

**CORPORACION PARA EL DESARROLLO COMUNITARIO Y LA EDUCACION
EN EL DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA "CORPAEDA"**

NIT 800.010.197-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(expresado en pesos colombianos)

**Políticas contables y notas explicativas a los ESTADOS FINANCIEROS
INDIVIDUALES al 31 de diciembre de 2025.**

NOTA 1: ENTIDAD REPORTANTE.

La Corporación Corpaeda, entidad sin ánimo de lucro identificada con NIT 800,010,197-7, con domicilio en la Ciudad de Medellín, Ant., cuyo objeto social principal es el apoyo a la educación, dentro de los cuales está el de promover desarrollar y ofrecer servicios educativos en las diferentes modalidades y niveles de la educación formal, no formal e informal y todo tipo de acciones que le permita a la comunidad adquirir y/o mejorar su formación, instrucción cultura y desarrollo. Se constituyó mediante otorgamiento de Personería Jurídica reconocida por la Gobernación de Antioquia mediante Resolución número 35230 de junio 8 de 1987.

DURACION: La duración de la Corporación Corpaeda es Indefinida. Sin embargo, podrá disolverse en cualquier momento, siempre y cuando se obre de conformidad con la Ley y los Estatutos.

DOMICILIO: El domicilio principal de CORPORACION CORPAEDA, está en la ciudad de Medellín, Departamento de Antioquia, Republica de Colombia, ubicado en la calle 52 # 49 27 PISO 1301.

NOTA 2 – PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Los estados financieros de la CORPORACION CORPAEDA, y sus revelaciones se presentan según las normas contables generalmente aceptadas.

Unidad de medida: La moneda utilizada por la Corporación para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos, es el peso



colombiano. Para efectos de presentación, las cifras se muestran en pesos colombianos.

- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Incorpora la existencia de dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la CORPORACION y a los depósitos, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro y de inversión en el sector financiero a corto plazo.

- **CARTERA Y CUENTAS POR COBRAR**

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

- **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Representan activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su Objeto Social. De acuerdo con la vida útil probable o estimada, establecida con base en el avalúo técnico realizado, que sirvió de referencia para ajustar y reconocer como costo en los estados financieros el valor atribuido. El cual se tomará como punto de partida para reconocer su deterioro, a través del método de depreciación de línea recta, en los casos que corresponda.

- **INVERSIONES**

Corresponde a los derechos contractuales, según el objeto social de la CORPORACION CORPAEDA, estos valores se registrarán al valor patrimonial de sus aportes.

- **PASIVOS**

Agrupan las obligaciones a cargo de la CORPORACION originadas en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es inferior a un año.

- **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

El tratamiento descrito en la presente política contable aplica para las obligaciones laborales surgidas en virtud de la relación contractual entre CORPORACION CORPAEDA y sus empleados, las cuales se clasifican en beneficios de corto y largo plazo.

LA CORPORACION CORPAEDA agrupa dentro de los beneficios a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados actuales, pagaderos en un plazo no mayor a los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que se ha generado la obligación o prestado el servicio, a saber: Cesantías consolidadas, vacaciones, prima de servicio, intereses sobre las cesantías.

- **INGRESOS**

Los ingresos son definidos en el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Estados Financieros, como incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio.

El concepto de ingreso comprende tanto los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias propiamente dichos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la CORPORACION CORPAEDA y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos, rentas o plusvalías. El objetivo de esta Política es establecer el tratamiento contable de los ingresos de actividades ordinarias que surgen de ciertos tipos de transacciones y otros eventos.

El ingreso de actividades ordinarias es reconocido cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la CORPORACION CORPAEDA y estos beneficios puedan ser medidos con fiabilidad. Esta Política identifica las circunstancias en las cuales se cumplen estos criterios para que los ingresos de actividades ordinarias sean reconocidos.

- **RECONOCIMIENTOS DE COSTOS Y GASTOS**

La CORPORACION reconoce como costos y gastos los que surgen de las actividades ordinarias y extraordinarias procedentes de las siguientes transacciones:

- Gastos de personal (nomina), administrativos, impuestos y contribuciones, depreciaciones y amortizaciones, deterioro de activos.
- Comisiones y gastos por servicios financieros.

Los costos y gastos son reconocidos con el criterio de acumulación.

Características de la información financiera

- **Comprensibilidad:** información razonable de las actividades que desarrolla la cooperativa.
- **Fiabilidad:** presentación fiel de la información.
- **Comparabilidad:** comparable de un año a otro, y con empresas del mismo sector.
- **Relevancia:** influencia significativa en la toma de decisiones económicas, evaluación de sucesos pasados, presentes y futuros.
- **Materialidad:** importancia relativa, cuantía de las partidas informadas.
- **Equilibrio costo beneficio:** medición de la información bajo este contexto, concepto de juicio.
- **Esencia sobre forma:** contabilización y presentación de la información, de acuerdo a su origen.
- **Oportunidad:** momento oportuno de la presentación de la información.
- **Integridad:** presentación de la información en conjunto.
- **Prudencia:** presentación de la información real e íntegra, estimaciones correctas, sin excesos o defectos.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Saldo al 31 de diciembre de 2025 está conformado así:

DESCRIPCION	2025	2024	VARIACION (\$)	VARIACION (%)
Caja Menor Dirección	-	-	-	-
BBVA CTA CTE 558037107	28,700,910	39,399,438	(10,698,528)	-27.15%
BBVA CTA CTE 558039095	169,451,135	101,947,079	67,504,056	66.21%
SUDAMERIS AHORRO 90630046110	7,864,556	1,314,417	6,550,139	498.33%
Servitrus Sudameris	7,723,945	2,641,461	5,082,484	192.41%
CDT SUDAMERIS 100016615	0	440,000,000	(440,000,000)	-100.00%
CDT SUDAMERIS 100016308	0	2,500,000,000	(2,500,000,000)	-100.00%
CDT SUDAMERIS 100017421	2,752,802,500	0	2,752,802,500	100.00%
Total Efectivo y equivalente al Efectivo	2,966,543,046	3,085,302,395	(118,759,349)	-3.85%

La inversión en el depósito CDT es producto de la venta al Municipio de Medellín por valor de \$ 3,375,992,400.00 del bien ubicado en la Cll 48 No 28-00, barrio Buenos Aires - Medellín en el año 2019.

Se crearon instrumentos financieros Servitrus Sudameris para obtener rentabilidad sobre los recursos disponible para la operación por valor de \$7.723.945.

Inversión en la comuna seguros LTDA por valor de 64.070.997 la cual tuvo un incremento del 24.91% equivalente a \$12.777.697 por el reconocimiento del valor intrínseco del patrimonio de esta sociedad. La inversión fue de 3.750.000.

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR

La corporación corpaeda paso el año 2025 con las siguientes Cuentas por cobrar.

DESCRIPCION	2025	2024	VARIACION (\$)	VARIACION (%)
Cientes nacionales	770,496,696.00	192,535,228.00	577,961,468.00	300.18%
A proveedores	329,980.00	21,828,905.00	(21,498,925.00)	-98.49%
Cuentas por cobrar de terceros	131,404,490.00	133,670,302.00	(2,265,812.00)	-1.70%
Otros	-	428,226.05	(428,226.05)	-100.00%
Cuentas por cobrar de terceros	16,650,000.00	-	16,650,000.00	100.00%
Total Cuentas por Cobrar	918,881,166	348,462,661	570,418,505	163.70%

El rubro más representativo es la cuenta Clientes nacionales obedece al servicio prestado en el mes de diciembre a la universidad cooperativa de Colombia en la modalidad de centro integral de contacto por un valor de \$282.569.285, adicional se adeuda la facturación de los proyectos realizados de INPEC por un valor de \$369.890.264, Proyecto SRPA Bogotá \$87.442.620 y por último en la cuenta por cobrar de terceros que se registra el reconocimiento de los intereses del CDT en curso y anticipo de horarios causados.

NOTA 5 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO VALOR FISCAL

DESCRIPCION	2025	2024	VARIACION (\$)	VARIACION (%)
Terreno	2,557,341,120	2,557,341,120	0	0.00%
Edificaciones	1,037,029,005	798,331,501	238,697,504	29.90%
Muebles y Enseres	149,638,670	16,859,946	132,778,724	787.54%
Flota transporte	16,100,000	16,100,000	0	100.00%
Total Propiedad planta y equipo	3,760,108,795	3,388,632,567	371,476,228	10.96%

Las propiedades que tiene la corporación son los siguiente:

Terrenos: Predio ubicado en el paraje Miraflores Municipio de Guatapé con un área de 13,995 metros cuadrados, Valor salvamento \$ 668.961.000.00 según avaluó realizado por la empresa activos e inventarios 25 septiembre 2023, del terreno de la Edificación ubicada en la calle 53 No 43-17 Municipio de Medellín casa Maracaibo Valor salvamento \$ 1.888.380.120.0, según avaluó realizado por la empresa activos e inventarios 12 de diciembre 2023

Edificaciones: 7 Oficinas ubicadas en el Edificio Santa Elena calle No 49-27, municipio de Medellín. Valor salvamento \$ 678.994.110.00 según avaluó realizado por la empresa activos e inventarios 07 de marzo 2023, durante el año 2025 con las remodelaciones realizadas para que la operación del CIC quedara en dicha

edificación se invirtieron como mayor valor al activo un total de \$238.697.504, de la Edificación ubicada en la calle 53 No43-17 Valor salvamento \$ 33.516.436.oo según avaluó realizado por la empresa activos e inventarios 12 de diciembre 2023, y de la casa ubicada en el predio ubicado en el paraje Miraflores Municipio de Guatapé Valor salvamento \$ 85.820.955.oo según avaluó realizado por la empresa activos e inventarios 25 de septiembre 2023.

Muebles y Enseres: 20 sillas ergonómicas para empleados de centro integral de contacto y la separación de los escritorios del C.I.C y lokers para el personal del centro integral de contacto, con el traslado de la operación se compraron 50 puestos de trabajo acompañado de sillas, separadores y dotación de mesas y barra para el espacio de la zona de descanso.

Flota Transporte: Se realiza la compra de una moto Nmax para el trasporte del representante legal para diligencias

NOTA 6 – PASIVOS

Los pasivos que actualmente tiene la corporación son generado por el alquiler de la plataforma wolvoz, el arrendamiento de equipos de cómputo, el arrendamiento de la oficina principal, los impuestos gravámenes y tasas generados de la facturación por concepto de arrendamiento y descontables por compras realizadas para el desarrollo del objeto social, los beneficios a empleados es el por las prestaciones sociales cesantías, intereses sobre las cesantías y vacaciones de todos los empleados de la corporación, y saldo por ejecutar en el año 2025 del FONDO DE DESARROLLO SOLIDARIO.

DESCRIPCION	2025	2024	VARIACION (\$)	VARIACION (%)
Cuentas por Pagar	235,846,372	194,841,011	41,005,361	21.05%
Impuestos, Gravámenes y Tasas IVA	68,252,391	31,375,417	36,876,974	117.53%
Cuentas por pagar beneficios a empleados	119,873,633	55,569,148	64,304,485	115.72%
Fondos Sociales	4,171,575	25,312,072	(21,140,497)	-83.52%
Otros Pasivos	9,429,510	4,175,652	5,253,858	125.82%
Total Pasivos	437,573,482	311,273,300	126,300,181	40.58%

NOTA 7 - PATRIMONIO

Compuesto por el valor de Donaciones recibidas, por el Excedente del ejercicio, y por los resultados acumulados.

DESCRIPCION	2025	2024	VARIACION (\$)	VARIACION (%)
Donaciones	296,397,233	296,397,233	-	0.00%
Resultados de ejercicios anteriores	3,110,465,908	2,880,247,087	230,218,821	7.99%
Superávit por valorizaciones Ppe	3,069,666,969	3,056,889,272	12,777,697	0.42%
Excedentes Ejercicio	795,500,412	328,884,030	466,616,382	141.88%
Total Patrimonio	7,272,030,523	6,562,417,623	709,612,900	10.81%

NOTA 8 - INGRESOS OPERATIVOS

Los ingresos operativos son derivados por actividades conexas de apoyo a la educación donde fueron elaborados cursos y diplomados para la universidad cooperativa de Colombia, diplomado y proyectos INPEC, GIRE, SRPA, por un total de \$ 553.069.548 y la línea de negocio que es el centro integral de contacto que presta el servicio de apoyo a la universidad cooperativa de Colombia en la matrícula y atención a los estudiantes, esta Facturación se realizó por los meses de enero a diciembre para un total de \$3.454.229.422 obteniendo así un total de ingresos de operativos de \$ 4.007.298.970 durante el año 2025.

DESCRIPCION	2025	2024	VARIACION (\$)	VARIACION (%)
Actividades conexas Apoyo a la Educacion	3,454,229,422	1,602,869,920	1,851,359,502	115.50%
Centro Integral Contacto	553,069,548	79,324,318	473,745,230	597.23%
Total ingresos operacionales	4,007,298,970	1,682,194,238	2,325,104,732	138.22%

NOTA 9 - GASTOS ORDINARIOS**GASTOS POR NOMINA**

En los gastos de nómina se incluye: salarios, auxilio de transporte, cesantías, intereses a las cesantías, vacaciones, primas de servicio, bonificaciones, dotación y aportes de salud, pensión, sena, icbf y caja de compensación de los empleados administrativos y creadores de experiencias del centro integral de contacto.

GASTOS POR HONORARIOS

Corresponde a pagos por representación legal, Revisoría Fiscal, Asesorías técnicas profesionales en seguridad y salud en el trabajo, acompañamiento en la generación de nuevas líneas de negocio y los gastos por honorarios de los proyectos aulas extendidas, proyecto putumayo, CIDE y empleabilidad

GASTOS GENERALES

Impuestos predial-inmuebles de la CORPORACION, Impuesto de Industria y Comercio, y pagos por mantenimiento de la oficina principal, remodelaciones y mejoras a los inmuebles de la CORPORACION CORPAEDA durante el año 2025, el alquiler de los equipos de computo y la plataforma wolvoz para la prestación del servicios del cic, administración de los inmuebles, los servicios públicos de los predios de la corporación, elementos de aseo, cafetería, papelería, restaurante, celebraciones y eventos, publicidad y demás gastos en los que se incurre para el desarrollo optimo del objeto social de la corporación

DESCRIPCION	2025	2024	VARIACION (\$)	VARIACION (%)
Nomina	1,943,664,369	891,246,435	1,052,417,934	118.08%
Honorarios	757,605,591	326,892,667	430,712,924	131.76%
Gastos Generales Administrativos	940,977,371	640,535,341	300,442,030	46.90%
Total Gastos Ordinarios	3,642,247,331	1,858,674,443	1,783,572,887	95.96%

Ci. 52 #49-27 Piso 13

☎ 3146731327 📧 direccion@corpaeda.com

NOTA 10 - INGRESOS NO OPERACIONALES

Corresponde a arrendamientos de bienes inmuebles de la CORPORACION CORPAEDA, intereses recibidos por colocación en CDT de dineros recibidos por venta del Edificio de Buenos Aires.

DESCRIPCION	2025	2024	VARIACION (\$)	VARIACION (%)
Otros Ingresos No Operacionales	440,622,181	520,652,016	(80,029,835)	-15.37%
Aprovechamientos	15,588,703	537,198	15,051,505	2801.85%
Total ingresos No operacionales	456,210,884	521,189,214	(64,978,330)	-12.47%

NOTA 11 – GASTOS NO OPERACIONALES

Corresponde principalmente a gastos bancarios de comisiones e impuesto decreto durante el periodo 2025

DESCRIPCION	2025	2024	VARIACION (\$)	VARIACION (%)
Gastos Financieros	0	0	0	0.00%
Gastos Bancarios	25,762,111	15,824,979	9,937,132	62.79%
Total Gastos no Operacionales	25,762,111	15,824,979	9,937,132	62.79%

NOTA 12 – EXCEDENTES NETOS

Durante la vigencia fiscal 2025, la corporación registró excedentes netos por valor de \$795.500.412, evidenciando un crecimiento sustancial frente al cierre de diciembre de 2024. Este resultado favorable obedece a diversos factores que reflejan la solidez financiera, la eficiencia en la gestión administrativa y la diversificación de las fuentes de ingreso, entre los cuales se destacan:

Proyecto Centro Integral de Contacto: La puesta en marcha y consolidación de esta unidad operativa ha representado una fuente incremental de ingresos, impactando positivamente el resultado operacional y contribuyendo a la generación de excedentes.

En este contexto, se resalta que los resultados alcanzados reflejan una adecuada estructura de costos, eficiencia operativa y una gestión financiera orientada a la sostenibilidad económica. Los excedentes generados no solo consolidan la estabilidad patrimonial de la corporación, sino que también habilitan la posibilidad de su destinación estratégica, ya sea para procesos de reinversión, fortalecimiento institucional o generación de beneficios para los asociados, conforme a la normatividad vigente.

Finalmente, se reconoce y valora el compromiso de la administración, cuyo aporte ha sido fundamental para el logro de estos resultados, ratificando así la proyección de crecimiento y consolidación de la corporación en el mediano y largo plazo.


DESCRIPCION	2025	2024	VARIACION (\$)	VARIACION (%)
Excedentes Netos	795,500,412	328,884,030	466,616,382	141.88%
Total excedentes netos	795,500,412	328,884,030	466,616,382	141.88%

NOTA 13 – OTROS ASPECTOS DE INTERES

No se han presentado hechos económicos posteriores al cierre del Balance que puedan afectar la situación financiera y el cumplimiento del objeto social de la CORPORACION CORPAEDA, ni riesgos que conlleven al detrimento del patrimonio.


CÉSAR AUGUSTO PÉREZ GONZÁLEZ
Representante Legal


LUIS ALFREDO MURCIA MURCIA
Revisor Fiscal TP 46224-T


DANIEL ECHEVERRI URREGO
Contadora TP 271013-T