

FUNDACION DE SERVICIOS EDUCATIVOS CETEM
NIT. 900.258.441-8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
Cifras expresadas en pesos moneda Colombiana

CUENTA	NOTA	2025		2024		DIFERENCIAS
		VALOR ABSOLUTO	%	VALOR ABSOLUTO	%	
ACTIVO						
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1	65.378.353,66	5%	46.618.119,58	3%	18.760.234,08
DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS Y COOPERATIVAS		65.378.353,66	5%	46.618.119,58	3%	18.760.234,08
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2	833.868.057,61	58%	478.085.458,26	35%	355.782.599,35
FONDO DE LIQUIDEZ		833.868.057,61	58%	478.085.458,26	35%	355.782.599,35
CUENTAS POR COBRAR	3	281.554.599,00	19%	385.002.874,00	28%	-103.448.275,00
DEUDORES POR PRESTACION DE SERVICIOS		163.327.052,00	11%	295.504.224,00	22%	-132.177.172,00
DEUDORES CARTEAR ESTUDIANTES		230.647.400,00	16%	170.069.185,00	12%	60.578.215,00
CONSIGNACIONES SIN IDENTIFICAR		-42.234.179,00	-3%	-42.234.179,00	-3%	0,00
RESPONSABILIDADES		0,00	0%	5.870.000,00	0%	-5.870.000,00
ANTICIPO DE IMPUESTOS		4.000,00	0%	101.760,00	0%	-97.760,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		0,00	0%	2.485.000,00	0%	-2.485.000,00
OTRAS PROVISIONES CUENTAS POR COBRAR		-70.189.674,00	-5%	-46.793.116,00	-3%	-23.396.558,00
OTROS ACTIVOS	4	2.315.997,00	0%	2.315.997,00	0%	0,00
OTRAS INVERSIONES		2.315.997,00	0%	2.315.997,00	0%	0,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.183.117.007,27	82%	912.022.448,84	67%	271.094.558,43
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2	217.918.271,00	15%	397.562.212,03	29%	-179.643.941,03
FONDO DE LIQUIDEZ		216.418.271,00	15%	396.062.212,03	29%	-179.643.941,03
INVERSIONES DISPONIBLES VENTA A TITULOS PARTICIPATIVOS		1.500.000,00	0%	1.500.000,00	0%	0,00
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5	44.437.741,36	3%	57.075.057,40	4%	-12.637.316,04
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA		115.531.235,63	8%	115.531.235,63	8%	0,00
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION		435.812.850,00	30%	435.812.850,00	32%	0,00
MAQUINARIA Y EQUIPO		338.936,00	0%	338.936,00	0%	0,00
ELEMENTOS DIDACTICOS		86.398.792,00	6%	86.398.792,00	6%	0,00
DEPRECIACION ACUMULADA		593.644.072,27	41%	581.006.756,23	43%	12.637.316,04
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		262.356.012,36	18%	454.637.269,43	33%	-192.281.257,07
TOTAL ACTIVO		1.445.473.019,63	100%	1.366.659.718,27	100%	78.813.301,36
PASIVO						
CUENTAS POR PAGAR	6	22.269.723,54	2%	11.149.452,10	1%	11.120.271,44
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		21.264.759,53	1%	10.700.407,84	1%	10.564.351,69
RETENCION EN LA FUENTE		835.427,94	0%	290.744,57	0%	544.683,37
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR		0,00	0%	38.000,00	0%	-38.000,00
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO		169.536,07	0%	120.299,69	0%	49.236,38
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	7	3.597.398,33	0%	3.375.551,62	0%	221.846,71
INDUSTRIA Y COMERCIO		3.597.398,33	0%	3.375.551,62	0%	221.846,71
OTROS PASIVOS	8	253.543.911,52	18%	254.459.419,86	19%	-915.508,34
OBLIGACIONES LABORALES		22.166.511,52	2%	28.168.205,54	2%	-6.001.694,02
INGRESOS ANTICIPADOS		230.647.400,00	16%	170.069.185,00	12%	60.578.215,00
EJECUCION EXCEDENTES		0,00	0%	55.932.029,32	4%	-55.932.029,32
ANTICIPOS Y AVENECES RECIBIDOS		730.000,00	0%	290.000,00	0%	440.000,00
TOTAL PASIVO CORTO PLAZO		279.411.033,39	19%	268.984.423,58	20%	10.426.609,81
TOTAL PASIVO		279.411.033,39	19%	268.984.423,58	20%	10.426.609,81
PATRIMONIO						
APORTE SOCIAL	9	15.319.301,00	1%	15.319.301,00	1%	0,00
APORTE INICIAL DE MIEMBROS FUNDADORES		15.319.301,00	1%	15.319.301,00	1%	0,00
RESERVAS	9	205.365.906,67	14%	205.365.906,67	15%	0,00
RESERVA POR DISPOSICIONES FISCALES		205.365.906,67	14%	205.365.906,67	15%	0,00
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	9	448.593.448,37	31%	448.593.448,37	33%	0,00
OTROS FONDOS		448.593.448,37	31%	448.593.448,37	33%	0,00
SUPERAVIT	9	228.177.198,00	16%	228.177.198,00	17%	0,00
AUXILIOS Y DONACIONES		228.013.059,00	16%	228.013.059,00	17%	0,00
VALORIZACIONES		164.139,00	0%	164.139,00	0%	0,00
TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO	9	-17.837.736,09	-1%	-17.837.736,09	-1%	0,00
TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO		-17.837.736,09	-1%	-17.837.736,09	-1%	0,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	9	286.443.868,29	20%	218.057.176,74	16%	68.386.691,55
RESULTADOS DEL EJERCICIO		286.443.868,29	20%	218.057.176,74	16%	68.386.691,55
TOTAL PATRIMONIO		1.166.061.986,24	81%	1.097.675.294,69	80%	68.386.691,55
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		1.445.473.019,63	100%	1.366.659.718,27	100%	78.813.301,36

INES ARENAS SANTACRUZ
REPRESENTANTE LEGAL
C.C.59,817,301

LUZ MARINA ESTRELLA GARZON
CONTADOR PUBLICO
T.P. No.129458-T J.C.C.

WILLINGTON RAMIRO PEREZ RIVERA
REVISOR FISCAL
T.P. No.154550 - T J.C.C.

FUNDACION DE SERVICIOS EDUCATIVOS CETEM
NIT. 900.258.441-8
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
Cifras expresadas en pesos moneda Colombiana

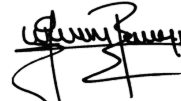
CUENTA	NOTA	2025		2024		DIFERENCIAS
		VALOR ABSOLUTO	%	VALOR ABSOLUTO	%	
INGRESOS OPERACIONES						
ENSEÑANZA		669.738.177,00	99,0%	589.295.713,00	97,9%	80.442.464,00
DEVOLUCIONES		3.641.000,00	0,5%	10.037.500,00	1,7%	(6.396.500,00)
OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITARIOS		10.425.200,00	1,5%	22.660.168,07	3,8%	(12.234.968,07)
DEVOLUCIONES OTRAS ACTIVIDADES		31.600,00	0,0%	27.200,00	0,0%	4.400,00
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	10	676.490.777,00	100,0%	601.891.181,07	100,0%	74.599.595,93
COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS						
COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS		151.652.163,17	22,4%	150.339.018,83	25,0%	1.313.144,34
TOTAL COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS	11	151.652.163,17	22,4%	150.339.018,83	25,0%	1.313.144,34
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA		524.838.613,83	77,6%	451.552.162,24	75,0%	73.286.451,59
GASTOS						
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION						
BENEFICIO A EMPLEADOS		216.727.990,45	32,0%	210.743.736,97	35,0%	5.984.253,48
IMPUESTOS		4.100.398,33	0,6%	3.946.551,62	0,7%	153.846,71
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		810.000,00	0,1%	580.399,99	0,1%	229.600,01
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		13.365.000,00	2,0%	762.848,00	0,1%	12.602.152,00
GASTOS VARIOS		3.537.617,48	0,5%	6.437.110,98	1,1%	(2.899.493,50)
DEPRECIACION		12.637.316,04	1,9%	11.360.992,19	1,9%	1.276.323,85
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	12	251.178.322,30	37,1%	233.831.639,75	38,8%	17.346.682,55
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL		273.660.291,53	40,5%	217.720.522,49	36,2%	55.939.769,04
INGRESOS NO OPERACIONALES						
FINANCIEROS		40.451.259,91	6,0%	62.837.985,91	10,4%	(22.386.726,00)
UTILIDAD EN VENTA DE INVERSIONES Y OTROS ACTIVOS		0,00	0,0%	7.164.099,98	1,2%	(7.164.099,98)
RECUPERACIONES		2.502.250,00	0,4%	3.201.622,00	0,5%	(699.372,00)
DIVERSOS		17.405,45	0,0%	15.434,38	0,0%	1.971,07
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	13	42.970.915,36	6,4%	73.219.142,27	12,2%	(30.248.226,91)
GASTOS NO OPERACIONALES						
FINANCIEROS		6.392.051,90	0,9%	5.334.190,83	0,9%	1.057.861,07
OTROS GASTOS		398.728,70	0,1%	9.330.310,19	1,6%	(8.931.581,49)
PROVISION DE CUENTAS POR COBRAR		23.396.558,00	3,5%	58.217.987,00	9,7%	(34.821.429,00)
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	13	30.187.338,60	4,5%	72.882.488,02	12,1%	(42.695.149,42)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		286.443.868,29	42,3%	218.057.176,74	36,2%	68.386.691,55
RESULTADO DEL EJERCICIO		286.443.868,29	42,3%	218.057.176,74	36,2%	68.386.691,55



INES ARENAS SANTACRUZ
REPRESENTANTE LEGAL
C.C.59,817,301



LUZ MARINA ESTRELLA GARZON
CONTADOR PUBLICO
T.P. No.129458-T J.C.C.



WILLINGTON RAMIRO PEREZ RIVERA
REVISOR FISCAL
T.P. No.154550 - T J.C.C.

FUNDACION DE SERVICIOS EDUCATIVOS CETEM
NIT. 900.258.441-8
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
 Cifras expresadas en pesos moneda Colombiana

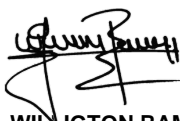
EVENTO	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBRE DE 2024
PARTIDAS QUE NO AFECTEN EL EFECTIVO		
RESULTADO DEL EJERCICIO	286.443.868,29	218.057.176,74
DEPRECIACIONES	12.637.316,04	9.319.392,19
PROVISIONES	23.396.558,00	-
TOTAL PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	322.477.742,33	227.376.568,93
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
CUENTAS POR COBRAR	80.051.717,00	134.919.782,00
OTROS ACTIVOS	-	3.105.811,00
CUENTAS POR PAGAR	11.120.271,44 -	2.971.172,45
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	221.846,71 -	430.882,04
OTROS PASIVOS	-	915.508,34 -
EFFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	90.478.326,81	78.220.324,71
ACTIVIDADES DE INVERSION		
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS CP	-	355.782.599,35
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS LP	179.643.941,03 -	396.062.212,03
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	-	24.049.400,00
EFFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	-	176.138.658,32 -
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
EXCEDENTES AÑOS ANTERIORES CUENTA PASIVO	-	218.057.176,74 -
EXCEDENTES AÑOS ANTERIORES CUENTA PATRIMONIO	-	55.932.039,32 -
EFFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-	218.057.176,74 -
NETO EFECTIVO	18.760.234,08 -	255.302.926,52
SALDO EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2024	46.618.119,58	301.921.046,10
SALDO EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2025	65.378.353,66	46.618.119,58



INES ARENAS SANTACRUZ
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C.59,817,301



LUZ MARINA ESTRELLA GARZON
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. No.129458-T J.C.C.



WILLIGTON RAMIRO PEREZ RIVERA
 REVISOR FISCAL
 T.P. No.154550 - T J.C.C.

FUNDACION DE SERVICIOS EDUCATIVOS CETEM
 NIT. 900.258.441-8
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
 Cifras expresadas en pesos moneda Colombiana

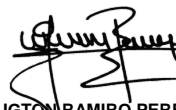
EVENTO	DE 1 DE ENERO A 31 DICIEMBRE DE 2025	DE 1 DE ENERO A 31 DICIEMBRE DE 2024
PATRIMONIO AL COMIENZO DEL PERIODO	1.097.675.294,69	935.550.157,27
Aportes Sociales	15.319.301,00	15.319.301,00
Reservas por Disposiciones Fiscales (Asignaciones permanentes)	205.365.906,67	205.365.906,67
Fondos de Destinacion Especifica	448.593.448,37	448.593.448,37
Auxilios y Donaciones	228.013.059,00	228.013.059,00
Valorizaciones	164.139,00	164.139,00
NIIF Efectos de Adopcion por Primera Vez	- 17.837.736,09	- 17.837.736,09
Resultados del Ejercicio	218.057.176,74	55.932.039,32
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	68.386.691,55	162.125.137,42
Reclasificación del excedente del ejercicio año inmediatamente anterior, la cuenta pasiva excedentes para fortalecimiento y sostenibilidad institucional	- 218.057.176,74	- 55.932.039,32
Resultado obtenido en el ejercicio	286.443.868,29	218.057.176,74
PATRIMONIO AL FINAL DEL PERIODO	1.166.061.986,24	1.097.675.294,69



INES ARENAS SANTACRUZ
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C.59,817,301



LUZ MARINA ESTRELLA GARZON
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. No.129458-T J.C.C.



WILLIGTON RAMIRO PEREZ RIVERA
 REVISOR FISCAL
 T.P. No.154550 - T J.C.C.

FUNDACION DE SERVICIOS EDUCATIVOS CETEM
NIT. 900.258.441-8
PROYECTO DE DISTRIBUCION DE EXCEDENTES
AÑO 2025
Cifras expresadas en pesos moneda Colombiana

VALOR A DISTRIBUIR		
CONCEPTO	VALOR	%
RESULTADO DEL EJERCICIO 2025	286.443.868,29	100%
TOTAL POR DISTRIBUIR	286.443.868,29	100%

INVERSIONES		
CONCEPTO	VALOR	%
FORTALECIMIENTO Y SOSTENIBILIDAD INSTITUCIONAL	286.443.868,29	100%
TOTAL A DISTRIBUIR	286.443.868,29	100%