



# ALDESARROLLO

Tecnología - Ciencia - Innovación

## Estados Financieros Mensuales Comparativos Corte diciembre de 2025-2024

Bogotá D.C. Enero de 2026



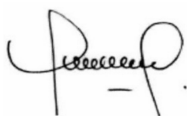
**ALDESARROLLO**  
Tecnología - Ciencia - Innovación

**ALIANZA PUBLICA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL**  
**NIT. 901.100.455-5**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INTERMEDIO COMPARATIVO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024**  
 ( Cifras expresadas en Pesos Colombianos )

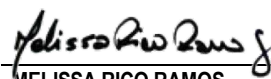
<u>ACTIVOS</u>	NOTA	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	1	<b>6.497.421.659</b>	<b>40.086.527.153</b>
Caja		447.101	9.090.830
Depósitos en instituciones financieras		5.815.388.183	39.715.318.959
Efectivo de uso restringido		677.413.729	284.353.003
Equivalentes al efectivo		4.172.645	77.764.362
<b>INVERSIONES</b>		<b>-</b>	<b>25.000.000</b>
Inversiones en asociadas		-	25.000.000
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	2	<b>72.285.846.627</b>	<b>59.101.277.600</b>
Prestación de servicios		35.287.099.572	48.206.200.981
Otras cuentas por cobrar		36.998.747.055	10.895.076.619
<b>OTROS ACTIVOS</b>	3	<b>32.156.358.582</b>	<b>30.083.771.045</b>
Avances y anticipos entregados		31.776.252.582	29.470.929.045
Derechos de compensaciones por impuestos y contribuciones		376.106.000	608.842.000
Depósitos entregados en garantía		4.000.000	4.000.000
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>110.939.626.868</b>	<b>129.296.575.798</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	4	<b>146.830.770</b>	<b>175.445.204</b>
Muebles, enseres y equipo de oficina		188.060.963	214.687.335
Equipos de computación y comunicación		37.600.000	167.277.024
Equipos de transporte, tracción y elevación		343.900.000	745.690.000
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo		(422.730.193)	(952.209.155)
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	3 Y 4	<b>11.015.271.727</b>	<b>11.016.465.125</b>
Activos intangibles		11.034.438.869	11.034.438.869
Amortización acumulada de activos intangibles		(19.167.142)	(17.973.744)
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>11.162.102.497</b>	<b>11.191.910.329</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>122.101.729.366</b>	<b>140.488.486.126</b>
Deudoras de control		272.480.322.831	191.330.638.011
Cuentas de orden acreedoras por contra		(272.494.583.263)	(191.344.898.443)



	NOTA	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024
<b>INGRESOS OPERACIONALES CON CONTRAPRESTACION</b>			
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	7		
Administración de proyectos		135.135.216.495	228.840.923.366
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios		(21.968.998.506)	(63.929.973.209)
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES CON CONTRAPRESTACION</b>		<b>113.166.217.990</b>	<b>164.910.950.157</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
<b>DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>	8	<b>105.274.319.454</b>	<b>156.555.710.352</b>
Sueldos y salarios		2.278.576.492	2.216.979.345
Contribuciones imputadas		41.926.869	123.415.424
Contribuciones efectivas		518.672.312	496.426.316
Aportes sobre la nómina		106.238.800	99.921.329
Prestaciones sociales		487.244.018	455.739.631
Gastos de personal diversos		414.354.588	271.319.799
Generales		96.196.529.588	150.874.665.032
Impuestos, contribuciones y tasas		5.230.776.786	2.017.243.477
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>		<b>47.973.630</b>	<b>50.299.981</b>
Depreciaciones de propiedad, planta y equipo		46.780.232	49.106.581
Amortización de activos intangibles		1.193.398	1.193.400
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>105.322.293.083</b>	<b>156.606.010.333</b>
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>7.843.924.906</b>	<b>8.304.939.824</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES CON CONTRAPRESTACION</b>			
<b>OTROS INGRESOS</b>			
Financieros		9.080.058	26.192.379
Ingresos diversos		2.562.525.527	1.738.888.823
Ganancias por metodo participacion inv.		848.336	-
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES CON CONTRAPRESTACION</b>		<b>2.572.453.921</b>	<b>1.765.081.202</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>			
<b>OTROS GASTOS</b>			
Costo efectivo de préstamos por pagar		53.043.410	110.857.717
Otros intereses de mora		67.690.708	707.319.939
Otros gastos financieros		-	1.676.934
Gastos diversos		4.430.767.544	12.270.918.265
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>4.551.501.662</b>	<b>13.090.772.855</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO</b>		<b>5.864.877.165</b>	<b>(3.020.751.828)</b>



**OMAR ENRIQUE FLOREZ ESCORCIA**  
 Representante Legal



**MELISSA RICO RAMOS**  
 Contador Público  
 TP. 122124 - T

# ALIANZA PUBLICA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL

## ANÁLISIS ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

DICIEMBRE 31 DE 2025

Resolución No. 182 de 2017

### ACTIVO

#### ACTIVO CORRIENTE:

##### 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Las conciliaciones bancarias al corte del 31 de diciembre de 2025 se realizaron oportunamente. El saldo del efectivo a 31 de diciembre de 2025 se compone de la siguiente manera:

CONCEPTO	SALDO DICIEMBRE 2025
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>6.497.421.659</b>
<b>Caja</b>	<b>447.101</b>
Caja menor	447.101
<b>Depósito En Instituciones Financieras</b>	<b>5.815.388.183</b>
Cuenta corriente	3.819.509.061
Cuentas de ahorro	1.995.879.122
<b>Efectivo de Uso Restringido</b>	<b>677.413.729</b>
Depósitos En Instituciones Financieras	677.413.729
<b>Equivalente Al Efectivo</b>	<b>4.172.645</b>
Fondos de inversión	4.172.645

##### 2. CUENTAS POR COBRAR

Representan los derechos adquiridos por la entidad de los cuales se espera la entrada de un flujo financiero determinable a través de efectivo, las cuentas por cobrar presentan los saldos que se encuentran detallados a continuación:

CONCEPTO	SALDO DICIEMBRE 2025
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>72.285.846.627</b>
<b>Prestación De Servicios</b>	<b>35.287.099.572</b>
Administración de proyectos	33.649.738.901
Otros Servicios	1.637.360.671
<b>Otras Cuentas Por Cobrar</b>	<b>36.998.747.055</b>
Reintegros por renteciones del SGR	150.744.112
Otras Cuentas Por Cobrar Convenios	36.848.002.943



### 3. OTROS ACTIVOS

CONCEPTO	SALDO DICIEMBRE 2025
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>43.171.630.309</b>
<b>A. Avances y anticipos entregados</b>	<b>31.776.252.582</b>
Anticipos sobre convenios y acuerdos	31.327.722.330
Otros avances y anticipos	448.530.252
<b>Derechos de compensaciones por impuestos y contribuciones</b>	<b>376.106.000</b>
Retención Industria y Comercio	0
Saldos a favor en liquidaciones privadas	368.735.000
Anticipo de impuesto de industria y comercio	7.371.000
<b>B. Depósitos entregados en garantía</b>	<b>4.000.000</b>
Depósitos entregados en garantía	4.000.000
<b>Activos intangibles</b>	<b>11.015.271.727</b>
Activos intangibles	11.034.438.869
Amortización acumulada de activos intangibles	-19.167.142

- A. Corresponde a valores entregados a contratistas como parte de la ejecución de convenios y contratos de acuerdo con las condiciones pactadas en el clausulado de los mismos.
- B. Depósito entregado como garantía de pago de las cuotas de afiliación.

#### ACTIVO NO CORRIENTE:

### 4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al cierre del mes de diciembre de 2025, la entidad cuenta con los siguientes saldos de propiedad, planta y equipo, ninguno de ellos cuenta con evidencia de deterioro:

CONCEPTO	SALDO DICIEMBRE 2025
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>146.830.770</b>
Muebles, enseres y equipo de oficina	188.060.963
Equipos de computación y comunicación	37.600.000
Equipos de transporte, tracción y elevación	343.900.000
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo	-422.730.193

Correspondientes a los activos fijos adquiridos por la entidad con su respectiva depreciación.

Al corte de diciembre de 2025 la entidad cuenta con los siguientes activos intangibles:

CONCEPTO	SALDO DICIEMBRE 2025
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>11.015.271.727</b>
Licencias	11.034.438.869
Amortización acumulada de activos intangibles	-19.167.142

Las licencias adquiridas son: GLOBAL BUSSINES SOLUTIONS-GBS y HELISA (Módulo administrativo, Ventas, Nómina, Presupuesto)

Las licencias desarrolladas internamente son EDUCOACH, EDUTOOLS, EDUMAGAZINE, EDUSITE, EDUCENTER.

## PASIVO

### 5. CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	SALDO DICIEMBRE 2025
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>24.644.468.645</b>
<b>Recursos a favor de terceros</b>	<b>222.781</b>
Rendimientos financieros	222.781
<b>Descuentos de nómina</b>	<b>15.246.071</b>
Aportes a fondos pensionales	7.144.576
Aportes a seguridad social en salud	6.553.887
Aportes a seguridad social en salud	1.547.608
<b>Retención en la fuente e impuesto de timbre</b>	<b>5.994.717.779</b>
Honorarios	191.812.439
Servicios	1.334.122.335
Arrendamientos	2.437.683
Compras	1.075.421.244
Rentas de trabajo	47.667.008
Contratos de construcción	76.139.502
Impuesto a las ventas retenido	2.590.874.531
Retención de impuesto de industria y comercio	661.418.108
Impuesto de timbre	14.824.929
<b>Impuestos contribuciones y tasas</b>	<b>759.637.940</b>
Impuesto de industria y comercio	456.363.000
Estampillas	302.002.287
Sobretasa bomberil	1.272.653
<b>Otras cuentas por pagar</b>	<b>17.874.644.074</b>
Seguros	1.724.861.930
Otros intereses de mora	5.551.486
Aportes al ICBF y SENA	10.103.100
Honorarios	241.841.124
Servicios	10.135.032.547
Otras cuentas por pagar	5.757.253.887



Lo anterior corresponde a las cuentas por pagar adquiridas por la compañía con corte a 31 de diciembre de 2025, con relación a todas las causaciones de facturas y cuentas de cobro asociados a la ejecución de los contratos y convenios de la entidad.

- La retención en la fuente pendiente por pagar a la Dian.
- Los arrendamientos corresponden a los alquileres de equipos de cómputo y equipos audiovisuales.
- Las cuentas de cobro correspondientes a los servicios prestados por los proveedores.
- Otros intereses de mora, corresponde a los intereses causados según acuerdo de pago realizado con la DIAN por concepto de mora en el pago de retenciones en la fuente.
- Multas y Sanciones corresponde al valor causado por concepto de las sanciones incurridas por extemporaneidad en el pago de retenciones en la fuente, los cuales han disminuido a lo largo del año según acuerdo de pago.

## 6. OTROS PASIVOS

CONCEPTO	SALDO DICIEMBRE 2025
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>76.168.632.478</b>
<b>Avances y anticipos recibidos</b>	<b>15.979.552.602</b>
Anticipos sobre ventas de bienes y servicios	2.372.557.967
Anticipos sobre convenios y acuerdos	13.606.994.635
<b>Recursos recibidos en Administración</b>	<b>60.189.079.876</b>
Convenios	60.120.780.508
Recursos recibidos para terceros	68.299.368

- Lo anterior corresponde a dineros recibidos por anticipado en el desarrollo de convenios y contratos, de acuerdo con los compromisos adquiridos por las partes en el clausulado de los mismos.
- Corresponde a los recursos recibidos para su administración en la ejecución de convenios y los recursos recibidos para terceros.

## ESTADO DE RESULTADOS

DICIEMBRE 31 DE 2025

### INGRESOS

#### 7. VENTA DE SERVICIOS

CONCEPTO	SALDO DICIEMBRE 2025
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>113.166.217.990</b>
<b>Administración de proyectos</b>	<b>135.135.216.495</b>
Otros servicios gravados	88.520.374.089
Servicios no gravados	46.614.842.406
<b>Devolución de otros servicios</b>	<b>-21.968.998.506</b>
Devoluciones servicios no gravados	-5.575.234.128
Devoluciones servicios gravados	-16.393.764.378

Refleja los servicios facturados en el eje principal de sus operaciones. Contando con unos ingresos para el corte a 31 de diciembre de 2025 de \$113.166.217.990 provenientes de los diferentes contratos suscritos por la entidad. Para el presente mes, no existieron ajustes en diferencia en cambio.

#### 8. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

CONCEPTO	SALDO DICIEMBRE 2025
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>	<b>105.274.319.453</b>
Sueldos y salarios	2.278.576.492
Contribuciones imputadas	41.926.869
Contribuciones efectivas	518.672.312
Aportes sobre la nómina	106.238.800
Prestaciones sociales	487.244.018
Gastos de personal diversos	414.354.588
Gastos generales	96.196.529.588
Impuestos contribuciones y tasas	5.230.776.786

Los gastos generales corresponden a todos aquellos recursos utilizados en el normal funcionamiento de la entidad y el cumplimiento de los diferentes contratos adquiridos.

**OMAR ENRIQUE FLOREZ ESCORCIA**  
Representante Legal

**MELISSA RICO RAMOS**  
Contador Publico  
TP. 122124 – T