ASOCIACION DE PADRES, SABEDORES Y COMUNIDADES CAMPESINAS PARA LA ESTIMULACIÓN PRECOZ
NOTAS DE REVELACION DEL ESTADO DE SITUACION FINNANCIERA
NIT: 900.584.903-6
A 31 DICIEMBRE DE 2025 VS 2024
(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

NOTA No. 1 ENTE ECONÓMICO

La ASOCIACIÓN DE PADRES, SABEDORES Y COMUNIDADES CAMPESINAS PARA LA ESTIMULACIÓN PRECOZ, con Nit. 900.584.903-6 es una asociación civil, privada, sin ánimo de lucro, de nacionalidad colombiana, que se sujeta a las disposiciones legales del código civil y demás normas pertinentes, que nace en el marco de la ley, así como a las que la modifican, reformen o adicionen, por consiguiente, en ningún momento, ni sus bienes, ni sus beneficios, valorizaciones, utilidades o réditos ingresaran al patrimonio de personas naturales o jurídicas, en calidad de distribución de utilidades, como tampoco en caso de liquidación de la entidad, ni directamente, ni a través de personas naturales o jurídicas. Fue constituida el 08 de enero de 2008; con Personería Jurídica número 086 de mayo 27 de 2008 Reconocida por el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar. Tiene como domicilio principal la Carrera 3 No. 14 B 38 en la ciudad de Leticia - Amazonas.
Su objeto y finalidad son promover la construcción de una sociedad justa y equitativa, responsable, custodia de los derechos humanos, promoviendo la equidad, el respeto y en especial el mejoramiento de la calidad de vida de los individuos con riesgo psicosocial, económico, educativo y ambiental y en general a las personas y/o comunidades mas pobres de la región y del país, en especial población infantil y adolescente. A través de la promoción de los derechos fundamentales, del reconocimiento, promoción y garantía de los derechos de nuestros niños y adolescentes en situaciones de vulnerabilidad, por medio de estrategias e iniciativas privadas. Sus actividades se desarrolla principalmente en el Departamento del Amazonas.

NOTA No. 2 BASES DE PRESENTACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

BASES DE PRESENTACIÓN:

El objeto y finalidad de la ASOCIACIÓN DE PADRES, SABEDORES Y COMUNIDADES CAMPESINAS PARA LA ESTIMULACIÓN PRECOZ es la construcción de una sociedad justa y equitativa, a través de la promoción de derechos fundamentales, en reconocimiento, promoción y los derechos de nuestro niños y adolecentes en situaciones de vulnerabilidad, por medio de estrategias e iniciativas privadas.
Las cifras y demás datos presentados en los estados financieros se refieren principalmente a la prestación de los servicios de atención a niños y a niñas menores de 5 años, o hasta su ingreso al grado de transición, con el fin de promover el desarrollo integral de la primera infancia con calidad, de conformidad con el lineamiento, el manual operativo y las directrices establecidas por el ICBF, en el marco de la política de estado para el desarrollo integral de la primera infancia “de Cero a Siempre”, en el servicio centros de desarrollo infantil, en todos sus componentes y actividades complementarias.

La misión de la asociación es potenciar y guiar el desarrollo integral de ser humano en su etapa inicial de vida brindando un servicio social y educativo con calidad y calidez a través de un enfoque diferencial y acciones afirmativas que propicien una sociedad cada día mejor. La visón propuesta por la asociación es ser una institución con alto reconocimiento nacional por su servicio de calidad en la formación y educación de la primera infancia en condición de vulnerabilidad, destacada por su labor incansable dirigida a la enseñanza y cultivo de valores, principios y virtudes que engrandecen al ser y lo preparan para enfrentar los retos de la vida y del futuro cada vez más exigente.
La Asociación Centro de Estimulación Precoz tendrá una duración indefinida.
La entidad opera bajo la hipótesis de negocio en marcha y no existen indicios que permitan concluir que la entidad no estará en marcha los periodos siguientes.

Los estados financieros se han elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), [aprobadas en Colombia mediante el marco normativo establecido la ley 1314 de 2009, en el Decreto 3022 de 2013, Decreto 2129 de 2014, Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por los Decretos 2101, 2131 de 2016, que deben auditarse bajo especificaciones del Decreto 302 de 2015 y 2132 de 2016]
La Asociación Centro de Estimulación Precoz pertenece al grupo II de las NIIF, según los decretos 2784 y 2706 de 2012, Decreto 3019, 3022 y 3024 de 2013.
Las políticas de contabilidad y de preparación de los Estados Financieros de la Asociación están de acuerdo con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia, los hechos económicos se reconocen en el período en que se realizan y no solamente cuando se ha recibido o pagado el efectivo o su equivalencia.
A) PERIODO CONTABLE
Se establecen períodos contables anuales, los cuales terminan el 31 de diciembre de cada año. Del 1 de enero del 2023 hasta el 31 de diciembre del 2024.
B) UNIDAD MONETARIA
La unidad monetaria utilizada por la Asociación para la preparación de los estados financieros es el peso colombiano.
C) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
Las propiedades, planta y equipo son medidos por su valor razonable en el Estado de Situación Financiera, el costo de las adiciones o mejoras que aumentan la eficiencia o prolonguen la vida del activo se capitalizan en la cuenta del respectivo activo, los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a gastos.
D) PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES
El registro de los pasivos estimados y provisiones se efectúa en atención a los principios de realización, prudencia y causación.
E) OBLIGACIONES LABORALES

Las obligaciones laborales se consolidan de acuerdo con las disposiciones legales vigentes
F) CAUSACIÓN DE INGRESOS Y GASTOS
Los ingresos de la Asociación se reconocen en el período en el que se realizan, es decir por el sistema de causación y no solamente cuando se ha recibido o pagado el efectivo o su equivalencia, igual tratamiento se aplica sobre costos y gastos.
G) IMPUESTO SOBRE LA RENTA
La Asociación es contribuyente del impuesto sobre la renta con régimen especial, y tributa a la tarifa del 20%, sobre el beneficio neto o excedente resultante; sin embargo, si tal excedente es destinado a programas de desarrollo social, conforme su objetivo, quedará exento de dicho gravamen.
H) CAUSAS DE INCERTIDUMBRE EN LAS ESTIMACIONES
La Asociación no tiene evidencia de riesgos importantes que puedan ocasionar ajustes significativos en el valor en libros de los activos o pasivos en los periodos contables siguientes.
Los estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva; los cuales no reflejan eventos que hayan ocurrido después del cierre. Así mismo los socios, accionistas o similares se encuentran imposibilitados para cambiar las cifras en los estados financieros.

ACTIVOS

Representan los recursos obtenidos por la la ASOCIACION DE PADRES, SABEDORES Y COMUNIDADES CAMPESINAS PARA LA ESTIMULACION PRECOZ, como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.
Que dicho activo tenga un costo o valor que pueda ser medido razonablemente. Si el hecho económico no cumple este requisito debe ser tratado como un gasto del periodo.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la ASOCIACION DE PADRES, SABEDORES Y COMUNIDADES CAMPESINAS PARA LA ESTIMULACION PRECOZ y a los depósitos realizados, tanto en Cuentas corrientes como en cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.
Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimientos menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

INVERSIONES

Comprende los excesos de liquidez, representados en títulos valores y demás documentos, con el fin de obtener rentas fijas o variables, las cuales se clasifican en el estado de situación financiera como activos corrientes, cuando se rediman antes de un año y como no corrientes cuando se rediman después de un año.

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.
Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.
Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconocen inmediatamente en resultados una perdida por deterioro del valor.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Representan activos tangibles que la ASOCIACION DE PADRES, SABEDORES Y COMUNIDADES CAMPESINAS PARA LA ESTIMULACION PRECOZ. mantiene para su uso en el desarrollo de su objeto social.
Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor. La depreciación se reconoce sobre la base da línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, plantas y equipo la Junta Directiva ha asignado las siguientes vidas útiles y tasas anuales.
Terreno y Edificaciones: 20 años
Muebles y Enseres 10 años
Maquinaria y Equipo: 10 años
Equipos de Cómputo y Comunicaciones 5 años.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.
Se reconoce como Propiedad Planta y Equipo los activos que cumplan los siguientes requisitos:

• Que sea un activo controlado por la ASOCIACION DE PADRES, SABEDORES Y COMUNIDADES CAMPESINAS PARA LA ESTIMULACION PRECOZ
• Que sea probable que la "ASOCIACION DE PADRES, SABEDORES Y COMUNIDADES CAMPESINAS PARA LA ESTIMULACION PRECOZ.", obtenga beneficios económicos futuros asociados con la partida o sirva para fines administrativos.
• Que se espere utilizarlo en el gro normal de sus operaciones en un periodo de tiempo de un (1) año.
• Que la "ASOCIACION DE PADRES, SABEDORES Y COMUNIDADES CAMPESINAS PARA LA ESTIMULACION PRECOZ.", reciba los riesgos y beneficios inherentes al bien, lo cual se entiende recibido cuando la Sociedad firma el documento de recibido a satisfacción.
• Que su valor puede ser medido razonablemente, usualmente es el valor nominal con el proveedor.
• Que su valor individual sea superior a dos smlv (salario mínimo legal vigente). De lo contrario se trata como gasto.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del periodo.

PROPIEDADES DE INVERSION

Corresponde a activos que se mantienen para su alquiler a largo plazo o para su valorización o para ambas cosas y que no están ocupados por la Sociedad.
Si una propiedad de inversión pasa a ser ocupada por su propietario, se reclasifica como propiedad planta y equipo.

Se miden inicialmente al costo y posteriormente su valor en libros se ve modificado por la apreciación de valor al ser llevado a su racionalidad, mediante la revaluación en forma regular del activo ajustándolo su valor tanto a la baja como a la alza de tal forma que su valor en libros no difiera del valor razonable a la fecha del balance.

ARRENDAMIENTO

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la compañía.
El activo correspondiente se reconoce entonces al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o, e es menor al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Un valor similar se reconoce como un pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre la carga financiera y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. La carga financiera se reconoce como gasto financiero en el estado de resultados.
El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La causación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento.

Los costos de arrendamiento de maquinaria son cargados a los costos de producción de cada mes y los correspondientes a los demás activos se cargan a gastos en el estado de resultados. Los costos asociados, tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos cuando se incurren.

PASIVOS

Se reconoce un pasivo en el balance cuando es probable que del pago de la obligación en el momento presente se derive la salida de recursos que tienen incorporados beneficios económicos y además que la cuantía del desembolso pueda ser determinada razonablemente.
Agrupan las obligaciones a cargo de la ASOCIACION DE PADRES, SABEDORES Y COMUNIDADES CAMPESINAS PARA LA ESTIMULACION PRECOZ, originadas en desarrollo de su actividad operacional.

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción.
Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros. Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses.

IMPUESTOS

Corresponde al valor causado y pendiente de pago por concepto de impuesto de Renta y complementarios por el año gravable, por impuestos corrientes distintos de renta, el gravamen a favor del Distrito Capital y Recaudado por la Tesorería Distrital, establecido de acuerdo con la actividad realizada por la Sociedad, según los ingresos obtenidos bimestralmente.

COSTOS Y GASTOS

Se reconoce un costo o un gasto en el Estado De Resultados cuando surge una disminución de los beneficios económicos futuros relacionados con la disminución en los activos o el incremento en los pasivos y, además el costo o gasto es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.

Los Ingresos, Costos y Gastos, se llevan al Estado de Resultados por el Sistema de Causación, a medida que se presta el servicio o se aplica el costo o gasto de acuerdo con la normatividad vigente.

NOTA No. 3 DISPONIBLE

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta el ente económico. La ASOCIACION DE PADRES, SABEDORES Y COMUNIDADES CAMPESINAS PARA LA ESTIMULACION PRECOZ, presenta saldos en negro en sus cuentas bancarias, todos los manejos son transparestes y auditados por la GERENCIA FINANCIERA.

El Disponible esta compuesto por los saldos de los siguientes rubros :

CUENTA	dic-25	dic-24	VARIACION ABS	VARIACION %
	VALOR	VALOR		
CAJA GENERAL	$ 18.698.500	$ 12.567.900	**6.130.600**	**48,78%**
TOTAL:	**$ 18.698.500**	**$ 12.567.900**	**6.130.600**	**48,78%**

El disponible que tiene la empresa esta a totalmente a dispocision del mismo sin ninguna clase de embargo.
Todas los saldos de los bancos se encuentran con disponibilidad de la empresa

NOTA No. 4 CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar tienen una rotacion de 28 dias, lo cual le permite a la asociación realizar invertir este mismo dinero en la operación de la asociación. No existen clientes castigados y todas las facturas se encuentran radicadas, y con orden de pago en las primeras semanas del año 2025

CUENTA	dic-25	dic-24	VARIACION ABS	VARIACION %
	VALOR	VALOR		
CLIENTES	$ 65.958.000	$ 58.356.098	**7.601.902**	**13,03%**
			-	**0,00%**
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	**$ 65.958.000**	**$ 58.356.098**	**7.601.902**	**13,03%**
TOTAL:	**$ 65.958.000**	**$ 58.356.098**	**7.601.902**	**13,03%**

NOTA No. 5 INVENTARIOS

Se reconoce como inventario los insumos y materias primas que se consumen para desarrollar el objeto social de ASOCIACIÓN DE PADRES, SABEDORES Y COMUNIDADES CAMPESINAS PARA LA ESTIMULACIÓN PRECOZ

CUENTA	31/12/202	dic-24	VARIACION ABS	VARIACION %
	VALOR	VALOR		
INVENTARIOS DESARROLLO ACTIVIDADES PROPIAS	201.322.791	243.578.900	$ (42.256.109)	-17,35%
TOTAL	**201.322.791**	**243.578.900**	**$ (42.256.109)**	**-17,35%**

NOTA No. 6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Representa el conjunto de cuentas que registran los bienes de cualquier naturaleza que posee la ASOCIACION DE PADRES, SABEDORES Y COMUNIDADES CAMPESINAS PARA LA ESTIMULACION PRECOZ., con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus negocios, o que se poseen por el apoyo que prestan en la producción de bienes y servicios, por definición no destinados para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida útil exceda de un año.
Corresponde a los bienes adquiridos por la empresa.

CUENTA	dic-25	dic-24	VARIACION ABS	VARIACION %
	VALOR	VALOR		
EQUIPOS DE TRABAJO	$ 86.590.723	$ 36.590.723	**50.000.000**	**136,65%**
EQUIPOS DE OFICINA	$ 18.900.789	$ 18.900.789	**-**	**0,00%**
MUEBLES Y ENSERES	$ 16.700.890	$ 16.700.890	**-**	**0,00%**
TOTAL	**$ 122.192.402**	**$ 72.192.402**	**50.000.000**	**69,26%**

NOMBRE CUENTA	VIDA UTIL
TERRENOS	N/A
EDIFICACIONES	50 AÑOS
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS
EQUIPOS DE COMPUTACION	5 AÑOS
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	10 AÑOS

NOTA No. 7 PASIVO

Corresponde a Las obligaciones que posee la empresa con el otros entes economicos y empresas

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Comprende las obligaciones contraídas por el ente económico a favor de entidades del sector financiero tanto nacionales como del exterior. A continuación se presentan el detalle de este rubro desde el 01 de enero de 2025 al 31 de diciembre de 2025 respectivamente . La empresa esta al dia en sus obligaciones financieras, y estando en los meses de pandemia se cumplio con las obligaciones.

PROVEEDORES

Las cuentas por pagar de la ASOCIACION DE PADRES, SABEDORES Y COMUNIDADES CAMPESINAS PARA LA ESTIMULACION PRECOZ, estan debidamente conciliadas con cada uno de los proveedores, los creditos son cancelados a un plazo no mayo de 40 dias calendarios.

CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar de la empresa son todas debidamente autorizadas y conciliadas con los proveedores , no hay ninguna con atrazo y todas se cancelan oportunamente.

IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

La empresa, cancela oportunamente todos sus impuestos, presenta y liquida dentro de todos los ambitos legales sus impuestos y no hay ninguna sancion impuesta a nuestra empresa.

OBLIGACIONES LABORALES

La empresa cancelo y consigno sus obligaciones laborales, SALARIOS, PRESTACIONES SOCIALES Y APORTES PARAFISCALES, a corte 31 de diciembre de 2025.

CUENTA	dic-25	dic-24	VARIACION ABS	VARIACION %
	VALOR	VALOR		
OBLIGACIONES FINANCIERAS	$ 11.685.900	$ 4.353.264	**7.332.636,00**	**168,44%**
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	**$ 11.685.900**	**$ 4.353.264**	**7.332.636**	**168,44%**
TOTAL	**$ 11.685.900**	**$ 4.353.264**	**7.332.636**	**168,44%**

NOTA No. 8 PATRIMONIO

Corresponde al Capital Autorizado y Pagado,

Agrupa el conjunto de las cuentas que representan el valor residual de comparar el activo total menos el pasivo externo, producto de los recursos netos de la ASOCIACION DE PADRES, SABEDORES Y COMUNIDADES CAMPESINAS PARA LA ESTIMULACION PRECOZ, que han sido suministrados por los propietarios de la misma, ya sea directamente o como consecuencia del giro ordinario de su objeto social. Para el año 2024 se realizo por parte de los accionistas una capitalizacion con las utilidades acumuladas que tenia la empresa, con el objetivo de fortalecer el patrimonio de la misma. Comprende los siguientes conceptos:

CUENTA	dic-25 VALOR	dic-24 VALOR	VARIACION ABS	VARIACION %
APORTES SOCIALES	$ 30.000.000	$ 30.000.000	-	100,00%
UTILIDAD ACOMULADA	$ 323.352.823	$ 307.888.696	15.464.127	0,00%
RESULTADO DEL PERIODO	$ 21.953.654	$ 15.464.127	6.489.527	0,00%
			-	
TOTAL	**$ 375.306.477**	**$ 353.352.823**	**21.953.654**	**6,21%**

NOTA No. 9 INGRESOS OPERACIONALES

Corresponde a los ingresos operacionales

Agrupa las cuentas que representan los beneficios operativos que percibe la ASOCIACIÓN DE PADRES, SABEDORES Y COMUNIDADES CAMPESINAS PARA LA ESTIMULACIÓN PRECOZ en el desarrollo del giro normal de sus actividades. Los saldos a diciembre 31 de 2024 estaban conformados así:

CUENTA	dic-25 VALOR	dic-24 VALOR	VARIACION ABS	VARIACION %
INGRESOS MISIONALES	215.862.000	182.934.000	**32.928.000**	**18,00%**
OTROS INGRESOS	-	-	**-**	**0,00%**
TOTAL	**215.862.000**	**182.934.000**	**32.928.000**	**18,00%**

NOTA No. 10 COSTO

Corresponde a los Costo incurrido durante el año.

Agrupa las cuentas que representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de servicios de acuerdo con la actividad social desarrollada por la ASOCIACION DE PADRES, SABEDORES Y COMUNIDADES CAMPESINAS PARA LA ESTIMULACION PRECOZ

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Los gastos operacionales son ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de la ASOCIACION DE PADRES, SABEDORES Y COMUNIDADES CAMPESINAS PARA LA ESTIMULACION PRECOZ., y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa y de ventas encaminada a la dirección, planeación, y organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa de la compañía. A continuación se detallan los valores acumulados por este concepto a diciembre 31 de 2025 son:

CUENTA	dic-25 VALOR	dic-24 VALOR	VARIACION ABS	VARIACION %
GASTOS ADMINISTRATIVOS	**185.210.546**	**159.815.643**	**25.394.903**	**15,89%**
Gastos Administrativos de Personal	82.186.980	73.457.890	**8.729.090**	**11,88%**
Honorarios	14.680.000	12.345.600	**2.334.400**	**18,91%**
Impuestos	6.897.888	4.573.600	**2.324.288**	**50,82%**
Arriendo	41.980.000	36.000.000	**5.980.000**	**16,61%**
Servicios Publicos	15.698.000	14.000.000	**1.698.000**	**12,13%**
Gastos Legales	3.897.158	3.450.899	**446.259**	**12,93%**
Diversos	19.870.520	15.987.654	**3.882.866**	**24,29%**
NO OPERACIONALES	**8.697.800**	**7.654.230**	**1.043.570**	**13,63%**
Diversos	8.697.800	7.654.230	**1.043.570**	**13,63%**
			-	**0,00%**
TOTAL	**193.908.346**	**167.469.873**	**26.438.473**	**15,79%**

MEIGA ROCIO MORENO MORA
REPRESENTANTE LEGAL
C.C 32.681.677

CESAR AUGUSTO SALGADO SALGADO
T.P.120917-T
C.C 72.244.993

ASOCIACION DE PADRES, SABEDORES Y COMUNIDADES CAMPESINAS PARA LA ESTIMULACIÓN PRECOZ
NIT: 900.584.903-6
ESTADO DE CAMBIO AL PATRIMONIO
(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)
A 31 DICIEMBRE DE 2025 VS 2024

CUENTAS	Saldo a Dic 31 de 2024	Aumento	Disminucion	Saldo a Dic 31 de 2025
APORTES SOCIALES	30.000.000			30.000.000
UTILIDADES ACUMULADAS	307.888.696	**15.464.127**		- 344.532.139
UTILIDAD DEL EJERCICIO	15.464.127	**21.953.654**	**15.464.127**	21.953.654
TOTAL PATRIMONIO	**353.352.823**	**37.417.781**	**15.464.127**	- **396.485.793**

MEIGA ROCIO MORENO MORA
REPRESENTANTE LEGAL
C.C 32.681.677

CESAR AUGUSTO SALGADO
T.P.120917-T
C.C 72.244.993

ASOCIACION DE PADRES, SABEDORES Y COMUNIDADES CAMPESINAS PARA LA ESTIMULACIÓN PRECOZ
NIT: 900.584.903-6
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

DETALLES	31/12/25	31/12/24	AUMENTO	DISMINUCIONES
Entradas de efectivo				
Dinero líquido disponible al inicio del periodo	18.698.500	12.567.900	-	6.130.600
Valor de los recaudos de cartera	215.862.000	182.934.000	-	32.928.000
Valor de los recaudos de prestamos otorgados a socios, empleados o particulares	0	0	-	-
Valor de los prestamos que se tramiten ante bancos	0	0	-	-
Ventas ocasionales de activos fijos	0	0	-	-
Valor de intereses ganados en bancos o sobre prestamos a particulares	0	0	-	-
Valor de los dividendos o participaciones recibidos sobre consorcios	0	0	-	-
			-	-
Subtotal Entradas de efectivo en el periodo	**215.862.000**	**182.934.000**	-	32.928.000
Total ingreso bruto anual	**215.862.000**	**182.934.000**	-	32.928.000
Subtotal disponible ANTES de gastos	**234.560.500**	**195.501.900**	-	39.058.600
Salidas de Efectivo			-	-
Costos de Operación	207.164.200	175.279.770	-	31.884.430
Gastos Administrativos	8.697.800	7.654.230	-	1.043.570
			-	
			-	
			-	
			-	-
Subtotal Salidas de efectivo en el periodo	**215.862.000**	**182.934.000**	-	32.928.000
Total Salidas de efectivo en el año			-	-
			-	-
Sobrante (o faltante) del año	**18.698.500**	**12.567.900**	-	6.130.600
			-	-
Porcentuaje del sobrante (o faltante) con respecto al ingreso bruto del año	9%	7%	-	0
Dinero líquido disponible al final del año (en las cuentas bancarias, o en Cajas)	**18.698.500**	**12.567.900**	-	6.130.600

MEIGA ROCIO MORENO MORA
REPRESENTANTE LEGAL
C.C 32.681.677

CESAR AUGUSTO SALGADO SALGADO
T.P.120917-T
C.C 72.244.993