



LA ACCION COLECTIVA DE OBJETOES Y OBJETORAS DE CONCIENCIA ACOOC

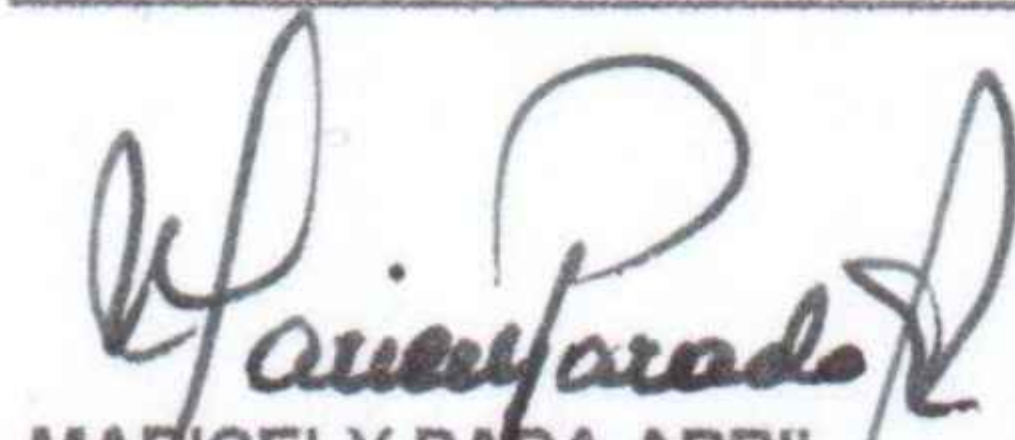
NIT.900.281.028-5

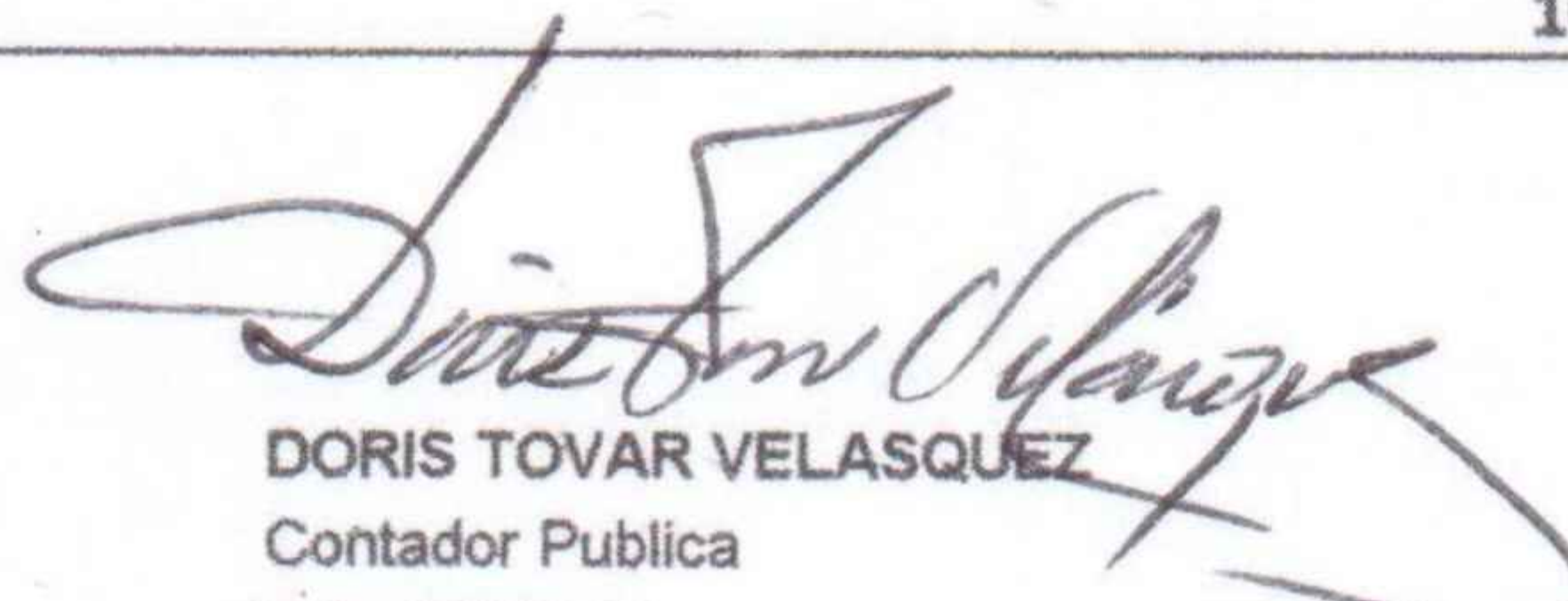
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1º de enero de 2025 a Diciembre 31 2025

Expresado en pesos colombianos

| ACTIVO                                                           |  | Nota     |                    |
|------------------------------------------------------------------|--|----------|--------------------|
| <b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>                       |  | <b>1</b> | <b>23,532,652</b>  |
| Bancos                                                           |  |          | 23,532,652         |
| <b>Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar</b> |  | <b>2</b> | <b>78,237,315</b>  |
| Clientes                                                         |  |          | 0                  |
| Anticipos y avances                                              |  |          | 18,402,879         |
| Anticipos Impuestos                                              |  |          | 7,155,251          |
| Deudores varios                                                  |  |          | 52,679,185         |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                                          |  |          | <b>101,769,967</b> |
| <b>Propiedad Planta y Equipos</b>                                |  |          | <b>0</b>           |
| Muebles y enseres                                                |  |          | 0                  |
| <b>Intangibles</b>                                               |  |          | <b>0</b>           |
| Licencia                                                         |  |          | 0                  |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                                              |  |          | <b>101,769,967</b> |
| <b>PASIVO</b>                                                    |  |          |                    |
| <b>INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR</b>                        |  |          |                    |
| <b>Cuentas por pagar comerciales</b>                             |  | <b>3</b> | <b>9,022,723</b>   |
| Costos y gastos por pagar                                        |  |          | 8,293,493          |
| Impuestos por pagar                                              |  |          | 460,380            |
| Iva por pagar                                                    |  |          | 268,850            |
| <b>Otros pasivos corrientes</b>                                  |  | <b>4</b> | <b>77,919,940</b>  |
| Ingresos recibidos por convenios                                 |  |          | 77,919,940         |
| <b>TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR</b>                  |  |          | <b>86,942,663</b>  |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                                          |  |          | <b>86,942,663</b>  |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                                              |  |          | <b>86,942,663</b>  |
| <b>PATRIMONIO</b>                                                |  | <b>5</b> |                    |
| <b>Capital social</b>                                            |  |          | <b>0</b>           |
| Aportes sociales                                                 |  |          | 0                  |
| <b>Reservas</b>                                                  |  |          | <b>5,454,145</b>   |
| Asignaciones permanentes                                         |  |          | 5,454,145          |
| <b>Resultados del ejercicio</b>                                  |  |          | <b>5,643,159</b>   |
| Excedente del ejercicio                                          |  |          | 5,643,159          |
| <b>Ganancias Acumuladas</b>                                      |  |          | <b>3,730,000</b>   |
| Convergenica a Niif                                              |  |          | 3,730,000          |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                                          |  |          | <b>14,827,304</b>  |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                                 |  |          | <b>101,769,967</b> |

  
MARICELY PARA ABRIL  
REPRESENTANTE LEGAL

  
DORIS TOVAR VELASQUEZ  
Contador Publica  
T.P. 42733-T



LA ACCION COLECTIVA DE OBJETORES Y OBJETORAS DE CONCIENCIA

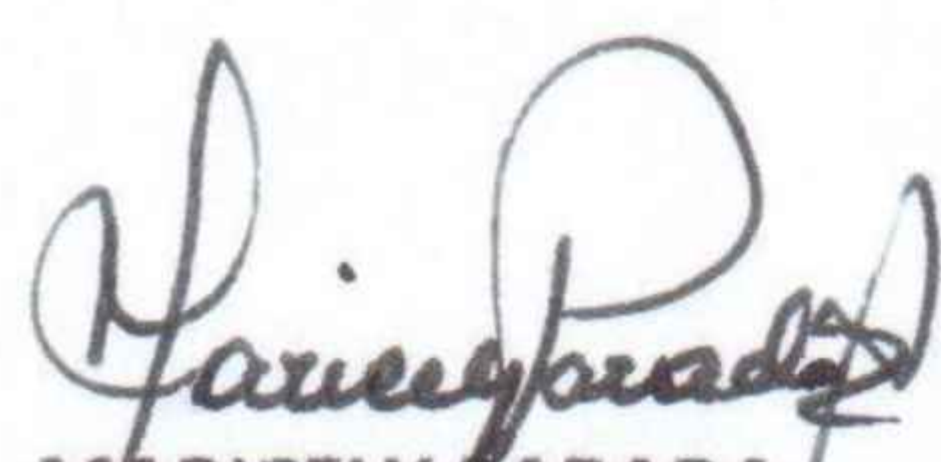
NIT.900.281.028-5

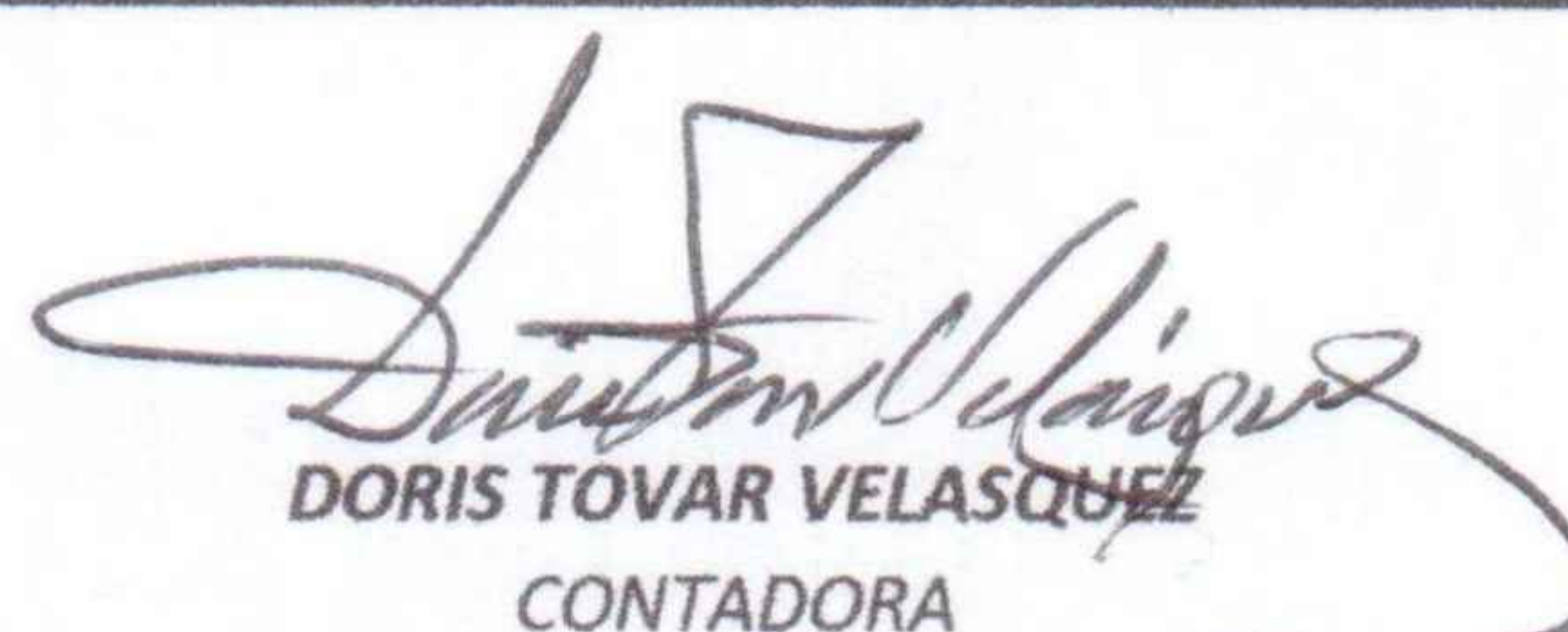
ESTADO DE RESULTADO DEL RESULTADO DEL EJERCICIO

1º de enero de 2025 a Diciembre 31 2025

Expresado en pesos colombianos

| INGRESOS                                     | Nota      |             |                    |
|----------------------------------------------|-----------|-------------|--------------------|
| Operacionales                                | 6         | 458,832,131 |                    |
| Actividades Pedagógicas                      |           | 11,127,907  |                    |
| Actividades de servicio                      |           | 133,220,813 |                    |
| Convenios                                    |           | 314,483,411 |                    |
| Devoluciones en ventas                       |           | -76,877,619 |                    |
| Actividades servicio                         |           | -76,877,619 |                    |
| <b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>          |           |             | <b>381,954,512</b> |
| <b>COSTOS</b>                                | <b>7</b>  |             |                    |
| Operacionales                                |           | 323,579,411 |                    |
| Actividades Pedagógicas                      |           | 9,096,000   |                    |
| Convenios                                    |           | 314,483,411 |                    |
| <b>TOTAL COSTOS OPERACIONALES</b>            |           |             | <b>323,579,411</b> |
| <b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>                | <b>8</b>  |             |                    |
| Operacionales                                |           | 53,782,390  |                    |
| Administrativos                              |           | 53,782,390  |                    |
| <b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>            |           |             | <b>53,782,390</b>  |
| <b>OTROS INGRESOS</b>                        | <b>9</b>  |             |                    |
| Donaciones                                   |           | 2,807,000   |                    |
| Convenios                                    |           | 0           |                    |
| <b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>       |           |             | <b>2,807,000</b>   |
| <b>GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS</b>     | <b>10</b> |             |                    |
| Gastos financieros                           |           | 1,756,552   |                    |
| <b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GTOS</b> |           |             | <b>1,756,552</b>   |
| <b>TOTAL RESULTADO DEL PERIODO</b>           |           |             | <b>5,643,159</b>   |

  
MARICELY NARADA  
REPRESENTANTE LEGAL

  
DORIS TOVAR VELASQUEZ  
CONTADORA  
T.P. 42.733-T



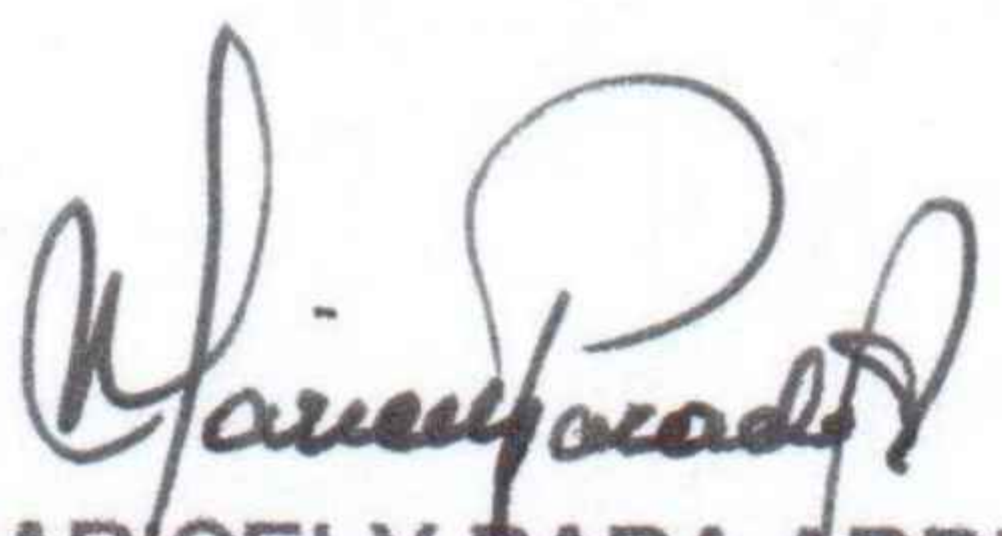
# La Accion de Objetores y Objetoras de Conciencia -ACOOO

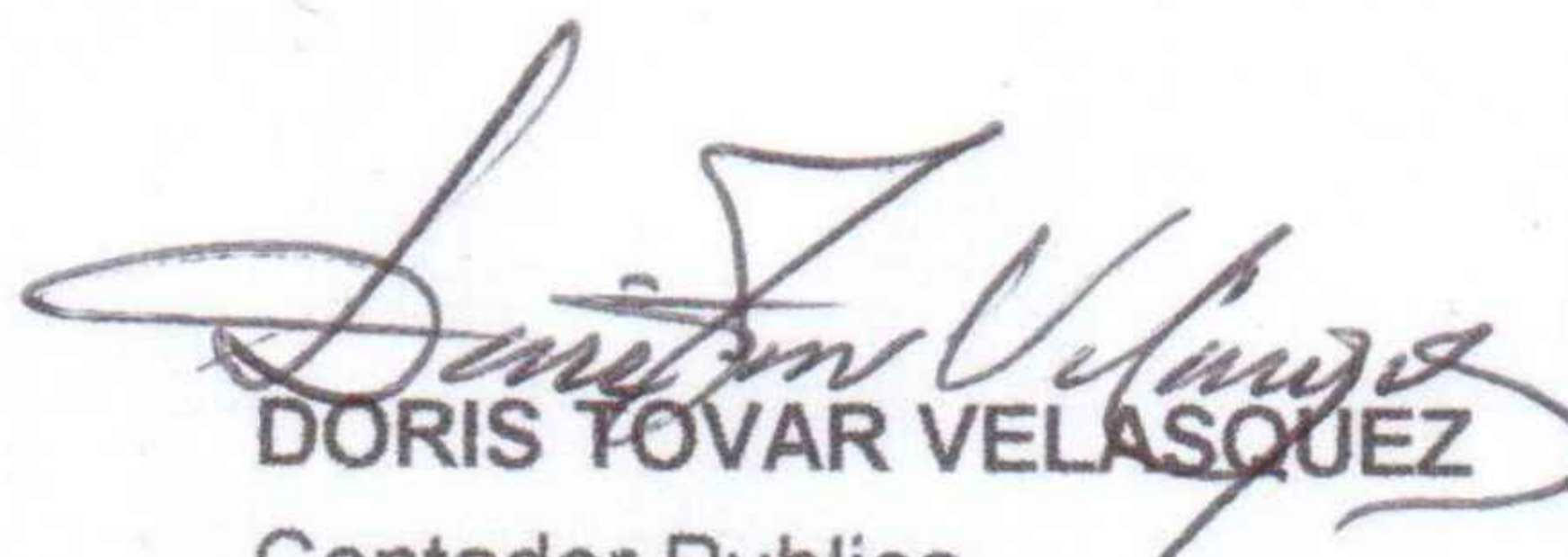
Nit. 900.281.028-5

ESTADOS DE LA SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO 2025 Y 2024

EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS.

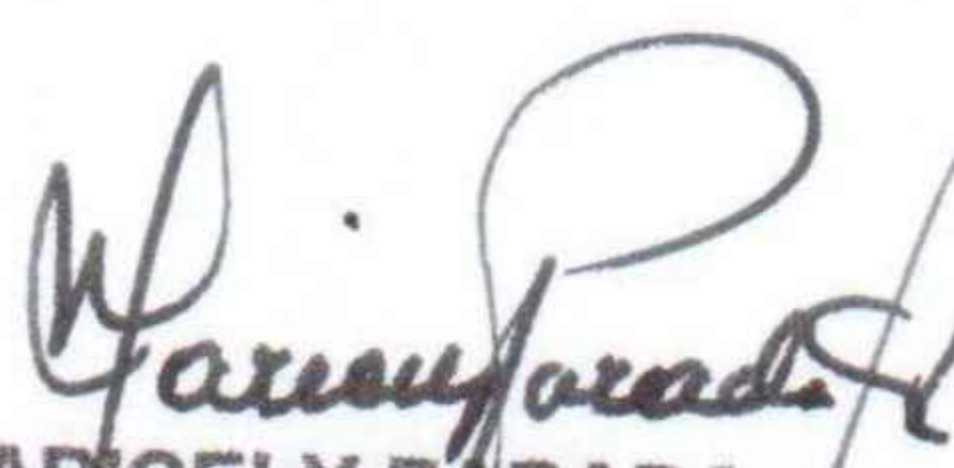
|                                                                  | Nota     | DICIEMBRE 2025     | DICIEMBRE 2024     | DIFERENCIA          |
|------------------------------------------------------------------|----------|--------------------|--------------------|---------------------|
| <b>ACTIVO</b>                                                    |          |                    |                    |                     |
| <b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>                       | <b>1</b> | <b>23,532,652</b>  | <b>28,912,677</b>  | <b>-5,380,025</b>   |
| Bancos                                                           |          | 23,532,652         | 28,912,677         | -5,380,025          |
| <b>Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar</b> | <b>2</b> | <b>78,237,315</b>  | <b>277,295,186</b> | <b>-199,057,871</b> |
| Clientes                                                         |          | 0                  | 3,576,184          | -3,576,184          |
| Anticipos y avances                                              |          | 18,402,879         | 23,228,252         | -4,825,373          |
| Anticipos Impuestos                                              |          | 7,155,251          | 90,750             | 7,064,501           |
| Deudores varios                                                  |          | 52,679,185         | 250,400,000        | -197,720,815        |
| <b>TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS CORRIENTES</b>                 |          | <b>101,769,967</b> | <b>306,207,863</b> | <b>-204,437,896</b> |
| <hr/>                                                            |          |                    |                    |                     |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                                              |          | <b>101,769,967</b> | <b>306,207,863</b> | <b>-204,437,896</b> |
| <hr/>                                                            |          |                    |                    |                     |
| <b>PASIVO</b>                                                    |          |                    |                    |                     |
| <b>INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR</b>                        |          |                    |                    |                     |
| <b>Cuentas por pagar comerciales</b>                             | <b>3</b> | <b>9,022,723</b>   | <b>24,849,175</b>  | <b>-15,826,452</b>  |
| Costos y gastos por pagar                                        |          | 8,293,493          | 24,173,503         | -15,880,010         |
| Impuestos por pagar                                              |          | 729,230            | 675,672            | 53,558              |
| <b>Otros pasivos corrientes</b>                                  | <b>4</b> | <b>77,919,940</b>  | <b>260,174,543</b> | <b>-182,254,603</b> |
| Ingresos recibidos por convenios                                 |          | 77,919,940         | 260,174,543        | -182,254,603        |
| <b>TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR</b>                  |          | <b>86,942,663</b>  | <b>285,023,718</b> | <b>-198,081,055</b> |
| <hr/>                                                            |          |                    |                    |                     |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                                              |          | <b>86,942,663</b>  | <b>285,023,718</b> | <b>-198,081,055</b> |
| <hr/>                                                            |          |                    |                    |                     |
| <b>PATRIMONIO</b>                                                |          |                    |                    |                     |
| <b>Capital social</b>                                            | <b>5</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>            |
| Aportes sociales                                                 |          | 0                  | 0                  | 0                   |
| <b>Reservas</b>                                                  |          | <b>5,454,145</b>   | <b>545,228</b>     | <b>4,908,917</b>    |
| Asignaciones permanentes                                         |          | 5,454,145          | 545,228            | 4,908,917           |
| <b>Resultados del ejercicio</b>                                  |          | <b>5,643,159</b>   | <b>16,908,917</b>  | <b>-11,265,758</b>  |
| Excedente del ejercicio                                          |          | 5,643,159          | 16,908,917         | -11,265,758         |
| <b>Ganancias Acumuladas</b>                                      |          | <b>3,730,000</b>   | <b>3,730,000</b>   | <b>0</b>            |
| Convergencia Niif                                                |          | 3,730,000          | 3,730,000          | 0                   |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                                          |          | <b>14,827,304</b>  | <b>21,184,145</b>  | <b>-6,356,841</b>   |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                                 |          | <b>101,769,967</b> | <b>306,207,863</b> | <b>-204,437,896</b> |

  
MARICELY PARA ABRIL  
REPRESENTANTE LEGAL

  
DORIS TOVAR VELASQUEZ  
Contador Publica  
T.P. 42733-

LA ACCION COLECTIVA DE OBJETORES Y OBJETORAS DE CONCIENCIA ACOOC  
NIT.900.281.028-5  
RESULTADO DEL EJERCICIO COMPARATIVO  
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

|                                           | Nota      | 2025               | 2024               | VARIACION           |
|-------------------------------------------|-----------|--------------------|--------------------|---------------------|
| <b>INGRESOS</b>                           | <b>6</b>  |                    |                    |                     |
| Operacionales                             |           |                    |                    |                     |
| Actividades Pedagógicas                   |           | 11,127,907         | 9,229,715          | 1,898,192           |
| Actividades de servicio                   |           | 133,220,813        | 0                  | 133,220,813         |
| Convenios                                 |           | 314,483,411        | 747,228,221        | -432,744,810        |
| Devoluciones                              |           | -76,877,619        | -721,006           | -76,156,613         |
| <b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>    |           | <b>381,954,512</b> | <b>755,736,930</b> | <b>-373,782,418</b> |
| <b>COSTOS</b>                             | <b>7</b>  |                    |                    |                     |
| No Operacionales                          |           |                    |                    |                     |
| Actividades Pedagógicas                   |           | 9,096,000          | 1,040,000          | 8,056,000           |
| Convenios                                 |           | 314,483,411        | 747,228,221        | -432,744,810        |
| <b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>    |           | <b>323,579,411</b> | <b>748,268,221</b> | <b>-424,688,810</b> |
| <b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>             | <b>8</b>  |                    |                    |                     |
| Operacionales                             |           |                    |                    |                     |
| Honorarios                                |           | 49,740,000         | 0                  | 49,740,000          |
| Impuesto Industria y Comercio             |           | 82,000             | 0                  | 82,000              |
| Arriendos                                 |           | 3,508,990          | 0                  | 3,508,990           |
| Gastos de viajes                          |           | 451,400            | 0                  | 451,400             |
| Servicios                                 |           | 0                  | 1,249,800          | -1,249,800          |
| Depreciación                              |           | 0                  | 33,690             | -33,690             |
| Amortización                              |           | 0                  | 128,111            | -128,111            |
| Diversos                                  |           | 0                  | 318,956            | -318,956            |
| <b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>             |           | <b>53,782,390</b>  | <b>1,730,557</b>   | <b>52,051,833</b>   |
| <b>Excedentes o deficit operacionales</b> |           | <b>4,592,711</b>   | <b>5,738,152</b>   | <b>-1,145,441</b>   |
| <b>OTROS INGRESOS</b>                     | <b>9</b>  |                    |                    |                     |
| Donaciones                                |           | 2,807,000          | 11,660,271         | -8,853,271          |
| Diversos                                  |           | 0                  | 111,879            | -111,879            |
| <b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>               |           | <b>2,807,000</b>   | <b>11,772,150</b>  | <b>-8,965,150</b>   |
| <b>GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS</b>  | <b>10</b> |                    |                    |                     |
| Gastos Financieros                        |           | 1,756,552          | 601,385            | 1,155,167           |
| <b>GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS</b>  |           | <b>1,756,552</b>   | <b>601,385</b>     | <b>1,155,167</b>    |
| <b>TOTAL RESULTADO DEL PERIODO</b>        |           | <b>5,643,159</b>   | <b>16,908,917</b>  | <b>-11,265,758</b>  |

  
MARICELY PARADA  
REPRESENTANTE LEGAL

  
DORIS TOVAR VELASQUEZ  
Contadora Publica  
T.P. 42733-T



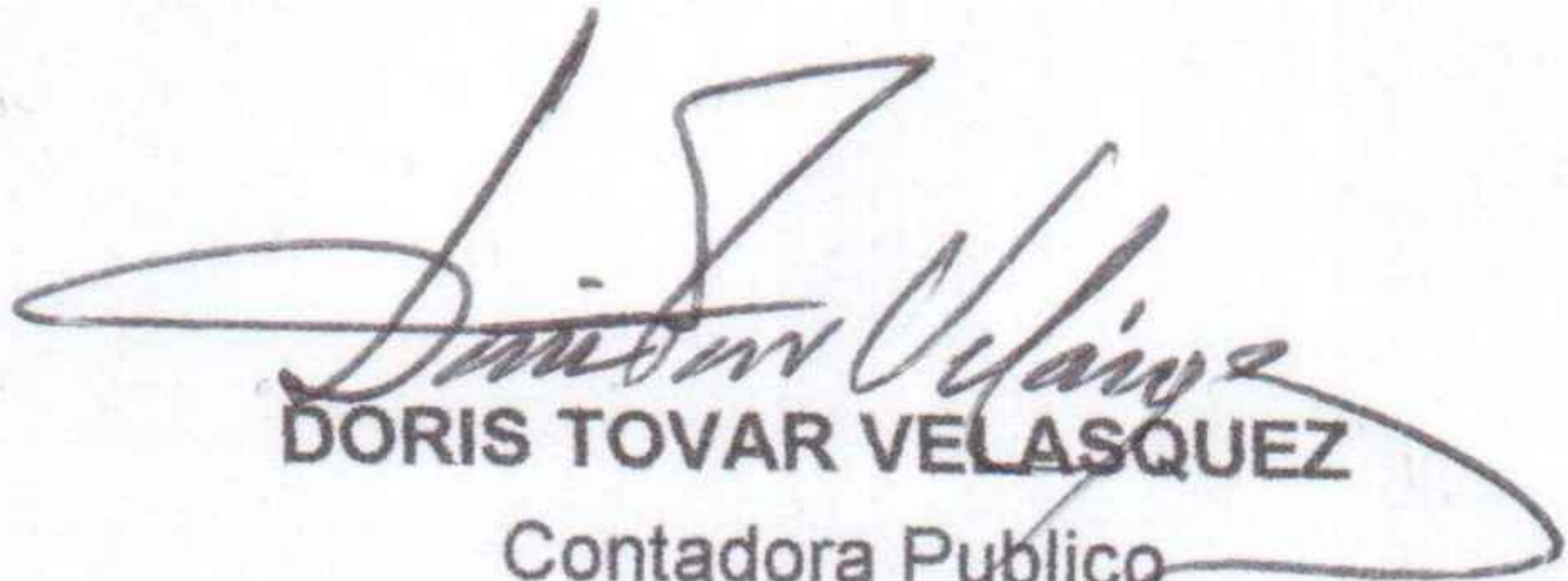
# La Accion de Objetores y Objetoras de Conciencia -ACOOO

Nit. 900.281.028-5

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS.

|                                   | 2025              | 2024              | Variación          |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| <b>PATRIMONIO</b>                 |                   |                   |                    |
| <b>CAPITAL SOCIAL</b>             |                   |                   |                    |
| Saldo Inicial                     | 0                 | 0                 | 0                  |
| Excedentes Apropriados            | 0                 | 0                 | 0                  |
| <b>Saldo al Final del período</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>           |
| <b>RESERVAS</b>                   |                   |                   |                    |
| Asignaciones permanentes          | 5,454,145         | 545,228           | 4,908,917          |
| <b>Saldo al Final del Período</b> | <b>5,454,145</b>  | <b>545,228</b>    | <b>4,908,917</b>   |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>    |                   |                   |                    |
| Excedente y/o Pérdida del Ejerc.  | 0                 | 0                 | 0                  |
| Excedentes de Ejerc. Anteriores   | 5,643,159         | 16,908,917        | -11,265,758        |
| <b>Saldo al final del período</b> | <b>5,643,159</b>  | <b>16,908,917</b> | <b>-11,265,758</b> |
| <b>Ganancias Acumuladas</b>       |                   |                   |                    |
| Convergenica a Niif               | 3,730,000         | 3,730,000         | 0                  |
| <b>Saldo al final del período</b> | <b>3,730,000</b>  | <b>3,730,000</b>  | <b>0</b>           |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>           | <b>14,827,304</b> | <b>21,184,145</b> | <b>(6,356,841)</b> |

  
MARICELY PARADA ABRIL  
Representante Legal

  
DORIS TOVAR VELASQUEZ  
Contadora Publico  
T.P. 42733-T



**La Acción de Objetores y Objetoras de Conciencia -ACOOO**

Nit. 900.281.028-5

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31/12/2025  
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS.**

|                                                                                                                 | AÑO 2025           | AÑO 2024             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|
| <b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTVS. DE OPERACIÓN</b>                                                                |                    |                      |
| GANANCIA DEL EJERCICIO                                                                                          | 5,643,159          | 16,908,917           |
| <b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA DEL EJERCICIO Y EL EFECTIVO NETO<br/>PROVISTO POR LAS ACTVS. DE OPERACIÓN</b> |                    |                      |
| Depreciación                                                                                                    | -                  | 161,801              |
| Aumento/Disminución instrumentos financieros con Deudores                                                       | 199,057,871        | (256,072,848)        |
| Disminución/Aumento instrumentos financieros por Pagar                                                          | (13,723,628)       | 1,383,972            |
| Aumento/Disminución Incremento Convenios                                                                        | (184,182,427)      | 59,473,812           |
| Disminución patrimonio                                                                                          | (6,531,841)        | 16,153,198           |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                                                           | <b>(5,380,025)</b> | <b>(178,900,065)</b> |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                                                           |                    |                      |
| COMPRA DE ACTIVOS FIJOS                                                                                         |                    |                      |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTVS. DE FINANCIAMIENTO</b>                                                           |                    |                      |
| DISMINUCIÓN DE OBLIGACIONES HIPOTECARIAS                                                                        |                    |                      |
| EMISIÓN DE ACCS. ORDINARIAS                                                                                     |                    |                      |
| <b>AUMENTO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>                                                                       | <b>(5,380,025)</b> | <b>(178,900,065)</b> |
| EFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 31/12/2024                                                                     | 28,912,677         | 207,812,742          |
| <b>EFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 31/12/2025</b>                                                              | <b>23,532,652</b>  | <b>28,912,677</b>    |

  
MARICELY PARADA ABRIL  
REPRESENTANTE LEGAL

  
DORIS TOVAR VELÁSQUEZ  
CONTADORA  
T.P. 42733-T



**LA ACCION COLECTIVA DE OBJETORES Y OBJETORAS DE CONCIENCIA**  
**ACOOC**  
**NIT.900.281.028-5**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS**  
**AÑOS 2025 y 2024**  
**INFORMACIÓN EN PESOS COLOMBIANOS**

*Ejercicio terminado a 31 de diciembre de 2025*

ENTE ECONOMICO – LA ACCION COLECTIVA DE OBJETORES Y OBJETORAS DE CONCIENCIA - ACOOC, es una organización sin ánimo de lucro, inscrita en Cámara de Comercio el 30 abril de 2009 bajo el número 00153326 del libro I de la Entidades sin ánimo de lucro y su domicilio principal es la ciudad de Bogotá.

ACOOC tiene como objeto apoyar y promover la participación y organización de las comunidades para mejorar sus condiciones de vida y su entorno, permitiéndoles gestionar proceso de desarrollo humano integral y sostenible.

El contable utilizado es el HELISA versión NIIF, licencia que fue adquirida por ACOOC, así como los demás softwares de la organización.

En el programa contable se crean centros de costo para cada uno de los proyectos, los cuales tienen la misma estructura de los presupuestos aprobados y todas las cuentas bancarias están ligadas a estos centros. Esto permite sacar información financiera detallada e independiente para cada uno de los proyectos.

A partir del 01 de enero de 2016 la contabilidad están bajo normas internaciones de información financiera con aplicación específica NIIF para PYMES. Esta contabilidad se maneja de acuerdo con las políticas contables establecidas por ACOOC.

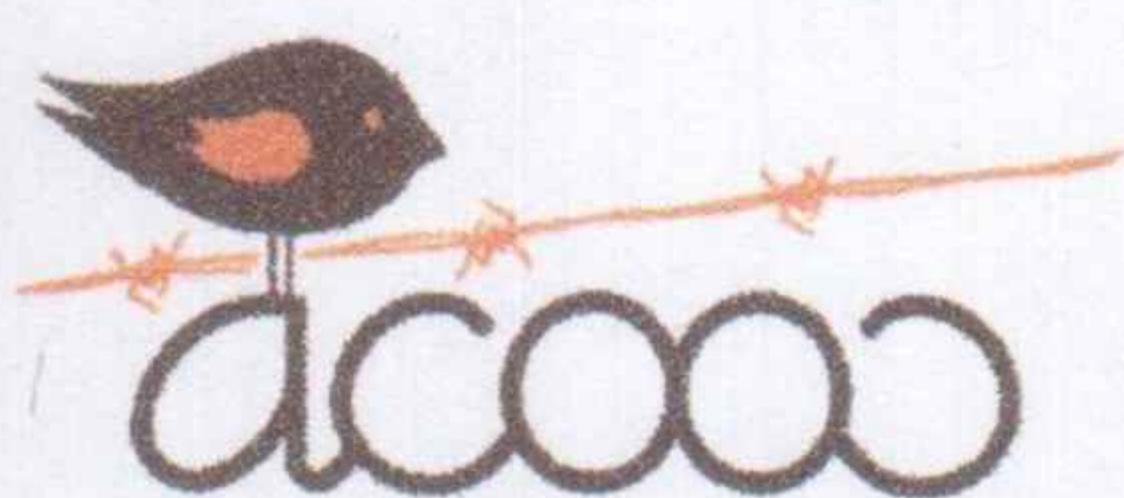
**PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES:**

Sus operaciones se ajustan a las normas internacionales de información financiera, aplicando NIIF para PYMES, contenidas en el Decreto 3022 de 2013 y Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad 2420 de 2015 y demás normas contables y conceptos expedidos por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública CTCP. La contabilidad se rige a partir del manual de Políticas Contables elaborado, revisado y aprobado por el Comité de Políticas contables.

A continuación, se presentan las principales políticas y prácticas que la organización ha optado en concordancia con lo anterior.

**MARCO NORMATIVO – SECCIONES NIIF**

- Sección-2 Conceptos y Principios Generales.
- Sección-3 Presentación de Estados financieros.
- Sección-4 Estado de Situación Financiera.



- Sección-5 Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados.
- Sección-7 Estado de Flujos de Efectivo.
- Sección-8 Notas a los Estados Financieros.
- Sección-10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores.
- Sección-17 Propiedad, planta y equipos
- Sección-22 Pasivo y Patrimonio
- Sección-24 Subvenciones
- Sección 28 Beneficios a los Empleados
- Sección-32 Hechos Ocurredos Después del Periodo sobre el que se informa.

#### **Unidad de Medida**

El peso colombiano es la unidad de medida monetaria utilizada para valorar y registrar las operaciones económicas financieras y patrimoniales de ACOOC.

#### **Periodo contable:**

Se define como periodo contable el lapso de tiempo durante el cual se va a reportar la información financiera, que para ACOOC comprende de enero 1 a diciembre 31 de cada año.

#### **Reconocimiento y medición:**

Reconocimiento:

En ACOOC los activos o pasivos se reconocen si la probabilidad de la salida o ingreso de recursos es superior al 80 o menos, la obligación no se reconoce, es decir, se excluye del estado de situación financiera de la organización, pero debe ser revelada en las Notas a los Estados Financieros.

Medición

La medición para los activos y pasivos es el costo de la transacción.

En el caso de la propiedad, planta y equipo se lleva al costo histórico menos la depreciación y en los casos en que el valor razonable sea menor se debe ajustar con el deterioro.

#### **Cumplimiento de la hipótesis de negocio en marcha:**

El representante legal, certifica que ACOOC tiene previsto continuar con sus operaciones y actividades habituales durante el año 2026.

#### **Efectivo y equivalentes al efectivo:**

En ACOOC se tienen cuentas institucionales y cuentas de uso exclusivo de los proyectos que se desarrollan, las cuales tienen carácter de Efectivo Restringido.

#### **Instrumentos financieros básicos:**

ACOOC maneja el efectivo y sus equivalentes, las cuentas por cobrar y las cuentas por pagar aplicando la sección 11 de instrumentos financieros básicos. No se tiene previsto el manejo de intereses implícitos, ya que todas las transacciones se realizan periódicamente sin que se tenga previsto financiación.

Los anticipos para el desarrollo de actividades, se reconocen como cuentas por cobrar y el saldo al finalizar el periodo contable debe ser 0.

**Subvenciones y/o Convenios:**

ACOOC aplica en el manejo contable de las transacciones provenientes de convenios de cooperación, la Sección 24 de las NIIF para Pymes.

**Beneficios a empleados:**

ACOOC aplica los beneficios a empleados establecidos por la legislación laboral y de acuerdo a la Sección 28 de las NIIF para Pymes.

**Reconocimiento de Ingresos**

ACOOC, es una organización sin ánimo de lucro, registra en ingresos los valores percibidos por el desarrollo de proyectos de interés común. Los otros ingresos se perciben por donaciones, rendimientos institucionales y aprovechamientos.

**Reconocimiento de Costos**

La Organización reconoce como costos los que se generan en la ejecución de los convenios a su cargo, a partir de los presupuestos aprobados por las agencias de cooperación. Estos tienen control por centros de costo.

**Reconocimiento de Gastos**

La Organización reconoce como gastos los que se generan con relación a su objeto social en relación con el ingreso percibido y otros que se derivan de los gastos financieros.

**NOTA 1. Efectivo y equivalente del efectivo:**

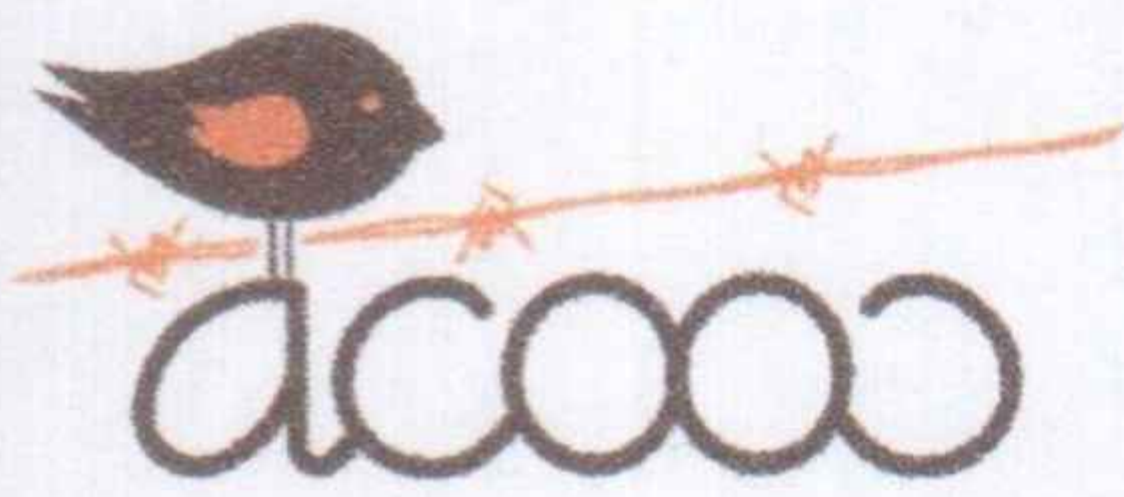
En el siguiente cuadro, se muestran por separado los recursos institucionales y los recursos restringidos con los que se cuenta para la ejecución de los proyectos.

El efectivo y equivalentes al efectivo de ACOOC están compuestos por las siguientes cuentas bancarias:

**Nota No. 1**

| Bancos                                        | 2025              | 2024              | VARIACION        |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| ITAU Cta Cte. 039-06857 (TDH)                 | 13,784,689        | 1,686,409         | -12,098,280      |
| ITAU cta. Cte. 005-43823-9 (AUTOGESTION)      | 2,566,853         | 25,134,961        | 22,568,108       |
| ITAU cta. Cte. 005-45607-4 (OBJECCION FISCAL) | 2,070,693         | 2,070,693         | 0                |
| ITAU cta. Cte. 005-43824-7 (MAN)              | 4,110             | 4,110             | 0                |
| ITAU cta. Cte. 005-07445-5 (PNUD)             | 4,979,504         | 16,504            | -4,963,000       |
| ITAU cta. Cte. 005-07448-8 (LIMPAL-ONU MUJER) | 126,803           | 0                 | -126,803         |
| <b>Total Bancos</b>                           | <b>23,532,652</b> | <b>28,912,677</b> | <b>5,380,025</b> |

Las cuentas bancarias están debidamente conciliadas y sus saldos coinciden con los extractos bancarios emitidos por la organización financiera con corte a diciembre 31 de 2025.



**NOTA 2. Cuentas Deudoras:**

| Deudores                | 2025              | 2024               | VARIACION           |
|-------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| Cientes                 | 0                 | 3,576,184          | -3,576,184          |
| Anticipos y Avances (1) | 18,402,879        | 23,228,252         | -4,825,373          |
| Anticipos Impuestos (2) | 7,155,251         | 90,750             | 7,064,501           |
| Deudores varios         | 52,679,185        | 250,400,000        | -197,720,815        |
| <b>Total, Deudores</b>  | <b>78,237,315</b> | <b>277,295,186</b> | <b>-199,057,871</b> |

- La cuenta de anticipos y avances, corresponde a recursos entregados para actividades programadas y están detallados así:

**Detalle (1)**

| DETALLE ANTICIPOS Y AVANCES       | Sub-total  | Valor             |
|-----------------------------------|------------|-------------------|
| <b>TDH</b>                        |            | <b>215,178</b>    |
| Maricely Parda                    | 21,622.21  |                   |
| ACOOC                             | 193,556.00 |                   |
| <b>AUTOGESTION</b>                |            | <b>14,779,552</b> |
| Maricely Parada Abril             | 3,018,055  |                   |
| Alejandro Parra                   | 3,461,838  |                   |
| Limpal – Onu Mujer                | 8,248,359  |                   |
| Juan Jacobo Olaya                 | 51,300     |                   |
| <b>OBJECION FISCAL</b>            |            | <b>3,408,149</b>  |
| Maricely Parda                    | 3,408,149  |                   |
| <b>Total, Anticipos y avances</b> |            | <b>18,402,879</b> |

- Las retenciones corresponden al contrato de servicios suscrito con la Organización LIMPAL-ONU MUJER, correspondiente al proyecto Tejiendo Dignidad.

**Detalle (2)**

| ANTICIPO IMPUESTOS              | VALOR            |
|---------------------------------|------------------|
| Retención en la fuente          | 6,681,949        |
| Retención ICA                   | 473,302          |
| <b>TOTAL ANTICIPO IMPUESTOS</b> | <b>7,155,251</b> |

- El valor de Deudores por \$ 52.679.185.00, corresponde saldo que se debe ejecutar en el primer trimestre enero-marzo-2026, del convenio de subvención con la Organización LIMPAL- ONU MUJER.



### NOTA 3. Pasivos

#### Nota No. 3

| Cuentas por Pagar Comerciales        | 2025             | 2024              | VARIACION          |
|--------------------------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| Costos y gastos por pagar (3)        | 8,293,493        | 24,173,503        | (15,880,010)       |
| Retención en la fuente por pagar     | 151,690          | -                 | 151,690            |
| Reteica por pagar                    | 308,690          | 69,675            | 239,015            |
| Iva por pagar                        | 268,850          | 605,997           | (337,147)          |
| <b>Cuentas por Pagar Comerciales</b> | <b>9,022,723</b> | <b>23,465,203</b> | <b>-15,826,452</b> |

Las cuentas por pagar son instrumentos financieros básicos y, corresponden a servicios contratados para actividades de incidencia y acompañamiento del convenio de subvención con la Organización Limpal Onu Mujer proyecto Tejiendo Dignidad.

La retención en la fuente y retención de ICA y el iva por pagar, valores que serán cancelados en el mes de enero de 2026 de acuerdo a los calendarios tributarios establecidos.

#### NOTA 4. Convenios y/o Subvenciones:

| Otros pasivos                         | 2025              | 2024               | VARIACION           |
|---------------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| Ingresos recibidos para convenios (4) | 77,919,940        | 260,174,543        | -182,254,603        |
|                                       | <b>77,919,940</b> | <b>200,700,731</b> | <b>-182,254,603</b> |

#### Detalle (4)

| INGRESOS RECIBIDOS PARA CONVENIOS    | VALOR             |
|--------------------------------------|-------------------|
| TDH                                  | 13,999,838        |
| LIMPAL ONU MUJER                     | 51,373,145        |
| AUTOGESTION                          | 5,989,270         |
| PROYECTO GESTION                     | 817,436           |
| OBJECCION FISCAL                     | 5,740,252         |
| <b>TOTAL, CONVENIOS POR EJECUTAR</b> | <b>77,919,940</b> |

En el cuadro detalle (4), se muestra el monto pendiente de ejecución de los convenios de cooperación celebrados de acuerdo a los presupuestos aprobados.

#### NOTA 5. Patrimonio:

| PATRIMONIO                   | 2025              | 2024             | VARIACION         |
|------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Reservas (5)                 | 5,454,145         | 545,228          | 4,908,917         |
| Excedentes del ejercicio     | 5,643,159         | 16,908,917       | -11,265,758       |
| Conversión a Niif            | 3,730,000         | 3,730,000        | 0                 |
| <b>TOTAL, DEL PATRIMONIO</b> | <b>14,827,304</b> | <b>5,030,947</b> | <b>-6,356,841</b> |



Las Asignaciones permanentes acordadas y aprobadas por la Asamblea, ejecutadas en el año 2024 de acuerdo al cuadro detallado, así:

**(5) EJECUCION RESERVAS ASIGNACIONES PERMANENTES AÑO 2025**

| CONCEPTO                             | VALOR                | Ejecucion2025        | Saldo por ejecutar  |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| Actividades de acompañamiento        | 5,454,145.00         | -                    | 5,454,145.00        |
| Gastos fortalecimiento institucional | 12,000,000.00        | 12,000,000.00        | -                   |
| <b>TOTAL, ASIGNACIÓN PERMANENTE</b>  | <b>17,454,145.00</b> | <b>12,000,000.00</b> | <b>5,454,145.00</b> |

| NOMBRE O RAZON SOCIAL                                                                                     | CONCEPTO                                                                                    | VALOR EJECUTADO 2025 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| CAMARA DE COMERCIO                                                                                        | Gasto administrativo Renovación año 2025 y registro nueva Junta Directa de la Organización. | 2,137,700            |
| SIIGO SAS                                                                                                 | Servicio remoto facturas electrónicas y soportes equivalente electrónico                    | 680,900              |
| PROASISTEMAS                                                                                              | Servicio remoto programa contable Helisa.                                                   | 96,390               |
| MARILUZ CADENA DIAZ                                                                                       | Alquiler espacio                                                                            | 9,085,010            |
| <b>Total, ejecución asignación permanente fortalecimiento institucional Acta No. 17 Asamblea año 2025</b> |                                                                                             | <b>12,000,000</b>    |

Los excedentes acumulados serán ejecutados en el año 2026, de acuerdo a lo establecido en la Asamblea Ordinaria, para ser reinvertidas en las actividades meritorias de la organización.

La conversión a Niif, corresponde a la donación de muebles y licencia de programa contable donado por TDH, son sumas correspondientes a bienes y no a recursos económicos.

**NOTA 6. Ingresos Operacionales:**

| INGRESOS                             | 2025               | 2024               | VARIACION           |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| Actividades Pedagógicas              | 11,127,907         | 0                  | 11,127,907          |
| Servicios                            | 56,343,194         | 0                  | 56,343,194          |
| Convenios (6)                        | 314,483,411        | 747,228,221        | -432,744,810        |
| <b>TOTAL, INGRESOS OPERACIONALES</b> | <b>381,954,512</b> | <b>747,228,221</b> | <b>-365,273,709</b> |



Los ingresos corresponden a:

- **Actividades Pedagógicas:** Son ingresos propios por la venta de material lúdico-pedagógico.
- **Convenios:** Recursos recibidos durante el año 2025, correspondiente a los convenios firmados, así:

**Detalle (6)**

| INGRESOS RECIBIDOS PARA CONVENIOS | VALOR              |
|-----------------------------------|--------------------|
| Terre des hommes schweiz          | 201,655,132        |
| Limpal - Onu Mujer                | 112,828,279        |
| <b>TOTALINGRESOS CONVENIOS</b>    | <b>314,483,411</b> |

**NOTA 7 Costos Operacionales**

| COSTOS OPERACIONALES               | 2025               | 2024               | VARIACION           |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| Actividades Pedagógicas            | 9,096,000          | 1,040,000          | 8,056,000           |
| Convenios (7)                      | 314,483,411        | 747,228,221        | -432,744,810        |
| <b>TOTAL, COSTOS OPERACIONALES</b> | <b>323,579,411</b> | <b>413,000,698</b> | <b>-424,688,810</b> |

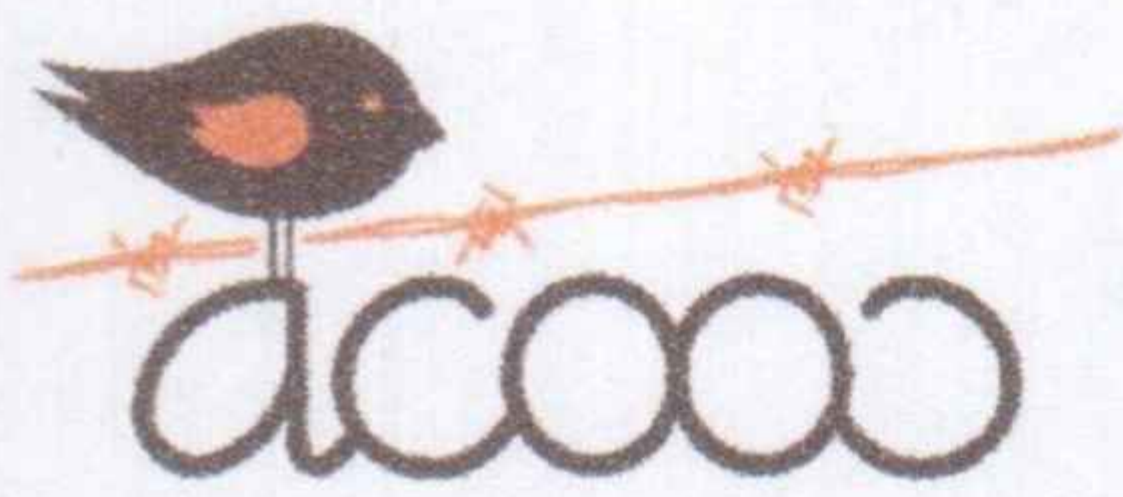
Los costos corresponden a:

- **Actividades Pedagógicas:** Corresponde a servicios profesionales contrato Limpal-Onu Mujer.

**Detalle (7)**

| COSTOS ACTIVIDADES CONVENIOS                 | VALOR              |
|----------------------------------------------|--------------------|
| Terre des hommes schweiz                     | 201,655,132        |
| Limpal - Onu Mujer                           | 112,828,279        |
| <b>TOTAL EJECUCION ACTIVIDADES CONVENIOS</b> | <b>314,483,411</b> |

- **Convenios:** Las compras de materiales, gastos de actividades y servicios profesionales, para el desarrollo de los diferentes rubros presupuestales de los convenios.



#### NOTA 8 Gastos Administrativos

| Gastos Administrativos              | 2025              | 2024             | VARIACION         |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Honorarios                          | 49,740,000        | 0                | 49,740,000        |
| Impuestos Industria y Comercio      | 82,000            | 0                | 82,000            |
| Arrendamientos                      | 3,508,990         | 0                | 3,508,990         |
| Servicios                           | 0                 | 1,249,800        | -1,249,800        |
| Gastos de viaje                     | 451,400           | 0                | 451,400           |
| Depreciaciones                      | 0                 | 33,690           | -33,690           |
| Amortizaciones                      | 0                 | 128,111          | -128,111          |
| Diversos                            | 0                 | 318,956          | -318,956          |
| <b>Total Gastos administrativos</b> | <b>53,782,390</b> | <b>1,730,557</b> | <b>52,051,833</b> |

En los gastos administrativos durante el periodo del 2025, se registró los siguientes gastos:

- **Honorarios:** Este valor corresponde a contratos de servicios profesionales, para desarrollar el contrato suscrito con la Organización LIMPAL-ONU MUJER, proyecto Tejiendo Dignidad.
- **Arriendos:** Este valor corresponde a alquiler espacio, para las actividades de los proyectos desarrollados durante el año 2025.
- **Gastos de viaje:** Corresponde a viajes para desarrollar el contrato con la Organización LIMPA- ONU MUJER.

#### NOTA 9. Otros ingresos

| OTROS INGRESOS               | 2025             | 2024              | VARIACION         |
|------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Donaciones en dinero (8)     | 2,807,000        | 11,660,271        | -8,853,271        |
| Convenios                    | 0                | 111,879           | -111,879          |
| <b>TOTAL, OTROS INGRESOS</b> | <b>2,807,000</b> | <b>11,772,150</b> | <b>-8,965,150</b> |

A continuación, se detalla las donaciones recibidas por el año 2025:



#### Detalle (8)

| DONATE                        | VALOR               |
|-------------------------------|---------------------|
| KAREM ACERO                   | 175,000.00          |
| ADRIANA DEL PILAR BARRERO     | 345,000.00          |
| ANGIE TATIANA CASAS SUAREZ    | 175,000.00          |
| ISABEL GISELLE CLAVIJO FLOREZ | 860,000.00          |
| DANIEL LIEVANO ESCRUCERIA     | 200,000.00          |
| ALEJANDRO MORALES             | 160,000.00          |
| GERIKA VANNESA PACHON MARIN   | 238,000.00          |
| ALEJANDRO PARRA MACIAS        | 319,000.00          |
| JESUS RINCON                  | 260,000.00          |
| SANDRA LILIANA SIERRA         | 75,000.00           |
| <b>TOTAL, DONACIONES</b>      | <b>2,807,000.00</b> |

El valor de estas donaciones será utilizado para la adquisición de material innovación pedagógico

#### NOTA 10. Otros gastos

| OTROS GASTOS                 | 2025             | 2024           | VARIACION        |
|------------------------------|------------------|----------------|------------------|
| Financieros                  | 1,756,552        | 601,385        | 1,155,167        |
| <b>TOTAL, OTROS INGRESOS</b> | <b>1,756,552</b> | <b>601,385</b> | <b>1,155,167</b> |

Corresponde a los gastos bancarios del periodo de los gastos administrativos de Autogestión y otros gastos que no cubre el contrato de la Organización Limpal.

#### 11. FLUJO DE EFECTIVO

En el flujo de efectivo se reflejan los recursos que ingresaron por ventas de material lúdico pedagógico y convenios, los cuales se manejaron en la cuenta de Ingresos para terceros, por no corresponden a recursos adquiridos directamente de la ejecución del objeto social de la organización.



## 12. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Las variaciones en el patrimonio están dadas básicamente por la ejecución de la reserva de destinación a asignaciones permanentes aprobadas por la Asamblea específica en las actividades de los proyectos, en beneficio de la Comunidad que apoya ACOOC. Esta ejecución se hace con base en los presupuestos aprobados en la Asamblea.

### ***Detalle para destinar en asignaciones permanentes:***

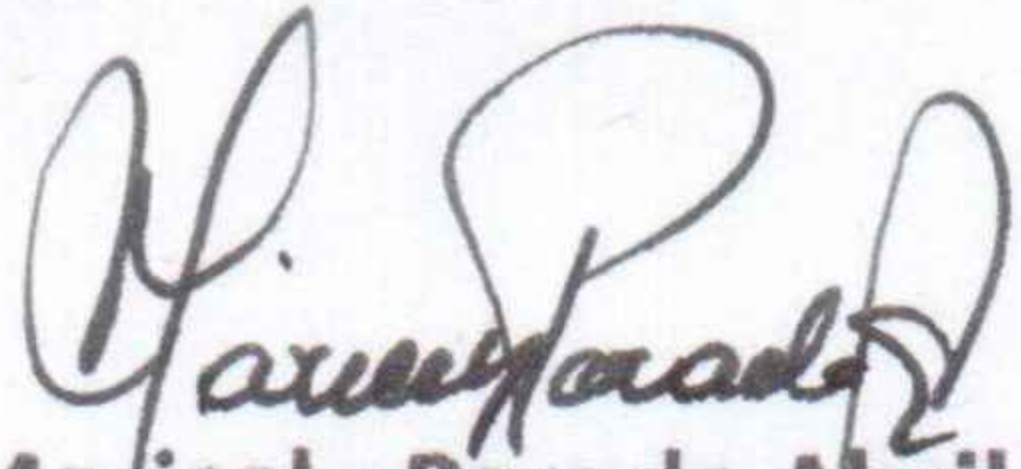
Saldo por ejecución a diciembre 31-2025

Actividades de acompañamiento 5,454,145.00

Excedente ejercicio año 2025 5,643,159.00

|                                             |                      |
|---------------------------------------------|----------------------|
| <b>Total, para asignaciones permanentes</b> | <b>11,097,304.00</b> |
|---------------------------------------------|----------------------|

La destinación de los excedentes por \$ 5.643.159.00 correspondientes al periodo 2025, deben ser establecidas por la Asamblea, para dar cumplimiento a la ley.

  
Maricely Parada Abril  
Representante Legal

  
Doris Tovar Velásquez  
Contadora Pública  
T.P. 42733-T

## **CERTIFICACION DEL PRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR**

Señores

**LA ACCION COLECTIVA DE OBJETOES Y OBJETORAS DE CONCIENCIA**

Los suscritos; representante legal y contador de **LA ACCION COLECTIVA DE OBJETOES Y OBJETORAS DE CONCIENCIA**, identificada con NIT 900.950.312-3, y conforme a lo establecido en la Ley 1314 del 2009 por parte del Congreso de la República, Decreto 3022 del 2013 del Ministerio de Comercio Industria y Turismo donde reglamenta la ley 1314 del 2009 y las Circulares Externas de la Superintendencia encargada de vigilar la entidad donde se describe el plan de implementación a NIIF-PYMES

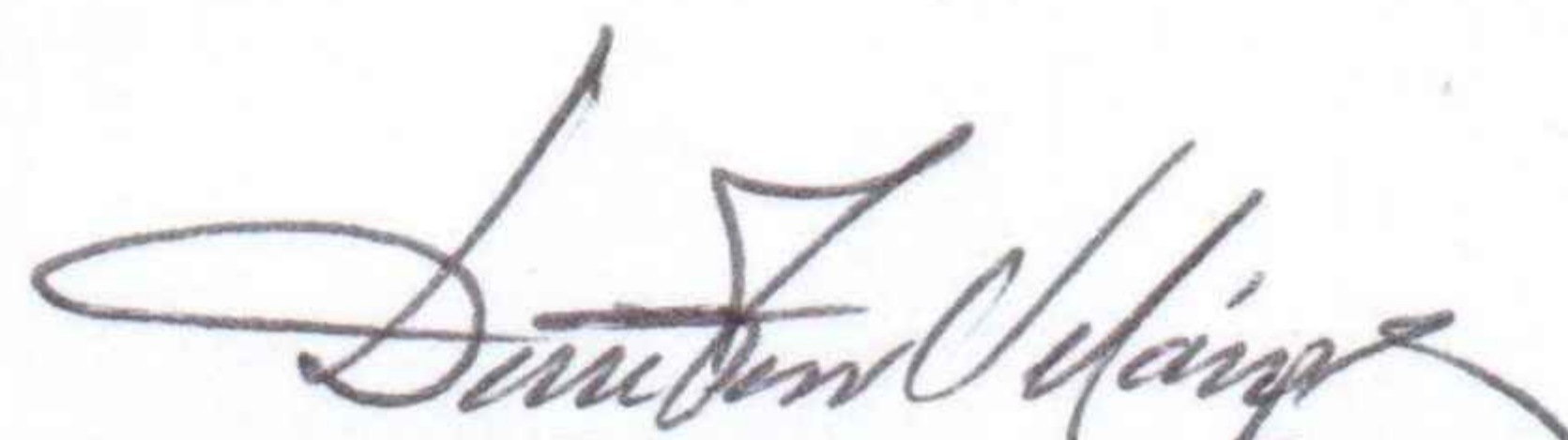
Certificamos que hemos verificado las afirmaciones aquí contenidas:

1. Los Estados Financieros que se presentan, no contiene vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación de las operaciones de **LA ACCION COLECTIVA DE OBJETOES Y OBJETORAS DE CONCIENCIA**
2. Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de **LA ACCION COLECTIVA DE OBJETOES Y OBJETORAS DE CONCIENCIA** al 31 de diciembre de 2025 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el periodo terminado en esa fecha.
3. Todos los hechos económicos realizados por **LA ACCION COLECTIVA DE OBJETOES Y OBJETORAS DE CONCIENCIA** durante el periodo terminado en 31 de diciembre de 2025, han sido reconocidos en los estados financieros.
4. Todos los hechos económicos que afectan a **LA ACCION COLECTIVA DE OBJETOES Y OBJETORAS DE CONCIENCIA** han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

Bogotá, marzo 21 de 2026



**MARICELY PARADA ABRIL**  
Representante Legal



**DORIS TOVAR VELASQUEZ.**  
Contadora Pública  
T.P. 42733-T