

ACADEMIA COLOMBIANA DE ODONTOLOGÍA PEDIÁTRICA - ACOP

NIT # 800.168.155-7

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024

	Notas	2.025	2.024	Variaciones	
ACTIVOS					
Activo Corriente					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO	5	58.699.390	40.951.328	17.748.062	43%
INVERSIONES DISPONIBLES	6	327.182.419	304.051.357	23.131.062	8%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		385.881.809	345.002.685	40.879.124	12%
Activos No Corrientes					
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	7	10.423.835	10.423.835	0	0%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	7	(10.423.835)	(10.423.835)	-	0%
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO					
OTROS ACTIVOS	8	1.720.250	1.850.000	(129.750)	-7%
TOTAL ACTIVOS		387.602.059	346.852.685	40.749.374	12%
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS COOPROPIETARIOS					
Pasivos Corrientes					
CUENTAS POR PAGAR	9	638.600	596.550	42.050	7%
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	10	4.063.769	3.686.400	377.369	10%
OBLIGACIONES LABORALES	11	1.881.644	1.697.748	183.896	11%
OTROS PASIVOS	12	5.134.475	4.871.975	262.500	5%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		11.718.488	10.852.673	865.815	8%
TOTAL PASIVO		11.718.488	10.852.673	865.815	8%
PATRIMONIO					
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		39.883.559	23.161.410	16.722.149	72%
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	13	0	0	0	
RESERVAS	14	336.000.012	312.838.602	23.161.410	7%
TOTAL PATRIMONIO		375.883.571	336.000.012	39.883.559	12%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		387.602.059	346.852.685	40.749.374	12%

(Las 21 notas explicativas hacen parte integral de este Estado Financiero)

Sandra Patricia Gomez Ramirez
Representante Legal

Ana Milena Vallejo B.
Contador Público TP 42313-T

Beatriz Sánchez Vargas
Revisor Fiscal TP 38015-T

ACADEMIA COLOMBIANA DE ODONTOLOGÍA PEDIÁTRICA - ACOP

NIT # 800.168.155-7

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2025 Y 2024

	Notas	2.025	2.024	Variaciones	
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS					
SERVICIOS SOCIALES	15	306.735.015	231.450.373	75.284.642	33%
GESTION ACADEMICA	15	0	0	0	
DEVOLUCIÓN EN MEMBRESÍAS	16	-8.170.431	-1.000.000	(7.170.431)	717%
TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		298.564.584	230.450.373	68.114.211	30%
OTROS INGRESOS					
FINANCIEROS	17	23.176.426	25.260.046	(2.083.620)	-8%
DIVERSOS	17	922.174	108.795	813.379	748%
TOTAL OTROS INGRESOS		24.098.600	25.368.841	(1.270.241)	-5%
TOTAL INGRESOS		322.663.184	255.819.214	66.843.970	26%
GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACION					
GASTOS DE ADMINISTRACION	18	104.611.133	92.135.766	12.475.367	14%
Sub Total		104.611.133	92.135.766 0	12.475.367	14%
GASTOS FIANCIEROS Y OTROS					
FINANCIEROS Y EXTRAORDINARIOS	19	7.048.687	5.456.010	1.592.677	29%
DIVERSOS	20	1.882.832	1.652.410	230.422	14%
Sub Total		8.931.519	7.108.420	1.823.099	26%
TOTAL DE GASTOS		113.542.652	99.244.186	14.298.466	14%
COSTOS DE SERVICIOS					
COSTOS DE ACTIVIDADES DE SERVICIOS	21	169.236.973	133.413.618	35.823.355	27%
Sub Total		169.236.973	133.413.618	35.823.355	27%
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		39.883.559	23.161.410	16.722.149	72%

(Las 21 notas explicativas hacen parte integral de este Estado Financiero)


Sandra Patricia Gomez Ramirez
Representante Legal

Ana Milena Vallejo B.
Contador Público TP 42313-T

Beatriz Sánchez Vargas
Revisor Fiscal TP 38015-T

ACADEMIA COLOMBIANA DE ODONTOLOGÍA PEDIÁTRICA - ACOP

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE 2025 Y 2024

(Cifras expresadas en pesos \$)

NOTA 1

IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD

La Academia es una Asociación sin ánimo de lucro, de número de asociados variable e ilimitado y de duración indefinida. Esta sometida a la vigilancia de la Alcaldía Mayor de Bogotá, tiene su domicilio principal en la ciudad de Bogotá.

La academia cuenta en la actualidad con cuatro (4) Regionales repartidas en el Territorio Nacional así: Regional 1. Atlántico, Córdoba, Bolívar, Guajira, Cesar, Magdalena, Sucre, San Andrés y Providencia. Regional 2. Cundinamarca, Tolima, Huila, Meta y Llanos Orientales, Boyacá, Norte de Santander y Santander. Regional 3. Antioquia y Chocó. Regional 4. Cauca, Nariño, Valle, Caldas, Quindío y Risaralda.

El Objeto social de la Academia están dirigidos al avance de la Odontología Pediátrica para el beneficio de la Salud Oral de la población a través de En el Cumplimiento de sus objetivos la Academia ofrece a la comunidad:

La educación y/o la investigación relacionadas con la Especialidad de la Odontología Pediátrica.

Involucrarse en el desarrollo y ejecución de programas nacionales de Salud Oral para la población infantil, no solo como parte del equipo de la salud, sino que prestará asesoría en temas relacionados con la especialidad de la odontología pediátrica a nivel nacional e internacional.

NOTA 2

MARCO TÉCNICO NORMATIVO

La entidad es calificada en el grupo 3 en microempresas por su nivel de activos y el número de empleados al 31 de diciembre, por lo anterior, aplica la normatividad consignada en el Decreto 2706 de 2016 con la actualización del Decreto 3019 de 2013 y DUR 2420 de 2015

NOTA 3

DECLARACIÓN EXPRESA Y SIN RESERVA DE APLICACIÓN DE NIF

Decreto 2706 de 2012, Decreto 3019 de 2013 y 2420 de 2015 su implementación del total de los requerimientos de la contabilidad simplificada expedida por el gobierno nacional.

NOTA 4

POLÍTICAS Y PRÁCTICA CONTABLES

ACTIVOS

Representan los recursos obtenidos por la sociedad como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro.

INVERSIONES

Comprende los excesos de liquidez, representados en títulos valores y demás documentos, con el fin de obtener rentas fijas o variables, las cuales se clasifican en el estado de situación financiera como activos corrientes, cuando se rediman antes de un año y como no corrientes cuando se rediman después de un año.

CUENTAS POR COBRAR

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

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Representan activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social.

De acuerdo con la vida útil probable o estimada, establecida con base en el avalúo técnico realizado y que sirvió de referencia para ajustar y reconocer como costo en los estados financieros el valor atribuido; ya se encuentran depreciados en su totalidad, a través del método de depreciación de línea recta.

PASIVOS

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

NOTA 5**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Corresponde a los recursos de disponibilidad inmediata con los que cuenta la Academia. A Diciembre 31

	2025	2024	Variacion
Caja			
Caja Menor	150.000	150.000	0
Caja General	3.202.767	1.711.408	1.491.359
Bancos			
Davivienda	8.206.290	11.852.488	-3.646.198
Davivienda Da Mas	47.140.165	27.237.264	19.902.901
Epayco	0	0	0
Payu Colombia Sas	168	168	0
Total	<u>S 58.699.390</u>	<u>S 40.951.328</u>	<u>17.748.062</u>

NOTA 6 INVERSIONES

Representa el valor de los Derechos Fiduciarios y certificados a termino fijo de la Academia a diciembre 31

Skandia certificado No 242179	257.891.414	239.659.070	18.232.344
Skandia certificado No 18239	69.291.005	64.392.287	4.898.718
Total	<u>S 327.182.419</u>	<u>S 304.051.357</u>	<u>23.131.062</u>

NOTA 7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Corresponde a los Muebles y Enseres esenciales para el archivo y adecuación de la Oficina de la Academia. Depreciados en su totalidad

Equipo de Oficina	3.506.725	3.506.725	0
Equipos de Computación y Comunicación	6.917.110	6.917.110	0
Sub - Total	<u>S 10.423.835</u>	<u>S 10.423.835</u>	<u>0</u>
Depreciación	(10.423.835)	(10.423.835)	0
Total Propiedad, Planta y Equipos	<u>S 0</u>	<u>S 0</u>	<u>0</u>

NOTA 8 OTROS ACTIVOS**Cuenta por Cobrar y Anticipos y Avances**

Corresponde a cxc miembros, prestamos a empleados y valores girados a favor de terceros como anticipos pendientes de legalizar

A Miembros

Laura Hernandez Sanabria	0	250.000	-250.000
--------------------------	---	---------	----------

A Trabajadores

Mary luz Calixto	1.600.000	1.600.000	0
------------------	-----------	-----------	---

A Proveedores y Otros

AKL	71.250	0	71.250
Holandina	49.000	0	49.000
	0	0	0

Sub - Total	<u>1.720.250</u>	<u>1.600.000</u>	<u>120.250</u>
Total Anticipos y Avances	<u>S 1.720.250</u>	<u>S 1.850.000</u>	<u>120.250</u>

NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR**Costos y Gastos por Pagar**

Envía	0	16.150	-16.150
Sub-Total	<u>0</u>	<u>16.150</u>	<u>-16.150</u>

Retención y Aportes de Nomina

Aportes EPS	210.300	192.000	18.300
Aportes ARP	7.700	4.100	3.600
Aportes Fondo de cesantías y pensiones	269.000	245.700	23.300
Aportes Parafiscales	151.600	138.600	13.000

Sub-Total	<u>638.600</u>	<u>580.400</u>	<u>58.200</u>
Total Cuentas Por Pagar	<u>S 638.600</u>	<u>S 596.550</u>	<u>42.050</u>

NOTA 10 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

	2025	2024	Variacion
Representa el valor de la cuenta de retencion en la fuente e impuesto al valor agregado IVA a Diciembre 31			
Iva Por Pagar	4.054.669	3.678.700	375.969
Sub-Total	<u>\$ 4.054.669</u>	<u>\$ 3.678.700</u>	<u>375.969</u>
Retención en la Fuente			
Retención por Renta	9.100	7.700	1.400
Sub-Total	<u>9.100</u>	<u>7.700</u>	<u>1.400</u>
Total Impuestos Gravámenes y Tasas	<u>\$ 4.063.769</u>	<u>\$ 3.686.400</u>	<u>377.369</u>

NOTA 11 OBLIGACIONES LABORALES

Representa el valor de la liquidación de las Prestaciones Sociales a favor de una Secretaria de la Academia, quien se encuentra vinculada por medio de un Contrato Laboral.

Cesantías	1.881.644	1.697.748	183.896
Total	<u>\$ 1.881.644</u>	<u>\$ 1.697.748</u>	<u>183.896</u>

NOTA 12 OTROS PASIVOS

Corresponde a valores por pasivos estimados y depositos pendientes por legalizar

Pasivos Estimados	0	0	0
Depositarios	5.134.475	4.871.975	262.500
Total	<u>\$ 5.134.475</u>	<u>\$ 4.871.975</u>	<u>262.500</u>

NOTA 13 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Excedentes Acumulados	0	0	0
Total	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 0</u>	<u>0</u>

NOTA 14 RESERVAS

Reservas Para adquisicion de activos	118.098.824	118.098.824	0
Reservas Ajustes por Conversion	31.788.128	31.788.128	0
Otras Reservas. Para gastos del Simposio	29.174.335	23.383.983	5.790.352
Otras Reservas. Para costos y gastos academia	57.031.925	57.031.925	0
Reservas Tematico	25.298.663	19.508.310	5.790.353
Reservas Congresos	37.304.068	31.513.716	5.790.352
Reservas Gastos Administrativos	37.304.069	31.513.716	5.790.353
Total	<u>\$ 336.000.012</u>	<u>\$ 312.838.602</u>	<u>\$ 23.161.410</u>

NOTA 15 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Representa los Valores facturados a Los miembros por concepto de membresias, el Valor recibido por Patrocinios y los valores recibidos por las actividades realizadas

SERVICIOS SOCIALES

Cuotas de Sostenimiento	207.119.250	125.450.000	81.669.250
Congreso	69.135.168	44.937.120	24.198.048
Curso tematico	0	19.579.849	-19.579.849
Charlas y Capacitaciones	2.149.603	3.726.261	-1.576.658

PATROCINIO GRAVADO

	28.330.994	37.757.143	
AKL International Sas	6.500.000	2.500.000	4.000.000
Advantis asesores de seguros	1.000.000	0	1.000.000
Alba Yolanda Gomez	0	3.361.345	-3.361.345
Ana Maria Valencia Castellanos	0	750.000	-750.000
Colgate Palmolive	0	7.000.000	-7.000.000
Corona Heres sapi de CV	2.521.008	1.000.000	1.521.008
Comercializadora Gad Sas	840.336	0	840.336
Dentales Antioquia	1.000.000	0	1.000.000
Eurotika Itsa	1.000.000	2.000.000	-1.000.000
Evo forma Imágenes corporativa	2.000.000	0	2.000.000
HH Colombia Sas	0	5.000.000	-5.000.000
Holandina Pharmaceutical	1.000.000	0	1.000.000

Juliana Rojas Parra	0	1.000.000	-1.000.000
La Muela Sas	4.000.000	0	4.000.000
Laboratorio Dentaids	0	6.350.000	-6.350.000
Lamosan Colombia Sas	2.000.000	0	2.000.000
Librería Alianza Sas	0	1.260.504	-1.260.504
Pediatriland Sas	1.459.146	0	1.459.146
P F Farmaceutica	3.000.000	3.000.000	0
Proquident	0	650.000	-650.000
Sunstar Americas Inc	0	235.294	-235.294
Ukaint Sas	0	1.650.000	-1.650.000
Valencia Catellanos Ana Maria	2.010.504	0	2.010.504
3M Colombia S.A.	0	2.000.000	-2.000.000
Sub-Total	<u>306.735.015</u>	<u>231.450.373</u>	<u>75.284.642</u>

OTRAS VENTAS DE SERVICIOS

Otros Ingresos por Servicios	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0	0

NOTA 16 DEVOLUCIONES

Devoluciones en Membresías e Inscripciones	<u>(8.170.431)</u>	<u>(1.000.000)</u>	<u>-7.170.431</u>
Total	<u>\$ -8.170.431</u>	<u>\$ -1.000.000</u>	<u>-7.170.431</u>

TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

	<u>\$ 298.564.584</u>	<u>\$ 230.450.373</u>	<u>68.114.211</u>
--	-----------------------	-----------------------	-------------------

NOTA 17 OTROS INGRESOS

Este rubro se encuentra representado por los rendimientos que generan las inversiones. Los aprovechamientos corresponden a consignación sin identificar

Financieros

Rendimientos	23.176.426	25.260.046	-2.083.620
--------------	------------	------------	------------

Diversos

Aprovechamientos	897.144	85.894	811.250
Descuentos comerciales	19.283	0	19.283
Reintegro de costos y gastos	3.120	13.783	-10.663
Ajuste al peso	2.627	9.118	-6.491
Total Otros Ingresos	<u>\$ 24.098.600</u>	<u>\$ 25.368.841</u>	<u>-456.862</u>

NOTA 18 GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACION

Representa los Gastos en los que incurre la Academia Durante el Periodo.

Sueldos, Prestaciones y Aportes	33.605.702	30.291.508	3.314.194
Honorarios Revisor fiscal	9.850.608	8.995.992	854.616
Honorarios Contador	11.760.300	10.740.000	1.020.300
Arrendamientos Oficina	13.340.900	12.371.200	969.700
Afiliaciones y contribuciones	4.763.259	4.489.080	274.179
Servicios			
Asistencia Tecnica	718.155	691.200	26.955
Teléfono	887.694	916.419	-28.725
Servicio de Internet	1.008.322	962.841	45.481
Correo, Portes o Telegramas	616.775	498.736	118.039
Activos fijos menores	0	805.000	-805.000
Publicidad	11.550.000	4.532.000	7.018.000
Gastos Legales	1.872.600	3.484.900	-1.612.300
Mantenimientos Equipos e Instalaciones			
Mantenimientos y reparaciones	0	0	0
Equipo de Computo y Comunicación	0	175.000	-175.000
Gastos de Viajes			
Pasajes Aéreos	4.100.250	4.108.330	-8.080
Gastos Diversos			
Gastos de Representación - Relaciones Públicas	0	534.048	-534.048
Elementos de Aseo y Cafetería	64.444	126.567	-62.123
Útiles y Papelería	1.123.752	924.194	199.558
Taxis, Buses y Fletes	0	40.000	-40.000

Impuestos Prorrateo del Iva	9.348.372	7.448.751	1.899.621
Total	S 104.611.133	S 92.135.766	12.475.367

	2024	2024	Variacion
NOTA 19 GASTOS FINANCIEROS			
Representa el valor que las Entidades Financieras cobran por la prestación de Servicios, como Comisión por Tarjetas de Crédito, 4 x 1000 registrados bajo el concepto de gastos bancarios			
Gastos Bancarios	2.051.835	1.314.166	737.669
Comisiones	3.810.954	3.161.341	649.613
Intereses	12.693	21.501	-8.808
Contribucion 4x1000	1.173.205	959.002	214.203
Total	S 7.048.687	S 5.456.010	1.592.677

NOTA 20 DIVERSOS			
Registra los diferentes gastos extraordinarios de la Academia, que no están presupuestados, o en su defecto no tienen un soporte legal.			
Ajuste al Mil	9.435	9.837	-402
Impuestos Asumidos	1.833.797	1.470.945	362.852
Mantenimiento	0	35.000	-35.000
Mensajería no deducible	0	10.478	-10.478
Implementos de aseo No deducibles	0	36.750	-36.750
Papelería No deducible	3.600	18.000	-14.400
Taxis y Buses No deducibles	36.000	71.400	-35.400
Total	S 1.882.832	S 1.652.410	230.422

NOTA 21 COSTO DE ACTIVIDADES DE SERVICIO			
Representa todos los Costos en los que incurre la academia para el desarrollo del congreso, curso tematico y simposio y otras actividades académicas.			
Curso Tematico	47.215.000	30.582.346	16.632.654
Trasmision Virtual	0	0	0
Cafeteria	42.198.500	18.564.876	23.633.624
Alojamiento y Hospedaje	3.440.000	1.700.000	1.740.000
Gastos de represnetacion	1.441.000	0	1.441.000
Papeleria	0	990.500	-990.500
Correo Portes y Telex	135.500	0	135.500
Alquiler de Salon	0	7.433.000	-7.433.000
Obsequios y regalos	0	175.000	-175.000
Otros Propinas Hotel	0	1.718.970	-1.718.970

Simposio	0	109.900	-109.900
REGIONALES			
Regional Costa	815.800	0	815.800
Regional Antioquia	506.724	818.450	-311.726
Regional Bogota	118.272	400.000	-281.728
Regional Valle	0	0	0
Otras Actividades	0	0	0
TOTAL REGIONALES	1.440.796	1.218.450	222.346

CONGRESO			
Cafeteria y Restaurante	16.177.905	69.680.841	-53.502.936
Papeleria	1.539.500	759.705	779.795
Servivios temporales	11.683.892	2.902.128	8.781.764
Honorarios	11.017.329	0	11.017.329
Gastos de representacion	7.386.300	0	7.386.300
Correo portes y telex	765.955	488.820	277.135
Taxis y Mensajerias	891.000	1.087.000	-196.000

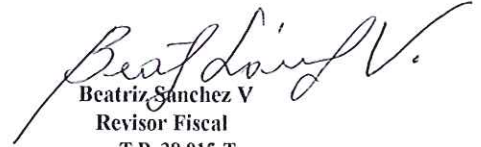
Alojamiento y Manutencion	8.934.407	13.585.752	-4.651.345
Pasajes aereos y terrestres	6.482.540	10.693.400	-4.210.860
Obsequios y Regalos	2.648.450	2.003.800	644.650
Arrendamiento de equipos	53.053.899	0	53.053.899
Otros Gastos		301.476	-301.476
TOTAL COSTOS DEL CONGRESO	<u>120.581.177</u>	<u>101.502.922</u>	<u>19.078.255</u>
TOTAL COSTOS ACTIVIDADES DE SERVICIO	<u>S 169,236.973</u>	<u>S 133,413.618</u>	<u>35.823.355</u>



Sandra Patricia Gomez Ramirez
Representante Legal



Ana Milena Vallejo B.
Contador Público
T.P. 42313-T



Beatriz Sanchez V
Revisor Fiscal
T.P. 38.015-T