



ASOCIACION DE HOGARES INFANTILES DEL VALLE

ASOHIVA

Nit: 805.007.483-6

ESTADOS FINANCIEROS

Comparativo

2024 - 2025

Enero 1 a Diciembre 31 de 2025

INDICE

	Pagina
Estado de la Situación Financiera	3 – 5
Estado de Resultados Integrales	6 - 7
Estado de Cambio en el Patrimonio	8
Estado de Fuentes y Usos	9
Flujo de Efectivo	10
Políticas contables y notas explicativas	11 – 17
Certificación estados financieros	18



ASOCIACION DE HOGARES INFANTILES DEL VALLE "ASOHIVA"

Nit: 805,007,483-6

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA

	A 31/DIC/2025		A 31/DIC/2024	
ACTIVO CORRIENTE:				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO				
Caja	\$	67.339.443	\$	100.700.000
Bancos	\$	361.647.555	\$	842.831.395
	\$	428.986.998	\$	943.531.395
INVERSIONES				
Inversiones	\$	-	\$	-
	\$	-	\$	-
CUENTAS POR COBRAR				
Cientes	\$	1.046.955.099	\$	558.705.239
Anticipos	\$	-	\$	-
Inversiones en Union Temporal	\$	-	\$	-
Deudores Varios	\$	-	\$	-
	\$	1.046.955.099	\$	558.705.239
INVENTARIOS				
Unidad Productiva	\$	59.040.933	\$	58.687.111
Otros Varios	\$	-	\$	-
	\$	59.040.933	\$	58.687.111
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	\$	1.534.983.030	\$	1.560.923.745
NO CORRIENTE				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
Terrenos	\$	-	\$	-
Armamento	\$	-	\$	-
Muebles y Enseres	\$	420.960.061	\$	420.960.061
Maquinaria y Equipo	\$	-	\$	-
Equipo de Computo y Comunicaciones	\$	-	\$	-
Otros activos de Unidades de Servicios	\$	-	\$	-
	\$	420.960.061	\$	420.960.061
Menos : Depreciación Acumulada	\$	-	\$	-
	\$	420.960.061	\$	420.960.061
ACTIVO DIFERIDO				
Varios	\$	-	\$	-
	\$	-	\$	-
ACTIVO INTANGIBLES				
Varios	\$	-	\$	-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	\$	420.960.061	\$	420.960.061
TOTAL ACTIVOS	\$	1.955.943.091	\$	1.981.883.806

PAOLA ANDREDA RESTREPO VINASCO

Representante Legal

C.C. 67,000,588

CONSUELO TULCAN MENESES

Contadora

Tarjeta Profesional 263197 - T

MARIA CRISTINA RIVERA O.

REVISORA FISCAL

Tarjeta Profesional 27.818 -T



ASOCIACION DE HOGARES INFANTILES DEL VALLE "ASOHIVA"

Nit: 805,007,483-6

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA

PASIVOS		PASIVOS	
		A 31/DIC/2025	A 31/DIC/2024
PASIVOS			
OBLIGACIONES BANCARIAS			
Bancos Nacionales	\$	51.610.197	\$ -
Leasing Financiero	\$	-	\$ -
	\$	51.610.197	\$ -
CUENTAS POR PAGAR			
Proveedores Nacionales	\$	10.000.000	\$ 5.020.000
Anticipo de Clientes	\$	40.406	\$ 60.000.000
Costos y Gastos por pagar	\$	243.135.301	\$ 40.456.608
Cuentas por pagar	\$	42.301.580	\$ 507.823.016
Beneficio a Empleados	\$	98.574.161	\$ 179.046.154
Impuestos Por Pagar	\$	5.574.000	\$ 27.425.000
	\$	399.625.448	\$ 819.770.778
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	\$	451.235.645	\$ 819.770.778
BENEFICIO EMPLEADOS			
Beneficio a Empleados Largo Plazo	\$	412.666.309	\$ 295.699.435
TOTAL PASIVOS A LARGO PLAZO	\$	412.666.309	\$ 295.699.435
TOTAL PASIVOS	\$	863.901.954	\$ 1.115.470.213

PAOLA ANDREA RESTREPO VINASCO
Representante Legal
C.C. 67,000,588

CONSUELO TULCAN MENESES
Contadora
Tarjeta Profesional 263197 - T

MARIA CRISTINA RIVERA O.
REVISORA FISCAL
Tarjeta Profesional 27.818 -T



ASOCIACION DE HOGARES INFANTILES DEL VALLE "ASOHIVA"

Nit: 805,007,483-6

**ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
PATRIMONIO**

	A 31/DIC/2025	A 31/DIC/2024
FONDO SOCIAL		
Aportes UT Acoger niños y niñas	\$ -	\$ -
Aportes Donaciones	\$ 170.523.899	\$ 170.523.899
	\$ 170.523.899	\$ 170.523.899
RESERVAS		
Reserva Anticipo vigencias futuras	\$ 84.102.665	\$ 84.102.665
	\$ 84.102.665	\$ 84.102.665
REVALORIZACION PATRIMONIAL		
Valorizacion Equipos dotacion	\$ 86.466.566	\$ 86.466.566
	\$ 86.466.566	\$ 86.466.566
UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES		
Utilidades Acumuladas	\$ 743.821.216	\$ 509.618.863
	\$ 743.821.216	\$ 509.618.863
UTILIDAD PERDIDA DEL EJERCICIO		
Utilidad (O Perdida) del Ejercicio	\$ 7.126.791	\$ 15.701.599
	\$ 7.126.791	\$ 15.701.599
TOTAL PATRIMONIO	\$ 1.092.041.137	\$ 866.413.592
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO	\$ 1.955.943.091	\$ 1.981.883.806

MYRIAM LEGUIZAMON RODRIGUEZ
Representante Legal
C.C. 67,000,588

CONSUELO TULCAN MENESES
Contadora
Tarjeta Profesional 263197 - T

MARIA CRISTINA RIVERA O.
REVISORA FISCAL
Tarjeta Profesional 27.818 - T

	ANEX	A 31/DIC/2025	A 31/DIC/2024
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	#1	\$ 428.986.998	\$ 943.531.395
Cientes y Cuentas por cobrar	#2	\$ 1.046.955.099	\$ 558.705.239
Activos por Inventario	#3	\$ 59.040.933	\$ 58.687.111
Activos financieros Inversiones		\$ -	\$ -
		\$ 1.534.983.030	\$ 1.560.923.745
ACTIVO NO CORRIENTE:			
Propiedad Planta y Equipo	#4	\$ 420.960.061	\$ 420.960.061
Activos Diferidos		\$ -	\$ -
Activos Intangibles		\$ -	\$ -
		\$ 420.960.061	\$ 420.960.061
TOTAL ACTIVO		\$ 1.955.943.091	\$ 1.981.883.806
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE:			
Obligaciones Financieras		\$ 51.610.197	\$ -
Acreedores Comerciales	#5	\$ 295.477.287	\$ 613.299.624
Beneficio Empleados	#5	\$ 98.574.161	\$ 179.046.154
Pasivos por Impuestos	#6	\$ 5.574.000	\$ 27.425.000
		\$ 451.235.645	\$ 819.770.778
PASIVO NO CORRIENTES:			
Otros Pasivos Financieros	#6	\$ 412.666.309	\$ 295.699.435
		\$ 412.666.309	\$ 295.699.435
TOTAL PASIVO		\$ 863.901.954	\$ 1.115.470.213
PATRIMONIO			
FONDO SOCIAL			
Capital Social		\$ 170.523.899	\$ 170.523.899
Reserva Legal		\$ 84.102.665	\$ 84.102.665
Revalorización del Patrimonio		\$ 86.466.566	\$ 86.466.566
Utilidades Acumuladas		\$ 743.821.216	\$ 509.618.863
Utilidad (O Perdida) del Ejercicio		\$ 7.126.791	\$ 15.701.599
TOTAL CAPITAL CONTABLE		\$ 1.092.041.137	\$ 866.413.592
TOTAL PASIVO Y CAPITAL CONTABLE		\$ 1.955.943.091	\$ 1.981.883.806



PAOLA ANDREA RESTREPO VINASC
Representante Legal
c.c. 67,000,588



CONSUELO TULCAN MENESES
Contadora
Tarjeta Profesional 263197 - T



MARIA CRISTINA RIVERA O.
REVISORA FISCAL
Tarjeta Profesional 27.818 -T



ASOCIACION DE HOGARES INFANTILES DEL VALLE "ASOHIVA"
Nit: 805,007,483-6
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

	Del 01/01/25 Al 31/12/25	Del 01/01/24 Al 31/12/24
INGRESOS:		
INGRESOS OPERACIONALES:		
Actividades de Asociacion	\$ 8.677.913.340	\$ 12.004.513.078
Menos: Devoluciones, Rebajas y Descuentos	\$ -	\$ -
COSTO DE VENTAS		
Costo de ventas Unidad Productiva	\$ 41.266.258	\$ 299.333.523
Costos Servicios Entidades	\$ 7.077.158.618	\$ 10.552.893.114
	\$ 7.118.424.876	\$ 10.852.226.637
Margen Bruta	\$ 1.559.488.464	\$ 1.152.286.441
GASTOS OPERACIONALES:		
Administracion	\$ 599.661.072	\$ 812.701.522
Ventas Unidad Productiva	\$ 62.114.773	\$ 46.096.411
Convenios con Entidades Publicas	\$ -	\$ -
Amortizaciones Diferidas	\$ -	\$ -
Total Gastos Operacionales	\$ 661.775.845	\$ 858.797.933
UTILIDAD OPERACIONAL	\$ 897.712.620	\$ 293.488.509
INGRESOS Y GASTOS NO OPERAC.		
	Del 01/01/25 Al 31/12/25	Del 01/01/24 Al 31/12/24
INGRESOS NO OPERACIONALES		
Financieros		\$ -
Otros Ingresos	\$ 47.553.739	\$ 521
	\$ 47.553.739	\$ 521
GASTOS NO OPERACIONALES:		
Financieros	\$ 64.937.320	\$ 93.082.921
Impuestos	\$ -	\$ 184.704.509
Otros Gastos Unidad Productiva	\$ 873.202.247	\$ -
Otros Egresos	\$ -	\$ -
	\$ 938.139.567	\$ 277.787.430
Beneficio (perdida) antes de impuestos	\$ 7.126.791	\$ 15.701.599
Utilidad Exposicion Inflacion		
Beneficio (perdida) despues de impuestos	\$ 7.126.791	\$ 15.701.599
PROVISION IMPTOS RENTA	\$ -	\$ -
Resultado Integral Total	\$ 7.126.791	\$ 15.701.599
PROVISION IMPTO RENTA		\$ -
RESULTADO DEL PERIODO	\$ 7.126.791	\$ 15.701.599

PAOLA ANDREA RESTREPO VINASCO
Representante Legal
c.c. 67,000,588

CONSUELO TULCAN MENESES
Contadora
Tarjeta Profesional 263197 - T

MARIA CRISTINA RIVERA O.
REVISORA FISCAL
Tarjeta Profesional 27,818 - T



ASOCIACION DE HOGARES INFANTILES DEL VALLE "ASOHIVA"
Nit: 805,007,483-6
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

	Del 01/01/25 Al 31/12/25	Del 01/01/24 Al 31/12/24
INGRESOS:		
INGRESOS OPERACIONALES:		
Actividades de Asociacion	\$ 8.677.913.340	\$ 12.004.513.078
Menos: Devoluciones, Rebajas y Descuentos	\$ -	\$ -
COSTO DE VENTAS		
Costo de ventas Unidad Productiva	\$ 41.266.258	\$ 299.333.523
Costos Servicios Entidades	\$ 7.077.158.618	\$ 10.552.893.114
	\$ 7.118.424.876	\$ 10.852.226.637
Margen Bruta	\$ 1.559.488.464	\$ 1.152.286.441
GASTOS OPERACIONALES:		
Administracion	\$ 599.661.072	\$ 812.701.522
Ventas Unidad Productiva	\$ 62.114.773	\$ 46.096.411
Convenios con Entidades Publicas	\$ -	\$ -
Amortizaciones Diferidas	\$ -	\$ -
Total Gastos Operacionales	\$ 661.775.845	\$ 858.797.933
UTILIDAD OPERACIONAL	\$ 897.712.620	\$ 293.488.509
INGRESOS Y GASTOS NO OPERAC.		
	Del 01/01/25 Al 31/12/25	Del 01/01/24 Al 31/12/24
INGRESOS NO OPERACIONALES		
Financieros		\$ -
Otros Ingresos	\$ 47.553.739	\$ 521
	\$ 47.553.739	\$ 521
GASTOS NO OPERACIONALES:		
Financieros	\$ 64.937.320	\$ 93.082.921
Impuestos	\$ -	\$ 184.704.509
Otros Gastos Unidad Productiva	\$ 873.202.247	\$ -
Otros Egresos	\$ -	\$ -
	\$ 938.139.567	\$ 277.787.430
Beneficio (perdida) antes de impuestos	\$ 7.126.791	\$ 15.701.599
Utilidad Exposicion Inflacion		
Beneficio (perdida) despues de impuestos	\$ 7.126.791	\$ 15.701.599
PROVISION IMPTOS RENTA	\$ -	\$ -
Resultado Integral Total	\$ 7.126.791	\$ 15.701.599
PROVISION IMPTO RENTA		\$ -
RESULTADO DEL PERIODO	\$ 7.126.791	\$ 15.701.599


PAOLA ANDREA RESTREPO VINASCO
Representante Legal
c.c. 67,000,588


CONSUELO TULCAN MENESES
Contadora
Tarjeta Profesional 263197 - T


MARIA CRISTINA RIVERA O.
REVISORA FISCAL
Tarjeta Profesional 27,818 - T

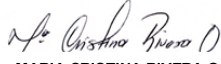


ASOCIACION DE HOGARES INFANTILES DEL VALLE "ASOHIVA"
Nit: 805,007,483-6
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CONCEPTO	SALDOS A A 31/DIC/2024	MOVIMIENTO 2025		SALDOS A A 31/DIC/2025
		AUMENTOS	DISMINUC.	
CAPITAL SOCIAL	170.523.899	-	-	170.523.899
RESERVAS	84.102.665	-	-	84.102.665
REVALORIZACION PATRIMONI	86.466.566	-	-	86.466.566
UTILIDADES ACUMULADAS	509.618.863	234.202.353	-	743.821.216
UTILIDADES EJERCICIO	15.701.599	-	8.574.808	7.126.791
TOTAL PATRIMONIO	866.413.592	234.202.353	8.574.808	1.092.041.137


PAOLA ANDREA RESTREPO VINASCO
Representante Legal
c.c. 67,000,588


CONSUELO TULCAN MENESES
Contadora
Tarjeta Profesional 263197 - T


MARIA CRISTINA RIVERA O.
REVISORA FISCAL
Tarjeta Profesional 27.818 -T



ASOCIACION DE HOGARES INFANTILES DEL VALLE "ASOHIVA"
Nit: 805,007,483-6
ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA

CONCEPTO	POSICION FINANCIERA EN :		C A M B I O S	
	A 31/DIC/2025	A 31/DIC/2024	FUENTES	USOS
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	428.986.998	943.531.395	514.544.397	-
INVERSIONES	-	-	-	-
DEUDORES	1.046.955.099	558.705.239	-	488.249.860
INVENTARIOS	59.040.933	58.687.111	-	353.822
ACTIVO FIJOS				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	420.960.061	420.960.061	-	-
ACTIVOS DIFERIDOS	-	-	-	-
ACTIVO INTANGIBLES	-	-	-	-
TOTAL ACTIVOS	1.955.943.091	1.981.883.806		
OBLIGACIONES FINANCIERAS CTES	51.610.197	-	51.610.197	-
PROVEEDORES	10.000.000	5.020.000	4.980.000	-
CUENTAS POR PAGAR	42.341.986	507.823.016	-	465.481.030
IMPUESTO POR PAGAR	5.574.000	27.425.000	-	21.851.000
BENEFICIO A EMPLEADOS	98.574.161	179.046.154	-	80.471.993
ACREEDORES VARIOS	243.135.301	100.456.608	142.678.693	-
PASIVOS A LARGO PLAZO	412.666.309	295.699.435	116.966.874	-
FONDO SOCIAL				
CAPITAL SOCIAL	170.523.899	170.523.899	-	-
RESERVAS	84.102.665	84.102.665	-	-
REVALORIACION DEL PATRIMONIO	86.466.566	86.466.566	-	-
UTILIDADES ACUMULADAS	743.821.216	509.618.863	234.202.353	-
UTILIDADES DEL EJERCICIO	7.126.791	15.701.599	-	8.574.808
TOTALES	1.955.943.091	1.981.883.806	1.064.982.513	1.064.982.513

PAOLA ANDREA RESTREPO VINASCO
Representante Legal

CONSUELO TULCAN MENESES
Contadora T.P, 294084-T

MARIA CRISTINA RIVERA OSORIO
Revisora Fiscal T.P. 27,818 - T

CONCEPTO	FUENTES	USOS	TOTAL
<u>RESULTADOS DE LA OPERACIÓN</u>			
UTILIDADES DEL PERIODO	0	8.574.808	
DEPRECIACIONES-AMORTIZACION-PROVISIONES	0	0	
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	0	8.574.808	-8.574.808
<u>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES</u>			
VARIACION INVERSIONES	0	0	
AUMENTO DEUDORES	0	488.249.860	
AUMENTO INVENTARIOS	0	353.822	
AUMENTO PROVEEDORES	4.980.000	0	
DISMINUCION CUENTAS POR PAGAR	0	465.481.030	
ACREEDORES VARIOS	142.678.693	0	
DISMINUCION IMPTOS. TASAS Y GRAVAMENES	0	21.851.000	
DISMINUCION OBLIG. LABORALES	0	80.471.993	
CAMBIOS OPERACIONALES	147.658.693	1.056.407.705	-908.749.012
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES OPERACIONALES			-917.323.820
<u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u>			
VARIACION INVERSIONES NO CORRIENTES	0	0	
VARIACION ACTIVOS DIFERIDOS	0	0	
VARIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0	0	
VARIACION INTANGIBLES	0	0	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	0	0	0
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u>			
AUMENTO OBLIG. FINANCIERAS CORRIENTES	51.610.197	0	
VARIACION OBLIG. FINANCIERAS NO CTES.	0	0	
VARIACION OBLIGACIONES CON SOCIOS	0	0	
AUMENTO OTROS PASIVOS	116.966.874	0	
VARIACION CAPITAL SOCIAL	0	0	
VARIACION RESERVAS	0	0	
VARIACION REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	0	0	
AUMENTO UTILIDADES ACUMULADAS	234.202.353	0	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	402.779.424	0	402.779.424
AUMENTO O DISMINUCION DEL EFECTIVO (DISPONIBLE)			-514.544.396
SALDO INICIAL DEL DISPONIBLE A 31/DIC/2024			943.531.395
SALDO FINAL DEL DISPONIBLE A 31/DIC/2025			428.986.999


PAOLA ANDREA RESTREPO VINASCO
Representante Legal


CONSUELO TULCAN
Contadora T.P, 294084-T


Maria Cristina Rivera
Revisora Fiscal

1. OPERACIONES CONTABLES.

Con relación a los valores que registran las respectivas cuentas del Activo y el Pasivo, las notas que se destacan enseguida, fijan en cada caso la situación de tales valores en términos financieros.

Bancos:

El saldo de la cuenta efectivo restringido, para el periodo 2025, corresponde a dineros recibidos como operador del ICBF, para atención a la infancia. La entidad elabora conciliaciones bancarias, las cuales se encuentran al día. el saldo en bancos corresponde al depósito de recursos que destinados para cubrir las obligaciones en el mes siguiente a la fecha de corte.

DEUDORES

Las cuentas deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corresponden a los contratos con ICBF, (anexo 2-1) así:

RIENTES

EFFECTIVO		67.339.443
CAJA MENOR	67.339.443	
BANCOS	361.647.555	361.647.555
CUENTAS POR COBRAR		1.046.955.099
CLIENTES TASAS COMPENSATORIAS	-	
CLIENTES UNIFORMES NIÑOS	516.421.336	
CLIENTES EXTERNOS UP	475.410.230	
ANTICIPO A TRABAJADORES	569.400	
ANTICIPO OTROS CONCEPTOS	1.774.133	
SALDO A FAVOR IVA	52.780.000	

Los inventarios de Mercancías son valores al costo en cuanto se trata de la Unidad Productiva que se encuentran en libros de contabilidad.

INVENTARIO		59.040.933
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	2.451.995	
MERCANCIA NO FABRICADA EMPRESA	50.322.754	
INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	6.266.184	

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

ACTIVOS NO CORRIENTES		420.960.061
ADMINISTRACION	342.014.973	
MAQUINARIA Y EQUIPO	23.390.888	
MUEBLES Y ENSERES	150.101.928	
EQUIPO DE COMPUTO	162.041.350	
EQUIPO DE TELECOMUNICAICONES	3.647.800	
MENAJE DE COCINA DOTACION NO FUNGIBLE	2.833.007	
UNIDADES DE SERVICIOS	78.945.088	
UNIDADES DE SERVICIO ADMINISTRADAS	79.455.088	
Menos: Depreciacion Acumulada	- 510.000	

En la vigencia del año 2025 se adquirió equipos de muebles y enseres. Y se recibieron los equipos de las unidades de servicios, que las administraría otro operador. Los activos fijos son valorados al costo de adquisición en moneda nacional, cuyos valores se revela en el Balance.

La sección 17 propiedades, planta y equipo de las Normas de contabilidad y de información financiera para pequeñas y medianas entidades aceptadas en Colombia, en su párrafo 17.1 contempla que esta norma se aplicara a la contabilidad de las propiedades, planta y equipo, así como a las propiedades de inversión cuyo valor razonable no se pueda medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado, adicionalmente en el párrafo 17.2 de la misma sección contempla que las propiedades planta y equipo son activos tangibles que se mantienen.

Todas las propiedades y equipos de Asohiva se encuentran debidamente amparadas con pólizas de seguros vigentes. Sobre la propiedad no existen hipotecas ni pignoraciones

Con relación a los activos depreciables, la depreciación se calcula sobre el costo de los activos utilizando el método de línea recta con base en la vida útil de ellos, de la que resulta la tasa de depreciación oficial aplicable.

2. Valores que registran las respectivas cuentas del Pasivo:

CORRIENTES

OBLIGACIONES BANCARIAS		51.610.197
Credito Comercial 7101012700268228		
Credito Express 6701012700199668	51.610.197	
Tarjeta de Credito 5474821024963568		
SOBREGIRO CUENTA CORRIENTE		
CUENTAS POR PAGAR		
PROVEEDORES NACIONALES	42.301.580	295.436.881
HONORARIOS POR PAGAR	10.000.000	
SERVICIOS PUBLICOS	1.025.110	
ACREEDORES VARIOS	-	
ANTICIPOS RECIBIDOS		40.406
ANTICIPOS RECIBIDOS	40.406	
IMPUESTOS		5.574.000
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	4.311.000	
RETENCION INDUCOMERCIO POR PAGAR	1.263.000	
IMPUESTO DELIVA	-	
INDUSTRIA Y COMERCIO ANUAL	-	
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		85.088.600
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD, EI	25.780.400	
APORTES A RIESGOS PROFESIONALES, ARL	2.081.600	
APORTES FONDO DE PENSIONES	31.664.700	
APORTES AL ICBF SENA Y CAJAS DE COMPENSACION	25.561.900	
BENEFICIOS DE EMPLEADOS		13.485.561
EMBARGOS JUDICIALES	-	
SINDICATO		
FONDO DE EMPLEADOS	399.885	
OBLIGACIONES LABORALES	13.085.676	

PASIVOS NO CORRIENTES

ACREEDORES VARIOS		412.666.309
ACREEDORES VARIOS OTROS CONCEPTOS	251.290.897	
OBLIGACIONES FINANCIERAS	161.375.412	

BENEFICIO DE A LOS EMPLEADOS

Las leyes laborales prevén el pago de una compensación diferida a ciertos empleados en la fecha de su retiro de la empresa. El importe que reciba cada empleado depende de la fecha de ingreso, modalidad de contratación y salario. Además, en ciertos casos, se reconocen intereses al 12% anual sobre los montos acumulados a favor de cada empleado. Si el retiro es injustificado, el empleado tiene derecho a recibir pagos adicionales que varían de acuerdo con el tiempo de servicio y el salario.



ASOHIVA hace aportes periódicos para cesantías y seguridad social integral: salud, pensión y riesgo profesionales, a los respectivos fondos privados de pensiones que asumen estas obligaciones en su totalidad.

Además, las citadas leyes requieren que las empresas paguen pensiones de jubilación a los empleados que cumplan ciertos requisitos de edad y tiempo de servicio. El pasivo por pensiones se determina mediante estudios realizados por actuarios reconocidos bajo parámetros fijados por el Gobierno Nacional.

Los valores de los beneficios a los empleados vigencia 2025 por concepto de Nomina, Cesantías, Intereses de Cesantías y vacaciones.

BENEFICIOS DE EMPLEADOS		13.088.825
EMBARGOS JUDICIALES	-	
SINDICATO		
FONDO DE EMPLEADOS	399.885	
OBLIGACIONES LABORALES	12.688.940	

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la ASOHIVA de los contratos con entidades públicas y privadas y las cuotas de sostenimiento como de las donaciones recibidas y que cumplen con las normas legales contables.

Los ingresos de la actividad ordinaria incluyen:

ACTIVIDADES DE ASOCIACION		
OPERACIONALES		8.677.913.340
INGRESOS UNIDAD PRODUCTIVA	44.178.424	
INGRESOS POR CONTRATOS- APORTES ICBF	8.113.947.917	
CAPACITACION	271.844.140	
APORTES ALCALDIA		
SERVICIO DE TRANSPORTE	247.942.859	

Costos de ventas: Corresponden a los costos por la producción en la unidad productiva de uniformes, calzado, dotación al igual que los costó por la atención a los menores.



Menos. COSTOS DE VENTAS

ACTIVIDAD UNIDAD PRODUCTIVA

INVENTARIO INICAL	58.835.217	
COMPRAS	41.471.974	
INVENTARIO FINAL	-	59.040.933

MAQUILAS Y COSTOS INDIRECTOS

-

CONTRATOS DE OPERADOR

MANO DE OBRA DIRECTA	3.715.635.436	
HONORARIOS	562.987.893	
IMPUESTOS PREDIAL		
SERVICIOS SOCIALES		
ARRENDAMIENTOS		
SEGUROS	26.629.323	
SERVICIOS	138.074.959	
LEGALES	2.711.536	
MANTENIMIENTO Y ADECUACIONES	4.957.727	
ADECUACIONES E INSTALACION	17.850.000	
DIVERSOS	152.975.614	

RACIONES Y MATERIALES

RACIONES PARA MENORES	2.455.336.130	
MATERIAL DIDACTICO		
IVA MATERIAL DIDACTICO		
IVA RACIONES PARA MENORES		
MENAJE DE COCINA NO FUNGIBLE		
IVA MENAJE PARA COCINA		

Gastos ordinarios: Son todas las erogaciones realizadas para la ejecución de la actividad económica con la atención al menor y la producción en confección

ADMINISTRACION

PERSONAL	36.489.630
HONORARIOS	162.669.728
IMPUESTOS	5.005.000
ARRENDAMIENTO	105.886.421
SEGUROS	6.360.654
SERVICIOS	251.538.318
LEGALES	4.452.550
MANTENIMIENTO	3.636.270
DIVERSOS	23.622.501

VENTAS

ARRENDAMIENTO	30.004.518
SERVICIOS	32.110.255

FINANCIEROS

GASTOS BANCARIOS	4.959.361
COMISIONES BANCARIAS	16.173.270
INTERESES BANCARIOS	36.677.899
GRAVAMEN AL MOVIMIENTO FINANCIERO	7.126.790



Las declaraciones de renta de los años 2020 a 2024 se encuentran sujetas a revisión por las autoridades fiscales.

La asociación de hogares infantiles del valle ASOHIVA, no esta sometida a renta presuntiva ni al registro de impuesto diferido por pertenecer al régimen tributario especial, según el artículo 191 del estatuto tributario.

Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No existen hechos posteriores que hayan incurrido al 31 de diciembre de 2025 y la fecha de presentación de los estados financieros que pudieran afectar significativamente los resultados y el patrimonio.

MARIA CRISTINA RIVERA OSORIO
REVISORA FISCAL
TARJETA PROFESIONAL 27.818 – T



CERTIFICACIÓN ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2.025

Los suscritos Representante Legal, Revisora Fiscal y Contador Público de la **ASOCIACION DE HOGARES INFANTILES “ASOHIVA”** con Nit: 805.007.483-6, bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros,

Certificamos:

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros, estado de situación financiera, el estado integral de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo a diciembre 31 de 2025 incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros, aplicando las NCIF normas colombianas internacionales de información financiera para PYMES.

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la exigencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descriptos y revelados dentro de los estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes.

La entidad ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y de derecho de autor (legalidad del software) de acuerdo con el artículo 1 de la ley 603 de julio 27 de 2000

Nuestra entidad cuenta con procesos y procedimientos de control interno establecidos los cuales son efectuados por la administración y personal asignado para ello de tal manera que provea razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable y el cumplimiento de las normas legales.

Dado en Santiago de Cali, a los 30 días del mes de marzo de 2026.

PAOLA ANDREA RESTREPO VINASCO

Representante Legal

Cedula 67.000.588 de cali

CONSUELO TULCAN MENESES

Contadora

Tarjeta Profesional 263197-T

MARIA CRISTINA RIVERA OSORIO

Revisora Fiscal

Tarjeta Profesional 27.818-T