina	-287.420	843.600
Obligaciones laborales	-127.146	3.295.463
Otras cuentas por pagar	-3.974.038	0
Efectivo Proveniente de las operaciones	22.617.064	127.543.230
Actividades de Inversión		
(Aumento) Disminución de cargos diferidos	-41.919.462	-4.634.076
Adquisición de propiedades, planta y equipo	0	0
Efectivo neto utilizado en las actividades de Inversión	-41.919.462	-4.634.076
Excedentes retenidos/con destinación específica	0	0
gastos llevados contra excedentes	-47.375.937	-86.124.647
Efectivo neto provisto por las actividades de financiación	-47.375.937	-86.124.647
Flujo de efectivo neto	-66.678.335	36.784.507
Efectivo al comienzo del año	73.083.079	6.404.744
Efectivo al final del año	6.404.744	43.189.251


MARIA EUGENIA RESTREPO FLOREZ
CC.32.445.175
REPRESENTANTE LEGAL
ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS COLEGIO LA ENSEÑANZA


ALEXANDER DAVID VALENCIA
CC.98.623.021
CONTADOR
TP.175844-T

Resumen de políticas de NIIF (Grupo III) Asociación de Exalumnas.

Nota: Naturaleza Jurídica, denominación y objeto social

La Asociación de Exalumnas del Colegio la Compañía de María, está constituida por Personería Jurídica No.2855, de la Gobernación de Antioquia, del 17 de noviembre de 1955, inscrita en la Cámara de Comercio de Medellín, el 12 de febrero de 1997, en el libro 1o, bajo el No.0772.

La Asociación, tiene por objeto buscar el desarrollo humano integral de las exalumnas de la compañía de María y la búsqueda de una sociedad más humana y justa, mediante la organización de programas orientados a comunidades vulnerables, en educación, capacitación, recreación, salud y empleo.

La planeación y ejecución de programas de desarrollo del objeto social se hará siempre dentro del marco conceptual de la religión católica y de la espiritualidad, filosofía y pedagogía de la Compañía de María La Enseñanza, respetando la diversidad de religión.

Nota Base de presentación de los Estados Financieros

Periodo contable

La información que se revela en los Estados Financieros pertenece al periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2024.

Unidad monetaria

De acuerdo con las disposiciones colombianas la unidad monetaria utilizada por la Asociación de Exalumnas del Colegio de la Compañía de María La Enseñanza es el peso colombiano.

Clasificación de Activos y Pasivos

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad el término de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

Importancia relativa y materialidad

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es material cuando por su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros

específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

Nota 3: Principales políticas y prácticas contables

Políticas Contables Básicas

La Entidad de acuerdo con las normas de contabilidad generalmente aceptadas y demás decretos regulatorios, aplica el sistema de causación; según el cual los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual se causan, independientemente de que se hayan recibido o pagado en efectivo o su equivalente.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de los registros contables, mantenidos bajo la norma del costo histórico, siguiendo los principios que rigen la contabilidad pública en Colombia establecidos en el Plan General de Contabilidad Pública de la Contaduría General de la Nación –CGN–, las disposiciones contables emitidas por la Superintendencia de Sociedades y la Gobernación de Antioquia y otras normas aplicables.

La Contaduría General de la Nación suspendió a partir del 1 de enero de 2002 la aplicación de los ajustes por inflación. Los ajustes por inflación calculados hasta entonces forman parte del costo histórico de los activos.

Para la tenencia, conservación y custodia de los libros de contabilidad y documentos soporte, se aplican las normas relativas a los soportes, comprobantes y libros de contabilidad establecidas por la Contaduría General de la Nación.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se considera como efectivo el dinero en caja y bancos y las inversiones temporales de alta liquidez. Las inversiones temporales representan los derechos adquiridos por la empresa, en virtud del desarrollo de su actividad principal, con la finalidad de mantener la liquidez para cumplir las obligaciones comerciales y legales que la enmarcan.

Inversiones

Renta Fija: Constituido por activos financieros que generan rentabilidad en papeles de renta fija y se adquieren con el propósito principal de generar un beneficio a corto plazo, como consecuencia de las fluctuaciones en su valor. Las inversiones se reconocen por su costo de adquisición, estas devengan un interés durante un periodo determinado el cual afecta el Estado de Resultados.

Instrumentos Financieros

La ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS DEL COLEGIO DE LA COMPAÑÍA DE MARÍA, reconocerá un activo o pasivo financiero solo cuando la entidad se convierta en una parte de las cláusulas contractuales del instrumento.

La entidad medirá las cuentas por cobrar inicialmente al precio de la transacción o valor razonable de la contraprestación.

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación la empresa medirá el activo financiero por el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar (interés implícito).

LA ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS DEL COLEGIO DE LA COMPAÑÍA DE MARÍA considera que todas las ventas realizadas con periodos inferiores a noventa (90) días son equivalentes de efectivo y por lo tanto no contienen un elemento de financiación y no aplicaría el concepto para medición a valor razonable o costo amortizado.

Se dará de baja a la cuenta por cobrar si se expira o se liquidan los derechos contractuales adquiridos, o que ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS DEL COLEGIO DE LA COMPAÑÍA DE MARÍA, transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes de las cuentas por cobrar.

Propiedad, planta y equipo

La entidad registrará como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para uso en la producción de bienes, asimismo se prevé usarlo más de un período contable

La empresa ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS DEL COLEGIO DE LA COMPAÑÍA DE MARÍA, reconocerá a un activo como elemento de la propiedad, planta y equipo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros; además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad.

ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS DEL COLEGIO DE LA COMPAÑÍA DE MARÍA realizará a la fecha sobre la que se informa en el período, una valuación para determinar la existencia de deterioro de valor; si existe, deberá estimar el importe recuperable de la propiedad, planta y equipo valuada.

La compañía considerará los siguientes factores para indicio de la existencia de deterioro de valor:

- El valor del mercado ha disminuido
- Cambios al entorno legal, económico o del mercado en el que opera

- Tasa de interés del mercado se han incrementado
- Evidencia de obsolescencia y deterioro físico
- Cambios en el uso del activo
- El rendimiento económico del activo se prevé peor de lo esperado

Pasivo

Cuentas y documentos por pagar

La empresa reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.

LA ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS DEL COLEGIO DE LA COMPAÑÍA DE MARÍA, medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

Cuenta de Provisiones

La entidad reconocerá una provisión cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa resultado de un suceso pasado, sea probable desprenderse de recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS DEL COLEGIO DE LA COMPAÑÍA DE MARÍA, reconocerá una provisión como un pasivo en el estado de situación financiera y el importe de la provisión como un gasto en resultados del período contable.

Cuenta de Préstamos

La empresa medirá los préstamos inicialmente al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él.

Cuando la entidad realice una transacción que sea financiada a una tasa de interés que no es la de mercado, medirá inicialmente el préstamo al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado, para una transacción de deuda similar.

Patrimonio

Cuenta del Capital Social

El capital social está representado por los aportes de los asociados, los instrumentos de patrimonio deberán de ser medidos al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio.



ALEXANDER DAVID VALENCIA
Contador ASOEX
TP – 175844-T