ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

APHB LA LIGA LA PENINSULA COLMENA Y NIEVES

NIT. 800.141.894 - 4

A Diciembre 31 de 2025 - 2024

COMPARATIVOS

		2025		2024
ACTIVOS				
Efectivo y equivalente a efectivo	0,00		0,00	
Depositos en instituciones financieras	236.546.521,00		61.076.395,00	
Deudores	0,00		0,00	
Inventarios	0,00		0,00	
Otros Activos (Pago Anticipado Proveedores)	75.411.674,00		39.303.408,00	
Total Activo Corriente		**311.958.195,00**		**100.379.803,00**
Propiedad planta y equipo	0,00		0,00	
Total Activo no Corriente		**0,00**		**0,00**
TOTAL ACTIVOS		**311.958.195,00**		**100.379.803,00**
PASIVOS				
Acreedores Contractuales u otras cuentas por pagar	0,00		0,00	
Beneficiarios a empleadores	0,00		0,00	
Pasivos por impuestos corrientes	0,00		0,00	
Ingresos recibidos por anticipado a corto plazo	0,00		0,00	
Total pasivo Corriente		**0,00**		**0,00**
Pasivo a largo plazo	0,00		0,00	
Total Activo no Corriente		**0,00**		**0,00**
TOTAL PASIVOS		**0,00**		**0,00**
Patrimonio				
Capital social	0,00		0,00	
Fondo Sociales		**0,00**		**0,00**
Excedente o pérdida del ejercicio anterior	75.411.674,00		24.968.129,00	
Excedente o pérdida del ejercicio anterior		**75.411.674,00**		**24.968.129,00**
Excedente o pérdida del ejercicio	236.546.521,00		75.411.674,00	
Excedente o pérdida del ejercicio		**236.546.521,00**		**75.411.674,00**
TOTAL PATRIMONIO		**311.958.195,00**		**100.379.803,00**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**311.958.195,00**		**100.379.803,00**

Kelly Johana Plata Andrade

KELLY JOHANA PLATA ANDRADE
Representante Legal

SALLYN YELITZA CARMONA MONTES
CONTADORA PUBLICA TITULADA
TP 307094-T

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

APHB LA LIGA LA PENINSULA COLMENA Y NIEVES

NIT. 800.141.894 - 4

A Diciembre 31 de 2025 - 2024

COMPARATIVOS

		2025		2024
INGRESOS				
Ingresos de actividades ordinarias	1.473.698.085,00		661.640.103,00	
Ingresos tasas compensatorias		0,00		0,00
Otros ingresos		0,00		0,00
TOTAL INGRESOS		**1.473.698.085,00**		**661.640.103,00**
COSTOS Y GASTOS				
Costos operacionales	723.733.665,00		389.314.300,00	
Gastos Administrativos	513.417.899,00		196.914.129,00	
Gastos financieros	0,00		0,00	
Gastos no operacionales	0,00		0,00	
TOTAL COSTOS Y GASTOS		**1.237.151.564,00**		**586.228.429,00**
TOTAL EXCEDENTE O PERDIDA		**236.546.521,00**		**75.411.674,00**

KELLY JOHANA PLATA ANDRADE
Representante Legal

SALLYN YELITZA CARMONA MONTES
CONTADORA PUBLICA TITULADA
TP 307094-T

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

APHB LA LIGA LA PENINSULA COLMENA Y NIEVES

NIT. 800.141.894 - 4

Del 01 de Enero a 31 Diciembre de 2025

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ENTRADAS		1.473.698.085,00
Efectivo recibido	1.473.698.085,00	
Efectivo recibido por cobrar	0,00	
SALIDA		-1.237.151.564,00
Efectivo pagado a los proveedores y gastos	1.237.151.564,00	
Pago de Intereses	0,00	
Efectivo neto de las actividades de operación		236.546.521,00
ACTIVIDADES DE INVERSION		
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Flujo de efectivo y equivalente del efectivo		-61.076.395,00
Saldo inicial de efectivo y equivalente		311.958.195,00
SALDO FINAL DE EFCETIVO Y EQUIVALENTE		250.881.800,00

KELLY JOHANA PLATA ANDRADE
Representante Legal

SALLYN YELITZA CARMONA MONTES
CONTADORA PUBLICA TITULADA
TP 307094-T

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

APHB LA LIGA LA PENINSULA COLMENA Y NIEVES

NIT. 800.141.894 - 4

Diciembre 31 de 2025

CONCEPTO	SALDO dic-24	AUMENTO	DISMINUCIONES	SALDO dic-25
APORTES SOCIALES	0,00	0,00	0,00	0,00
SUPERAVIT DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
OTRAS RESERVAS	0,00	0,00	0,00	0,00
AUXILIOS Y DONACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO DEL EJER. ANTERIOR	24.968.129,00	0,00	24.968.129,00	75.411.674,00
EXC O PERDIDA DEL EJERCICIO	75.411.674,00	236.546.521,00	75.411.674,00	236.546.521,00
TOTAL PATRIMONIO	**100.379.803,00**	**236.546.521,00**	**100.379.803,00**	**311.958.195,00**

KELLY JOHANA PLATA ANDRADE
Representante Legal

SALLYN YELITZA CARMONA MONTES
CONTADORA PUBLICA TITULADA
TP 307094-T

ASOCIACION DE USUARIOS DEL PROGRAMA HOGARES DE BIENESTAR DE LOS BARRIOS LA LIGA LA PENINSULA COLMENA Y NIEVES
NIT. 800.141.894 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2021

NOTA N° 01 ENTIDAD REPORTANTE

LA ASOCIACION DE USUARIOS DEL PROGRAMA HOGARES DE BIENESTAR DE LOS BARRIOS LA LIGA LA PENINSULA COLMENA Y NIEVES identificada con NIT 800.141.894 – 4, es una entidad sin ánimo de lucro, la cual pertenece al sistema Nacional de Bienestar Familiar, con personería jurídica mediante Resolución N° 1986 del 22 de Noviembre de 1988 otorgada por el ICBF, con una duración de Treinta años, cuyo objeto social es la atención a la primera infancia y su domicilio principal se encuentra en CLL 30 N° 31 – 36 Brr Cincuentenario Barrancabermeja (Santander).

NOTA N° 02 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Base de presentación de los estados financieros; los estados financieros, son preparados en concordancia con las normas internacionales de información grupo 3. Y entendiendo la normatividad vigente en Colombia en la ley 1314 de 2009 por la cual regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y DE ASEGURAMIENTO DE LA INFORMACION EN Colombia, que conforman un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia. Esta ley aplica a todas las personas naturales y jurídicas que de acuerdo con la norma estén obligadas a llevar contabilidad.

Los estados financieros adjuntos son los primeros estados financieros que la entidad administradora de servicios de asociación de padres de hogares barrios la liga la península colmena y nieves presenta conforme a las normas internacionales de formación financiera.

UNIDAD DE MEDIDA

De acuerdo con las disposiciones legales, los hechos se reconocieron a la moneda funcional que para los efectos es el peso colombiano (COP). La información es presentada en pesos colombianos y ha sido redondeada a una unidad.

PERIODO CUBIERTO: los presentes estados financieros cubren los siguientes periodos:

- Estado de situación financiera: al 31 de diciembre de 2025 – 2024
- Estado de resultados integral: por el año terminado al 31 de diciembre de 2025 – 2024.
- Revelaciones que comprenden políticas contables significativas y otras de información explicativa.

INSTRUMENTOS FIANNCIEROS

Los instrumentos financieros se clasifican en: activo financiero, activo no financiero, pasivos financieros.

Activos y pasivos financieros: se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles al adquisidor o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los pasivos y activos financieros designados al valor razonable con cambio de los resultados)se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado al

momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuible a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los estados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas.

Clasificación de corrientes y no corrientes. En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con estados financieros, y como no corrientes los mayores a ese ejercicio.

Publicación de los estados financieros. La entidad publicara anualmente en un sitio visible de la entidad, el conjunto completo de los estados financieros.

Efectivo y equivalente del efectivo. El efectivo y equivalente del efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponde al efectivo en caja y el dinero disponible en Bancos, en cuenta corriente. El efectivo en Bancos se presenta neto en sobregiros en el balance.

Reconocimiento de ingresos. Se mide por el valor razonable y se registra por los aportes consignados por el ICBF. La asociación reconoce los ingresos cuando los importes de los mismos se pueden medir con fiabilidad, sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción , los costos incurridos en la transacción, así como los que queden por incurrir hasta criterios específicos para cada una de las actividades de la Asociación.

Reconocimiento de costos y gastos. Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación. Los costos directos e indirectos necesarios para la presentación de los servicios educativos y los cuales se realizan a través de contratación con proveedor nacionales, especializados en cada tipo de bien o corresponden a lo realizado directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, que son los servicios de educación a la primera infancia.

Propiedad, planta y equipo. Son reconocidos en su medición inicial por el valor razonable y posteriormente valoradas al costo menos de precisiones acumuladas y perdidas por deterioro. Dentro de su medición inicial, se consideran los costos relacionados, con futuros desmantelamientos, producto de obligaciones legales o constructivas. Se deprecian a base en las vidas útiles estimadas en las políticas contables definidas por su totalidad y una vez encuentren totalmente depreciado son registrados en cuentas de orden. Los gastos de reparación y mantenimiento se registran con cargo a los resultados, en tanto que las mejoras y reparaciones que alargan la vida útil del activo son registradas como mayor valor del mismo.

Obligaciones laborales. Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base las disposiciones legales, las provisiones por concepto de prestaciones sociales son calculadas para cubrir las legales que la empresa adeudada a sus empleados.

NOTA N° 3 TOTAL ACTIVO CORRIENTE:

El activo corriente, también llamado activo circulante o líquido, es el activo de la entidad que puede convertirse en dinero en menos de doce meses y corresponde a las partidas de depósitos en instituciones financieras $236.546.521 (año 2025) - $61.075.395 (año 2024), y Otros Activos , Pagos Anticipados a Proveedores $75.411.674 (año 2025) - $39.303.408 (año 2024)

NOTA N°4 PASIVOS CORRIENTES:
El pasivo corriente o pasivo circulante es la parte del pasivo que contiene las obligaciones a corto plazo de la entidad, es decir las deudas y obligaciones con vencimiento menos de un año y está compuesto por:
Acreedores contractuales u otras cuentas por pagar, $0,00 (año 2025) - $0,00 (año 2024)
Beneficios a empleadores $0,00
Pasivos por impuestos corrientes $0,00
Ingresos recibidos por anticipado a corto plazo $0,00

NOTA N° 5 PATRIMONIO:
El patrimonio de las EAS está compuesto por capital social.

NOTA N° 6 INGRESOS:
Los ingresos operacionales son aquellos ingresos producto de la actividad económica principal de la Asociación. Por lo general, toda empresa está dedicada a uno o más actividades económicas principales, y los ingresos originados en estas actividades son considerados ingresos operacionales, está compuesto por: Ingresos de actividades ordinarias: $ 1.473.698.085 (año 2025) - $ 661.640.103 (año 2024).

NOTA N°7 COSTOS Y GASTOS:
Costos y Gastos. La diferencia entre costo y gasto en contabilidad radica en que los costos son considerados inversiones que se identifican directamente con los ingresos y los gastos no se asocian con el retorno de la venta del producto o servicio. Los costos y los gastos se contabilizan de forma diferente.

El gasto se relaciona con el proceso de comercialización, administración y financiación de las operaciones llevadas a cabo en la entidad. Los costos forman parte del valor del producto. Mientas que los gastos, no. Está compuesto por: Costos operacionales $1.237.151.564 (año 2025) - $586.228.429 (año 2024).

Como resultado del periodo 2025, la entidad obtuvo unos excedentes por valor de $236.546.521. Como resultado para el periodo 2024, la entidad obtuvo unos excedentes por valor de $75.411.674 principalmente por el uso apropiado de los recursos en el desarrollo y cumplimiento de las actividades de su objeto social, los mismos serán aplicados en la forma prevista en las normas vigentes, los estatutos y la decisión de la asamblea general.

Se firman en Barrancabermeja a los diez (10) días del mes de Marzo del 2026.

KELLY JOHANA PLATA ANDRADE
Representante Legal
CC. 1´096.183.059

SALLYN YELITZA CARMONA MONTES
Contador Público
CC. 1´096.224.725
TP 307094-T