

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




**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS BAJO NIIF**
Años terminados 2023-2024

Notas a los Estados Financieros Comparativos año 2023-2024

NOTA AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

NOTA 1. ACTIVO

	Notas 	AÑO	AÑO	VARIACIÓN	
		2023	2024	Absoluta	Relativa
ACTIVOS	1				
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%

1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La caja general del efectivo cerró a 31 de diciembre de 2024 con un saldo de **\$158.522**.

La cuenta de Ahorros **10872684307** de Bancolombia, cuenta principal de la entidad, presentó un saldo de **\$43.030.728**, al cierre del mes de diciembre, verificada y circularizada contra el extracto oficial de la entidad y lo asentado en la contabilidad.

La Fiducia No. **7001000022462** de Bancolombia, presentó un saldo a 31 de diciembre de 2024 de **\$22.906.610**, generando intereses en el año 2024 por un valor total de \$1.852.909. Es importante recordar que del Consejo directivo, aprobó que el costo de la remodelación y adecuación de los espacios del Colegio La Enseñanza, destinados a las oficinas de la Asociación, serian asumidos con los dineros de la venta de la casa de Villatina, adicional a unos gastos de la puesta a punto de la Casa de Fátima para su arrendamiento. El costo total de ambos rubros fue de **\$53.248.583**. Este valor está en un CDT en el banco BBVA, junto con el dinero que resta de la venta de al casa del barrio Villatina. En total este ahorro que hace parte del disponible es de **\$76.155.193**

la Fiducia **617002005345** destinada al **fondo educativo** cerró con un saldo de **\$10.802.349**, a la fecha de cierre se habían trasladado las donaciones estipuladas del año 2024, sin saldos pendientes por trasladar al mencionado fondo. En el año esta inversión generó un interés total de **\$2.628.781**.

El CDT que contiene los dineros restantes de la casa de Villatina (\$43.809.221) y parte del disponible de la Asociación (\$53.248.583) que tenía un saldo de **\$87.603.000** y se encontraba invertido en banco Davivienda, fue trasladado al banco BBVA buscando tener un interés mayor, los intereses liquidados de la inversión hasta la fecha de su retiro fueron de **\$9.994.804**, por lo que el saldo de esta inversión a diciembre 31 de 2024 fue de **\$97.057.804**.

En resumen, al cierre del 31 de diciembre de 2024, la entidad cuenta con un disponible de **\$119.344.443**, los otros dineros que hacen parte del disponible como son la Fiducia del fondo educativo (\$10.802.349) y el saldo de la venta de la casa de Villatina (\$43.809.221) están restringidos con destinación específica.

1.2 DEUDORES NACIONALES

Al 31 de diciembre de 2024, la entidad no tenía cuenta por cobrar a clientes o terceros, por ningún concepto.

1.3 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2024, la entidad no tenía cuenta otras cuentas por cobrar, por ningún concepto.

1.4. ANTICIPOS Y AVANCES

Al 31 de diciembre de 2024, la entidad no tenía Anticipos y avances, por ningún concepto.

1.5. ANTICIPO DE IMPUESTOS

Al 31 de diciembre de 2024, la entidad cerró con un anticipo de impuestos por un valor de **\$3.504.901**, este valor corresponde a los dineros retenidos por el operador del datafono BOLD, CO, los saldos son: Anticipo de renta por un valor de \$2.184.405 y retención de ICA por un valor de \$291.191 y retención de Iva por un valor de \$1.029.305.

1.6 INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2024, la Asociación tiene un inventario para la venta de \$143.534.641, compuesto por materia prima para la confección de Jumper y uniformes escolares, con este valor se afrontarán las ventas del año 2025. En el año 2023 este mismo rubro cerró con un saldo de \$138.806.970, lo que representa un incremento de stock del 3% con respecto al saldo 2024

1.7 ACTIVOS FIJOS

Los activos de la entidad continúan con un saldo estable, debido a que estos activos ya no están recibiendo depreciación por una decisión del Consejo directivo, tomada hace ya varios periodos, la única variación de este Activo fijo proviene de unos gastos diferidos de remodelación y adecuación de instalaciones.

Diferidos

A 31 de diciembre de 2024 la entidad se cerró con un saldo por amortizar de remodelación y adecuaciones de \$41.919.462, el valor de amortización mensual es de \$386.173. A esta cuenta se llevaron un total de **\$37.285.386**, presentando una diferencia de \$4.634.076, con respecto al saldo que se traía en el año 2023, los cuales fueron llevados al gasto en el ejercicio de amortización.

NOTA 2. PASIVO

	Notas 2	AÑO 2023	AÑO 2024	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa
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%

A 31 de diciembre de 2024, se tenían pasivos por un valor de \$55.666.283, así:

- ✓ **Proveedores nacionales:** El mes de diciembre de 2024, cierra con una cuenta por pagar de \$26.826.200, correspondientes a uniformes escolares comprados a la señora Mónica Uribe, esta obligación se canceló en el mes de enero de 2025.
- ✓ **Impuestos y retenciones por pagar:** Al cierre del mes de diciembre se tenía una retención por pagar de \$1.785.737, la cual se canceló en el mes de enero de 2024. De igual manera se tiene un valor de IVA por pagar (Tercer cuatrimestre 2024) por un valor \$17.142.603, ambos valores suman **\$18.924.342**, estos valores fueron cancelados en el mes de enero de 2025.
- ✓ **Retenciones y aportes de nómina:** Este pasivo cerró el año con un valor de \$3.650.300, los cuales corresponden a las obligaciones de salud y parafiscales causadas en diciembre, este valor se canceló en el mes de enero de 2025.
- ✓ **Obligaciones laborales:** Esta cuenta cerró a 31 de diciembre, con un valor de \$6.261.441, esta cifra corresponde a la provisión de Cesantías, intereses a las cesantías y vacaciones de los cuatro empleados directos con lo que se cerró el año 2024. A la fecha de cierre 31 de diciembre se cancelaron todas las obligaciones laborales de ley.

✓

NOTA AL ESTADO DE RESULTADOS

NOTA 3. INGRESOS POR ACTIVIDADES COMERCIALES

Ventas comerciales año 2024

DESCRIPCIÓN	TOTAL
INGRESOS	
INGRESOS POR ACTIVIDADES COMERCIALES	
VENTAS DE UNIFORMES	180.353.303
ARRENDAMIENTOS	114.794.000
TOTAL POR ACTIVIDADES COMERCIALES	295.147.303

En el año 2024 se tuvieron ingresos por la Actividad comercial de la Asociación por un total de \$295.147.303, con una participación del 32,04% en el total del ingreso de la entidad, los ingresos se reparten en dos rubros, las ventas de uniformes escolares del Colegio la enseñanza, con un total de \$180.353.303 y un rubro de arriendo de la casa de Fatima y sus dos locales con un valor de \$114.794.000. A le fecha de cierre 31 de diciembre se encontraban arrendados los dos locales y la casa de Fatima donde funcionaban las oficinas de la Asociación, estas ventas tienen una participacion del 32,04% en el ingreso total de la entidad y su avriación relativa con relacion a las ventas del año 2023 fue de tan solo el 0.40% menor.

En el mes de enero de 2024 se tuvieron ventas de uniformes por \$73.603.359 y en el mes de diciembre del mismo año se tuvieron ventas por \$39.300.364, estos datos corresponden a los meses considerados de temporada en esta actividad comercial

NOTA 4. COSTO DE LA VENTA DE LAS ACTIVIDADES COMERCIALES.

Costo de la venta de uniformes escolares año 2024.

DESCRIPCIÓN	TOTAL	PART %
COSTO DE LA VENTA ACTIVIDAD COMERCIAL		
UNIFORMES ESCOLARES		
NOMINA Y HONORARIOS	38.912.710	4,69%
COSTO MATERIA PRIMA	116.554.109	14,03%
VALOR DE LA FINANCIACION DE LOS COSTOS TECNICOS PARA LA OPERACIÓN DEL PROYECTO SOCIAL	39.457.288	4,75%
TOTAL UNIFORMES ESCOLARES	194.924.107	23,47%

Entiendase como costo de la venta , los costos aplicados a las actividades comerciales que realiza la Asociación y que tienen que ver con materia prima, mano de obra y otros gastos necesarios para la prestacion del servicio o la venta del bien.

En el año 2024 el costo de la venta de uniformes fue de \$194.924.107, en este rubro se incluyen el valor porcentual de la nomina asignado a este centro de costos y el costo de la meteria prima o la compra de mercancia para su reventa, este valor tiene una participación del 23,47% sobre el total del gasto de la Asociación.

Costo de la venta Arriendos año 2023

DESCRIPCIÓN	TOTAL	PART %
ARRENDAMIENTOS LOCALES		
NOMINA Y HONORARIOS	16.715.233	2,01%
VALOR DE LA FINANCIACION DE LOS COSTOS TECNICOS PARA LA OPERACIÓN DEL PROYECTO SOCIAL	23.095.161	2,78%
TOTAL ARRENDAMIENTOS COMERCIALES	39.810.394	4,79%

En este rubro en el año 2024, se tienen costos de la renta de capital del arrendamiento por un valor de \$39.810.394, este valor equivale al 4,79% del total del gasto de la Asociación, adicional con el remanente de la utilidad bruta versus los ingreso, esta actividad soporta algunos gastos de inversion social, como donaciones a proyectos educativos y gastos necesarios para el desarrollo del objeto social.

NOTA 5. GASTOS OPERACIONALES ADMINISTRATIVOS

Gastos Administrativos año 2024

DESCRIPCIÓN	TOTAL	PART %
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
NOMINA Y HONORARIOS	63.545.158	7,65%
ASESORIA CONTABLE	1.573.632	0,19%
OTROS HONORARIOS	1.369.000	0,16%
IMPUESTOS VARIOS	293.378	0,04%
SEGUROS	206.360	0,02%
TELEFONIA	238.275	0,03%
INTERNET	281.607	0,03%
ASEO Y VIGILANCIA	180.040	0,02%
GOOGLE SUITE-LICENCIAS Y HOSTING	921.759	0,11%
COMPRA DE ACTIVOS OFICINA	419.300	0,05%
MENSAJERIA	36.685	0,00%
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	35.000	0,00%
GASTOS LEGALES	257.470	0,03%
GASTOS DE REPRESENTACION	43.152	0,01%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	290.431	0,03%
GASTOS DIFERIDOS	364.812	0,04%
PAPELERIA	318.436	0,04%
ASEO Y CAFETERIA	190.747	0,02%
TAXIS Y BUSES	235.465	0,03%
PARQUEADEROS	12.693	0,00%
OTROS	95.512	0,01%
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	70.908.911	8,54%

El detalle de los gastos cargados al área administrativa de la Asociación se encuentra en esta imagen de apoyo. El total del gasto del año 2024 fue de \$70.908.911, con una participación en el total del gasto de la entidad del \$8,54%, en el gasto administrativo, el rubro más alto corresponde al porcentaje del valor de salarios y honorarios Administrativos por un total de \$63.545.158 en el año. Los demás gastos se encuentran discriminados para su entendimiento.

NOTA 4. ACTIVIDAD SOCIAL (INGRESOS DE LA ACTIVIDAD SOCIAL vs INVERSION SOCIAL)

Ingresos por donaciones año 2024

DESCRIPCIÓN	TOTAL
INGRESOS POR DONACIONES	
APORTE DE EXALUMNAS	8.970.000
CUOTA DE AFILIACIÓN	1.080.000
QUINQUENIOS	16.745.000
ALMUERZOS	4.070.000
TIENDA ESCOLAR	5.708.100
CAMPAÑA ESPECIAL ALEX	3.820.000
PROYECTO AJUARES	70.000
ROPERO	16.701.000
BONO SOLIDARIO	9.580.000
PROYECTO DE SEGURIDAD ALIMENTARIA	43.595.000
PROYECTO DE SEGURIDAD ALIMENTARIA ÉXITO-ASOCIACION	114.307.000
OTROS	1.600.000
TOTAL DONACIONES	226.246.100

En la imagen de apoyo se pueden observar al detalle las cuentas de cada uno de los ingresos del año 2024. Al cierre del año se habían recibido por este rubro un total de \$266.246.100, para una participación del 28.9% sobre el ingreso total del año. A continuación se relacionan los rubros más importantes a considerar dentro de estos ingresos:

Donación exalumnas: Por este rubro se recibieron por parte de la exalumnas entre donaciones sin destinación específica y cuotas de afiliación un total de **\$10.050.000**, estos dineros fueron utilizados en el cumplimiento del objeto social de la Asociación.

Quinquenios: Por este rubro se recibieron como aporte en el 2024 un total de **\$16.745.000**, con destino a la celebración de los Quinquenios de las exalumnas, en el año se celebraron los quinquenios de los años 1964,69,79,84,94 y 99.

Ropero: En el año 2024, se recibieron por el proyecto de economía circular (ropero) un total de \$16.701.000.

Proyecto de seguridad Alimentaria: En el año 2024, fueron donados por las exalumnas un total de \$43.595.000, con destino al proyecto de seguridad alimentaria, con estos recursos se entregan 24 mercados mensuales a familias de escasos recursos en total se entregaron en el año 2024, 290 mercados.

Proyecto de seguridad Alimentaria convenio Fundación Éxito-Asociación Exalumnas: En el año 2024 se recibieron como donación en especie (Mercados-bonos) un total de \$114.307.000, en medio del desarrollo del convenio Éxito-Asoex, en total fueron entregados 456 mercados.

Tienda escolar: Por ventas en la tienda escolar ingresaron \$5.708.100

En total se recibieron en calidad de donación \$226.246.100.

Ingresos por proyectos educativos año 2024.

DESCRIPCIÓN	TOTAL
INGRESOS POR EJECUCION DE PROYECTO EDUCATIVO	
PROYECTO JUANITAS PRO- RODRIGO ARROYAVE	8.200.000
PROYECTO JUANITAS CORPORACION SAN BLAS	10.000.000
JUANITAS PRO Y PLUS	326.896.693
PROYECTOS CESDE-COMFAMA-A SOCIACIÓN	40.000.000
TOTAL PROYECTOS EDUCATIVOS	385.096.693

En el año 2024, ingresaron para la ejecución de proyectos sociales de carácter educativo en el desarrollo del programa social de formación Juanitas, un total de \$385.096.693, gracias a los convenios desarrollados con entidades como Comfama, la Fundación Rodrigo Arroyave y la Corporación San Blas.

Inversión social año 2024

Costo técnico operativo del proyecto social

En primera instancia se tienen los costos técnicos operativos del proyecto social, en este rubro se relacionan los gastos que son aplicados de manera transversal a todos los proyectos sociales de la entidad y que permiten el aporte operativo para el funcionamiento de estos por la entidad en el año 2024 su valor total fue de \$54.283.523, en el cuadro de apoyo se puede observar el detalle del costo.

Costos técnicos

DESCRIPCIÓN	TOTAL	PART %
COSTO TECNICO OPERATIVO PROYECTO SOCIAL ASOEX		
NOMINA Y HONORARIOS	13.028.699	1,57%
ASESORIA CONTABLE	1.258.906	0,15%
OTROS HONORARIOS	4.472.500	0,54%
SEGUROS	206.360	0,02%
TELEFONIA	119.138	0,01%
INTERNET	140.804	0,02%
ASEO Y VIGILANCIA	270.060	0,03%
GOOGLE SUITE-LICENCIAS Y HOSTING	1.382.638	0,17%
COMPRA DE ACTIVOS OFICINA	628.950	0,08%
MENSAJERIA	139.403	0,02%
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	105.000	0,01%
GASTOS LEGALES	772.410	0,09%
GASTOS DE REPRESENTACION	129.457	0,02%
GASTOS DIFERIDOS	547.217	0,07%
GASTOS EN EJECUCION DE PROYECTOS	14.526.308	1,75%
PAPELERIA	636.873	0,08%
ASEO Y CAFETERIA	381.494	0,05%
TAXIS Y BUSES	470.930	0,06%
PARQUEADEROS	38.078	0,00%
ATENCION EXALUMNAS	14.803.893	1,78%
OTROS	224.406	0,03%
COSTO TECNICO OPERATIVO PROYECTO SOCIAL ASOEX	54.283.523	6,54%

Inversión social en proyectos financiados por la Asociación

DESCRIPCIÓN	TOTAL	PART %
INVERSION SOCIAL EN PROYECTOS AUTOFINANCIADOS		
INVERSION FONDO EDUCATIVO COLEGIO AL ENSEÑANZA	77.112.772	9,29%
DONACIONES PARA EL DESARROLLO DE PROGRAMAS DEL COLEGIO	2.377.200	0,29%
OTRAS DONACIONES	4.120.000	0,50%
TOTAL INVERSION SOCIAL EN PROYECTOS AUTOFINANCIADOS	83.609.972	10,07%

En el año 2024, con los recursos obtenidos de las donaciones y de los excedentes de cada una de las actividades comerciales, la Asociación de Exalumnas ha financiado proyectos sociales, entre ellos uno fundamental en la relación Colegio la Enseñanza-Asociación, el fondo educativo del Colegio la Enseñanza, un fondo creado para la ejecución de proyectos de apoyo institucional, en el año se entregaron a este fondo un total de \$77.112.772, como aporte. Adicional a esto se entregaron \$2.377.200 de apoyo a estudiantes y \$4.120.000 en apoyo a causas institucionales para un total de \$83.609.972. Esta inversión corresponde al 10,07% del total del gasto de la Asociación.

Inversión social en proyectos educativos en desarrollo de convenios.

INVERSION SOCIAL PROYECTOS EDUCATIVOS- JUANITAS	
NOMINA Y HONORARIOS	128.805.854
COSTOS DIRECTOS JUANITAS	141.817.354
OTROS COSTOS A SOCIADOS	16.936.882
TOTAL INVERSIÓN JUANITAS-COMFAMA	287.560.090
INVERSION SOCIAL PROYECTO- JUANITAS-CESDE-COMFAMA	287.560.090
NOMINA	1.877.986
OTROS COSTOS A SOCIADOS	11.883.698
TOTAL INVERSION PROYECTO JUANITAS-CESDE-COMFAMA	13.761.684
INVERSION SOCIAL PROYECTO- JUANITAS-FDO ARROYAVE	
NOMINA	1.100.086
OTROS COSTOS A SOCIADOS	243.722
TOTAL INVERSION PROYECTO JUANITAS-CESDE-COMFAMA	1.343.809
TOTAL INVERSION PROYECTOS EDUCATIVOS JUANITAS	302.665.583

En el año se invirtieron en proyectos educativos un total de \$302.665.583, lo que equivale a un 36% del total del gasto de la Asociación en el año 2024.

Inversión social en el proyecto de Seguridad Alimentaria 2024

INVERSION PROYECTO SOCIAL SALUD ALIMENTARIA ASOCIACION (INCLUYENDO CONVENIO ALMACENES ÉXITO)		
NOMINA Y HONORARIOS	605.494	0,07%
COSTOS DE EJECUCION DEL PROYECTO	159.712.912	19,23%
TOTAL INVERSIÓN PROYECTO SOCIAL- SALUD ALIMENTARIA ASOCIACION (INCLUYENDO CONVENIO ALMACENES ÉXITO)	160.318.406	19,30%

En este proyecto social se invirtieron en el año 2024, un total de \$160.318.406, favoreciendo a 62 familias que hacen parte del programa y entregando 744 mercados en el año.

En total se realizó una inversión social en el año de **\$600.877.512**, lo que equivale al 72.36% del gasto de la entidad.

Gastos llevados contra excedentes

En el año 2024, de acuerdo con lo ordenado por la Asamblea general en su reunión ordinaria de marzo del mismo año, se gastaron los excedentes del año 2023 (86.124.675) en la ejecución del año 2024, estos excedentes se aplicaron a los gastos de ejecución social, lo que ocasiona que el total que fue de \$600.877.512, como se explica en el parágrafo anterior, se vuelva contablemente en \$514.752.837, cifra que se encuentra en el estado de resultados en la columna Inversión social año 2024.

NOTA 8. GASTOS NO OPERACIONALES

Gastos operacionales año 2024

DESCRIPCIÓN	TOTAL	PART %
GASTOS NO OPERACIONALES		
FINANCIEROS	9.753.636	1,17%
GASTOS NO DEDUCIBLES	306.965	0,04%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	10.060.601	1,21%

Como se puede observar en la gráfica de apoyo, en el año 2024, se tuvieron gastos por un valor de \$10.060.601, estos equivalen al 1,21% del total del gasto de la Asociación y en su mayoría corresponden a gastos bancarios y comisión de manejo de datafono.

NOTA 9. EXCEDENTES DEL PERIODO

Excedentes año 2024

	Notas	AÑO	AÑO	VARIACION	
		2023	2024	Absoluta	Relativa
RESULTADO DEL EJERCICIO	9	86.124.675	90.685.901	4.561.226	5%

En el año 2024, se tuvieron gastos y costos totales contables (después de aplicar excedentes) de \$830.456.849, contra unos ingresos totales de \$921.142.751, lo que arroja unos excedentes de \$90.685.902 para el año 2024. La variación porcentual entre los excedentes del año 2023 y 2024 fue de 5%.

Atentamente

ALEXANDER DAVID VALENCIA

Contador

Asociación de Exalumnas La Enseñanza