ASOCIACION ANTONIO MACEO Y GRAJALES

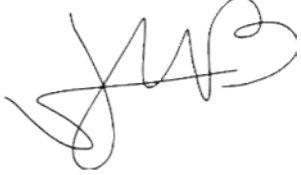
NIT 805.017.388-7

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

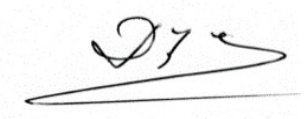
NOVIEMBRE 30 DE 2025

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Notas		*2025 NOVIEMBRE*
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	*3*	*$*	*506.160*
Cuentas Comerciales y otras cuentas por cobrar	*4*	*$*	*158.410*
Total activos corrientes		***$***	***664.570***
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	*5*	*$*	*997.503*
Total activos no corrientes		***$***	***997.503***
Total activos		***$***	***1.662.073***
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Cuentas Comerciales y otras cuentas por pagar	*6*	*$*	*659.393*
Total pasivos corrientes		***$***	***659.393***
Pasivos no corrientes			
Obligaciones financieras e instrumentos derivados	*6*	*$*	*-*
Total pasivos corrientes		***$***	***-***
Total pasivos		***$***	***659.393***
Patrimonio			
Capital	*7*	*$*	*974.270*
Excedentes del Ejercicio		*$*	*28.410*
Total patrimonio	*7*	***$***	***1.002.680***
Total pasivos y patrimonio		***$***	***1.662.073***



JAIRO MARCEL BEDOYA VALENCIA
Representante Legal



DIEGO ISAZA HERNANDEZ
CONTADOR PUBLICO
TP 28428-T

ASOCIACION ANTONIO MACEO Y GRAJALES

NIT 805.017.388-7

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

PARA EL MES TERMINADO NOVIEMBRE 30 DE 2025

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Notas		***2025 NOVIEMBRE***
Ingresos de actividades ordinarias	*8*	*$*	*877.195*
Contrato SEM Municipio de Cali			
Menos Costo de ventas		*$*	*-*
Excedente bruto		***$***	***877.195***
Gastos de administración	*9*	*$*	*848.785*
Otros gastos		*$*	*-*
Excedente antes de impuesto a la renta		***$***	***28.410***
Gasto por impuesto a la renta		*$*	*-*
Excedentes del ejercicio		***$***	***28.410***

JAIRO MARCEL BEDOYA VALENCIA
Representante Legal

DIEGO ISAZA HERNANDEZ
CONTADOR PUBLICO
TP 28428-T

ASOCIACION ANTONIO MACEO y GRAJALES
N.I.T 805.017.388-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

La **ASOCIACION ANTONIO MACEO y GRAJALES**, es una entidad sin Ánimo de Lucro de Régimen Especial constituida el 03 de Febrero de 2000 inscrita el 13 de Julio de 2000 según el libro I del folio 1345 de la Cámara de Comercio de Cali, el término de duración es indefinido. Se registran reformas de estatutos en las actas 06 de diciembre 30 de 2004 y acta 10 de junio 27 de 2013 Su objeto social es: Propiciar el desarrollo social de Colombia dando apoyo a actividades y programas de carácter educativo que responda a la necesidad de mejorar la calidad de vida de la población menos favorecida.

Su domicilio principal es la ciudad de Cali, Valle del Cauca

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros y la contabilidad de la ASOCIACION ANTONIO MACEO y GRAJALES, se han elaborado de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, prescritos en el Decreto 2649 de 1993, La presentación de Estados Financieros de acuerdo al decreto mencionado, exige la determinación y aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos económicos, las políticas más importantes de ASOCIACION ANTONIO MACEO y GRAJALES, se describen a continuación.

Sus registros se efectúan por el sistema de causación y en pesos moneda Colombiana.

En algunos casos es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para la aplicación de las políticas contables de la entidad. Los juicios que la administración ha efectuado en el proceso de aplicación de las políticas contables y que tienen mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros, se revelan en cada una de las notas descritas a continuación.

3. EFECTIVO y BANCOS.

El disponible de la ASOCIACION ANTONIO MACEO y GRAJALES. Está representado por las cajas menores debidamente arqueadas y constituidas por acta, y el saldo en bancos debidamente arqueado. Los saldos se registran al valor auditado que coincide con el valor en libros.

Al cierre del periodo contable, se reconocen las contingencias o provisiones para ajustar los saldos según arqueos y conciliaciones.

4. DEUDORES.

Las cuentas y documentos por cobrar representan derechos adquiridos por ASOCIACION ANTONIO MACEO y GRAJALES, para ser reclamados en efectivo, como consecuencia de préstamos efectuados, las cuentas por cobrar a estudiantes, empleados, cuentas por anticipos de impuestos, representan derechos adquiridos por la entidad en el desarrollo de las actividades propias del objeto social y no generan intereses. Al cierre del periodo contable, los importes reconocidos en las cuentas por cobrar, se evalúan técnicamente, para determinar si existen evidencias objetivas de que dichos importes no vayan a ser recuperados. Si se identifica dicha evidencia se reconocen las respectivas contingencias o provisiones por pérdida de valor.

ASOCIACION ANTONIO MACEO y GRAJALES
N.I.T 805.017.388-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.
Las propiedades, planta y equipo, representan los activos tangibles adquiridos, construidos, o en proceso de construcción, con la intención de emplearlos en forma permanente, para la producción o suministro de otros bienes y servicios, para arrendarlos, o para usarlos en la administración del ente económico, que no están destinados para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida útil excede de un año. El valor histórico de los activos se incrementa por las adiciones y mejoras que aumentan significativamente la cantidad o calidad de la producción, así como la vida útil de los activos.
La contribución de los activos a la generación de ingresos se reconoce en los resultados del ejercicio mediante la depreciación del valor histórico, determinada por el sistema de línea recta. Al cierre del periodo contable, los activos representados en equipo electrónico y maquinaria y equipo, se ajustan a su valor neto de realización, registrando las respectivas provisiones o valorizaciones según el resultado. El valor neto de realización se determina mediante avalúos técnicos efectuados por profesionales idóneos, siguiendo los lineamientos técnicos y legales para tales efectos en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 64 del Decreto 2649 de 1993.

6. PASIVOS IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS.
El impuesto de industria y comercio y su complementario de avisos y tableros se determina con base en los ingresos totales. El efecto de las diferencias temporales que implique el pago de un menor o mayor impuesto en el año corriente, calculado a tasas actuales, se registra como un impuesto diferido por pagar o por cobrar según aplique, siempre que exista una expectativa razonable de que dichas diferencias se reviertan en un futuro
6.1. PASIVOS LABORALES y PARTICULARES.
Los pasivos laborales constituyen las obligaciones a favor de los empleados de la entidad que se originan de la relación laboral, al cierre del periodo contable, los pasivos laborales se ajustan con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes. Al igual los pasivos con particulares por honorarios profesionales.

7. PATRIMONIO
En cumplimiento de las normas y basado en la conciliación patrimonial se determinan los fondos de excedentes para reinvertir como lo son el Fondo de Infraestructura de Obras Educativas y el Fondo Social y de Reservas en el objeto social de la ASOCIACION en cumplimiento de las normas tributarias y las estimadas en los estatutos, cumpliendo con toda la normatividad descrita.

8. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS.
En cumplimiento de las normas de realización, asociación y asignación, los ingresos y los gastos se deben reconocer de tal manera que se logre el adecuado registro de las operaciones en la cuenta apropiada, por el monto correcto y en el periodo correspondiente para obtener el justo computo del excedente neto del ejercicio. Los ingresos, costos y gastos se reconocen por el método de causación.

ASOCIACION ANTONIO MACEO y GRAJALES
N.I.T 805.017.388-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

Los ingresos se entienden realizados y por tanto se reconocen en el estado de resultados cuando se han devengado y convertido o sean razonablemente convertibles en efectivo, esto implica hacer lo necesario para hacerse acreedor del ingreso.
Los ingresos por convenios, se reconocen cuando: la firma del convenio se realiza y constituye una operación de intercambio definitivo, y cuando se han identificado y cuantificado todos los costos y erogaciones relacionados con el convenio.
Los ingresos por servicios educativos, se reconocen cuando: se ha prestado el servicio de forma satisfactoria y se han identificado y cuantificado los costos asociados a la prestación del servicio.

9. GASTOS DE ADMINISTRACION
Corresponde a la totalidad de los gastos incurridos en la prestación del Servicio Educativo de todos los planteles de la Asociación.

GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO
La ASOCIACION ANTONIO MACEO y GRAJALES ha cubierto todos los riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.
Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:
 Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por la Junta Directiva.
 Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
 Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.
Los principales riesgos de la ASOCIACION se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:
 Política de calidad: *Para garantizar la calidad de nuestros servicios la ASOCIACION cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.*
 Política Jurídica: *En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la ASOCIACION, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la ASOCIACION cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.*
Política de seguros: *La ASOCIACION mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo, al mismo tiempo se encuentran aseguradas las oficinas, líneas de equipos, inventarios y dotaciones.*
 Política de RRHH: *La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.*