



ALDESARROLLO

Tecnología - Ciencia - Innovación

Estados Financieros Mensuales Comparativos Corte junio de 2025-2024

Bogotá D.C. Julio de 2025



ALDESARROLLO
Tecnología - Ciencia - Innovación

ALIANZA PUBLICA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL
NIT. 901.100.455-5
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INTERMEDIO COMPARATIVO
A 30 DE JUNIO DE 2025 Y 2024
 (Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

| <u>ACTIVOS</u> | NOTA | 30 de junio de 2025 | 30 de junio de 2024 |
|---|-------|------------------------|-----------------------|
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | 1 | 5.121.676.754 | 9.236.085.966 |
| Caja | | 9.261.564 | 8.014.950 |
| Depósitos en instituciones financieras | | 4.824.021.353 | 9.182.924.555 |
| Efectivo de uso restringido | | 284.353.003 | 44.775.372 |
| Equivalentes al efectivo | | 4.040.834 | 371.088 |
| INVERSIONES | | - | 25.000.000 |
| Inversiones en asociadas | | - | 25.000.000 |
| CUENTAS POR COBRAR | 2 | 48.112.477.318 | 29.957.208.877 |
| Prestación de servicios | | 28.637.421.078 | 13.699.551.841 |
| Otras cuentas por cobrar | | 19.475.056.240 | 16.257.657.036 |
| PRESTAMOS POR COBRAR | | - | - |
| Prestamos concedidos | | - | - |
| OTROS ACTIVOS | 3 | 58.793.222.724 | 37.162.719.997 |
| Avances y anticipos entregados | | 58.440.116.953 | 36.331.437.893 |
| Derechos de compensaciones por impuestos y contribuciones | | 349.105.771 | 827.282.103 |
| Depósitos entregados en garantía | | 4.000.000 | 4.000.000 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 112.027.376.796 | 76.381.014.839 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 4 | 155.161.038 | 191.328.352 |
| Muebles, enseres y equipo de oficina | | 214.687.335 | 214.687.335 |
| Equipos de computación y comunicación | | 173.108.024 | 158.114.024 |
| Equipos de transporte, tracción y elevación | | 738.500.000 | 745.690.000 |
| Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo | | (971.134.321) | (927.163.007) |
| ACTIVOS INTANGIBLES | 3 Y 4 | 11.015.868.425 | 11.017.061.825 |
| Activos intangibles | | 11.034.438.869 | 11.034.438.869 |
| Amortización acumulada de activos intangibles | | (18.570.444) | (17.377.044) |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 11.171.029.463 | 11.208.390.177 |
| TOTAL ACTIVOS | | 123.198.406.259 | 87.589.405.016 |
| Deudoras de control | | 212.050.930.575 | 176.473.113.478 |
| Cuentas de orden acreedoras por contra | | (212.065.191.006) | (176.487.373.905) |

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

| | | | |
|---|----------|-----------------------|-----------------------|
| CUENTAS POR PAGAR | 5 | 33.986.089.658 | 22.849.156.177 |
| Recursos a favor de terceros | | 741.651 | 234.488.143 |
| Descuentos de nómina | | 15.825.274 | 13.144.465 |
| Retención en la fuente e impuesto de timbre | | 4.950.147.766 | 3.680.674.414 |
| Impuesto al valor agregado | | - | - |
| Impuestos contribuciones y tasas | | 313.938.448 | 60.020.485 |
| Otras cuentas por pagar | | 28.705.436.520 | 18.860.828.670 |

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

| | | | |
|---|--|-------------|-------------|
| Beneficios a los empleados de corto plazo | | 273.943.171 | 194.837.242 |
|---|--|-------------|-------------|

OTROS PASIVOS

| | | | |
|--------------------------------------|----------|------------------------|-----------------------|
| | 6 | 81.307.122.161 | 57.757.591.448 |
| Avances y anticipos recibidos | | 13.348.059.215 | 12.976.982.528 |
| Recursos recibidos en administración | | 67.892.062.527 | 44.585.275.708 |
| Depósitos recibidos en garantía | | 67.000.419,01 | 195.333.211 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 115.567.154.990 | 80.801.584.867 |

PASIVO NO CORRIENTE

PRESTAMOS POR PAGAR

| | | | |
|---------------------------------------|--|------------|-------------|
| Financiamiento interno de largo plazo | | 56.989.022 | 341.191.126 |
|---------------------------------------|--|------------|-------------|

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE

56.989.022 341.191.126

TOTAL PASIVO

115.624.144.012 81.142.775.992

PATRIMONIO

PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

| | | | |
|-------------------------------------|--|-----------------|------------------|
| Capital Fiscal | | 15.000.000 | 15.000.000 |
| Donaciones | | 946.879.000 | 946.879.000 |
| Resultados de ejercicios anteriores | | 4.038.783.721 | 7.059.535.550 |
| Resultado del ejercicio | | (7.494.793.201) | (11.643.178.252) |
| ORI - Otros resultados integrales | | 10.068.392.727 | 10.068.392.727 |

TOTAL PATRIMONIO

7.574.262.247 6.446.629.024

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO

123.198.406.259 87.589.405.016

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Acreedoras de control | 212.065.191.006 | 176.487.373.905 |
| Cuentas de orden deudoras de control por contra | (212.050.930.575) | (176.473.113.477) |

OMAR ENRIQUE FLOREZ ESCORCIA
Representante Legal

MELISSA RICO RAMOS
Contador Público
TP. 122124 - T



| INGRESOS OPERACIONALES CON CONTRAPRESTACION | NOTA | 30 de junio de 2025 | 30 de junio de 2024 |
|--|----------|------------------------|-------------------------|
| VENTA DE SERVICIOS | 7 | | |
| Administración de proyectos | | 46.242.920.906 | 63.451.250.014 |
| Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios | | (9.703.192.136) | (22.249.280.979) |
| TOTAL INGRESOS OPERACIONALES CON CONTRAPRESTACION | | 36.539.728.770 | 41.201.969.035 |
| | | | |
| GASTOS OPERACIONALES | | | |
| DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN | 8 | 41.707.664.598 | 44.661.961.903 |
| Sueldos y salarios | | 1.170.298.660 | 1.064.412.976 |
| Contribuciones imputadas | | 16.675.168 | 40.625.807 |
| Contribuciones efectivas | | 263.632.610 | 239.858.033 |
| Aportes sobre la nómina | | 53.658.700 | 48.471.642 |
| Prestaciones sociales | | 251.585.819 | 209.726.181 |
| Gastos de personal diversos | | 98.620.942 | 98.241.027 |
| Generales | | 38.424.780.474 | 42.588.521.739 |
| Impuestos, contribuciones y tasas | | 1.428.412.224 | 372.104.498 |
| DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | | 26.711.865 | 24.657.132 |
| Depreciaciones de propiedad, planta y equipo | | 26.115.165 | 24.060.432 |
| Amortización de activos intangibles | | 596.700 | 596.700 |
| TOTAL GASTOS OPERACIONALES | | 41.734.376.463 | 44.686.619.035 |
| RESULTADO OPERACIONAL | | (5.194.647.693) | (3.484.650.000) |
| | | | |
| INGRESOS NO OPERACIONALES CON CONTRAPRESTACION | | | |
| OTROS INGRESOS | | | |
| Financieros | | 14.435.476 | 12.877.148 |
| Ingresos diversos | | 78.273.134 | 848.435.854 |
| Ganancias por metodo participacion inv. | | 848.336 | - |
| TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES CON CONTRAPRESTACION | | 93.556.945 | 861.313.002 |
| | | | |
| GASTOS NO OPERACIONALES | | | |
| OTROS GASTOS | | | |
| Costo efectivo de préstamos por pagar | | 34.782.392 | 53.201.502 |
| Otros intereses de mora | | 67.574.109 | |
| Otros gastos financieros | | - | 702.772.028 |
| Gastos diversos | | 2.291.345.952 | 8.263.867.724 |
| TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES | | 2.393.702.453 | 9.019.841.254 |
| RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO | | (7.494.793.201) | (11.643.178.252) |



OMAR ENRIQUE FLOREZ ESCORCIA
 Representante Legal



MELISSA RICO RAMOS
 Contador Público
 TP. 122124 - T

ALIANZA PUBLICA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL

ANÁLISIS ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

JUNIO 30 DE 2025

Resolución No. 182 de 2017

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE:

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Las conciliaciones bancarias al corte del 30 de junio de 2025 se realizaron oportunamente. El saldo del efectivo a la fecha mencionada se compone de la siguiente manera:

| CONCEPTO | SALDO JUNIO 2025 |
|--|----------------------|
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO | 5.121.676.754 |
| Caja | 9.261.564 |
| Caja menor | 9.261.564 |
| Depósito En Instituciones Financieras | 4.824.021.353 |
| Cuenta corriente | 3.844.602.897 |
| Cuentas de ahorro | 911.676.385 |
| Fondos a la vista | 67.742.070 |
| Efectivo de Uso Restringido | 284.353.003 |
| Depósitos En Instituciones Financieras | 284.353.003 |
| Equivalente Al Efectivo | 4.040.834 |
| Fondos de inversión | 4.040.834 |

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 JUNIO 2025 |
|------------------------------------|-----------------------|
| CUENTAS POR COBRAR | 48.112.477.318 |
| Prestación De Servicios | 28.637.421.078 |
| Administración de proyectos | 26.994.275.407 |
| Otros Servicios | 1.643.145.671 |
| Otras Cuentas Por Cobrar | 19.475.056.240 |
| Otras Cuentas Por Cobrar Convenios | 19.449.233.215 |
| Retenciones de regalías por cobrar | 25.823.025 |



3. OTROS ACTIVOS

| CONCEPTO | SALDO JUNIO 2025 |
|--|-----------------------|
| OTROS ACTIVOS | 69.809.091.149 |
| A. Avances y anticipos entregados | 58.440.116.953 |
| Anticipos sobre convenios y acuerdos | 56.721.282.151 |
| Otros avances y anticipos | 1.718.834.802 |
| Derechos de compensaciones por impuestos y contribuciones | 349.105.771 |
| Retención Industria y Comercio | 86.451.771 |
| Saldos a favor en liquidaciones privadas | 255.283.000 |
| Anticipo de impuesto de industria y comercio | 7.371.000 |
| B. Depósitos entregados en garantía | 4.000.000 |
| Depósitos entregados en garantía | 4.000.000 |
| Activos intangibles | 11.015.868.425 |
| Activos intangibles | 11.034.438.869 |
| Amortización acumulada de activos intangibles | -18.570.444 |

- 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 junio de 2025, la entidad cuenta con los siguientes saldos de propiedad, planta y equipo, ninguno de ellos cuenta con evidencia de deterioro:

| CONCEPTO | SALDO JUNIO 2025 |
|--|--------------------|
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 155.161.038 |
| Muebles, enseres y equipo de oficina | 214.687.335 |
| Equipos de computación y comunicación | 173.108.024 |
| Equipos de transporte, tracción y elevación | 738.500.000 |
| Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo | -971.134.321 |

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

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

| CONCEPTO | SALDO JUNIO 2025 |
|---|-----------------------|
| ACTIVOS INTANGIBLES | 11.015.868.425 |
| Activos intangibles | 11.034.438.869 |
| Amortización acumulada de activos intangibles | -18.570.444 |

Las licencias vigentes 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 JUNIO 2025 |
|--|-----------------------|
| CUENTAS POR PAGAR | 33.986.089.658 |
| Recursos a favor de terceros | 741.651 |
| Rendimientos financieros | 741.651 |
| Descuentos de nómina | 15.825.274 |
| Aportes a fondos pensionales | 7.312.771 |
| Aportes a seguridad social en salud | 6.722.082 |
| Aportes a seguridad social en salud | 1.790.421 |
| Retención en la fuente e impuesto de timbre | 4.950.147.766 |
| Honorarios | 188.953.872 |
| Servicios | 1.939.279.485 |
| Arrendamientos | 1.721.267 |
| Compras | 3.884.979 |
| Rentas de trabajo | 11.182.000 |
| Contratos de construcción | 2.486.529 |
| Impuesto a las ventas retenido | 2.475.049.140 |
| Retención de impuesto de industria y comercio | 327.590.494 |
| Impuestos contribuciones y tasas | 313.938.448 |
| Impuesto de industria y comercio | 130.271.000 |
| Estampillas | 183.033.010 |
| Sobretasa bomberil | 634.438 |
| Otras cuentas por pagar | 28.705.436.520 |
| Seguros | 391.318.406 |
| Aportes al ICBF y SENA | 8.416.000 |
| Honorarios | 322.028.686 |
| Servicios | 14.199.498.780 |
| Otras cuentas por pagar | 13.784.174.648 |



Lo anterior corresponde a las cuentas por pagar adquiridas por la compañía con corte a 30 de junio de 2025, con relación al registro de facturas y cuentas de cobro asociados a la ejecución de los contratos y convenios de la entidad.

6. OTROS PASIVOS

| CONCEPTO | SALDO JUNIO 2025 |
|--|-----------------------|
| OTROS PASIVOS | 81.307.122.161 |
| Avances y anticipos recibidos | 13.348.059.215 |
| Anticipos sobre ventas de bienes y servicios | 101.700.675 |
| Anticipos sobre convenios y acuerdos | 13.246.358.540 |
| Recursos recibidos en Administración | 67.892.062.527 |
| Convenios | 67.868.763.160 |
| Recursos recibidos para terceros | 23.299.368 |
| Depósitos recibidos en garantía | 67.000.419 |
| Depósitos sobre contratos | 67.000.419 |

- A. 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.
- B. Corresponde a los recursos recibidos para su administración en la ejecución de convenios y los recursos recibidos para terceros.

**ANALISIS ESTADO DE RESULTADOS
JUNIO 30 DE 2025**

INGRESOS

7. VENTA DE SERVICIOS

| CONCEPTO | SALDO JUNIO 2025 |
|--------------------------------------|-----------------------|
| VENTA DE SERVICIOS | 36.539.728.770 |
| Administración de proyectos | 46.242.920.906 |
| Otros servicios gravados | 42.623.277.543 |
| Servicios no gravados | 3.619.643.363 |
| Devolución de otros servicios | -9.703.192.136 |
| Devoluciones servicios no gravados | -208.451.404 |
| Devoluciones servicios gravados | -9.494.740.732 |

Refleja los servicios facturados en el eje principal de sus operaciones. Contando con unos ingresos para el corte a 30 de junio de 2025 de \$36.539.728.770 provenientes de los diferentes contratos suscritos por la entidad. Para el presente mes, no existieron ajustes en diferencia en cambio.

GASTOS

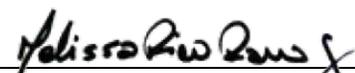
8. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

| CONCEPTO | SALDO JUNIO 2025 |
|---|-----------------------|
| GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN | 41.707.664.598 |
| Sueldos y salarios | 1.170.298.660 |
| Contribuciones imputadas | 16.675.168 |
| Contribuciones efectivas | 263.632.610 |
| Aportes sobre la nómina | 53.658.700 |
| Prestaciones sociales | 251.585.819 |
| Gastos de personal diversos | 98.620.942 |
| Gastos generales | 38.424.780.474 |
| Impuestos contribuciones y tasas | 1.428.412.224 |

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