ASOCIACIÓN DE PADRES DE HOGARES DE BIENESTAR DEL BARRIO BARRANCABERMEJA

NIT 800.143.302-5

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

A 31 de diciembre de 2025 y 2024

ACTIVOS	**Nota**	**2025**	**2024**
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3		
- Banco Popular CTA 5000523400 (Contrato 50004210202)		17.495.232	17.495.232
- Banco Popular CTA 5000523400-1 (Contrato 50005210202)		90.926.718	90.926.718
- Banco Popular CTA 5000523329-8 (Contrato 50005210202)		50.252.592	50.252.592
- Banco Popular CTA 500-806-54378-6 (Contrato 68009432024)		**181.364.718**	0
Total efectivo y equivalentes		**340.039.260**	158.674.542
Total Activos Corrientes		**340.039.260**	158.674.542
Total Activos		**340.039.260**	**158.674.542**
PASIVOS Y PATRIMONIO	**Nota**	**2025**	**2024**
Pasivos Corrientes			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	4	11.839.800	11.839.800
Total Pasivos Corrientes		**11.839.800**	**11.839.800**
Total Pasivos		**11.839.800**	**11.839.800**
Patrimonio			
Capital social – Fondos sociales (patrimonio acumulado)	5	146.834.742	146.834.742
Resultado del ejercicio (superávit/déficit)	6	**181.364.718**	0
Total Patrimonio		**328.199.460**	146.834.742
Total Pasivos + Patrimonio		**340.039.260**	**158.674.542**

ASNELDY ZAYAS
Representante Legal

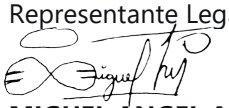
MIGUEL ANGEL ARROYO PIANETA
Contador Público

ESTADO DE RESULTADOS (ESTADO DE RENDIMIENTO INTEGRAL)

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2025

Concepto	Nota	2025
Ingresos de actividades ordinarias	7	
Recursos ICBF – desembolsos del contrato		721.852.369
Rendimientos financieros		639.448
Total ingresos		**722.491.817**
Gastos	8	
Gastos de personal (nómina, primas, liquidaciones)		439.801.437
Aportes a seguridad social (salud, pensión, ARL, parafiscales)		88.245.800
Alimentación (raciones)		207.482.867
Material didáctico y dotación		22.719.282
Aseo, combustible y servicios públicos		14.628.500
Gastos administrativos (honorarios, contador, cuentame)		9.481.972
Pólizas de seguro		4.252.747
Gastos bancarios		3.338.749
Reintegros al ICBF (rendimientos no ejecutados)		388.495
Otros gastos operativos		0
Total gastos		**790.339.849**
Déficit del ejercicio		**(67.848.032)**

ASNELDY ZAYAS
Representante Legal



MIGUEL ANGEL ARROYO PIANETA
Contador Público

Nota: El déficit de 2025 según el estado de resultados difiere del incremento patrimonial mostrado en el balance. Esto se debe a que el balance estimado supuso que el saldo de la nueva cuenta era patrimonio, pero en realidad representa recursos del ICBF no ejecutados que deberían reintegrarse o que corresponden a obligaciones con proveedores. **El dato más confiable es el flujo de caja presentado en la nota 8.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (resumen)

Nota 1 – Entidad

Asociación de Padres de Hogares de Bienestar del Barrio Barrancabermeja, sin ánimo de lucro, dedicada a la administración de contratos con el ICBF para la atención a la primera infancia.

Nota 2 – Base de preparación

Estados financieros preparados bajo NIIF para PYMES. Las cifras de 2024 son reales; las de 2025 son **estimaciones** con base en el libro bancario de una sola cuenta y supuestos indicados.

Nota 3 – Efectivo y equivalentes

- Las cuentas 5000523400, 5000523400-1 y 5000523329-8 presentan el mismo saldo de 2024 porque no se recibió información de sus movimientos en 2025.
- La cuenta 500-806-54378-6 mostró un **saldo final al 31/12/2025 de $181.364.718** según el libro de bancos (diferencia entre ingresos y egresos del año). Este saldo representa recursos del contrato 68009432024 no ejecutados a esa fecha.

Nota 4 – Pasivos

Se asume que los acreedores comerciales al cierre 2025 son iguales a los de 2024 por falta de información. En realidad, la asociación debe tener cuentas por pagar a proveedores (alimentación, dotación) y obligaciones laborales (cesantías, vacaciones) causadas en diciembre 2025 pero no pagadas.

Nota 5 – Patrimonio acumulado

El capital social o fondos sociales se mantiene igual a 2024, pues no hay evidencia de aportes adicionales.

Nota 6 – Resultado del ejercicio

En el balance estimado se reflejó un incremento patrimonial igual al saldo de la nueva cuenta (181.364.718),peroesto∗∗noesunsuperavitreal∗∗;correspondearecursosdelICBFnoutilizadosqueprobablemente debanreintegrarseoreconocersecomounpasivo.Poresoelestadoderesultadosmuestraun∗∗deficitoperativo de181.364.718),*peroesto∗∗noesunsuperavitreal∗∗;correspondearecursosdelICBFnoutilizadosqueprobablemente debanreintegrarseoreconocersecomounpasivo.Poresoelestadoderesultadosmuestraun∗∗deficitoperativod e*67.848.032** (ver nota 8).

Nota 7 – Ingresos

Corresponden a los desembolsos ICBF registrados en el libro de bancos durante 2025 (enero a diciembre):

- Segundo desembolso: $96.173.628
- Primer desembolso: $29.465.288
- Primer desembolso (gastos operativos): $8.528.229
- Tercer desembolso: $96.173.628

- Cuarto desembolso: $96.173.628
- Quinto desembolso: $96.173.628
- Sexto desembolso: $96.173.628
- Séptimo desembolso: $96.173.628
- Octavo desembolso: $142.344.187 (agosto)
- Noveno desembolso: $142.344.187 (agosto)
- Décimo desembolso: $142.344.187 (septiembre)
- Onceavo desembolso: $142.344.187 (octubre)
- Doceavo desembolso: $126.988.156 (noviembre)
- Treceavo desembolso: $126.988.156 (diciembre)

Total desembolsos (según libro): 721.852.369Rendimientosfinancierosregistradosenelan~o:721.852.369*Rendimientosfinancierosregistradosenelan~o*:639.448 (suma de rendimientos mensuales menos reintegros).

Nota 8 – Gastos (base de caja)

Los gastos se tomaron del libro de bancos como egresos, clasificados por naturaleza. **El total de egresos fue 790.339.849∗∗,generandounde´ficitdecajade790.339.849∗∗,*generandounde´ficitdecajade*67.848.032. Esto significa que la asociación gastó más de lo que recibió del ICBF en el año, cubriendo la diferencia con saldos de años anteriores o generando pasivos (cuentas por pagar).

Déficit real del ejercicio (según flujo de caja): **($67.848.032)**. Este es el valor que debería afectar el patrimonio, no el incremento artificial mostrado en el balance estimado.

Nota 9 – Limitaciones

Los estados financieros de 2025 no pueden considerarse razonables bajo NIIF porque:

- Se desconoce el saldo real de las otras dos cuentas bancarias.
- No se reconocieron cuentas por pagar ni obligaciones laborales.
- No se ajustaron los gastos por devengo (ej. nómina de diciembre, provisiones).
- Se asumió que la totalidad del saldo bancario final es patrimonio, cuando una parte importante corresponde a recursos del ICBF no ejecutados que son **pasivos** (obligación de reintegrar).

República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL | JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

326622-T



MIGUEL ANGEL
ARROYO PIANETA
C.C. 1096216552
RES. INSCRIPCION 266 DEL 21/05/2024
UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA

JOSE ORLANDO RAMIREZ ZULUAGA
DIRECTOR GENERAL

376998 386565

230382/0823

República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL | JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como Contador Público o Entidad Prestadora de Servicios Contables, según corresponda, de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990 y el Decreto 1510 de 1998. Es personal e intransferible.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PBX: (60)(1) 644 4450 o devolverla a la UAE – Junta Central de Contadores a la Carrera 16 No. 97- 46 Of.301 en Bogotá D.C.

FIRMA

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

A0A6EB0254EBBC

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **MIGUEL ANGEL ARROYO PIANETA** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 1096216552 de BARRANCABERMEJA (SANTANDER) Y Tarjeta Profesional No 326622-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS * * *