



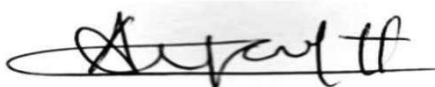
ASOCIACION GERENT@S SOCIALES PARA EL DESARROLLO INTEGRAL
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
(En pesos colombianos)

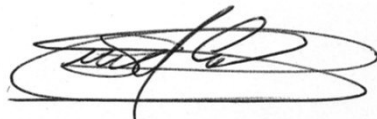
31 de diciembre de

<u>Activos</u>	<u>Notas</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes	3	112.315.805	180.288.040
Deudores	4	171.485.139	175.614.699
Total de los activos corrientes		283.800.944	355.902.739
Activos no corrientes			
Propiedades y equipo	5	2.230.930	3.181.450
Intangibles	6	0	0
Impuesto diferido - deducible		0	0
Total de los activos no corrientes		2.230.930	3.181.450
Total de los Activos		286.031.874	359.084.189
<u>Pasivos y Activo Neto de la Asociación</u>			
Pasivos corrientes			
Proveedores		0	0
Cuentas por pagar	7	131.121.526	185.039.505
Impuestos, gravámenes y tasas	8	65.149.000	69.139.000
Beneficios a empleados	9	10.839.974	45.666.244
Provisiones diversas		0	0
Otros Pasivos		60.695.800	39.946.416
Total de los pasivos corrientes		267.806.300	339.791.165
Impuesto diferido imponible		0	0
Total de los pasivos corrientes		0	0
Total de los pasivos		267.806.300	339.791.165
<u>Activo neto de la Asociación</u>			
Aportes Sociales		1.205.000	1.205.000
Reservas		16.847.702	16.847.702
Excedentes del año		172.872	1.240.322
Excedentes de años anteriores		0	0
Impuesto diferido		0	0
Ajustes por conversión a NIIF		0	0
Total patrimonio		18.225.574	19.293.024
Total de los pasivos y patrimonio de la Asociación		286.031.874	359.084.189

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros


Flor Esperanza Duarte Garzón
Representante Legal


Adriana Patricia Montaña H.
Contador
Tarjeta profesional No. 258.300 - T


Leonardo Casas Castellanos
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 65.788 - T



ASOCIACION GERENT@S SOCIALES PARA EL DESARROLLO INTEGRAL
ESTADO DE RESULTADOS
(En pesos colombianos)

31 de diciembre de

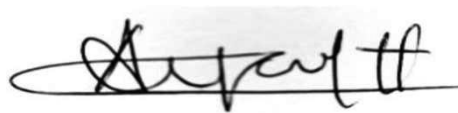
	<u>Notas</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Ingresos operacionales			
Ingresos actividades ordinarias	10	<u>497.385.630</u>	<u>504.201.681</u>
		497.385.630	504.201.681
Gastos operacionales			
Costos de prestación de servicios	11	455.911.266	463.503.709
Mano de obra directa	12	4.680.960	0
Gastos operacionales de administracion	13	<u>33.258.647</u>	<u>42.429.674</u>
		493.850.873	505.933.383
Excedentes (perdida) operacional		3.534.757	(1.731.702)
Ingresos no operacionales	14	64.940	5.580.484
Gastos no operacionales	15	<u>2.779.825</u>	<u>1.981.460</u>
		(2.714.885)	3.599.024
Excedentes antes de provisión para impuesto sobre la renta		819.872	1.867.322
Provisión para impuesto sobre la renta		<u>647.000</u>	<u>627.000</u>
Excedente neto del año		<u><u>172.872</u></u>	<u><u>1.240.322</u></u>

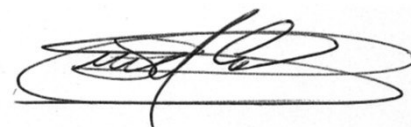
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Impuesto diferido	<u>-</u>	<u>-</u>
Excedente integral	<u><u>172.872</u></u>	<u><u>1.240.322</u></u>

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros


Flor Esperanza Duarte Garzón
Representante Legal


Adriana Patricia Montaña H.
Contador
Tarjeta profesional No. 258.300 - T


Leonardo Casas Castellanos
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 65.788 - T



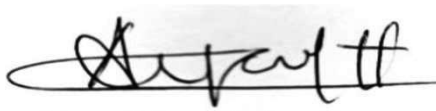
Asociación
Gerent@s Sociales

ASOCIACION GERENT@S SOCIALES PARA EL DESARROLLO INTEGRAL
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
(En pesos colombianos)

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Excedente neto del año	172.872	1.240.322
Ajustes para reconciliar el excedente neto del año con el efectivo neto (usado en) provisto por las actividades de operación:		
Depreciación de propiedades y equipo	950.520	950.520
Amortización de:		
	1.123.392	2.190.842
Cambios netos en activos y pasivos operacionales:		
Deudores	4.129.560	7.517.049
Proveedores	0	(70.277)
Cuentas por pagar	(53.917.979)	3.578.874
Impuestos, gravámenes y tasas	(3.990.000)	1.738.000
Beneficios a empleados	(34.826.270)	10.132.211
Provisiones diversas	20.749.384	39.946.416
Efectivo neto (usado en) provisto por las actividades de operación	<u>(66.731.913)</u>	<u>65.033.115</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Producto de la venta de:		
Propiedades, y equipo	0	0
Intangibles	<u>0</u>	<u>0</u>
Efectivo neto (usado en) por las actividades de	<u>0</u>	<u>0</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiación:		
Distribucion de excedentes - actividad meritoria	<u>(1.240.322)</u>	<u>(3.387.478)</u>
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de financiación	<u>(1.240.322)</u>	<u>(3.387.478)</u>
Disminución neta en el efectivo	(67.972.235)	61.645.637
Efectivo al inicio del año	<u>180.288.040</u>	<u>118.642.403</u>
Efectivo al final del año	<u><u>112.315.805</u></u>	<u><u>180.288.040</u></u>

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros


Flor Esperanza Duarte Garzón
Representante Legal


Adriana Patricia Montano H.
Contador
Tarjeta profesional No. 258.300 - T


Leonardo Casas Castellanos
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 65.788 - T



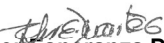
Asociación
Gerent@s Sociales

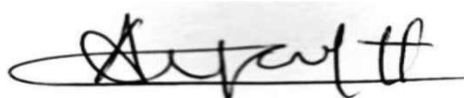
ASOCIACION GERENT@S SOCIALES PARA EL DESARROLLO INTEGRAL
ESTADOS DE CAMBIO EN EL ACTIVO NETO DE LA ASOCIACION

(En pesos colombianos)

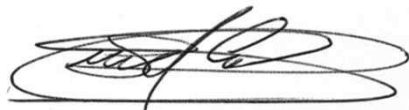
	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Aportes Sociales		
Saldo al inicio del año	1.205.000	1.205.000
Movimiento durante el año	0	0
Saldo al final del año	<u>1.205.000</u>	<u>1.205.000</u>
Reservas		
Saldo al inicio del año	16.847.702	16.847.702
Aumento neto durante el año	0	0
Saldo al final del año	<u>16.847.702</u>	<u>16.847.702</u>
Impuesto diferido		
Saldo al inicio del año	0	0
Aumento neto durante el año	0	0
Saldo al final del año	<u>0</u>	<u>0</u>
Ajustes por conversion NIIF al Patrimonio		
Saldo al inicio del año	0	0
Aumento neto durante el año	0	0
Saldo al final del año	<u>0</u>	<u>0</u>
Excedentes ejercicios anteriores		
Saldo al inicio del año	<u>0</u>	<u>0</u>
Aumento neto durante el año	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo al final del año	<u>0</u>	<u>0</u>
Excedente neto del año (ver estado adjunto)	<u>172.872</u>	<u>1.240.322</u>
Saldo al final del año	<u>172.872</u>	<u>1.240.322</u>
Total del Activo Neto de la Asociacion	<u>18.225.574</u>	<u>19.293.024</u>

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros


Flor Esperanza Duarte Garzón
Representante Legal



Adriana Patricia Montaña H.
Contador
Tarjeta profesional No. 258.300 - T



Leonardo Casas Castellanos
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 65.788 - T

ASOCIACION GERENT@S SOCIALES PARA EL DESARROLLO INTEGRAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

(En pesos colombianos)

NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE Y OPERACIONES

Entidad reportante

La Asociacion Gerent@S Sociales Para el Desarrollo Integral, es una entidad sin ánimo de lucro, de carácter privado, creada el 11 de julio de 2006, mediante el acta No. 001 de la asamblea constitutiva e inscrita en la Camara de Comercio el 08 de agosto de 2006 bajo el numero 00105203 del libro I de las entidades sin animo de lucro, su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Bogotá y el Termino de duración es hasta el 11 de julio de 2026.

El objeto social principal de la Asociacion de Gerent@S Para el Desarrollo Integral Diseñar, ejecutar y evaluar planes, programas y proyectos de carácter social, comunitario, empresarial, bienestar laboral y ambiental; dirigido a niños, jóvenes, mujeres, hombres y adultos mayores. Formar y capacitar a las comunidades y empresas (empleadores, empleados y familia) en procesos sostenible, competitivos y de bienestar laboral integral. Orientar y asesorar a instituciones de carácter público o privado en el diseño, gestión de recursos y ejecución de investigaciones y proyectos sociales con miras al bienestar integral.

NOTA 2 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Bases de presentacion

Los estados financieros de la Asociación se han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) en el año 2009; A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que la Asociación ha adoptado en concordancia con lo anterior:

Los estados financieros de la Asociación al 31 de diciembre de 2016, corresponden a los primeros estados financieros preparados de acuerdo con el marco técnico normativo basado en las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes aplicables en Colombia. Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Cambios en normatividad

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015, la Asociación preparó sus estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia (PCGA Colombianos). La información financiera correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo. Los efectos de los cambios frente a los PCGA Colombianos aplicados al 1 de enero de 2015 y al 31 de diciembre de 2015 se explican en las conciliaciones detalladas en el parrafo de: Adopción de las Normas de Contabilidad e Información Financiera Aceptadas en Colombia.

La norma NIIF para Pymes – Sección 35. Transición a la NIIF para Pymes- indica que solo se puede adoptar por primera vez la NIIF para las PYMES en una única ocasión. Si la Asociación utiliza NIIF para Pymes y deja de usarla durante uno o más periodos sobre los que se informa y se le requiere o elige adoptarla nuevamente con posterioridad, las exenciones especiales, simplificaciones y otros requerimientos de esta sección no serán aplicables a la nueva adopción. Una entidad que adopte por primera vez la NIIF para las PYMES aplicará esta sección en sus primeros estados financieros preparados conforme a esta NIIF.

El efecto del cambio en la normatividad de describe en el parrafo de adopcion de las Normas de Contabilidad e Informacion financiera aceptadas en Colombia.

Bases de medición

Los estados financieros de la Asociación al 31 de diciembre de 2025, fueron preparados de acuerdo con el marco técnico normativo basado en las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes aplicables en Colombia. Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se miden utilizando la moneda del entorno económico primario en el cual opera la Asociación ('la moneda funcional'). Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional y de presentación de la Asociación .

Periodo Contable

La Asociación tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de proposito general una vez al año, al 31 de diciembre de cada año.

Estado de flujo de efectivo

El estado de flujo de efectivo fue preparado usando el método indirecto, el cual incluye la reconciliación de los excedentes netos del periodo con el efectivo neto provisto por las actividades operacionales; para luego proceder a depurarla hasta llegar al saldo de efectivo que hay en los libros de contabilidad.

Presentación de estados financieros

Las cifras del balance general y del estado de resultados se presentan a sus valores nominales

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, depósitos a la vista y otras inversiones de alta liquidez a corto plazo, con vencimiento original de tres meses o menos. Los sobregiros bancarios se muestran en los préstamos como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Deudores

Se reconocen inicialmente por su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito) y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Cuando el valor nominal de la cuenta por cobrar no difiere significativamente de su valor razonable, el reconocimiento es a valor nominal.

Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen en la fecha de la negociación, que es la fecha en la cual la Asociación se compromete a comprar o vender el activo. Los activos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción en el caso de todos los activos financieros que no se miden posteriormente a valor razonable.

En el caso de las cuentas por cobrar comerciales si se espera el recaudo en un año o menos, se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro

La Asociación evalúa al final de cada ejercicio si existe evidencia objetiva del deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado y se ha incurrido en pérdidas por deterioro del valor, si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un "evento de pérdida") y que ese evento de pérdida (o eventos) tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que pueden calcularse de forma fiable.

La evidencia de deterioro puede incluir indicadores sobre un deudor o un grupo de deudores que están experimentando dificultades financieras significativas, que no han efectuado sus pagos o que tienen retrasos en el pago de intereses o del principal, que existe la probabilidad de que sufran quiebra u otra reorganización financiera, y que los datos observables, tales como condiciones económicas relacionadas con atrasos, indican que existe una disminución medible de los flujos futuros de efectivo estimados

Propiedades, planta y equipo y depreciación

La propiedad, planta y equipo se expresa al costo histórico menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles para colocar el activo en su ubicación y condición necesarias para que pueda operar de la forma esperada por la gerencia.

La Asociación incluye en el importe en libros de un elemento de propiedad, planta y equipo el costo por el reemplazo de partes de dicho elemento cuando se incurre en ese costo si se espera que la parte reemplazada le proporcione beneficios incrementales futuros a la Asociación. El importe en libros de la parte reemplazada se da de baja. Cualquier otra reparación y mantenimiento se carga en el estado de resultados durante el periodo en el cual ocurre.

Las ganancias y las pérdidas por disposiciones se determinan comparando los ingresos con el importe en libros y se reconocen en el estado de resultados en otros (gastos)/ingresos, netos.

	Minima	Maxima
Equipo de oficina	5 años	10 años
Equipo de computacion y comunicación	3 años	5 años

Los valores residuales, las vidas útiles y los métodos de depreciación del activo se revisan, y se ajustan de manera prospectiva si es el caso, cuando hay un indicio de un cambio significativo desde la última fecha de reporte.

El importe en libros de un activo se reduce inmediatamente a su importe recuperable si el importe en libros del activo es mayor que su importe recuperable estimado.

Activos intangibles

Las licencias (incluyendo software) adquiridas por separado se muestran al costo histórico y tienen vidas útiles finitas y se registran al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada. La amortización se calcula utilizando el método de línea recta para asignar el costo de las licencias durante sus vidas útiles estimadas, de la siguiente manera:

	Minima	Maxima
Licencias (software)	5 años	10 años

Costos de investigación y desarrollo

Todos los costos por investigaciones y desarrollos se reconocen como gastos a menos que hagan parte del costo de otro activo que cumple con los criterios de reconocimiento.

Deuda - Obligaciones financieras

Las deudas se reconocen inicialmente al precio de transacción (es decir, el valor presente del efectivo por pagar al banco, incluyendo los costos de transacción). Posteriormente, los préstamos se expresan al costo amortizado. El gasto por intereses se reconoce con base en el método de interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Las deudas se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Asociación tenga una obligación incondicional de diferir la liquidación del pasivo a por lo menos 12 meses después de la fecha de reporte.

Cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar se reconocen inicialmente al precio de la transacción y posteriormente se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Asociación tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable. No se reconocen provisiones para futuras pérdidas operativas.

Las provisiones se valoran por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

Reconocimiento de ingresos

El ingreso comprende el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir por la prestación de servicios en el desarrollo normal de las actividades de la Asociación. El ingreso se muestra neto del impuesto al valor agregado, devoluciones, reembolsos y descuentos.

La Asociación reconoce el ingreso cuando el importe del ingreso puede ser medido confiablemente; es probable que los beneficios económicos futuros entrarán a la Asociación; y se cumplen criterios específicos para cada una de las actividades, como se describe a continuación.

La Asociación presta servicios sociales de acuerdo con su objeto social. El reconocimiento de los ingresos por la prestación de servicios se efectúa en el período contable en que se prestan los servicios, por referencia a la etapa de terminación de la transacción específica y evaluada sobre la base del servicio real provisto como una proporción del total de servicios que serán provistos.

Cuando se acuerda para la prestación del servicio un acto específico que es mucho más significativo que el resto de los actos acordados, el reconocimiento de los ingresos se pospondrá hasta que el mismo haya sido ejecutado, mientras tanto los costos que suponga el desarrollo de las actividades necesarias para prestar el servicio se reconocerán como inventarios incluyendo fundamentalmente la mano de obra y otros costos del personal directamente involucrado en la prestación del servicio, y otros costos indirectos atribuibles, pero sin incluir márgenes de ganancia ni costos indirectos no atribuibles.

Impuesto sobre la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto sobre la renta para el periodo comprende impuestos diferidos y corrientes. El impuesto se reconoce en el estado de resultados, a menos que un cambio atribuible a un elemento de ingresos o gastos, reconocido como otros resultados integrales, también se reconozca directamente en otros resultados integrales.

El impuesto a la renta diferido se reconoce sobre las diferencias temporales que surjan entre las bases impositivas de activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros y sobre las pérdidas o créditos fiscales no utilizadas. Los impuestos a la renta diferidos se determinan utilizando tasas impositivas y leyes que han sido promulgadas o que han sido sustantivamente promulgadas a la fecha de reporte.

El importe en libros de los activos por impuestos diferidos se revisan en cada fecha de reporte y se establece una provisión por valuación contra activos por impuestos diferidos de tal forma que el importe en libros neto iguale al importe más alto, que es más probable que se vaya a recuperar con base en la utilidad impositiva futura o corriente.

Cambios normativos

Modificaciones incorporadas al marco contable aceptado en Colombia cuya aplicación debe ser evaluada a partir del 1 de enero de 2017 o que pueden ser aplicadas de manera anticipada

El Decreto 2496 del 23 de Diciembre de 2015 introdujeron al marco técnico normativo de información financiera las modificaciones emitidas por el IASB a las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes en mayo de 2015, para evaluar su aplicación en ejercicios financieros que comiencen a partir del 1 de enero de 2017, con algunos requerimientos de aplicación retroactiva y con la posibilidad de considerar su aplicación de manera anticipada.

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) ha realizado modificaciones limitadas a la NIIF para las Pymes que habían sido emitidas en el año 2009, con excepción de las tres modificaciones siguientes, cada modificación individual solo afecta a unos pocos párrafos, y en muchos casos solo a unas pocas palabras de la Norma:

- a) Permitir una opción para usar el modelo de revaluación para propiedades, planta y equipo en la Sección 17 Propiedades, Planta y Equipo;
- b) Alinear los requerimientos principales para reconocimiento y medición de impuestos diferidos con la NIC 12 Impuesto a las Ganancias; y

c) Alinear los requerimientos principales para el reconocimiento y medición de activos para exploración y evaluación con la NIIF 6 Exploración y Evaluación de Recursos Minerales.

Estimaciones contables

La Gerencia de la Asociación hace estimaciones y supuestos que afectan el monto reportado de los activos y pasivos en años futuros. Dichas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados basados en experiencias pasadas y otros factores, incluyendo expectativas de futuros eventos que se esperan bajo circunstancias actuales.

Vidas útiles y valores residuales de propiedades, planta y equipo

La determinación de la vida útil económica y los valores residuales de las propiedades, planta y equipo está sujeta a la estimación de la administración de la Asociación respecto del nivel de utilización de los activos, así como de la evolución tecnológica esperada. La Asociación revisa regularmente la totalidad de sus tasas de depreciación y los valores residuales para tener en cuenta cualquier cambio respecto del nivel de utilización, marco tecnológico y su desarrollo futuro, que son eventos difíciles de prever, y cualquier cambio podría afectar los futuros cargos de depreciación y los montos en libros de los activos.

Impuesto sobre la renta

La Asociación está sujeta a las regulaciones Colombianas en materia de impuestos. Juicios significativos son requeridos en la determinación de las provisiones para impuestos. Existen transacciones y cálculos para los cuales la determinación de impuestos es incierta durante el curso ordinario de las operaciones. La Asociación evalúa el reconocimiento de pasivos por discrepancias que puedan surgir con las autoridades de impuestos sobre la base de estimaciones de impuestos adicionales que deban ser cancelados. Los montos provisionados para el pago de impuesto sobre la renta son estimados por la administración sobre la base de su interpretación de la normatividad tributaria vigente y la posibilidad de pago.

Los pasivos reales pueden diferir de los montos provisionados generando un efecto negativo en los resultados y la posición neta de la Asociación. Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias impactan al impuesto sobre la renta corriente y diferido activo y pasivo en el periodo en el que se determina este hecho.

La Asociación evalúa la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos con base en las estimaciones de resultados fiscales futuros y de la capacidad de generar resultados suficientes durante los periodos en los que sean deducibles dichos impuestos diferidos. Los pasivos por impuestos diferidos se registran de acuerdo con las estimaciones realizadas de los activos netos que en un futuro no serán fiscalmente deducibles

Deterioro de cuentas por cobrar

La Asociación revisa al menos anualmente sus cuentas por cobrar para evaluar su deterioro. Para determinar si una pérdida por deterioro debe ser registrada en los resultados, la Asociación realiza juicios sobre si hay alguna información observable que indique un deterioro y si es posible hacer una medición fiable de los flujos de efectivo futuros estimados. Esta evidencia puede incluir datos observables que indiquen que se ha producido un cambio adverso en el estado de pago de las contrapartes, o condiciones económicas nacionales o locales que se correlacionen con los impagos de los activos de la Asociación. La Gerencia utiliza estimaciones basadas en pérdidas históricas para activos con características de riesgo de crédito similares. La metodología e hipótesis utilizadas para la estimación de la cantidad y oportunidad de los flujos de efectivo futuros son revisadas regularmente para reducir cualquier diferencia entre las estimaciones de pérdidas y pérdidas efectivas.

Provisiones

La Asociación realiza estimaciones de los importes a liquidar en el futuro, incluyendo las correspondientes obligaciones contractuales, litigios pendientes u otros pasivos.

Dichas estimaciones están sujetas a interpretaciones de los hechos y circunstancias actuales, proyecciones de acontecimientos futuros y estimaciones de los efectos financieros de dichos acontecimientos.

Adopción de las Normas de Contabilidad e Información Financiera Aceptadas en Colombia

Los primeros estados financieros de la Asociación de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia se prepararon al 31 de diciembre de 2016. Las políticas de contabilidad indicadas en la nota 2 se han aplicado de manera consistente desde el balance de apertura con corte al 1 de enero de 2015 (fecha de transición).

En la preparación del balance de apertura, la Compañía ha ajustado las cifras reportadas previamente en los estados financieros preparados de acuerdo con los PCGA colombianos. Una explicación de cómo la transición de los PCGA colombianos a las Normas de contabilidad de información financiera ha afectado la posición financiera de la Asociación se expone a continuación:

Eventos subsecuentes

No existieron hechos económicos luego de la fecha de corte y hasta la fecha de este informe, que puedan afectar la situación financiera y las perspectivas del ente económico.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo al 31 de diciembre comprendía

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Caja	134.203	59.150
Bancos	0	0
Cuentas de ahorro	<u>112.181.602</u>	<u>180.228.890</u>
	<u>112.315.805</u>	<u>180.288.040</u>

No existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo.

NOTA 4 - DEUDORES

Los deudores al 31 de diciembre comprendían:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Clientes	165.622.220	175.129.412
Anticipos y avances	1.058.145	485.287
Anticipos de impuestos	4.804.774	0
Deudores varios	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>171.485.139</u>	<u>175.614.699</u>

NOTA 5 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades y equipo al 31 de diciembre comprendían:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Equipo de oficina	10.384.780	10.384.780
Equipo de computacion y comunicación	<u>13.671.338</u>	<u>13.671.338</u>
	24.056.118	24.056.118
Menos - Depreciación acumulada	<u>(21.825.188)</u>	<u>(20.874.668)</u>
	<u>2.230.930</u>	<u>3.181.450</u>

La depreciación total cargada a resultados del año 2025 fue de \$950.520 y para el año 2024 fue de \$950.520

Ningún activo de la Asociación ha sido otorgado como garantía de pasivos.

NOTA 6 - INTANGIBLES

Los intangibles al 31 de diciembre comprendían:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Licencias - Software	<u>4.899.016</u>	<u>4.899.016</u>
	4.899.016	4.899.016
Menos - Amortizacion acumulada	<u>(4.899.016)</u>	<u>(4.899.016)</u>
	<u>(0)</u>	<u>(0)</u>

Para los años 2025 y 2024 no se realizaron amortizacion de intagibles por estar totalmente amortizados

No se han reconocido provisiones por deterioro sobre los activos intangibles

NOTA 7 – CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre comprendían:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Costos y Gastos por Pagar	92.844.938	110.108.932
Deudas con asociados	0	0
Retencion en la fuente	8.026.000	14.233.000
Industria y comercio retenido	1.204.000	1.729.000
Retenciones y aportes de nomina	2.882.998	11.279.255
Acreedores varios	<u>26.163.590</u>	<u>47.689.318</u>
	<u>131.121.526</u>	<u>185.039.505</u>

NOTA 8 – IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Las impuestos por pagar al 31 de diciembre comprendían:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
De renta y complementarios	647.000	627.000
Impuesto sobre las ventas por pagar	59.697.000	68.459.000
De industria y comercio	<u>4.805.000</u>	<u>53.000</u>
	<u>65.149.000</u>	<u>69.139.000</u>

NOTA 9 – BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a empleados al 31 de diciembre comprendían:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Salarios por pagar	0	0
Cesantias consolidadas	7.018.333	29.130.753
Intereses sobre cesantias	555.806	2.494.611
Prima de servicios	0	0
Vacaciones consolidadas	3.265.835	14.040.880
Prestaciones Extralegales	0	0
	<u>10.839.974</u>	<u>45.666.244</u>

NOTA 10 – INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos operacionales al 31 de diciembre comprendían:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Actividades de servicios sociales	476.830.252	504.201.681
Actividades conexas	22.246.975	0
Devoluciones	(1.691.597)	0
	<u>497.385.630</u>	<u>504.201.681</u>

NOTA 11 – COSTOS PRESTACION DE SERVICIOS

Los costos de prestacion de servicios al 31 de diciembre comprendían:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Actividades de asociacion servicios	251.557.863	245.497.094
Actividades de asociacion compras	155.631.147	164.152.846
Servicios	0	0
Seguros	0	0
Servicios publicos	0	0
Arriendo	0	450.000
Fletes y acarreos	7.147.500	7.705.500
Gastos varios	0	0
Gastos de viaje	9.672.444	8.793.935
Elemetos de aseo y cafeteria	0	0
Otros costos	0	0
Combustible	915.386	469.017
Transporte	0	0
Impoconsumo	258.147	486.392
Peajes	108.000	0
Costos del convenio Fundacion Nelly Moreno	30.620.779	35.948.925
Otros costos	0	0
	<u>455.911.266</u>	<u>463.503.709</u>

NOTA 12 – MANO DE OBRA DIRECTA

La mano de obra directa al 31 de diciembre comprendían:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Sueldos	3.200.000	0
Horas extras y recargos	0	0
Viaticos	0	0
Incapacidades	0	0
Auxilio de transporte	0	0
Cesantias	266.560	0
Intereses sobre cesantias	32.000	0
Prima de servicios	266.560	0
Vacaciones	133.120	0
Primas extralegales	0	0
Auxilios	0	0
Bonificaciones	0	0
Dotacion y suministro a trabajadores	0	0
Aportes a administradoras de riesgos laborales A.R.L.	222.720	0
Aportes eps	272.000	0
Aportes a fondos de pensiones y/0 cesantias	0	0
Aportes cajas de compensacion familiar	176.000	0
Aportes I.C.B.F.	48.000	0
Sena	64.000	0
Gastos medicos y drogas	0	0
	<u>4.680.960</u>	<u>0</u>

NOTA 13 – GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales al 31 de diciembre comprendían:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Gastos de Personal	4.286.000	20.126.219
Honorarios	12.211.803	10.438.790
Impuestos	9.490.171	6.892.971
Arrendamientos	3.600.000	1.500.000
Construcciones y edificaciones	0	0
Servicios	585.000	0
Gastos legales	1.420.900	1.636.700
Mantenimiento y reparaciones	0	0
Adecuaciones	0	0
Gastos de viaje	0	0
Depreciaciones	950.520	950.520
Amortizaciones	0	0
Diversos	192.551	209.822
Utiles, papeleria y fotocopias	521.702	260.420
Combustibles y lubricantes	0	0
Casino y restaurante	0	414.232
	<u>33.258.647</u>	<u>42.429.674</u>

NOTA 14 - INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales al 31 de diciembre comprendían:

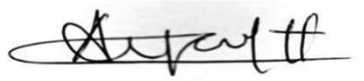
	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Financieros	54.894	75.858
Recuperaciones	0	0
Indemnizaciones	0	5.459.958
Aprovechamientos	10.046	44.668
Donaciones	0	0
	<u>64.940</u>	<u>5.580.484</u>

NOTA 15 - GASTOS NO OPERACIONALES

Los gastos no operacionales al 31 de diciembre comprendían:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Gastos bancarios admon	0	0
Gastos bancarios	2.707.949	1.557.205
Comisiones	0	142.630
Intereses	0	0
Otras comisiones	0	0
Costos y gastos de ejercicios anteriores	0	0
Impuestos asumidos	41.924	86.144
Ajuste al peso	0	0
Multas, sanciones y litigios	0	0
Donaciones	0	0
Otros	29.952	195.481
	<u>2.779.825</u>	<u>1.981.460</u>


Flor Esperanza Duarte Garzón
Representante Legal


Adriana Patricia Montañó H.
Contador
Tarjeta profesional No. 258.300 - T