



CENTRO DE CONOCIMIENTO ALEJANDRIA
NIT 800.113.262
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y GANANCIAS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Expresado en pesos Colombianos)

Nota	Año 2024	Año 2023
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ingresos de Actividades Ordinarias	12	18.414.413.359
Devoluciones en ventas		-5.681.502.091
INGRESOS NETOS	12.732.911.269	2.994.292.035
Costo de Ventas	13	840.052.861
EXCEDENTE BRUTO OPERACIONAL	11.892.858.407	1.438.352.835
Gastos Operacionales de Administración	14	3.360.472.606
Gastos Operacionales de Ventas		6.249.149.978
EXCEDENTE OPERACIONAL	2.283.235.823	1.112.809.217
Otros Ingresos	15	12.290
Depreciacion		11.707.602
Gastos financieros	16	25.000.000
Otros gastos		345.664.050
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS	1.900.876.461	971.647.227
Gasto por Impuesto de renta		665.306.761
EXCEDENTE DEL PERIODO	1.235.569.700	765.147.227


Juan Felipe Agudelo
Representante Legal


Constanza Salas Ibañez
Revisor Fiscal
T.P 102224 - T


Ronald Peralta
Contador
T.P 251560 - T

**CENTRO DE CONOCIMIENTO ALEJANDRIA NIT 800.113.262**

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(Expresado en pesos Colombianos)

	Nota	Año 2024	Año 2023
ACTIVO			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		226.767.741	
Caja	4	226.767.741	
Bancos			
CLIENTES		3.507.425.494	1.997.001.918
Nacionales	5	67.419.974	1.710.548.473
Provisiones			-113.016.949
Otras cuentas por cobrar		2.173.273.602	
Anticipos y avances	6	11.072.537	63.123.723
Anticipos de impuestos		1.255.659.382	336.346.671
INVENTARIOS			
Inventario Mercancías			
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		3.734.193.235	1.997.001.918
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO,		78.999.198	90.706.800
Equipo de Oficina	7	171.219.000	171.219.000
Equipo de Computo y Comunicación			
Deterioro Acumulado		-92.219.802	-80.512.200
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		78.999.198	90.706.800
TOTAL ACTIVOS		3.813.192.433	2.087.708.718
PASIVO			
OBLIGACIONES FINANCIERAS			
Bancos Nacionales			
PROVEEDORES			
Proveedores			
CUENTAS POR PAGAR		1.092.583.363	605.135.942
Costos y Gastos por Pagar	8	46.794.751	17.136.479
Impuestos, gravámenes y tasas	9	1.045.788.612	587.999.463
Provisiones cuentas por pagar			
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.092.583.363	605.135.942
Ingresos recibidos por anticipado	10	3.983.812	1.517.218
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		3.983.812	1.517.218
TOTAL PASIVO		1.096.567.175	606.653.159
PATRIMONIO			
Fondo Social	11	2.931.112.100	2.931.112.100
Aportes ordinarios personas naturales		5.100.000	5.100.000
Aportes ordinarios personas jurídicas		10.800.000	10.800.000
Aportes extraordinarios personas jurídicas		149.739.417	149.739.417
Fondo adquisición o reposición		340.133.747	340.133.747
Fondo para investigación y desarrollo		53.655.010	53.655.010
Fondo para bienestar		20.691.724	20.691.724
Fondo para educativo		28.846.403	28.846.403
Donaciones		16.383.779	16.383.779
Ganancias o perdidas Acumuladas		-2.075.406.621	-2.840.553.847
Ganancias o perdidas del Período		1.235.569.700	765.147.227
TOTAL PATRIMONIO		2.716.625.259	1.481.055.559
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.813.192.433	2.087.708.718

Juan Felipe Agudelo
Representante Legal
Constanza Salas Ibañez
Revisor Fiscal
T.P 102224 - T
Ronald Peralta Gómez
Contador
T.P 251560 - T

**CENTRO DE CONOCIMIENTO ALEJANDRIA****NIT 800.113.262****ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO INDIRECTO**

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(Expresado en pesos Colombianos)

Actividades de operación	2024	2023
Utilidad Neta	1.235.569.700	765.147.227
Depreciacion	11.707.602	35.783.200
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	-643.162.052	-690.870.089
Proveedores	0	0
Costos y gastos por pagar	29.658.272	17.136.479
Ingresos diferidos	0	0
Cuentas por pagar	0	0
Impuesto por pagar	457.789.149	57.775.926
A socios	0	0
Depositos y anticipos	-867.261.524	-193.380.098
Efectivo proveniente de las operaciones	224.301.146	-8.407.355
Actividades de inversion		
Propiedad Planta y equipo	0	0
Efectivo utilizado para la adquisición de activos fijos	0	0
Actividades de financiamiento		
Obligaciones no financieras	2.466.594	1.173.883
Capitalizacion	0	-83.697.809
Efectivo proveniente del financiamiento	2.466.594	-82.523.926
Flujo de efectivo neto	226.767.741	-90.931.281
Efectivo al inicio del periodo	0	90.931.281
Efectivo al final del año 2024	226.767.741	0
		0


Juan Felipe Agudelo

Representante Legal


Constanza Salas Ibañez
Revisor Fiscal
T.P 102224 - T
Ronald Peralta Gómez
Contador
T.P 251560 - T

**CENTRO DE CONOCIMIENTO ALEJANDRIA****NIT 800.113.262****ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(Expresado en pesos Colombianos)

Concepto	Saldo 31 diciembre 2023	Aumentos	Disminuciones	Saldo 31 diciembre 2024
Capital social	165.639.417	0	0	165.639.417
Fondo social	2.930.965.099	0	0	2.930.965.099
Fondo aquisicion o reposicion	340.133.747	0	0	340.133.747
Fondo para investigacion y desarroll	53.655.011	0	0	53.655.011
Fondo para bienestar	20.691.724	0	0	20.691.724
Fondo para educativo	28.846.403	0	0	28.846.403
Donaciones	16.383.779	0	0	16.383.779
Ganancias y perdidas acumuladas	-2.840.406.848	765.147.227	0	-2.075.259.621
Resultado del ejercicio	765.147.227	1.235.569.700	765.147.227	1.235.569.700
Totales	1.481.055.559	2.000.716.927	765.147.227	2.716.625.258



Juan Felipe Agudelo
Representante Legal



Constanza Salas Ibañez
Revisor Fiscal
T.P 102224 - T



Ronald Peralta Gómez
Contador
T.P 251560 - T

CENTRO DE CONOCIMIENTO ALEJANDRIA

NIT 800.113.262

Juan Felipe Agudelo García, con cedula de ciudadanía N° 1.088.271.328, en calidad de Representante Legal y **Ronald José Peralta Gómez** con cedula de ciudadanía N° 1.103.118.496, en calidad de Contador del **Centro de Conocimiento Alejandria**, declaramos que los estados financieros de Situación Financiera, del Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo al 31 de diciembre de 2024 y 2023, junto con sus notas explicativas, por los años terminados en esas fechas, se elaboraron con base en las Normas de Contabilidad y de Información Financiera para el Grupo 2 – NIIF para Pymes, asegurando que presentan razonablemente, la situación financiera a los cortes descritos.

También confirmamos que:

Las cifras incluidas en los mencionados estados financieros y en sus notas explicativas fueron fielmente tomadas de los libros de contabilidad de la **Centro de Conocimiento Alejandria**.

No ha habido irregularidades que involucren a miembros de la administración que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados o en sus notas explicativas.

Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos, acumulación y compensación contable de sus transacciones en los periodos terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2023, evaluados bajo métodos de reconocido valor técnico.

Confirmamos la integridad de la información proporcionada, respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en los Estados Financieros enunciados o en sus notas explicativas.

Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros enunciados o en sus notas explicativas, incluyendo los gravámenes y restricciones de los activos, pasivos reales y contingencias, así como también las garantías que se han dado a terceros.

La información contenida en los formularios de autoliquidación de aportes al sistema general de seguridad social integral es correcta, de acuerdo con las disposiciones legales, y el **Centro de Conocimiento Alejandria**, no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema mencionado.

No ha habido hechos posteriores al 31 de diciembre del 2024, que requieran ajuste o revelación en los Estados Financieros o en sus notas explicativas.

El **Centro de Conocimiento Alejandria** no ha obstaculizado de ninguna forma las operaciones de factoring que sus proveedores y acreedores, han pretendido hacer con sus respectivas facturas de venta.



Juan Felipe Agudelo García
Representante Legal



Ronald José Peralta Gómez
Contador
TP 251560 - T

CENTRO DE CONOCIMIENTO ALEJANDRIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2024

NOTA 1. ENTIDAD QUE REPORTA

EL CENTRO DE CONOCIMIENTO ALEJANDRIA, es una empresa constituida bajo las leyes colombianas. Mediante resolución 9121 de Julio 11 de 1990 expedida por EL MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL, identificada con número de NIT. 800.113.262-0, y está ubicada en la ciudad de Bogotá, D. C., en la calle 16 #7-76 y tiene una proyección de duración indefinida. El objeto principal de sus actividades es la prestación de los servicios educativos a nivel tecnológico y técnico, y prestación de servicios técnicos y ambientales.

La universidad cambio de administración en el año 2019, los estados financieros dejaron de presentarse del año 2015 en adelante por la anterior administración y contador. Los actuales estados financieros se hicieron a partir de los últimos firmados por contador público y revisor fiscal en el año 2023.

NOTA 2. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 MARCO TECNICO NORMATIVO

Los estados financieros se elaboraron de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para Pymes, establecidas para preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 2, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board (IASB, por sus siglas en inglés)

La Entidad preparó sus estados financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia. La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo. Los efectos de los cambios entre las normas anteriores aplicadas hasta el cierre del ejercicio finalizado el 30 de Junio de 2014 y las NIIF para Pymes se explican en las conciliaciones detalladas en las notas descritas más adelante.

2.2 BASE DE MEDICION

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico y valor razonable.

2.3 NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros han sido preparados bajo el supuesto de que la Compañía está en funcionamiento y continuará su actividad dentro del futuro previsible.

2.4 MONEDA FUNCIONAL

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan pesos colombianos. Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información es presentada en miles de pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

2.5 USO DE ESTIMACIONES

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF para Pymes requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos y pasivos y pasivos contingentes en la fecha del balance, así como ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado. A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en próximos períodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

NOTA 3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación del estado de situación financiera de apertura y de los estados financieros, preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

3.1 Instrumentos financieros

3.1.1 Activos y pasivos financieros

Los activos financieros son reconocidos solo cuando se tiene el derecho contractual a recibir efectivo en el futuro. Los pasivos financieros son reconocidos solo cuando se tiene la obligación contractual de entregar efectivo en el futuro.

3.1.2 Medición inicial de activo y pasivos financieros

El reconocimiento inicial de los activos y pasivos financieros es a su valor razonable, excepto los activos y pasivos financieros que se reconocen al precio de la transacción, incluyendo los costos de transacción que sean directamente atribuibles. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, el activo o pasivo financiero se mide al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

3.1.3 Medición posterior de activos y pasivos financieros

Al final de cada período sobre el que se informa, la entidad medirá los instrumentos financieros básicos al costo amortizado utilizando la tasa de interés efectivo.

3.1.4 Deterioro del valor de los instrumentos financieros medidos al costo o al costo amortizado

Al final de cada período sobre el que se informa, se evalúa si existe evidencia objetiva del deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados.

3.1.5 Baja en activos financieros

Un activo financiero se da de baja cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo; se transfieren todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero; o se retienen sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se ha transferido el control del mismo.

3.1.6 Baja en pasivos en pasivos financieros

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación ha sido pagada, cancelada o haya expirado.

3.2 Cuentas por cobrar comerciales

La mayoría de las ventas y prestación de servicios se realizan en condiciones de crédito normales, se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor. Los ingresos por intereses se reconocen aplicando el tipo de interés efectivo.

3.3 Deudores comerciales

Los deudores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.4 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgo poco significativo de cambios en su valor razonable y son usados para la gestión de los compromisos a corto plazo.

3.5 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

El costo de las propiedades, planta y equipo fue medido al costo atribuido determinado con referencia a su valor razonable, en razón a que se eligió aplicar la exención opcional al 1 de enero de 2015, que es la fecha de transición.

Las adiciones, mejoras y reparaciones que aumenten significativamente la cantidad o calidad de la producción o la vida útil del activo incrementan el costo.

La depreciación se determina para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Rango de vida útil estimada:

Muebles y enseres: 10 años
Equipo de cómputo: 5 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Se clasifican como arrendamientos financieros los contratos que transfieren sustancialmente los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado; los demás contratos de arrendamiento se clasifican como operativos. Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como propiedades, planta y equipo, la depreciación y la evaluación de las pérdidas por deterioro se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la compañía. El correspondiente pasivo se incluye como una obligación financiera. Los arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre la base lineal a lo largo del plazo del contrato de arrendamiento.

3.6 Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisa el disponible, cuentas por cobrar, intangibles, propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de una pérdida por deterioro del valor. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

3.7 Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se miden al valor de la transacción, al final de cada período sobre el que se informa, se expresan al valor razonable y reconocerá los cambios en el valor razonable en los resultados. Los instrumentos de deuda se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

3.8 Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.9 Impuestos sobre la renta

El impuesto corriente por pagar está basado en la renta fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias temporales entre los importes en libros de activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes. El impuesto diferido se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, los ajustes se reconocen en el resultado del período.

3.10 Ingresos de actividades ordinarias

El siguiente es un detalle de los ingresos por actividades ordinarias:

Prestación de servicios: Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta, y se reconocen cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

Venta de bienes: Los ingresos de actividades ordinarias por la venta de productos se reconocen cuando se han transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del bien y se cumplen las demás consideraciones para su reconocimiento.

Intereses: Los ingresos de actividades ordinarias provenientes de intereses se reconocen utilizando el método de interés efectivo.

3.11 Reconocimiento de gastos

Se reconocen los costos y gastos, en la medida en que ocurren los hechos económicos, de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (acumulación o devengo), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros.

Se reconoce un gasto inmediatamente, cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple con los requisitos necesarios para su registro como activo.

3.12 Estado actual de la compañía

La compañía Centro de Conocimiento Alejandría, actualmente debe impuestos de años anteriores y algunos de los impuestos presentados en la actual administración. En los últimos años, se ha realizado modificaciones en la estructura organizacional debido a las deficiencias con las que se recibió la institución. En ese momento, se

carecía de documentos de respaldo y no tenían una contabilidad confiable.

Se ha llevado la contabilidad a partir de la buena fe impuesta con la firma del revisor fiscal y contador en los últimos estados financieros correspondientes al año 2023.

En cuanto a los ingresos, Centro de Conocimiento Alejandría se dedica principalmente a ofrecer capacitaciones y cursos. Es relevante mencionar que estas actividades no están relacionadas con registros calificados o carreras acreditadas por el Ministerio de Educación.

En cuanto a la cuenta bancaria, nuestra cuenta principal a nombre de Centro de Conocimiento Alejandría se encuentra embargada desde la administración anterior. Actualmente, hemos establecido un convenio con la cuenta bancaria de la empresa Centro de Conocimiento Alejandría S.A.S, con NIT 901.350.804-4.

Toda la información proporcionada por la administración ha sido procesada en nuestro sistema contable bajo el principio de buena fe, teniendo en cuenta los documentos de respaldo enviados al departamento contable.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre comprendían lo siguiente:

	2024	2023
Caja	226.767.741	-
Bancos	-	-
Total	226.767.741	-

El Centro de Conocimiento Alejandría no tiene saldos en bancos debido a que no tiene cuentas bancarias, a su vez que se posee un convenio con la empresa Centro de Conocimiento Alejandría S.A.S. para el manejo de recursos bancarios adoptando cuentas por cobrar a la última entidad en mención. Por otro lado, en el mes de diciembre de 2024 se realizó un retiro en efectivo para operaciones del mismo mes, dinero que no fue agotado en su totalidad; resultando con un mayor valor de \$226.767.741 con relación al año 2023 donde los recursos se encontraban en la cuenta convenio antes mencionada.

NOTA 5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de deudores al 31 de diciembre comprendían lo siguiente:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Juliana Di Maria	-	518.447.409
Federacion Colombiana de Municipios	-	144.908
Red de Instituciones Para La Innovación-REDIPI	50.000.000	-
AIR Medical Service SAS		680.000
SBS Seguros Colombia S A	6.799.683	-
municipio de segovia	-	367.200
Corporacion Club Los Lagartos	4.223.883	-
Consorcio Ptar Wiesner	-	87.898
Municipio de Garagoa	-	147.000
Municipio de Paipa	-	337.000
Consorcio Sesdii	-	99.509
PetroSantander	-	1.386.000
Defensoria del Pueblo	-	395.204.800
Deudores Varios	6.396.408	15.123.033
Clientes anterior admon	-	113.016.949
Total deudores comerciales	67.419.974	1.045.041.706
Provision de cartera		
Menos deterioro de las cuentas con deudores	-	113.016.949,00
Otras cuentas por cobrar	2.173.273.602,10	665.506.677,92
Cuenta convenio alejandría SAS	2.173.273.602,10	665.506.677,92
Deudores a largo plazo	-	-
Total	2.240.693.576	1.597.531.435

Se evidencia un incremento absoluto de las cuentas por cobrar por en el año 2024 con respecto al año 2023, principalmente por el crecimiento de las cuentas por cobrar medida por el precio de transacción movimientos generados por el recaudo en la cuenta convenio suscrito con el Centro de Conocimiento Alejandría SAS.

Se optó por dar de baja al deterioro acumulado de cuentas por cobrar correspondientes a deudores generales que se encontraban en depuración, debido a que correspondían a vigencias anteriores dónde no hay información del cálculo, procedimiento, tasas y bases que respalden el registro de los deterioros.

NOTA 6. ANTICIPOS

Los anticipos al 31 de diciembre comprendían lo siguiente:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anticipo Otros	-	63.096.948
Anticipo a Proveedores	11.072.537	26.775
Anticipo de Renta	1.236.163.186	289.558.390
Anticipo Autorrenta	5.687.300	32.979.384
Anticipo de ICA	13.808.896	13.808.896
Total	1.266.731.918	399.470.393

NOTA 7. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre comprendían lo siguiente:

	<u>2023</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>RETIROS</u>	<u>2024</u>
No depreciable				
Equipo de Oficina	171.219.000	0	0	171.219.000
Depreciacion acumulada				
Equipo de oficina	-80.512.200	11.707.602	0	-92.219.802
Total propiedad planta y equipo	90.706.800	0	0	78.999.198

Año terminado a 31 de diciembre de 2023

	Equipo de Oficina	Equipo de computo
Saldo a comienzo del año	126.490.000	0
Compras o adquisiciones	0	0
Depreciación	35.783.200	0
Saldo a final del año	90.706.800	0

A 31 de diciembre de 2023:

Costo	171.019.000	200.000
Compras o adquisiciones	0	0
Depreciación acumulada	80.312.200	200.000
Costo neto a 31 de diciembre de 2023	90.706.800	0

Año terminado a 31 de diciembre de 2024

Saldo a comienzo del año	90.706.800	0
Compras o adquisiciones	0	0
Depreciación	11.707.602	0
Saldo a final del año	78.999.198	0

A 31 de diciembre de 2023:

Costo	171.019.000	200.000
Compras o adquisiciones	0	0
Depreciación acumulada	92.219.802	200.000
Costo neto a 31 de diciembre de 2023	78.799.198	0

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre se discriminan en:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Cuentas por pagar de costos y gastos	46.794.751	17.136.479
Total	46.794.751	17.136.479

NOTA 9. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre el pasivo por impuestos estaba constituido por:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Retencion en la fuente por pagar	258.672.000	127.222.758
Autorretencion a titulo de renta	-	32.855.000
Impuesto de renta y complementarios	727.170.761	391.111.763
Impuesto de industria y comercio	24.755.641	36.810.002
Retencion de ICA	35.190.210	-
Total	1.045.788.612	587.999.523

Se incrementa el valor del impuesto de renta en el año 2024 con respecto al año 2023, debido a una mayor utilidad en el año 2024.

NOTA 10. PASIVOS NO CORRIENTES

Los pasivos no corrientes al 31 de diciembre comprendían:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ingresos diferidos	3.983.812	1.517.218
Total	3.983.812	1.517.218

NOTA 11. PATRIMONIO

El patrimonio a 31 de diciembre se discrimina del siguiente modo:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Fondo Social		
Fondo Social	2.931.112.100	2.931.112.100
anteriores		
Aportes ordinarios personas naturales	5.100.000	5.100.000
Aportes ordinarios personas juricas	10.800.000	10.800.000
Aportes extraordinarios personas juridicas	149.739.417	149.739.417
Fondos periodos anteriores		
Fondo aquisicion o reposicion	340.133.747	340.133.747
Fondo para investigacion y desarrollo	53.655.010	53.655.010
Fondo para bienestar	20.691.724	20.691.724
Fondo para educativo	28.846.403	28.846.403
Donaciones periodos anteriores	16.383.779	16.383.779
Perdidas Acumuladas	-2.075.406.621	-2.840.553.847
Utilidad del Ejercicio	1.235.569.700	765.147.227
Total	2.716.625.259	1.481.055.560

NOTA 12. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos operacionales por el año terminado el 31 de diciembre comprendían:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ingresos por servicios prestados	18.414.413.359	3.697.841.153
Menos devoluciones en ventas	-5.681.502.091	-703.549.118
Total	12.732.911.269	2.994.292.035

NOTA 13. COSTO DE VENTAS

El costo de ventas por al año terminado el 31 de diciembre comprendía:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Costo de ventas	840.052.861	1.555.939.200
Total	840.052.861	1.555.939.200

NOTA 14. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

A 31 de diciembre los gastos administrativos se componen de la siguiente manera:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Asistencia tecnica	95.860.288	0
Industria y Comercio	103.268.428	1.882.000
Gastos legales	6.526.944	2.654.016
Gastos diversos	44.882.481	0
Gastos de representacion y relaciones publicas	52.089.310	35.551.432
Seguros	31.373.409	6.459.942
Libros y suscripciones	0	90.000
Utiles papeleria y fotocopias	14.681.769	1.602.279
Iva mayor del gasto	59.257.462	7.002.367
Taxis y Buses	8.809.061	9.040.045
Honorarios	1.558.975.476	790.000
Servicios	958.602.881	8.867.540
Hosting y dominios web	16.869.068	0
Publicidad y propaganda	129.870.288	0
Gastos de viaje	107.497.579	2.409.856
Bienestar universitario	28.117.731	
Gastos operacionales de ventas	6.249.149.978	0
Otros	143.790.432	90.000
Total	9.609.622.585	76.439.477

NOTA 15. OTROS INGRESOS

Los otros ingresos por el año terminado el 31 de diciembre comprendían:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Rendimientos Financieros		
Ajustes de peso	12.290	1.663
Total	12.290	1.663

NOTA 16. COSTOS FINANCIEROS

Los costos financieros por al año terminado el 31 de diciembre comprendían:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Gastos y comisiones bancarias	25.000.000	0
Total	25.000.000	0

NOTA 17. OTROS GASTOS

Los otros gastos a el 31 de diciembre comprendían:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Dotaciones	0	50.000.000
Publicidad y promocion		1.000.000
Depreciacion	11.707.602	35.783.200
Otros gastos no operacionales		53.050.474
Gastos de ventas	341.222.729	249.104.140
Impuestos asumidos	4.441.322	1.329.979
Total	357.371.652	390.267.793



Juan Felipe Agudelo
Representante Legal



Ronald Peralta Gómez
Contador
T.P 251560 - T

DICTAMEN REVISOR FISCAL

CENTRO DE CONOCIMIENTO ALEJANDRIA

NIT 800.113.262

He auditado los estados financieros individuales del **Centro de Conocimiento Alejandría**, los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2024, el estado del resultado, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, así como, las notas explicativas de los estados financieros individuales que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros individuales mencionados en el párrafo anterior, tomados de los libros de contabilidad y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera del Centro de Conocimiento Alejandría al 31 de diciembre de 2024, así como los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera para el Grupo 2 NIIF para Pymes.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante en la sección de mi informe titulada Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros individuales.

Soy independiente del Centro de Conocimiento Alejandría y he cumplido con los requerimientos de ética y demás responsabilidades aplicables en Colombia, para la auditoría de los estados financieros individuales. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para la opinión que expresé anteriormente.

Responsabilidades de la Dirección y los responsables del gobierno de la Institución en relación con los estados financieros individuales

La Dirección del Centro de Conocimiento Alejandría es responsable de:

La preparación y presentación de los estados financieros individuales adjuntos y sus notas explicativas, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera para el Grupo 2 NIIF para Pymes;

La supervisión del proceso de información financiera;

La valoración de la capacidad de continuar como entidad en funcionamiento, haciendo las revelaciones apropiadas y utilizando el principio contable de negocio en marcha; excepto si la Asamblea tiene intención de liquidar la Institución o de cesar sus operaciones, o bien no existe otra alternativa realista; y Diseñar, implementar y mantener el control interno relevante, para la preparación y presentación de estados financieros individuales, para que estén libres de errores de importancia relativa, ya sea por fraude o error, así como, de seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y establecer estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros individuales

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable que los estados financieros individuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga

mi opinión. El concepto de seguridad razonable representa un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría, realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También: Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros individuales, debido a fraude o error; diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos; y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

Evalué lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Dirección.

Concluí sobre lo adecuado de la utilización por parte de la Dirección, del principio contable de entidad en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Institución para continuar como entidad en funcionamiento. Si hubiere concluido que existe una incertidumbre material, hubiera requerido llamar la atención en mi informe sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros individuales o, si dichas revelaciones eran adecuadas o no, para expresar mi correspondiente opinión. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que del Centro de Conocimiento Alejandría deje de ser una entidad en funcionamiento.

Me comuniqué con los responsables del gobierno del Centro de Conocimiento Alejandría en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos identificados, así como cualquier deficiencia significativa del control interno establecidas en el transcurso de la auditoría.

Opinión sobre si hay y son adecuadas las medidas de control interno y el cumplimiento de otros requerimientos legales y reglamentarios

El Código de Comercio y otras disposiciones legales establecen la obligación de pronunciarme sobre:

Si los actos de los administradores de la Institución se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones de la Asamblea; Si la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas, en su caso, se llevan y se conservan debidamente; Si hay y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Institución y de terceros en su poder; Si el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros individuales; Si la Institución ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral; y Si los administradores dejaron constancia en el informe de gestión, que no entorpecieron la libre circulación de las facturas de sus proveedores de bienes y servicios.

En cumplimiento de este mandato legal, realicé las pruebas de auditoría que consideré necesarias en las circunstancias, entre otras, las siguientes:

Lectura de actas de la Asamblea y el Consejo Superior y seguimiento al cumplimiento de sus órdenes o instrucciones por parte de los administradores del Centro de Conocimiento Alejandría;

Revisión y seguimiento del cumplimiento que los administradores de la Institución hicieron de los estatutos;

Revisión de los procedimientos para el manejo de la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas; Revisión del grado de cumplimiento por parte de los administradores, de las normas legales relacionadas con la elaboración de los estados financieros individuales, la contratación de personal y la elaboración y presentación de las declaraciones tributarias; y Revisión de lo adecuado de las medidas de control interno tomadas por la Institución para la conservación y custodia de sus bienes y de terceros en su poder. Considero que los procedimientos realizados para mi evaluación son una base suficiente para expresar la conclusión que manifiesto más adelante.

Las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes del Centro de Conocimiento Alejandría y de terceros, son procesos efectuados por los encargados del gobierno corporativo, la administración y demás personal, establecidas, entre otras razones, para proveer una seguridad razonable en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

Las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Institución y de terceros en su poder, incluyen políticas y procedimientos que:

Permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la Institución; Proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario, para permitir la preparación de los estados financieros individuales de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable y que los ingresos y desembolsos de la Institución están siendo tramitados de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno corporativo; Proveen seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de transacciones no autorizadas y el uso o disposición de los activos de la Institución, que puedan tener un efecto importante en los estados financieros individuales; y Garantizan el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la Institución, así como de los estatutos y de los órganos de administración y el logro de los objetivos propuestos por la administración, en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, incluida la posibilidad de colusión u omisión de las medidas de control interno por la administración, las medidas de control interno pueden no prevenir o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de las medidas de control interno de periodos futuros están sujetas al riesgo de que tales medidas lleguen a ser inadecuadas, debido a cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento se pueda deteriorar.

Con base en mi revisión, la evidencia obtenida del trabajo realizado descrito anteriormente y sujeto a las limitaciones inherentes planteadas, en mi condición de Revisor Fiscal informo que durante el año 2024:

Se llevó la contabilidad de las operaciones de la Institución conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea.

La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevaron y se conservaron debidamente.

Existen y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Institución y de terceros en su poder.

El informe de gestión que la Dirección presenta a consideración del máximo órgano social guarda la debida concordancia con los estados financieros individuales y sus notas explicativas.

Se han liquidado y pagado oportunamente los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.

No tengo evidencia de restricciones impuestas por la Administración de la Institución a la libre circulación de las facturas de sus vendedores o proveedores de bienes y servicios.

Otros asuntos

Los estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2023 se presentan exclusivamente para fines comparativos.



CONSTANZA SALAS IBAÑEZ

Revisor Fiscal

Tarjeta Profesional No. 102224 – T