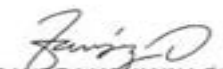
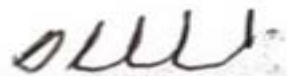


ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA COLEGIO CIEDI ASOCIEDI
Estado de Situación Financiera
31 de Diciembre de:
(Expresados en pesos colombianos)

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>	<u>Variación</u> \$	%
Activo corriente:					
Efectivo y sus equivalentes	1	\$ 155.535.146	60.481.245	95.053.901	157%
Deudores, neto	2	16.401.439	10.530.921	5.870.518	56%
Inventarios, neto	3	50.311.052	39.984.971	10.326.081	26%
Total Activo Corriente		222.247.636	110.997.137	111.250.499	100%
Activo no Corriente:					
Propiedad, Planta y Equipo, neto	4	536.500	1.524.300	- 987.800	0%
Total Activo no Corriente		536.500	1.524.300	- 987.800	0%
Total Activo		\$ 222.784.136	112.521.437	110.262.699	98%
<u>Pasivo</u>	<u>Notas</u>				
Pasivo corriente:					
Obligaciones Financieras	5	\$ 1.003.766	1.950.050	- 946.284	-49%
Proveedores	6	1.353.484	1.949.357	- 595.873	-31%
Cuentas por Pagar	7	3.206.604	17.110	3.189.494	18641%
Impuestos, gravámenes y tasas		6.140.654	4.414.852	1.725.802	39%
Beneficios a Empleados	8	2.655.485	3.189.549	- 534.064	-17%
Otros Pasivos	9	101.354.443	9.165.743	92.188.700	1006%
Total Pasivo Corriente		115.714.437	20.686.661	95.027.776	459%
Total Pasivo		\$ 115.714.437	20.686.661	95.027.776	459%
<u>Patrimonio</u>	<u>Notas</u>				
Asignación Permanente 2025 - 2024		\$ 72.408.578	64.904.687	7.503.891	12%
Excedentes (Déficit) Presente Ejercicio		34.661.122	26.930.089	7.731.034	29%
Total Patrimonio	18	\$ 107.069.700	91.834.776	15.234.925	17%
Total Pasivo mas Patrimonio		\$ 222.784.136	112.521.437	110.262.699	98%

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


SANDRA YOVANNA DIAZ
Representante Legal
C.C-52.158.518

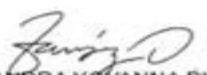

Fernando Arguelles Cardenas
Contador Publico
T.P. 61.960 - T


ISAIAS CASTAÑEDA SANABRIA
Revisor Fiscal
T.P. 26093-T

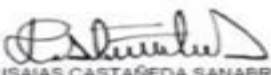
ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA COLEGIO CIEDI ASOCIEDI
Estado de Resultados Integral
Periodo comprendido entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de:
(Expresados en pesos colombianos)

	Notas	2.025	2.024	Variación	
				\$	%
Ingresos operacionales ventas	10	\$ 385.062.985	254.741.590	130.321.395	51%
Ingresos operacionales cuotas de afiliación	10	84.334.500	81.919.500	2.415.000	3%
Costo de ventas	11	340.599.643	223.540.190	117.059.453	52%
Excedente Bruto		128.797.843	113.120.900	15.676.943	14%
Gastos Operacionales de Administración					
Gastos de Personal	12	56.908.164	51.839.036	5.069.128	10%
Honorarios	13	16.335.000	17.600.000	- 1.265.000	-7%
Impuestos		-	805.000	- 805.000	-100%
Arrendamientos		100.000	100.000	-	0%
Seguros		889.760	725.590	164.170	23%
Servicios	14	9.967.775	8.701.312	1.266.463	15%
Gastos Legales		3.408.700	725.900	2.682.800	370%
Depreciacion		987.800	1.131.436	- 143.636	-13%
Mantenimiento y Reparaciones		41.999	-	41.999	100%
Diversos	15	9.346.686	4.689.769	4.656.917	99%
Total Gastos Operacionales		97.985.883	86.318.043	11.667.840	14%
Excedente (Déficit) Operacional		30.811.959	26.802.857	4.009.102	15%
Ingresos no operacionales, neto	16	6.792.120	10.293.984	- 3.501.864	-34%
Gastos no operacionales	17	2.942.957	10.166.752	- 7.223.795	-71%
Excedente (Déficit) del Ejercicio		\$ 34.661.122	26.930.089	7.731.033	29%

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


SANDRA YOVANNA DIAZ
Representante Legal
C.C.52.158.518


Fernando Argüelles Cardenas
Contador Publico
T.P. 61.960 - T


ISAIAS CASTAÑEDA SANAERIA
Revisor Fiscal
T.P. 26093-T

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

A Diciembre 31 de

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>	<u>VARIACIONES</u>
1. DISPONIBLE			
El disponible a 31 de Diciembre se compone de:			
Caja General	\$ -	-	-
Caja Menor	-	-	-
Bancos:			
Cuenta de Ahorros Davivienda	10.321.823	7.039.512	3.282.311
Fondo de Inversion Davivienda	145.213.322	53.441.733	91.771.589
	<u>\$ 155.535.145</u>	<u>60.481.245</u>	<u>95.053.900</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 Diciembre corresponde:

Colegio Ciedi (Afiliaciones)	\$ -	-	-
Cientes Asociados	3.885.690	71.998	3.813.692
Saldo a favor Impuestos	10.741.333	10.458.923	282.410
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	1.774.416	-	
	<u>\$ 16.401.439</u>	<u>10.530.921</u>	<u>4.096.102</u>

La cartera de la Asociacion, corresponde al saldo a favor del impuesto sobre las ventas, originado por la venta de bienes gravados y retenciones efectuadas por el sector financiero, por pagos electronicos

3. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre el saldo del inventario comprende:

Mercancía para la Venta	\$ 50.311.052	39.984.971	10.326.081
	<u>\$ 50.311.052</u>	<u>39.984.971</u>	<u>10.326.081</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. Adicionalmente incluye el valor pendiente de legalizar de los articulos entregados en consignacion por parte de nuestros proveedores, por temporada

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

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

A Diciembre 31 de

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>	<u>VARIACIONES</u>
Muebles y enseres	\$ 29.593.355	29.593.355	-
Equipo de computación y comunicación	10.442.348	10.442.348	-
Depreciación acumulada	- 39.499.203	- 38.511.403	- 987.800
	<u>\$ 536.500</u>	<u>1.524.300</u>	<u>- 987.800</u>
5. OBLIGACIONES FINANCIERAS			
Al 31 de Diciembre el saldo de Obligaciones Financieras comprende:			
Tarjeta de Credito Empresarial Davivienda S.A.	\$ 1.003.766	1.950.050	- 946.284
	<u>\$ 1.003.766</u>	<u>1.950.050</u>	<u>- 946.284</u>
6. PROVEEDORES			
Al 31 de Diciembre el saldo de proveedores comprende:			
Valor Por Legalizar (En Consignacion)	1.353.484	1.408.939	- 55.455
Otros Proveedores Menores	-	540.418	- 540.418
	<u>\$ 1.353.484</u>	<u>1.949.357</u>	<u>- 595.873</u>
7. CUENTAS POR PAGAR			
Las cuentas por pagar al 31 de Diciembre están representados por:			
Retenciones de Nomina	\$ -	-	-
Retención en la fuente (Renta e ICA)	3.206.604	17.110	3.189.494
	<u>\$ 3.206.604</u>	<u>17.110</u>	<u>3.189.494</u>
8. BENEFICIOS A EMPLEADOS			
La cuenta obligaciones laborales al 31 de Diciembre están representados por:			
Cesantías por pagar	\$ 2.333.385	2.874.549	- 541.164
Intereses sobre la cesantía	322.100	315.000	7.100
Vacaciones consolidadas	-	-	-
	<u>\$ 2.655.485</u>	<u>3.189.549</u>	<u>- 534.064</u>
9. OTROS PASIVOS			
La cuenta otros pasivos al 31 de Diciembre están representada por:			
Anticipos de Padres	\$ 49.841.650	9.165.743	40.675.907
Promociones 2.027	51.512.793	-	51.512.793
	<u>\$ 101.354.443</u>	<u>9.165.743</u>	<u>92.188.700</u>

Este rubro corresponde a los saldos a favor originados por la comercialización de libros usados, recibidos a los padres de

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

A Diciembre 31 de

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

2.025

2.024

VARIACIONES

familia, los cuales de comercializan en el transcurso del año calendario.

10. INGRESOS OPERACIONALES NETOS

Los ingresos brutos al 31 de Diciembre están representados por:

Afiliaciones	\$ 84.334.500	81.919.500	2.415.000
Eventos - Sunset Picnic	124.982.802	3.911.000	121.071.802
Exámenes Médicos	22.452.000	22.994.000	- 542.000
Domicilios	4.892.353	5.283.332	- 390.979
Decrechos de Uso Marca	11.529.692	13.668.624	- 2.138.932
Venta de Papelería	48.397.155	46.270.300	2.126.855
Venta Camisetas	27.063.343	9.969.748	17.093.595
Venta de Libros	145.745.640	152.644.586	- 6.898.946
	<u>\$ 469.397.485</u>	<u>336.661.090</u>	<u>132.736.395</u>

11. COSTO DE VENTAS

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

Costo de Ventas Papelería	\$ 31.509.856	39.796.035	- 8.286.179
Auxiliares Temporada	7.325.000	7.995.000	- 670.000
Domicilios	3.785.090	4.749.841	- 964.751
Costo de Ventas de Libros	131.601.359	137.064.220	- 5.462.861
Exámenes Médicos	16.532.000	20.195.200	- 3.663.200
Costo Venta Camisetas	4.576.220	-	4.576.220
Costos Directos Temporada	1.787.665	644.430	1.143.235
Marketing Casas	19.099.862	6.884.185	
Comisiones Bancarias	4.629.688	6.211.279	- 1.581.591
Eventos - Sunset Picnic	119.752.903	-	119.752.903
	<u>\$ 340.599.643</u>	<u>223.540.190</u>	<u>104.843.776</u>

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

12. GASTOS DE PERSONAL

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

Sueldos	\$ 36.180.716	31.865.516	4.315.200
Cesantías	3.059.167	2.876.000	183.167
Intereses sobre Cesantías	367.100	315.000	52.100
Prima de Servicios	3.059.167	3.000.000	59.167
Vacaciones	2.606.784	3.004.956	- 398.172
Aportes a A.R.L.	202.030	165.400	36.630
Aportes a Salud	3.301.600	3.088.432	213.168
Aportes a Fondos de Pensiones	4.723.600	4.373.432	350.168

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

A Diciembre 31 de

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>	<u>VARIACIONES</u>
Aportes Cajas de Compensación Familiar	2.453.000	2.100.300	352.700
Aportes I.C.B.F	193.000	180.000	13.000
Sena	762.000	870.000	- 108.000
	<u>\$ 56.908.164</u>	<u>51.839.036</u>	<u>5.069.128</u>

13. HONORARIOS

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

Revisoría fiscal	\$ 7.585.000	8.400.000	- 815.000
Asesoría financiera	8.750.000	8.400.000	350.000
Otros	-	800.000	- 800.000
	<u>\$ 16.335.000</u>	<u>17.600.000</u>	<u>- 1.265.000</u>

14. SERVICIOS

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

Teléfono	\$ 1.682.904	1.497.473	185.431
Póliza Contapyme y Antivirus	2.115.696	2.032.210	83.486
Tu Compra	4.614.675	2.725.660	1.889.015
Otros	700.000	-	700.000
Publicidad	854.500	2.445.969	- 1.591.469
	<u>9.967.775</u>	<u>8.701.312</u>	<u>1.266.463</u>

15. DIVERSOS

Los gastos diversos al 31 de Diciembre están representados por:

Elementos de aseo y cafetería	\$ 1.571.842	1.143.652	428.190
Refrigerios, Almuerzos de Reuniones	1.718.477	131.825	1.586.652
Útiles, papelería y fotocopias	1.939.813	1.136.332	803.481
Taxis y buses	3.428.654	2.277.960	1.150.694
Otros	687.900	-	687.900
	<u>\$ 9.346.686</u>	<u>4.689.769</u>	<u>4.656.917</u>

16. OTROS INGRESOS

Los otros ingresos al 31 de Diciembre están representados por:

Intereses	\$ 5.444.323	4.142.060	1.302.263
Aprovechamientos	1.347.797	6.151.924	- 4.804.127
	<u>\$ 6.792.120</u>	<u>10.293.984</u>	<u>- 3.501.864</u>

17. GASTOS NO OPERACIONALES

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

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

A Diciembre 31 de

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>	<u>VARIACIONES</u>
Gravamen al Movimiento Financiero	\$ 1.192.220	651.691	540.529
Gastos Bancarios	364.467	1.344.332	- 979.865
Gastos Ajuste Inventarios Fisico y Extraordinarios	1.386.270	8.170.729	- 6.784.459
	\$ <u>2.942.957</u>	<u>10.166.752</u>	<u>- 7.223.795</u>

18. PATRIMONIO

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

Reserva para destinacion especifica	\$ 72.408.578	64.904.687	7.503.891
Exdedentes del Periodo	34.661.122	26.930.089	7.731.033
	\$ <u>107.069.700</u>	<u>91.834.776</u>	<u>15.234.924</u>

**DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DEL CIEDI – ASOCIEDI
NIT. 830.048.017 - 3
PERÍODO DEL 1 DE ENERO 2025 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
PERIODO FISCAL 2025**

**Señores (as)
ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS
CIUDAD**

OPINION

He auditado los Estados Financieros de la **ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DEL CIEDI – ASOCIEDI**, que comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado Integral de Resultados del período comprendido entre 1 de enero de 2025 y el 31 de diciembre de 2025, así como las Notas o Revelaciones explicativas de los mismos que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los Estados Financieros de la entidad han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto 2706 de 2012 y Decreto 3019 de 2013, donde se reglamenta el marco técnico normativo de la Información Financiera – NIFF.

El presente DICTAMEN se realiza teniendo en cuenta el corte de cuentas correspondiente al periodo fiscal, que inicia el 1o. de enero de 2025 y termina el 31 de diciembre de 2025.

FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN

Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros del presente informe.

Soy independiente de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros de conformidad con la Ley 43 de 1990 y el anexo No. 4 del DUR 2420 de 2015 y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para expresar mi opinión favorable.

RESPONSABILIDADES EN RELACION CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

La administración es la responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros, de mantener una estructura de efectiva de Control Interno para el logro de los objetivos de ASOCIEDI, del cumplimiento de las leyes y regulaciones que la afectan, y del establecimiento de los objetivos, metas y programas, así como de las estrategias para la conducción ordenada y eficiente del objeto.

Mi obligación como REVISOR FISCAL es la de expresar el resultado de una Auditoría Integral que comprende:

AUDITORÍA FINANCIERA, con el fin de determinar si a su juicio los estados financieros se presentan de acuerdo con normas y principios de contabilidad de general aceptación.

AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO, para determinar si el ente ha cumplido con las disposiciones legales y estatutarias que le son aplicables en el desarrollo de sus operaciones.

AUDITORÍA DE GESTIÓN, tendiente a evaluar el grado de eficiencia y eficacia de la Administración tanto en el logro de los objetivos previstos por el ente como en el manejo de los recursos disponibles.

AUDITORÍA DE CONTROL INTERNO, encaminada a revisar y evaluar los procedimientos que proporcionen seguridad razonable de las operaciones, suficiencia y confiabilidad de la información financiera y cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.

Dadas las limitaciones inherentes de cualquier estructura de Control Interno, pueden ocurrir errores o irregularidades y no ser detectados. La Revisoría Fiscal se ejecuta sobre resultados y con procedimientos selectivos a diferencia de lo que es la Auditoría que se realiza sobre temas específicos y es de carácter preventivo.

La Junta Directiva es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

En el ejercicio de las funciones de la Revisoría Fiscal no se presentó ninguna limitante ni restricción en el alcance de las pruebas existentes, por lo tanto, considero que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables.

Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe. Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto estén libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con el Artículo 7 de la Ley 43 de 1990 siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

REQUERIMIENTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

1. La ASOCIACION durante el período fiscal 2025, ha llevado la contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de la Junta se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea.
2. La correspondencia, los comprobantes de cuentas y los libros de Actas y de registro de asociados se llevan y se conservan debidamente; el Informe de Gestión presentado por la Junta Directiva guarda la debida concordancia con las cifras de los estados financieros, y la entidad exige a quienes tienen contratos de servicios la presentación de la Planilla de Aportes a la Seguridad Social y Parafiscales. ASOCIEDI, se encuentra en el proceso de implementación del Sistema de Gestión Seguridad y Salud en el Trabajo – SG-SST, como también en la aplicación del Habeas Data.
3. No tengo conocimiento que la **ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DEL COLEGIO CIEDI – ASOCIEDI** tenga a la fecha proceso judicial alguno en su contra.
4. Con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la Asamblea General de Asociados, y mantiene un sistema de control interno que

garantiza la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.

5. Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas durante el transcurso de mi gestión como Revisor Fiscal y en desarrollo de la estrategia para el período. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi opinión.

OPINION CUMPLIMIENTO LEGAL Y NORMATIVO

Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de las normas legales y sobre lo adecuado del Control Interno. Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno.

En mi **OPINIÓN** la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la Asamblea de asociados y de la Junta Directiva, en todos los aspectos importantes.

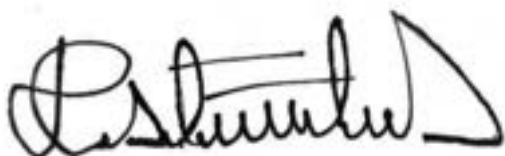
OPINION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

En mi **opinión** el control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes, con base en los procedimientos establecidos en el Manual de Políticas contables.

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 Asociación de Padres de Familia del CIEDI a 31 de diciembre de 2025, y mi **OPINION ES FAVORABLE, SIN SALVEDADES**, de conformidad con las normas de contables vigentes que rigen a estas entidades sin ánimo de lucro.

ISAIAS CASTAÑEDA SANABRIA



Revisor Fiscal T

P 26093 – T

Diagonal 16 Sur 41-51 Email:

icasa57@gmail.com

Bogotá, D.C. marzo 30 de 2026