

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA COLEGIO CIEDI ASOCIEDI

Estado de Situación Financiera

31 de Mayo de:

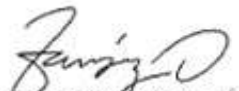
(Expresados en pesos colombianos)

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	<u>2.026</u>	<u>2.025</u>	<u>Variación</u> \$	<u>%</u>
Activo corriente:					
Efectivo y sus equivalentes	1	\$ 97.920.397	11.575.065	86.345.332	746%
Deudores, neto	2	3.929.382	10.822.998	- 6.893.615	-64%
Inventarios, neto	3	31.823.302	41.344.565	- 9.521.263	-23%
Total Activo Corriente		133.673.081	63.742.628	69.930.453	110%
Activo no Corriente:					
Propiedad, Planta y Equipo, neto	4	-	1.075.300	- 1.075.300	100%
Total Activo no Corriente		-	1.075.300	- 1.075.300	100%
Total Activo		\$ 133.673.081	64.817.928	68.855.153	106%

<u>Pasivo</u>	<u>Notas</u>				
Pasivo corriente:					
Obligaciones Financieras	5	\$ 136.417	448.671	- 312.255	-70%
Proveedores	6	-	3.715.111	- 3.715.112	-100%
Cuentas por Pagar	7	4.589.679	2.030.278	2.559.401	126%
Impuestos, gravámenes y tasas		388.336	113.000	275.336	100%
Beneficios a Empleados	8	3.719.791	2.973.549	746.242	25%
Otros Pasivos	9	78.261.880	2.867.483	75.394.397	2629%
Total Pasivo Corriente		87.096.104	12.148.093	74.948.008	617%
Total Pasivo		\$ 87.096.104	12.148.093	74.948.008	617%

<u>Patrimonio</u>	<u>Notas</u>				
Asignación Permanente Años Anteriores		\$ 7.616.975	27.188.167	- 19.571.192	0%
Excedentes (Déficit) Presente Ejercicio		38.960.002	25.481.668	13.478.334	53%
Total Patrimonio	18	\$ 46.576.977	52.669.835	- 6.092.858	-12%
Total Pasivo mas Patrimonio		\$ 133.673.081	64.817.928	68.855.151	106%

Las notas a los estados financieros, son parte integral de estos.


SANDRA YOVANNA DIAZ
Representante Legal


Fernando Arguelles Cardenas
Contador Publico


ISAIAS CASTAÑEDA SANABRIA
Revisor Fiscal

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA COLEGIO CIEDI ASOCIEDI

Estado de Resultados Integral

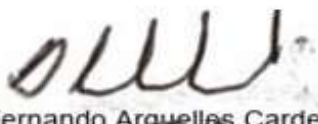
Periodo comprendido entre el 1 de Junio y el 31 de Mayo de:

(Expresados en pesos colombianos)

				<u>Variación</u>	
	<u>Notas</u>	<u>2.026</u>	<u>2.025</u>	<u>\$</u>	<u>%</u>
Ingresos operacionales ventas	10	\$ 389.632.251	269.826.647	119.805.604	44%
Ingresos operacionales cuotas de afiliación		84.510.000	81.984.300	2.525.700	3%
Costo de ventas	11	342.016.541	235.419.716	106.596.825	45%
Excedente Bruto		132.125.711	116.391.232	15.734.479	14%
Gastos Operacionales de Administración					
Gastos de Personal	12	61.296.900	53.416.056	7.880.844	15%
Honorarios	13	16.860.000	16.300.000	560.000	3%
Impuestos		-	605.000	- 605.000	-100%
Alquileres		100.000	100.000	-	-100%
Seguros		743.760	889.760	- 146.000	-16%
Servicios	14	7.186.557	10.477.545	- 3.290.988	-31%
Gastos Legales		2.818.390	1.796.800	1.021.590	57%
Mantenimiento y Reparaciones		-	41.999	- 41.999	100%
Depreciación		1.075.300	1.121.436	- 46.136	100%
Diversos	15	9.032.766	5.847.329	3.185.437	54%
Total Gastos Operacionales		99.113.673	90.595.925	8.517.748	9%
Excedente (Déficit) Operacional		33.012.038	25.795.307	7.216.731	28%
Ingresos no operacionales, neto	16	10.289.638	10.966.311	- 676.673	-6%
Gastos no operacionales	17	4.341.674	11.279.950	- 6.938.276	-62%
Excedente (Déficit) del Ejercicio		\$ 38.960.002	25.481.668	13.478.334	53%

Las notas a los estados financieros, son parte integral de estos.


SANDRA YOVANNA DIAZ
Representante Legal
C.C. 52.458.518


Fernando Arguillas Cardenas
Contador Publico


ISAIAS CASTAÑEDA SANABRIA
Revisor Fiscal

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA COLEGIO CIEDI ASOCIEDI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A Mayo 31 de

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	2.026	2.025	VARIACIONES
1. DISPONIBLE			
El disponible a 31 de Mayo se compone de:			
Caja General	\$ -	-	-
Caja Menor	-	-	-
Bancos:			
Cuenta de Ahorros Davivienda	4.809.460	1.109.056	3.700.404
Fondo de Inversion Davivienda	13.311.244	10.466.009	2.845.235
Fondo de Inversion Davivienda Prom 2.027	79.799.693	-	79.799.693
	<u>\$ 97.920.397</u>	<u>11.575.065</u>	<u>6.545.639</u>

Representa los dineros disponibles en bancos y demas entidades financieras, destinados a cubrir las obligaciones futuras generados en el ejercicio.

Los valores de este rubro se encuentran compuestos por partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia, no existen cuantias restringidas en este rubro, ni cuentas embargadas o con una destinacion legal especifica que imposibilite a la Asociacion su utilizacion

2. DEUDORES

El saldo de la cuenta deudores al 31 de Mayo corresponde:

Colegio CIEDI	152.100	88.750	63.350
Cientes Asociedi	2.528.482		
Anticipos Proveedores	1.248.800	-	1.248.800
Saldo a favor Impuestos	-	10.734.248	- 10.734.248
	<u>\$ 3.929.382</u>	<u>10.822.998</u>	<u>- 9.422.098</u>

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor del ente económico, incluidas las comerciales y no comerciales.

3. INVENTARIOS

Al 31 de Mayo el saldo del inventario comprende:

Mercancía para la Venta	\$ 31.823.302	41.344.565	- 9.521.263
	<u>\$ 31.823.302</u>	<u>41.344.565</u>	<u>- 9.521.263</u>

El inventario de la asociacion esta representado en libros y utiles, los cuales son comercializados permanentemente, su costo es determinado por el valor de adquisicion y se encuentran en perfecto estado para su comercializacion; cada seis meses, en los meses de diciembre y mayo, se realiza su inventario fisico y las diferencias son registradas en el Estado de Resultados Integral.

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de mayo el saldo de propiedad, planta y equipo comprende:

Muebles y enseres	26.363.455	26.363.455	-
Equipo de computación y comunicación	13.572.248	13.572.248	-
Depreciación acumulada	- 39.935.703	- 38.860.403	- 1.075.300
	<u>\$ -</u>	<u>1.075.300</u>	<u>- 1.075.300</u>

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA COLEGIO CIEDI ASOCIEDI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A Mayo 31 de
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

2.026 2.025 VARIACIONES

Los activos fijos de propiedad de la Asociacion, ya terminaron su vida util de acuerdo con las normas contables colombianas, sin embargo siguen siendo utilizados en el desarrollo del objeto social de la entidad.

5. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de Mayo el saldo de diferidos comprende:

Tarjeta de Credito Empresarial Davivienda S.A.	136.417	448.671	-	312.254
\$	<u>136.417</u>	<u>448.671</u>	<u>-</u>	<u>312.254</u>

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por el ente económico mediante la obtención de recursos provenientes de establecimientos de crédito o de otras instituciones financieras, esta obligacioin financiera corresponde a credito de consumo mediante la modalidad de tarjeta de credito, las utilizaciones realizadas son pactadas a una sola cuota, por tal razon no genera interes alguno

6. PROVEEDORES

Al 31 de Mayo el saldo de proveedores comprende:

CIEDI	-	3.715.111	-	3.715.111
\$	<u>-</u>	<u>3.715.111</u>	<u>-</u>	<u>3.715.111</u>

Comprende el valor de las obligaciones a cargo del ente económico, por concepto de la adquisición de bienes y/o servicios para la comercialización de los productos para la venta, en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la explotación del objeto social, tales como, libros, utiles Escolares, camisetas, exámenes medicos etc. Su antigüedad es menor a 30 días.

7. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de Mayo están representados por:

Retención en la fuente y Aportes Seguridad Social	4.589.680	2.030.278		2.559.402
\$	<u>4.589.680</u>	<u>2.030.278</u>		<u>2.559.402</u>

Comprende las obligaciones contraídas por el ente económico a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras tales como honorarios, servicios, costos y gastos por pagar, acreedores oficiales, retención en la fuente, retenciones y aportes de nómina y acreedores varios.

8. BENEFICIOS A EMPLEADOS

La cuenta obligaciones laborales al 31 de Mayo están representados por:

Cesantías por pagar	\$ 1.479.166	1.074.549		404.617
Intereses sobre la cesantía	73.959	99.000	-	25.042
Prima de servicios	1.479.166	1.200.000		279.166
Vacaciones consolidadas	687.500	600.000		87.500
\$	<u>3.719.791</u>	<u>2.973.549</u>		<u>746.242</u>

Comprende el valor de los pasivos a cargo del ente económico y a favor de los trabajadores, originados en virtud de normas legales, tales como: salarios por pagar, cesantías consolidadas, primas de servicios, prestaciones extralegales e

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA COLEGIO CIEDI ASOCIEDI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A Mayo 31 de

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	2.026	2.025	VARIACIONES
--	--------------	--------------	--------------------

indemnizaciones laborales.

9. OTROS PASIVOS

La cuenta otros pasivos al 31 de Mayo están representada por:

Anticipos de Padres	\$ 4.703.100	2.867.483	1.835.616
Fondo Promocion Grado 10	73.558.781	-	73.558.781
	<u>\$ 78.261.880</u>	<u>2.867.483</u>	<u>75.394.397</u>

Este rubro corresponde a los saldos a favor originados por la comercializacion de libros usados, recibidos a los padres de familia, los cuales de comercializan en el transcurso del año calendario.

10. INGRESOS OPERACIONALES NETOS

Los ingresos brutos al 31 de Mayo están representados por:

Afiliaciones	\$ 84.510.000	81.984.300	2.525.700
Eventos SUNSET	131.690.402	6.895.500	124.794.902
Exámenes Médicos	27.011.000	22.331.000	4.680.000
Caracolito S.A.S. - Regalias Uniformes	11.253.734	16.068.937	- 4.815.203
Domicilios	4.939.412	5.283.332	- 343.920
Venta de Papelería	48.767.160	46.330.514	2.436.646
Camisetas Casas y Uniformes Selecciones	9.446.218	9.936.135	- 489.916
Venta de Libros	156.524.325	162.981.231	- 6.456.906
	<u>\$ 474.142.251</u>	<u>351.810.948</u>	<u>122.331.303</u>

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social mediante la entrega de bienes o servicios, siempre y cuando se identifique con el objeto social principal del ente económico

11. COSTO DE VENTAS

El costo de ventas a 31 de Mayo están representados por:

Costo de Ventas Papelería	\$ 34.074.626	40.113.811	- 6.039.185
Eventos	11.687.800	3.183.200	8.504.600
Auxiliares Temporada	7.060.000	6.895.000	165.000
Costo Domicilios	3.840.550	4.049.250	- 208.700
Costo de Ventas de Libros	129.487.936	140.438.294	- 10.950.358
Costo Camisetas Casas	14.123.628	17.659.768	- 3.536.140
Exámenes Médicos	19.962.000	16.532.000	3.430.000
Costos Directos Temporada	2.145.579	503.569	1.642.010
Costos SUNSET	114.992.903	-	114.992.903
Comisiones Bancarias	4.641.519	6.044.823	- 1.403.304
	<u>\$ 342.016.541</u>	<u>235.419.716</u>	<u>106.596.826</u>

Agrupar las cuentas que representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios en la comercializacion

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA COLEGIO CIEDI ASOCIEDI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A Mayo 31 de
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

2.026 2.025 VARIACIONES

de productos y/o prestación de los servicios vendidos, de acuerdo con la actividad social desarrollada por el ente económico, en un período determinado.

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

12. GASTOS DE PERSONAL

Los gastos de personal al 31 de mayo están representados por:

Sueldos	\$	36.960.716	33.900.000	3.060.716
Auxilio de Transporte		1.145.837	-	1.145.837
Cesantías		3.704.617	2.825.000	879.617
Intereses sobre Cesantías		315.300	339.000	- 23.700
Prima de Servicios		3.704.617	3.200.000	504.617
Vacaciones		2.983.782	2.182.956	800.826
Aportes a A.R.L.		208.830	181.100	27.730
Aportes a Salud		3.397.900	3.144.000	253.900
Aportes a Fondos de Pensiones		4.932.400	4.404.000	528.400
Aportes Cajas de Compensación Familiar		1.893.000	1.440.000	453.000
Aportes I.C.B.F		990.000	1.080.000	- 90.000
Sena		660.000	720.000	- 60.000
Otros - Dotacion a Trabajadores		399.900	-	399.900
	\$	<u>61.296.900</u>	<u>53.416.056</u>	<u>7.880.844</u>

Registra los gastos ocasionados por concepto de la relación laboral existente de conformidad con las disposiciones legales vigentes, el reglamento interno del ente económico.

13. HONORARIOS

Los gastos por honorarios al 31 de Mayo están representados por:

Revisoría fiscal	\$	7.860.000	7.900.000	- 40.000
Asesoría financiera		9.000.000	8.400.000	600.000
	\$	<u>16.860.000</u>	<u>16.300.000</u>	<u>560.000</u>

Registra los gastos ocasionados por concepto de honorarios por servicios recibidos

14. SERVICIOS

Los gastos por servicios al 31 de Mayo están representados por:

Teléfono	\$	1.751.982	1.575.015	176.967
Videopodcast		700.000		700.000
Póliza Contapyme		1.775.628	1.649.672	125.956
Licencia Antivirus		558.024	459.999	98.025
Tu Compra		2.110.923	4.717.760	- 2.606.837
Publicidad		290.000	1.725.099	- 1.435.099
Otros		-	350.000	- 350.000
	\$	<u>7.186.557</u>	<u>10.477.545</u>	<u>- 3.290.988</u>

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA COLEGIO CIEDI ASOCIEDI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A Mayo 31 de

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

2.026 2.025 VARIACIONES

Registra el valor de los gastos pagados o causados por el ente económico por concepto de servicios tales como aseo y vigilancia, asistencia técnica, procesamiento electrónico de datos, servicios públicos, transportes, fletes y acarreos.

15. DIVERSOS

Los gastos diversos al 31 de Mayo están representados por:

Elementos de aseo y cafetería	\$	1.568.885	989.914	578.971
Refrigerios, Almuerzos de Reuniones		1.284.190	424.005	860.185
Útiles, papelería y fotocopias		1.220.721	581.735	638.986
Taxis y buses		3.695.370	2.588.221	1.107.149
Elementos Menores Oficina		128.400	855.634	- 727.234
Otros Menores		1.135.200	407.820	727.380
	\$	<u>9.032.766</u>	<u>5.847.329</u>	<u>3.185.437</u>

Registra los gastos operacionales ocasionados por conceptos diferentes a los especificados anteriormente.

16. OTROS INGRESOS

Los otros ingresos al 31 de Mayo están representados por:

Intereses	\$	7.417.826	4.143.067	3.274.758
Aprovechamientos		2.871.812	6.823.244	- 3.951.432
	\$	<u>10.289.638</u>	<u>10.966.311</u>	<u>- 676.674</u>

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social o giro normal de los negocios del ente económico e incluye entre otros, los ítem relacionados con operaciones de carácter financiero en moneda nacional, arrendamientos, servicios, honorarios, utilidad en venta de propiedades, planta y equipo e inversiones, recuperaciones de

17. GASTOS NO OPERACIONALES

Los gastos no operacionales al 31 de Mayo están representados por:

Gravamen al Movimiento Financiero	\$	1.714.925	852.709	862.216
Gastos Bancarios		74.607	1.159.199	- 1.084.592
Ajuste a Inventarios		2.552.142	9.268.042	- 6.715.900
	\$	<u>4.341.674</u>	<u>11.279.950</u>	<u>- 6.938.276</u>

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social del ente económico. Se incorporan conceptos tales como: financieros, pérdidas en venta y retiro de bienes, gastos extraordinarios y gastos diversos.

18. PATRIMONIO

A 31 de Mayo el patrimonio esta representado de la siguiente forma:

Exedentes acumulados		32.778.705	27.188.167	5.590.538
Menos: Ajuste Saldo IVA Años Anteriores	-	11.820.783	-	- 11.820.783
Menos: Ajuste Inventario Por Promedio Acumulado	-	13.340.948	-	- 13.340.948
Exedente del Periodo		38.960.002	25.481.668	13.478.334
		<u>46.576.977</u>	<u>52.669.835</u>	<u>- 6.092.858</u>

INFORME DEL REVISOR FISCAL

**SEÑORES
ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS 2026
ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DEL
COLEGIO CIEDI - ASOCIEDI**

Informe sobre los Estados Financieros Periodo 1 de junio de 2025 a 31 de mayo de 2026

He auditado los estados financieros adjuntos de **ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DEL COLEGIO CIEDI- ASOCIEDI**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de mayo de 2026, y los estados de resultados y otro resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el periodo terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, con base en mi auditoría, la cual se llevó a cabo de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia. Dichas normas exigen que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros,

debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el Revisor Fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para fundamentar mi opinión de auditoría.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, tomados fielmente de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de **ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DEL COLEGIO CIEDI- ASOCIEDI**, al 31 de mayo de 2026, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

Otros Asuntos

Los estados financieros bajo Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia de **ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DEL COLEGIO CIEDI- ASOCIEDI**, al 31 de mayo de 2025, que se presentan para fines de comparación, fueron auditados, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia y en el informe de La Revisoría Fiscal, de fecha 30 de agosto de 2025, se expresó una opinión favorable, es decir, sin salvedades sobre los mismos.

Informe sobre requerimientos legales y regulatorios

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante el periodo junio 1 de 2025 y mayo 31 de 2026, la contabilidad de **ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DEL COLEGIO CIEDI- ASOCIEDI**, ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.

- a) Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea y Junta Directiva
- b) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de asociados se llevan y se conservan debidamente.
- c) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.

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

Cumplimiento del legal y normativo

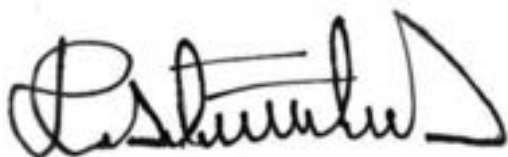
Lo anterior da cumplimiento del desarrollo de las responsabilidades del Revisor Fiscal contenidas en los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio, relacionadas con la evaluación de si los actos de los administradores de la Sociedad se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones de la Asamblea y si hay y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Asociación o de terceros que estén en su poder.

Opinión sobre el sistema de control interno

En mi opinión el control interno cumple con los estándares de efectividad del diseño y funcionamiento de los controles internos de la Asociación para lograr sus objetivos, incluyendo la salvaguarda de activos, la prevención de fraudes, y la confiabilidad de la información financiera y contable.

Dictamen

En mi opinión, los Estados Financieros presentados a esta Asamblea han sido tomados fielmente de los registros contables del programa y presentan razonablemente la situación financiera de la **ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DEL COLEGIO CIEDI- ASOCIEDI** a 31 de mayo de 2026, y mi **OPINION ES SIN SALVEDADES**, de conformidad con las normas de contables vigentes que rigen a las entidades sin ánimo de lucro en especial las asociaciones de padres de familia.



ISAIAS CASTAÑEDA SANABRIA

Revisor Fiscal T

P 26093 – T

Diagonal 16 Sur 41-51 Email:

icasa57@gmail.com

Bogotá, D.C. a agosto 10 de 2026