

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



**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS  
BAJO NIIF**

Años terminados 2024-2025

Con notas explicativas

**Asociación de Exalumnas del Colegio de la Compañía de María La  
Enseñanza  
Estados Financieros  
Años terminados al 31 de diciembre 2024-2025**

**CONTENIDO**

Concepto del Contador sobre los Estados Financieros.....	3
Estados financieros .....	5
Estado de situación financiera 2024-2025 .....	5
Estado de Resultados Integral 2024-2025 .....	6
Estado de cambios en el patrimonio 2024-2025 .....	7
Estado de Flujo de efectivo 2024-2025.....	8
Notas a los Estados Financieros .....	9
Notas de carácter general .....	9
Notas a los Estados Financieros Comparativos año 2024-2025.....	14
Certificación de Estados Financieros .....	31

***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 2025**

Medellín, marzo 09 de 2026

Señores

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

Asunto: Informe del Contador correspondiente al ejercicio económico de 2025.

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 2025.

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 2025, 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 2025 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 2025 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 2024-2025, 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.

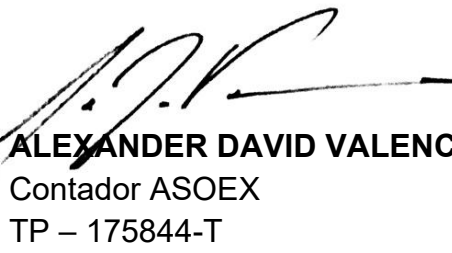
Las donaciones realizadas a la entidad fueron claras, transparentes y acogidas a las normas establecidas para las mismas, los donantes están plenamente identificados y se ha verificado ampliamente el origen de los recursos de estas.

Los activos fijos que se encuentran revelados en el Estado de Situación Financiera en el año 2025 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.


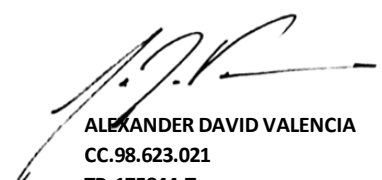
El software contable se encuentra legalizado y se cumple con las normas sobre derechos de autor establecidas en la ley 1603.

Atentamente



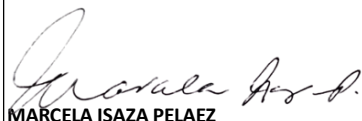
**ALEXANDER DAVID VALENCIA**  
Contador ASOEX  
TP – 175844-T

**Estados financieros**  
**Estado de situación financiera 2024-2025**

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 2024 VRS 2025					
	Notas	AÑO	AÑO	VARIACIÓN	
	1	2024	2025	Absoluta	Relativa
<b>ACTIVOS</b>					
<b>Activo Corriente</b>					
Efectivo y equivalentes de efectivo		43.189.251	8.393.487	34.795.764	-81%
Inversiones a corto plazo		130.769.763	226.591.364	(95.821.601)	73%
Anticipo de impuestos		3.504.901	4.281.462	(776.561)	100%
Anticipos y avances		-	125.000	(125.000)	100%
Inventarios de mercancía no fabricada por la empresa		143.534.641	114.852.244	28.682.397	-20%
<b>Total de Activos corrientes</b>		<b>320.998.556</b>	<b>354.243.557</b>	<b>33.245.001</b>	
<b>Activos Fijos</b>					
Edificaciones y terrenos		1.249.397.400	1.500.000.000	250.602.600	20%
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		37.285.386	32.651.310	(4.634.076)	-100%
<b>Total de Activos fijos</b>		<b>1.252.634.824</b>	<b>1.498.603.348</b>	<b>245.968.524</b>	
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>1.573.633.380</b>	<b>1.852.846.905</b>	<b>279.213.525</b>	
<b>PASIVOS</b>					
<b>Pasivo Corriente</b>					
Proveedores Nacionales		26.826.200	540.000	(26.286.200)	-98%
Impuestos y retenciones por pagar		18.928.342	15.944.534	(2.983.808)	-16%
Retenciones y aportes de nomina		3.650.300	6.257.400	2.607.100	71%
Obligaciones laborales		6.261.441	7.432.355	1.170.914	19%
<b>Total de Pasivos corrientes</b>		<b>55.666.283</b>	<b>30.174.289</b>	<b>(25.491.994)</b>	
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>		<b>55.666.283</b>	<b>30.174.289</b>	<b>(25.491.994)</b>	
<b>PATRIMONIO</b>					
<b>3</b>					
Capital Social		72.000.357	72.000.357	-	0%
Valorización del patrimonio		53.122.015	53.122.015	-	0%
Resultado del ejercicio		90.685.901	144.788.820	54.102.919	60%
Superávit por revaluación		1.302.158.824	1.552.761.424	250.602.600	19%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1.517.967.097</b>	<b>1.822.672.616</b>	<b>304.705.519</b>	
<b>TOTAL DE PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>1.573.633.380</b>	<b>1.852.846.905</b>	<b>279.213.525</b>	
 <b>MARCELA ISAZA PELAEZ</b> CC. 43.628.199 REPRESENTANTE LEGAL ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS COLEGIO LA ENSEÑANZA		 <b>ALEXANDER DAVID VALENCIA</b> CC.98.623.021 TP-175844-T CONTADOR			

## Estado de Resultados Integral 2024-2025

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 2024 VRS 2025					
		AÑO	AÑO	VARIACION	
	Notas	2024	2025	Absoluta	Relativa
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>4</b>				
INGRESOS POR VENTA DE UNIFORMES		180.353.303	194.879.291	14.525.988	8,05%
INGRESO POR ARRIENDOS COMERCIALES		114.794.000	125.945.776	11.151.776	-100%
DEVOLUCIONES EN VENTAS FACTURADAS		-	(603.361)	(603.361)	-100%
DESCUENTOS CONDICIONADOS		-	(1.933.233)	(1.933.233)	-100%
<b>INGRESOS NETOS</b>		<b>295.147.303</b>	<b>318.288.473</b>	<b>23.141.170</b>	
<b>COSTO DE LA VENTA</b>	<b>5</b>	<b>234.734.501</b>	<b>205.030.517</b>	<b>(29.703.984)</b>	<b>-13%</b>
<b>EXCEDENTES OPERACIONALES ACTIVIDAD COMERCIAL</b>		<b>60.412.802</b>	<b>113.257.956</b>	<b>52.845.154</b>	
<b>Costos y Gastos</b>					
Operacionales Administrativos	<b>6</b>	70.908.911	22.393.685	(48.515.226)	-68%
<b>Total de Costos y Gastos</b>		<b>70.908.911</b>	<b>22.393.685</b>	<b>(48.515.226)</b>	
<b>EXCEDENTES OPERATIVOS (Actividad Comercial)</b>		<b>(10.496.109)</b>	<b>90.864.271</b>	<b>101.360.380</b>	
<b>ACTIVIDAD SOCIAL</b>					
Ingresos de la actividad social (donaciones y proyectos)	<b>7</b>	611.342.793	799.395.300	188.052.507	31%
Inversion Social año 2025	<b>8</b>	514.752.837	747.865.452	233.112.615	45%
<b>EXCEDENTES DE LA ACTIVIDAD SOCIAL</b>		<b>96.589.956</b>	<b>51.529.848</b>	<b>(45.060.108)</b>	
<b>NO OPERACIONALES</b>					
Ingresos No operacionales	<b>9</b>	14.652.655	13.963.562	(689.093)	-5%
Menos Gastos NO Operacionales	<b>10</b>	10.060.601	11.568.861	1.508.260	15%
<b>EXCEDENTES NO OPERACIONALES</b>		<b>4.592.054</b>	<b>2.394.701</b>	<b>(2.197.353)</b>	
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>11</b>	<b>90.685.901</b>	<b>144.788.820</b>	<b>54.102.919</b>	



MARCELA ISAZA PELAEZ  
CC. 43.628.199  
REPRESENTANTE LEGAL  
ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS COLEGIO LA ENSEÑANZA


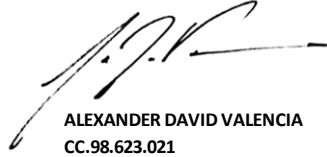


ALEXANDER DAVID VALENCIA  
CC. 98.623.021  
TP-175844-T  
CONTADOR


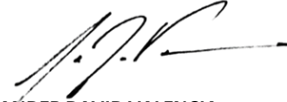
## Estado de cambios en el patrimonio 2024-2025

ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS DEL COLEGIO DE LA COMPAÑÍA DE MARÍA LA ENSEÑANZA NIT. 890.905.579-5 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Años 2024-2025 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)					
	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	0	90.685.901	1.517.967.097
<b>Saldo final 31 de Diciembre de 2024</b>	<b>72.000.357</b>	<b>0</b>	<b>1.355.280.839</b>	<b>90.685.901</b>	<b>1.517.967.097</b>
	Capital emitido	Excedentes años anteriores	Valorización del patrimonio	Resultados del ejercicio	Patrimonio total
Saldo inicial periodo actual ( 01/01/2025)	72.000.357	0	1.355.280.839	0	1.427.281.196
Cambios en el patrimonio Resultados del ejercicio		0	250.602.600	144.788.820	1.572.070.016
<b>Saldo final 31 de Diciembre de 2025</b>	<b>72.000.357</b>	<b>0</b>	<b>1.605.883.439</b>	<b>144.788.820</b>	<b>1.822.672.616</b>

 <b>MARCELA ISAZA PELAEZ</b> CC. 43.628.199 REPRESENTANTE LEGAL ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS COLEGIO LA ENSEÑANZA	 <b>ALEXANDER DAVID VALENCIA</b> CC.98.623.021 CONTADOR TP.175844-T
--	---

## Estado de Flujo de efectivo 2024-2025

<b>ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS DEL COLEGIO DE LA COMPAÑÍA DE MARÍA LA ENSEÑANZA</b> <b>NIT.890.905.579-5</b> <b>ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO</b> <b>AÑO 2024-2025</b> <b>(Expresados en pesos colombianos)</b>		
	Año Terminado el 31 de Diciembre de 2024	Año terminado el 31 de Diciembre de 2024
<b>Actividades Operacionales</b>		
Utilidad (perdida) neta del año	90.685.901	144.788.820
<b>Ajustes para conciliar la utilidad (perdida) neta del año y el efectivo neto provisto por actividades Operacionales:</b>		
Depreciación	0	0
Inversiones a corto plazo	28.998.578	-95.821.601
Deudores	0	0
Otras cuentas por cobrar	0	0
Anticipos y avances	0	-125.000
Anticipo de impuestos	-2.269.572	-776.561
Inventarios	4.727.671	28.682.397
Obligaciones financieras		
Honorarios por pagar		
Proveedores nacionales	-650.078	-26.286.200
Impuestos gravámenes y tasas	1.911.667	-2.983.808
Retenciones de nómina	843.600	2.607.100
Obligaciones laborales	3.295.463	1.170.914
Otras cuentas por pagar	0	0
<b>Efectivo Proveniente de las operaciones</b>	<b>127.543.230</b>	<b>51.256.061</b>
<b>Actividades de Inversión</b>		
(Aumento) Disminución de cargos diferidos	-4.634.076	4.634.076
Adquisición de propiedades, planta y equipo-valorización NIIF	0	0
<b>Efectivo neto utilizado en las actividades de Inversión</b>	<b>-4.634.076</b>	<b>4.634.076</b>
Excedentes retenidos/con destinación específica	0	0
gastos llevados contra excedentes	-86.124.647	-90.685.901
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de financiación</b>	<b>-86.124.647</b>	<b>-90.685.901</b>
<b>Flujo de efectivo neto</b>	<b>36.784.507</b>	<b>-34.795.764</b>
<b>Efectivo al comienzo del año</b>	<b>6.404.744</b>	<b>43.189.251</b>
<b>Efectivo al final del año</b>	<b>43.189.251</b>	<b>8.393.487</b>
 <b>MARCELA ISAZA PELAEZ</b> CC. 43.628.199 REPRESENTANTE LEGAL ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS COLEGIO LA ENSEÑANZA		
 <b>ALEXANDER DAVID VALENCIA</b> CC. 98.623.021 CONTADOR TP.175844-T		

## **Notas a los Estados Financieros**

### **Notas de carácter general**

#### **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 2025.

##### **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.

## **Presentación del estado de resultado integral**

ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS DEL COLEGIO DE LA COMPAÑÍA DE MARÍA, podrá mostrar el rendimiento de la empresa mediante la elaboración de:

Un único estado, elaborando el Estado de Resultado Integral, en cuyo caso presentará todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo.

Dos estados, mediante el Estado de Resultados y el Estado de Resultado Integral, en cuyo caso el Estado de Resultados presentará todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el período excepto las que estén reconocidas en el Resultado Integral total fuera del resultado, tal y como permite y requiere la NIIF para las PYMES. Un cambio del enfoque de un único estado al enfoque de dos estados o viceversa es un cambio de política contable.

### **Ingresos ordinarios**

La empresa reconocerá ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos.

### **Costo de Ventas**

La empresa cuando reconozca los costos de transformación deberá incluir la materia prima, mano de obra y costos indirectos de fabricación.

Así mismo la empresa incluirá en los costos de transformación los costos indirectos de producción fijos y variables siempre que cumpla con la definición y que haya incurrido para transformar las materias primas en productos terminados. Se reconocerá el costo venta, en el momento que se realice efectiva una venta de los productos terminados.

### **Cuenta de gastos**


La empresa reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

Los gastos de la entidad se medirán al costo de estos que pueda medirse de forma fiable.


## Notas a los Estados Financieros Comparativos año 2024-2025

### NOTA AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

## NOTA 1. ACTIVO

ACTIVOS	Notas 	AÑO	AÑO	VARIACIÓN	
		2024	2025	Absoluta	Relativa
<b>ACTIVOS</b>	<b>1</b>				
<b>Activo Corriente</b>					
Efectivo y equivalentes de efectivo		43.189.251	8.393.487	34.795.764	-81%
Inversiones a corto plazo		130.769.763	226.591.364	(95.821.601)	73%
Anticipo de impuestos		3.504.901	4.281.462	(776.561)	100%
Anticipos y avances		-	125.000	(125.000)	100%
Inventarios de mercancía no fabricada por la empresa		143.534.641	114.852.244	28.682.397	-20%
<b>Total de Activos corrientes</b>		<b>320.998.556</b>	<b>354.243.557</b>	<b>33.245.001</b>	
<b>Activos Fijos</b>					
Edificaciones y terrenos		1.249.397.400	1.500.000.000	250.602.600	20%
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		37.285.386	32.651.310	(4.634.076)	-100%
<b>Total de Activos fijos</b>		<b>1.252.634.824</b>	<b>1.498.603.348</b>	<b>245.968.524</b>	
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>1.573.633.380</b>	<b>1.852.846.905</b>	<b>279.213.525</b>	

### 1.1. Activo Corriente

ACTIVOS	Notas 	AÑO	AÑO	VARIACIÓN	
		2024	2025	Absoluta	Relativa
<b>ACTIVOS</b>	<b>1</b>				
<b>Activo Corriente</b>					
Efectivo y equivalentes de efectivo		43.189.251	8.393.487	34.795.764	-81%
Inversiones a corto plazo		130.769.763	226.591.364	(95.821.601)	73%
Anticipo de impuestos		3.504.901	4.281.462	(776.561)	100%
Anticipos y avances		-	125.000	(125.000)	100%
Inventarios de mercancía no fabricada por la empresa		143.534.641	114.852.244	28.682.397	-20%
<b>Total de Activos corrientes</b>		<b>320.998.556</b>	<b>354.243.557</b>	<b>33.245.001</b>	

#### 1.1.1 Efectivo, Equivalentes de Efectivo

Esta nota detalla los recursos líquidos con los que cuenta la Asociación al 31 de diciembre de 2025, los cuales están representados en la caja, cuentas bancarias e inversiones financieras. Al cierre del periodo, el total de estos recursos asciende a **\$234.984.851**, compuestos por \$8.393.487 en Efectivo y equivalentes , y \$226.591.364 en Inversiones a corto plazo. Para una mayor

comprensión y transparencia ante la Asamblea, estos recursos se clasifican según su disponibilidad y uso proyectado:

**Efectivo y Equivalentes de Efectivo (\$8.393.487):** Corresponde al dinero disponible de forma inmediata para cubrir la operación del día a día de la Asociación. Se compone de: **Caja General:** \$786.022., efectivo conciliado y comprobado. **Cuenta de Ahorros Bancolombia (Principal) \$7.607.464:** Este saldo se encuentra debidamente conciliado y verificado con los extractos oficiales del banco al cierre de diciembre.

**1.1.2. Inversiones a Corto Plazo (\$226.591.364):** Corresponde a los dineros que la Asociación tiene invertidos en productos financieros seguros para generar rendimientos mientras son utilizados. Se dividen en tres fondos principales:

**Fiducia Bancolombia (Fondo de Liquidez):** \$109.828.293. Es un fondo de ahorro a la vista donde se depositan los excedentes de liquidez que no requieren ejecutarse de inmediato. Durante el año 2025, esta inversión tuvo un crecimiento significativo en comparación con 2024 y generó rendimientos por \$2.928.699, los cuales entraron a sumar al disponible de la entidad.

**CDT (Recursos Venta Casa Villatina): \$106.373.302 :** Este título valor resguarda el dinero proveniente de la venta de la casa de Villatina. Es importante aclarar que todos los intereses generados se reinvierten en el mismo título. De este saldo total, el Consejo Directivo autorizó en 2024 liberar \$53.248.583 para la remodelación de las oficinas del colegio y la adecuación de la casa de Fátima (para su arrendamiento comercial). Por lo tanto, aunque el dinero sigue rentando dentro del CDT, esa porción ya hace parte del dinero disponible de la Asociación. Los \$53.124.719 restantes mantienen su destinación específica original para la compra de un nuevo bien inmueble.

**Fiducia Bancolombia (Fondo Educativo): \$10.389.769:** Inversión con destinación específica, compuesta por los aportes que realiza la Asociación para financiar programas educativos al interior del colegio. Durante el 2025, ingresaron donaciones por \$43.654.650 para este propósito, las cuales fueron trasladadas oportunamente. El saldo actual generó intereses en el año por \$1.674.073.

**Resumen de Disponibilidad de los Recursos (Liquidez):** Para facilitar el análisis financiero y la toma de decisiones por parte de la Asamblea, el total de los recursos en bancos e inversiones (\$234.984.851) se clasifica operativamente de la siguiente manera:

**Recursos de Libre Disponibilidad: \$171.470.362** (Incluye la caja, la cuenta de ahorros, la fiducia de liquidez y la porción autorizada del CDT). Este

es el dinero con el que la entidad cuenta libremente para cubrir sus gastos generales, operación e inversión social.

**Recursos con Destinación Específica (Restringidos): \$63.514.488:** (Incluye el saldo remanente del CDT para compra de inmueble por \$53.124.719 y el saldo del Fondo Educativo por \$10.389.769). Estos dineros están blindados y solo pueden utilizarse para los fines previamente aprobados y estipulados.

### **1.1.3. Anticipo de Impuestos**

**Saldo a 31 de diciembre de 2025: \$4.281.462**

**(Saldo a 31 de diciembre de 2024: \$3.504.901)**

Esta cuenta representa los saldos a favor que tiene la Asociación frente a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) u otras entidades territoriales. Principalmente, corresponde a las retenciones en la fuente que le practicaron a la entidad durante el año (por ejemplo, sobre los rendimientos financieros de las fiducias o los ingresos por arrendamiento de la casa en Fátima y el uso del datafono de Bold en la venta de uniformes). Estos valores son un derecho de la Asociación y se utilizarán para cruzarlos o descontarlos en las futuras declaraciones tributarias, protegiendo así el flujo de caja de la entidad.

### **1.1.4. Anticipos y avances**

**Saldo a 31 de diciembre de 2025: \$125.000**

**(Saldo a 31 de diciembre de 2024: \$0)**

Este rubro refleja un valor menor correspondiente a pagos que la Asociación realizó por anticipado a proveedores o contratistas al cierre del año, en este caso se le pago al proveedor PREVIM unas vacunas , servicio que hace parte del proyecto educativo CESDE, de las cuales todavía tenemos \$125.000 a favor para redimir.

### **1.1.5. Inventario de mercancía (Uniformes escolares)**

**Saldo a 31 de diciembre de 2025: \$114.852.244**

**(Saldo a 31 de diciembre de 2024: \$143.534.641)**

Esta cuenta es fundamental dentro de la operación comercial de la entidad, ya que representa el valor de las existencias de los uniformes escolares del Colegio La Enseñanza que se encuentran disponibles en bodega para la venta.

Es importante destacar ante la Asamblea que, al comparar con el año anterior, el inventario presentó una disminución del 20% (pasando de \$143.5 millones a \$114.8 millones). Esta reducción es un indicador positivo, ya que refleja una buena rotación y comercialización de las prendas durante el 2025, transformando ese inventario estancado en ingresos y, posteriormente, en liquidez para financiar los proyectos y programas misionales de la Asociación (como el programa Juanitas o el Fondo Educativo).

## NOTA 2. PASIVO

PASIVOS	Notas 2	AÑO	AÑO	VARIACIÓN	
		2024	2025	Absoluta	Relativa
<b>Pasivo Corriente</b>					
<b>Proveedores Nacionales</b>		26.826.200	540.000	(26.286.200)	-98%
<b>Impuestos y retenciones por pagar</b>		18.928.342	15.944.534	(2.983.808)	-16%
<b>Retenciones y aportes de nomina</b>		3.650.300	6.257.400	2.607.100	71%
<b>Obligaciones laborales</b>		6.261.441	7.432.355	1.170.914	19%
<b>Total de Pasivos corrientes</b>		<b>55.666.283</b>	<b>30.174.289</b>	<b>(25.491.994)</b>	
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>		<b>55.666.283</b>	<b>30.174.289</b>	<b>(25.491.994)</b>	

Esta nota detalla todas las deudas y compromisos financieros que la Asociación tiene pendientes de pago al 31 de diciembre de 2025. Es importante destacar ante la Asamblea que el total de nuestros pasivos cerró en \$30.174.289, lo que representa una disminución muy positiva de más de 25 millones de pesos frente al año 2024. Esto demuestra una excelente capacidad de pago y un bajo nivel de endeudamiento.

Nuestras obligaciones se componen de la siguiente manera:

**2.1. Proveedores Nacionales (\$540.000):** Esta cuenta refleja el dinero que le debemos a terceros por la compra de bienes o prestación de servicios. Para el cierre de 2025, esta cuenta tuvo una reducción extraordinaria del 98% frente al año anterior (pasando de \$26.826.200 a solo \$540.000).

El saldo actual es mínimo y obedece únicamente a cuentas de cobro y facturas que los proveedores nos entregaron a finales de diciembre, por lo cual su pago quedó programado para enero de 2026. Este saldo corresponde a: Carolina Sosa (\$400.000): Por servicios prestados, cuya cuenta de cobro fue radicada a finales del mes y Distrivending SAS (\$140.000): Correspondiente a los refrigerios suministrados para las actividades del proyecto "Juanitas", factura que fue presentada tardíamente para el cierre contable. Estos pagos fueron hechos de manera oportuna los primeros días del mes de enero de 2026.

**2.2. Impuestos y Retenciones por Pagar (\$15.944.534):** Corresponde a las obligaciones tributarias causadas durante el último mes del año que deben declararse y pagarse a la DIAN o al Municipio en los primeros meses de 2026.

Principalmente, agrupa las retenciones en la fuente que la Asociación practicó a sus proveedores en diciembre por un valor de **\$1.133.752** y el IVA generado por las ventas de uniformes del último cuatrimestre por un valor de **\$14.810.781**. Ambos impuestos fueron cancelados de manera oportuna en el mes de enero de 2026.

**2.3. Retenciones y Aportes de Nómina (\$6.257.400):** Este rubro comprende los valores adeudados a las entidades de seguridad social (Salud, Pensión, ARL, Cajas de Compensación, ICBF, SENA) correspondientes a la nómina de los empleados de la Asociación del mes de diciembre de 2025. Por ley, estos



aportes se liquidan al cierre del mes y se pagan en los primeros días del mes siguiente (enero 2026).

**2.4. Obligaciones Laborales (\$7.432.355):** Este rubro representa los compromisos de prestaciones sociales que la Asociación tiene directamente con sus colaboradores, consolidados al 31 de diciembre de 2025.

Es muy importante destacar ante la Asamblea la excelente gestión de recursos humanos realizada al cierre del año: los valores correspondientes a la prima de servicios fueron cancelados en su totalidad y se gestionó el adelanto y disfrute de las vacaciones de nuestro personal. Por lo tanto, el saldo que se presenta refleja de manera exclusiva los dineros provisionados para el pago futuro de las cesantías y los intereses sobre las cesantías, cumpliendo estrictamente con la normativa vigente.

Adicionalmente, y para brindar total seguridad a todos los miembros de la Asamblea, certificamos que a la fecha la entidad se encuentra a paz y salvo con sus responsabilidades patronales y **no enfrenta ningún tipo de demanda, reclamación o proceso legal de índole laboral** en curso.

## NOTA 3. PATRIMONIO

	Notas 	AÑO	AÑO	VARIACIÓN	
		2024 	2025	Absoluta	Relativa
<b>PATRIMONIO</b>	<b>3</b>				
Capital Social		72.000.357	72.000.357	-	0%
Valorización del patrimonio		53.122.015	53.122.015	-	0%
Resultado del ejercicio		90.685.901	144.788.820	54.102.919	60%
Superávit por revaluación		1.302.158.824	1.552.761.424	250.602.600	19%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1.517.967.097</b>	<b>1.822.672.616</b>	<b>304.705.519</b>	

Esta nota detalla el valor neto de la Asociación de Exalumnas del Colegio La Enseñanza. Al cierre del año 2025, nos complace informar a la Asamblea que nuestro patrimonio total alcanzó la suma de \$1.822.672.616, presentando un crecimiento muy importante de más de 304 millones de pesos (un aumento del 20%) en comparación con el año anterior.

Este fortalecimiento patrimonial se compone de la siguiente manera:

**3.1. Capital Social y Valorización del Patrimonio (\$125.122.372):** Corresponde a los aportes históricos y fondos sociales que dieron origen a la Asociación (\$72.000.357) y su valorización acumulada a lo largo del tiempo (\$53.122.015). Estos valores se mantienen estables y sin variaciones frente al año 2024, resguardando la base financiera de nuestra entidad.

**3.2. Resultado del Ejercicio / Excedentes (\$144.788.820):** Este rubro nos muestra el resultado positivo de la gestión del año. Aquí es muy importante hacer dos claridades fundamentales para la Asamblea:

**Cumplimiento del mandato 2024:** Dando estricto cumplimiento a lo ordenado por ustedes en la Asamblea anterior, los excedentes que traíamos del año 2024 por un valor de \$90.685.901 fueron ejecutados y destinados en su totalidad para cubrir los gastos de inversión social durante el transcurso del 2025.

**Nuevos excedentes 2025:** Gracias a las buenas prácticas administrativas y a la diversificación de nuestros ingresos (venta de uniformes, proyecto Juanitas con Comfama, arrendamientos y donaciones), cerramos el año 2025 con un nuevo excedente neto de \$144.788.820. Esto representa un crecimiento del 60% frente al excedente del año anterior, recursos que quedarán a disposición de esta Asamblea para definir su destinación y reinversión misional para el 2026.

### 3.3. Superávit por Revaluación (\$1.552.761.424)

Este es el rubro de mayor peso en nuestro patrimonio y el responsable del gran crecimiento este año. Refleja el mayor valor que han adquirido las propiedades de la Asociación.

Durante el 2025, este concepto tuvo un incremento de \$250.602.600. ¿A qué obedece este aumento? Con el fin de tener los activos de la entidad completamente saneados y transparentes, ordenamos realizar un avalúo comercial oficial con una empresa debidamente licenciada para actualizar el valor de nuestra Casa de Fátima.

Es decir, nuestra propiedad en Belén Fátima se valorizó significativamente en el mercado inmobiliario, y este ajuste contable reconoce formalmente esa nueva riqueza para la Asociación. (Es importante recordar que este es un mayor valor de nuestras propiedades en libros y no representa dinero en efectivo en los bancos).

## NOTA 4. INGRESOS OPERACIONALES NETOS

	Notas 4	AÑO	AÑO	VARIACION	
		2024	2025	Absoluta	Relativa
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>					
INGRESOS POR VENTA DE UNIFORMES		180.353.303	194.879.291	14.525.988	8,05%
INGRESO POR ARRIENDOS COMERCIALES		114.794.000	125.945.776	11.151.776	-100%
DEVOLUCIONES EN VENTAS FACTURADAS		-	(603.361)	(603.361)	-100%
DESCUENTOS CONDICIONADOS		-	(1.933.233)	(1.933.233)	-100%
<b>INGRESOS NETOS</b>		<b>295.147.303</b>	<b>318.288.473</b>	<b>23.141.170</b>	

Esta nota detalla los recursos generados por las actividades comerciales ordinarias de la Asociación durante el año, los cuales son el motor principal para financiar nuestra misión y los programas sociales.

Es una gran noticia informar a la Asamblea que, durante el año 2025, nuestros ingresos operativos netos alcanzaron los **\$318.288.473**. Esto representa un crecimiento de más de 23 millones de pesos frente al 2024, demostrando una

excelente dinámica comercial. Estos ingresos provienen de las siguientes fuentes:

#### 4.1. Ingresos por Venta de Uniformes (\$194.879.291)

Corresponde al dinero que ingresó por nuestra actividad comercial de venta de los uniformes escolares para las estudiantes del Colegio La Enseñanza. Esta línea de ingresos tuvo un comportamiento positivo, logrando un **incremento del 8,05%** (más de 14.5 millones de pesos adicionales) en comparación con el año anterior. Esto refleja un buen nivel de ventas y la preferencia de las familias por adquirir las prendas directamente con la Asociación.

#### 4.2. Ingresos por Arriendos Comerciales (\$125.945.776)

Representa el dinero facturado mensualmente por el arrendamiento de la propiedad de la Asociación (nuestra casa ubicada en Belén Fátima). Al igual que los uniformes, esta fuente de ingresos creció, generando más de **11.1 millones de pesos adicionales** respecto al 2024, garantizando un flujo de caja fijo y constante para la entidad.

#### 4.3. Devoluciones y Descuentos en Ventas (- \$2.536.594)

Para ser totalmente transparentes con el valor neto y real que recibió la Asociación, a los ingresos totales se les restan dos conceptos normales dentro de cualquier dinámica comercial, que el año pasado no se habían presentado:

- **Devoluciones (\$603.361):** Corresponde a los uniformes que fueron devueltos (por ejemplo, por cambios de talla o referencia) y cuyo dinero fue reintegrado a las familias.
- **Descuentos Condicionados (\$1.933.233):** Este rubro refleja un esfuerzo muy especial y consciente por parte de la Asociación. Corresponde a los descuentos otorgados como beneficio directo a las familias que tienen dos o más hijos matriculados en el colegio, así como a los hijos de nuestras exalumnas. Esta iniciativa hace parte de un plan estratégico de relacionamiento que buscamos seguir consolidando en el tiempo, con el fin de apoyar económicamente a nuestra comunidad y fortalecer sus lazos de pertenencia con la institución.

Al restar estos dos valores a nuestras ventas y arriendos, obtenemos el **Ingreso Operacional Neto de \$318.288.473** que entra a las arcas de la Asociación para seguir financiando nuestra labor.

## NOTA 5. COSTO DE LA VENTA

	Notas	AÑO	AÑO	VARIACION	
		2024	2025	Absoluta	Relativa
COSTO DE LA VENTA	5	234.734.501	205.030.517	(29.703.984)	-13%

Esta nota detalla las inversiones y salidas de dinero que son estrictamente necesarias para poder generar los ingresos comerciales de la Asociación (la venta de uniformes y el arriendo de la Casa de Fátima).

Antes de desglosar los valores, queremos compartir una excelente noticia de eficiencia financiera con la Asamblea: aunque nuestras ventas y arriendos crecieron durante el 2025, logramos reducir el costo total de nuestra operación en un 13%. Pasamos de tener unos costos de \$234.734.501 en el año 2024, a \$205.030.517 en 2025.

Esta disminución real de \$29.703.984 es el resultado de una gestión administrativa enfocada en optimizar los recursos, negociar mejor y ser más eficientes sin sacrificar la calidad de lo que entregamos.

Este costo total de \$205.030.517 se distribuye en nuestras dos líneas de negocio de la siguiente manera:

**5.1. Costos de la Actividad Comercial de Uniformes (\$173.829.645):** Corresponde a todo lo que la Asociación tuvo que invertir para poder llevar los uniformes a las familias del colegio. Este rubro se compone de:

**Costo de la Mercancía (\$117.316.800):** Es el valor directo de compra de las prendas a nuestros proveedores (lo que nos costó adquirir los uniformes que finalmente se vendieron en el año).

**Recurso Humano de la Asociación (\$55.398.701):** Representa la porción de los salarios y prestaciones de nuestro personal administrativo y de ventas que se dedica directamente a la logística, atención y facturación de los uniformes.

**Impuesto de Industria y Comercio - ICA (\$904.621):** Es el impuesto municipal que debemos pagar por ejercer esta actividad comercial.

**Empaques (\$209.523):** Los insumos necesarios para la entrega adecuada y con buena presentación de las prendas a los clientes.

**5.2. Costos de Arrendamientos - Casa de Fátima (\$31.200.872):** Para poder recibir los ingresos por el arriendo de nuestra sede en Belén Fátima, la Asociación debe asumir ciertos gastos fijos para mantener el inmueble legalizado, protegido y en óptimas condiciones. Estos costos incluyen:

**Impuesto Predial y Otros (\$8.779.367):** El pago de las obligaciones tributarias anuales sobre el inmueble.

**Seguro Casa Fátima (\$8.222.634):** Una inversión vital para proteger nuestro patrimonio ante cualquier eventualidad o siniestro, garantizando la seguridad del activo inmobiliario más importante de la Asociación.

**Administración (\$7.071.206):** Los pagos correspondientes a las cuotas de administración cobradas por las empresa inmobiliarias que garantizan el correcto pago de los canon de arrendamiento de la casa y los locales.

**Recurso Humano de la Asociación (\$6.819.161):** La porción del tiempo y salario de nuestro equipo de trabajo dedicado a la gestión inmobiliaria, supervisión del contrato y relación con el arrendatario.

**Mantenimiento (\$308.504):** Pequeñas adecuaciones y reparaciones menores ejecutadas durante el año para conservar el buen estado del lugar.

**Conclusión de Rentabilidad:**

Esta reducción del 13% en los costos, sumada al incremento de los ingresos operacionales, significa que la rentabilidad de nuestras actividades comerciales mejoró sustancialmente. Hoy cada peso vendido o arrendado le deja un mayor margen de ganancia a la Asociación, dinero que se traduce directamente en más recursos para financiar los programas misionales y de apoyo a la comunidad.

## NOTA 6. GASTOS OPERACIONALES ADMINISTRATIVOS

**Gastos Administrativos año 2025**

DESCRIPCIÓN	TOTAL	% PARTICIPACION
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		
ASESORIA CONTABLE	1.725.000	0,17%
NOMINA Y HONORARIOS FIJOS	16.876.368	1,71%
POLIZA SEGURO ADMINISTRADORES	206.560	0,02%
IMPUESTOS VARIOS	111.393	0,01%
ASESORIA EN IMPLEMENTACION SSGT	290.000	0,03%
LICENCIAS ALIADDO Y DOCTOS	245.278	0,02%
TELEFONIA	268.781	0,03%
INTERNET	579.748	0,06%
GOOGLE SUITE CORREOS	271.160	0,03%
COSTOS Y GASTOS LEGALES	280.179	0,03%
COMPRA DE LICENCIAS	238.028	0,02%
ADECUACION DE INSTALACIONES Y REPARACIONES	13.000	0,00%
MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	311.781	0,03%
MENSAJERIA	1.500	0,00%
CARGOS DIFERIDOS	463.406	0,05%
GASTOS EN EJECUCION DE PROYECTOS	-	0,00%
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	243.907	0,02%
UTILES DE PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	151.984	0,02%
TAXIS Y BUSES	91.902	0,01%
ALMUERZO NAVIDEÑO (EMP)	-	0,00%
PARQUEADEROS	16.998	0,00%
PUBLICIDAD	6.712	0,00%
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>22.393.685</b>	<b>2,27%</b>

Esta nota detalla las erogaciones requeridas para el funcionamiento directivo, administrativo y de soporte de la Asociación durante el año 2025. El cuadro de apoyo entrega el detalle de cada gasto sin embargo acá se hace un resumen de las cifras más representativas.

El total de los gastos administrativos del periodo ascendió a **\$22.393.685**. Al revisar esta cifra en el contexto de la operación general, es oportuno destacar que representa una participación del **2,27%** sobre el total de egresos de la entidad.

Desde una perspectiva financiera, mantener este indicador en un porcentaje tan bajo es un aspecto muy positivo para la Asociación. Refleja una estructura de costos controlada y eficiente, lo cual es fundamental en una entidad sin ánimo de lucro, ya que garantiza que la gran mayoría de los recursos generados se estén canalizando directamente hacia nuestros proyectos misionales y el beneficio de la comunidad.

Esta ejecución administrativa se distribuye en los siguientes componentes principales:

#### **6.1. Personal de Apoyo y Coordinación (1,71% de participación)**

El rubro de mayor peso corresponde a **Nómina y Honorarios Fijos por \$16.876.368**. Representa la compensación del personal administrativo necesario para la coordinación de los proyectos, la atención a la comunidad y el soporte logístico diario de la Asociación.

#### **6.2. Cumplimiento Legal y Contable (0,23% de participación)**

Este grupo refleja las inversiones para garantizar que la Asociación opere bajo la normativa legal y financiera vigente. Suma un total de \$2.295.179 e incluye:

- **Asesoría Contable (\$1.725.000):** Para el manejo tributario y la transparencia financiera de la entidad.
- **Costos y Gastos Legales (\$280.179).**
- **Asesoría en Implementación SSGT (\$290.000):** Correspondientes a los requerimientos en materia de Seguridad y Salud en el Trabajo.

#### **6.3. Tecnología y Comunicaciones (0,16% de participación)**

Agrupar los servicios y herramientas digitales que sostienen la operatividad y la comunicación de la sede, con una ejecución de \$1.603.733 en el año. Se compone de:

- **Internet y Telefonía (\$848.529).**
- **Licencias y Plataformas (\$755.204):** Incluye el uso de correos institucionales (Google Suite), el software contable y de facturación (Aliaddo) y otras licencias operativas.

#### 6.4. Gastos Generales de Funcionamiento (0,17% de participación)

El porcentaje restante consolida los gastos operativos de rutina y mantenimiento de la oficina. Los principales rubros ejecutados en esta categoría fueron:

- Mantenimiento de equipos (\$311.781).
- Elementos de aseo y cafetería (\$243.907).
- Póliza de seguro para administradores (\$206.560).
- Útiles de papelería y fotocopias (\$151.984).
- Otros gastos menores necesarios para la sede (adecuaciones, parqueaderos, taxis, publicidad y mensajería).

### NOTA 7. INGRESOS DE LA ACTIVIDAD SOCIAL (DONACIONES Y PROYECTOS)

	Notas	AÑO	AÑO	VARIACION	
		2024	2025	Absoluta	Relativa
ACTIVIDAD SOCIAL	7				
Ingresos de la actividad social (donaciones y proyectos)		611.342.793	799.395.300	188.052.507	31%
Inversion Social año 2024		514.752.837	747.865.452	233.112.615	45%
EXCEDENTES DE LA ACTIVIDAD SOCIAL		96.589.956	51.529.848	(45.060.108)	

DESCRIPCIÓN	TOTAL	% PARTICIPACION
INGRESOS POR EJECUCION DE PROYECTOS EDUCATIVOS		0,00%
<b>TOTAL INGRESOS PROGRAMA JUANITAS</b>	<b>549.785.403</b>	<b>48,58%</b>
INGRESOS POR PROYECTOS DE SEGURIDAD ALIMENTARIA		0,00%
<b>TOTAL INGRESOS POR PROYECTOS DE SEGURIDAD ALIMENTARIA</b>	<b>178.111.000</b>	<b>15,74%</b>
INGRESOS POR PROGRAMAS DE DONACION EXALUMNAS		0,00%
<b>TOTAL INGRESOS PROGRAMAS DE DONACION EXALUMNAS</b>	<b>71.459.317</b>	<b>6,31%</b>

Esta nota detalla los recursos que la Asociación gestionó y recibió con destinación específica para la ejecución de sus programas misionales durante el año. Antes de desglosar el origen de estos fondos, es importante presentar a la Asamblea el comportamiento general de este rubro frente al periodo anterior. Al cierre del año 2025, el total de ingresos por actividad social alcanzó los **\$799.395.300**.

Al comparar este resultado con los \$611.342.793 obtenidos en 2024, evidenciamos un **crecimiento del 31%**, lo que se traduce en **\$188.052.507 adicionales** gestionados para la labor social. Desde la perspectiva financiera y de proyectos, este incremento sostenido refleja la confianza que los aliados institucionales y las exalumnas mantienen en la ejecución transparente de la Asociación, permitiendo ampliar el alcance de nuestras iniciativas.

El recaudo de estos recursos se distribuye en tres grandes bloques de impacto:

### **1. Ingresos por Proyectos Educativos - Programa Juanitas (Aprox. 68% del ingreso social)**

Este es el componente de mayor participación para la entidad, sumando un total de \$549.785.403. Refleja la solidez de las alianzas interinstitucionales para la formación en el cuidado del adulto mayor. Sus principales fuentes de financiación fueron:

- **Alianza Comfama:** Aportó la mayor parte de los recursos a través de la ejecución de los componentes Juanitas Pro (\$202.359.137), Juanitas Plus (\$192.288.358), talleres CESDE (\$63.120.000) y conferencias (\$22.992.510).
- **Otras Fundaciones Aliadas:** Se recibieron recursos por parte de la Fundación Rodrigo Arroyave y otros (\$63.025.398), y de la Fundación Sofía Pérez (\$6.000.000).

### **2. Ingresos por Proyectos de Seguridad Alimentaria (Aprox. 22% del ingreso social)**

La Asociación canalizó recursos por \$178.111.000 destinados exclusivamente a iniciativas de nutrición y apoyo alimentario. Estos ingresos provienen de:

- **Fundación Éxito:** Ejecución de convenios por valor de \$130.217.000.
- **Proyecto Seguridad Alimentaria ASOEX:** Aportes gestionados internamente por \$47.894.000.

### **3. Programas de Donación Exalumnas (Aprox. 9% del ingreso social)**

Este grupo consolida el esfuerzo, la solidaridad y las actividades de la comunidad de egresadas del Colegio La Enseñanza, logrando recaudar \$71.459.317 en el año. Este valor está compuesto por diversas iniciativas tradicionales de la Asociación, entre las que destacan:

- Quinquenios (\$13.621.000) y Campaña Bono Rifa (\$12.579.000).
- Operación de la Tienda Escolar (\$12.017.000) y el Ropero (\$11.377.100).
- Donaciones directas de exalumnas (\$10.307.000), almuerzos (\$5.119.000), actividades especiales (\$1.791.910) y otras donaciones en especie (\$4.647.307).

En conclusión, el total de ingresos gestionados por concepto de actividad social (donaciones y proyectos) durante el año 2025 ascendió a \$799.395.300.

Esta cifra refleja una gestión sólida y un respaldo muy positivo de nuestros aliados y exalumnas, logrando un crecimiento del 31% respecto al año anterior, lo que garantiza la viabilidad financiera necesaria para sostener y expandir toda nuestra labor misional.

# NOTA 8. INVERSION SOCIAL 2025

## Inversión social 2025

DESCRIPCIÓN	TOTAL	% PARTICIPACION
COSTO DE INVERSION SOCIAL		
COSTO TECNICO DE LOS PROYECTOS SOCIALES		
<b>TOTAL DE COSTOS TECNICOS DEL PROYECTO</b>	<b>75.777.841</b>	<b>7,68%</b>
INVERSION SOCIAL PROYECTOS EDUCATIVOS - JUANITAS		
<b>TOTAL INVERSION SOCIAL PROYECTOS EDUCATIVOS-JUANITAS</b>	<b>435.938.092</b>	<b>44,17%</b>
INVERSION SOCIAL PROYECTOS DE SEGURIDAD ALIMENTARIA		
PROYECTO SEGURIDAD ALIMENTARIA-FUNDACION ÉXITO	154.456.226	15,65%
PROYECTO SEGURIDAD ALIMENTARIA-BANCO DE ALIMENTOS-ASOCIACIÓN	54.284.341	5,50%
<b>TOTAL INVERSION SOCIAL PROYECTO SEGURIDAD ALIMENTARIA</b>	<b>208.740.567</b>	<b>21,15%</b>
INVERSION SOCIAL ECONOMIA CIRCULAR		
INVERSION SOCIAL PROYECTO ECONOMIA CIRCULAR	17.280.713	1,75%
<b>TOTAL INVERSION PROYECTO SOCIAL ECONOMIA CIRCULAR</b>	<b>17.280.713</b>	<b>1,75%</b>
INVERSION SOCIAL PROYECTO TIENDA ESCOLAR		
COSTOS TIENDA ESCOLAR	5.632.144	0,57%
<b>TOTAL INVERSION SOCIAL PROYECTO TIENDA ESCOLAR</b>	<b>5.632.144</b>	<b>0,57%</b>
INVERSION SOCIAL EXALUMNAS		
INVERSION SOCIAL EXLUMNAS	47.408.694	4,80%
OTRAS DONACIONES	517.000	0,05%
<b>TOTAL INVERSION SOCIAL EXALUMNAS</b>	<b>47.925.694</b>	<b>4,86%</b>
APORTES AL FONDO EDUCATIVO DEL COLEGIO		
APORTE AL FONDO EDUACTIVO DEL COLEGIO	47.256.303	4,79%
<b>TOTAL DE INVERSIÓN FONDO EDUCATIVO DEL COLEGIO</b>	<b>47.256.303</b>	<b>4,79%</b>
<b>TOTAL DE INVERSION SOCIAL ASOCIACIÓN</b>	<b>838.551.354</b>	<b>84,97%</b>
GASTOS SOCIALES LLEVADOS CONTRA EXCEDENTES	(90.685.902)	
<b>TOTAL DE INVERSION SOCIAL CONTABLE 2025</b>	<b>747.865.452</b>	

Esta nota detalla la destinación de los recursos orientados al cumplimiento del objeto social de la Asociación.

Antes de revisar el detalle por proyectos, es fundamental presentar a la Asamblea el crecimiento significativo que tuvo nuestra labor misional durante el periodo. Al cierre de 2025, la Inversión Social neta contable de la Asociación alcanzó los **\$747.865.452**.

Al comparar este resultado con los \$514.752.837 ejecutados en el año 2024, evidenciamos un **crecimiento del 45%** (una inversión social adicional de \$233.112.615). Este incremento es el reflejo directo de una operación comercial eficiente y del fortalecimiento de nuestras alianzas, lo que nos permitió expandir de manera real y medible el alcance de nuestros programas en beneficio de la comunidad.

**8.1 Conciliación Contable (Aplicación Excedentes 2024)** Para total claridad y transparencia ante la Asamblea, es importante recordar la dinámica contable de este rubro. El esfuerzo social **total y real** que ejecutó la Asociación en sus

diferentes proyectos ascendió a **\$838.551.354** (lo que representa el 84,97% del total de nuestros egresos del año).

Sin embargo, dando estricto cumplimiento al mandato de la Asamblea anterior, a ese gran total de ejecución se le restaron contablemente los **\$90.685.902** correspondientes a los excedentes del año 2024 que ustedes ordenaron reinvertir en la labor social. Por lo tanto, el gasto social neto que impacta el estado de resultados de 2025 es el de los **\$747.865.452** presentados inicialmente.

**8.2 Desglose de la Inversión Social 2025** Los \$838.551.354 de esfuerzo social total se materializaron en los siguientes frentes específicos:

**8.2.3 Proyectos Educativos y de Empleabilidad - Programa Juanitas (\$435.938.092 / 44,17%):** Esta es la principal línea de inversión de nuestra entidad y el corazón de nuestra labor misional. Es fundamental resaltar que estos recursos no son un simple gasto, sino una inversión directa en la transformación de vidas, brindando crecimiento personal, oportunidades de empleabilidad digna y estabilidad económica para cientos de mujeres, jóvenes y sus familias en el Valle de Aburrá. Inspirados en la filosofía del cuidado compasivo, y gracias a nuestra gran alianza estratégica con **Comfama** y otras fundaciones, la ejecución se materializó en frentes formativos que combaten la informalidad laboral:

**Juanitas Pro (\$134.702.850):** Programa dirigido especialmente a jóvenes de los grados 10° y 11° de instituciones educativas del Área Metropolitana. Les brindamos una alternativa valiosa de vida, educándolos técnica y humanamente en el cuidado compasivo, forjando para ellos un futuro más estable y alejándolos de la falta de oportunidades.

**Juanitas Plus (\$223.845.470):** Componente de mayor intensidad formativa diseñado para generar trayectorias laborales sólidas. Acompañamos continuamente a mujeres y jóvenes cuidadores para que se certifiquen, profesionalicen su vocación y logren una vinculación laboral real, traducándose en empoderamiento y autonomía económica.

**Inversiones Complementarias del Programa (\$77.389.772):** Para garantizar la integralidad del proceso, se invirtió en el convenio de certificación académica con CESDE-Comfama (\$41.527.774), alianzas de apoyo con EPM y la Fundación Rodrigo Arroyave (\$12.195.647), además de destinar \$23.666.351 a conferencias, pasantías y capacitaciones que mantienen viva la red de apoyo de la "Comunidad Juanitas".

**8.2.4. Proyectos de Seguridad Alimentaria (\$208.740.567 / 21,15%):** Recursos canalizados estrictamente para brindar apoyo nutricional en alianza con la Fundación Éxito (\$154.456.226) y los aportes a través del Banco de Alimentos - Asociación (\$54.284.341).

**8.2.5 Apoyo a la Comunidad Educativa y Exalumnas (\$95.181.997 / 9,65%):** Cumplimiento de nuestro compromiso fundacional mediante la ejecución en

programas de bienestar y solidaridad dirigidos a exalumnas (\$47.925.694) y el traslado de aportes al Fondo Educativo del Colegio (\$47.256.303).

**8.2.6 Costos Técnicos de los Proyectos Sociales (\$75.777.841 / 7,68%):** Erogaciones logísticas y operativas indispensables para que los proyectos puedan operar en campo. Incluye la mensajería y entrega de ayudas (\$13.344.592), el soporte y auditoría contable exclusiva de los convenios (\$14.283.000), la ejecución directa en actividades (\$9.891.987), e internet para conectividad de los programas (\$4.966.560).

**8.2.7 Otras Inversiones Sociales (\$22.912.857 / 2,32%):** Aportes complementarios destinados al Proyecto de Economía Circular (\$17.280.713) y el soporte a la Tienda Escolar (\$5.632.144)

### Conclusión de la Gestión Social (Comparativo 2024 vs. 2025)

Al observar el panorama general de nuestra ejecución misional, el indicador más revelador del periodo es el crecimiento sostenido de nuestra inversión social.

Pasar de una ejecución contable neta de \$514.752.837 en 2024 a \$747.865.452 en 2025 representa un incremento del 45% (una inyección adicional de \$233.112.615 a nuestros programas). Esta evolución demuestra que la Asociación no solo garantizó su estabilidad financiera e institucional, sino que logró traducir eficientemente el aumento de sus ingresos y excedentes en su verdadero propósito fundacional: ampliar la cobertura y el impacto transformador en las mujeres, los jóvenes y las familias beneficiarias de nuestra comunidad.

## NOTA 9. INGRESOS NO OPERACIONALES

	Notas	AÑO	AÑO	VARIACION	
		2024	2025	Absoluta	Relativa
<b>NO OPERACIONALES</b>					
Ingresos No operacionales	9	14.652.655	13.963.562	(689.093)	-5%

Esta nota agrupa los recursos recibidos por conceptos ajenos a la operación comercial y social de la entidad. Al cierre de 2025, estos ingresos totalizaron \$13.963.562, presentando una ligera variación del -5% respecto al año anterior, debido principalmente a la priorización de los recursos en la inversión social.

Este saldo se desglosa de la siguiente manera:

**Ingresos Financieros (\$13.951.067):** Corresponde a los rendimientos generados por el manejo responsable de la liquidez de la Asociación en títulos valores y cuentas bancarias (CDT y Fiducias).

**Otros Ingresos (\$12.495):** Rubros menores y diversos que no guardan relación con la actividad principal de la entidad.

En resumen, estos ingresos representan beneficios adicionales que fortalecen el flujo de caja, derivados de una gestión financiera conservadora y eficiente de los excedentes temporales de efectivo.

## NOTA 10. GASTOS NO OPERACIONALES

	Notas	AÑO	AÑO	VARIACION	
		2024	2025	Absoluta	Relativa
<b>NO OPERACIONALES</b>					
<b>Menos Gastos NO Operacionales</b>	<b>10</b>	10.060.601	11.568.861	1.508.260	15%

Esta nota detalla los costos asociados a la gestión bancaria y las plataformas de recaudo necesarias para la operación de la Asociación durante el año 2025. El total de estos gastos ascendió a \$11.568.861.

Al comparar con el año anterior, se presenta un incremento del 15% (\$1.508.260), el cual obedece principalmente a los siguientes conceptos:

**Comisiones de Recaudo (Bold):** Debido al fortalecimiento de la actividad comercial de uniformes, se incrementó el uso de datáfonos y plataformas de pago electrónico. Las comisiones cobradas por estos servicios son necesarias para facilitar las transacciones a los padres de familia y garantizar la seguridad en el manejo del dinero.

**Gravamen a los Movimientos Financieros (4x1000):** Impuesto generado por el flujo de recursos en las cuentas bancarias, el cual aumentó de manera proporcional al incremento del 45% en la inversión social ejecutada en el periodo.

**Gastos Bancarios Generales:** Comisiones por manejo de cuenta, transferencias y chequeras necesarias para la administración de la entidad.

Conclusión: A pesar del aumento en este rubro, estos gastos son una inversión en agilidad y seguridad. El uso de medios electrónicos de pago no solo moderniza el servicio de la Asociación, sino que reduce los riesgos asociados al manejo de efectivo en la sede.

## NOTA 11. EXCEDENTES OPERACIONALES

	Notas	AÑO	AÑO	VARIACION	
		2024	2025	Absoluta	Relativa
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>11</b>	90.685.901	144.788.820	54.102.919	

Esta nota refleja el resultado final de la gestión económica de la Asociación durante el periodo 2025. Al cierre del ejercicio, la entidad generó un excedente neto de \$144.788.820.

Este resultado presenta un crecimiento de \$54.102.919 frente al periodo anterior (\$90.685.901 en 2024), lo cual es consecuencia directa de la eficiencia en los gastos administrativos y el fortalecimiento de los ingresos comerciales y de proyectos.

#### **Destinación de Excedentes:**

De acuerdo con el orden del día, corresponde a esta Asamblea General definir la destinación de estos \$144.788.820. Los recursos quedan a disposición de sus miembros para la aprobación del Proyecto de Destinación de Excedentes, asegurando que su aplicación se enfoque en el fortalecimiento patrimonial y en la continuidad del impacto social de la Asociación para el año 2026.

#### **Conclusión:**

El resultado obtenido entrega una Asociación financieramente sólida y con la liquidez necesaria para respaldar las decisiones que la Asamblea tome sobre la reinversión de estos excedentes en beneficio de la comunidad.

#### **Atentamente**



**ALEXANDER DAVID VALENCIA**

Contador

Asociación de Exalumnas La Enseñanza.

## **Certificación de Estados Financieros**

Medellín, marzo 9 de 2026

### **CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los suscritos Representante Legal, MARCELA ISAZA PELAEZ Y el contador ALEXANDER DAVID VALENCIA, de la Asociación de Exalumnas del Colegio de la Compañía de María La Enseñanza con NIT. 890.905.759

#### **Certificamos**

- Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado Integral de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo, junto con las notas explicativas con corte a diciembre 31 de 2025, de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son entre otras la Ley 222 de 1.995 y el marco técnico aplicable de NIIF para pymes de las compañías clasificadas en el grupo 2 de acuerdo a la ley 1314 de 2009, Por la cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de la Información aplicados en Colombia.
- Que los hechos económicos que afectan la entidad sin ánimo de lucro han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las notas de los Estados Financieros con corte a diciembre 31 de 2025, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los registros contables (Libros oficiales y libros auxiliares del software contable Word office) y están debidamente soportados.
- Que los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables al Grupo 2 en cumplimiento del Decreto 3022 del 2013 y los Decretos 2420 y 2496 de 2015.
- Que no hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan afectar la situación económica de la compañía.

Se expide la presente certificación en Medellín a los 9 días del mes de marzo del año 2026, en cumplimiento del artículo 37 de la ley 222 de 1995



MARCELA ISAZA PELAEZ  
CC. 43.628.199  
REPRESENTANTE LEGAL  
ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS COLEGIO LA ENSEÑANZA



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