

CORPORACION DE CODEPENDIENTES ANONIMOS DE COLOMBIA CODA

NIT 900.965.620 - 2

REVELACIONES Y NOTAS ACLARATORIAS A DICIEMBRE 31 DE 2025

Naturaleza y Objeto social:

La Entidad **CORPORACION DE CODEPENDIENTES ANONIMOS DE COLOMBIA CODA** Identificada con **NIT 900.965.620- 2**, creada mediante Acta sin número el 5 de febrero de 2016 e inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 13 de abril de 2016 como **ENTIDAD SIN ANIMO DE LUCRO (ESAL)**, con un Patrimonio de \$1.000.000. Domicilio en la ciudad de Bogotá en la CI 49 No 15 40 Local 1.

La entidad tiene una duración hasta el 13 de abril del año 2115, se resalta que el 30 de junio de 2022 se recuperó la calificación de ESAL que se había perdido ante la Dian. Ahora es responsable de la Declaración de Ingresos y Patrimonio y no de Renta ordinaria.

La corporación es una organización no gubernamental de carácter privado y de servicio social El objeto principal de la entidad es apoyar a la población vulnerable para que puedan descubrir y manejar sus problemas de dependencia emocional.

- A. La corporación actuará como coordinador entre los grupos y será facilitador de la comunicación entre ellos, con el fin de compartir el mensaje de recuperación de la codependencia.
- B. B. La corporación alentará la formación de nuevos grupos y el fortalecimiento de los existentes, difundiendo información de coda y apoyando con materiales de inicio de coda.
- C. La corporación servirá como la voz de los grupos a los que representa en la comunicación con otras corporaciones de la comunidad de coda

Dentro de las actividades específicas que desarrolla la entidad para cumplir su objetivo, está: La venta de Literatura de apoyo para sus miembros y personas interesadas en esta clase de libros, cuyos ingresos son el sustento de la entidad.

Declaración de cumplimiento con las Nif

Las normas contables aplicadas – para el Grupo 3 no están bajo las NIIF; sino bajo las NIF (Normas de Información Financiera) reglamentadas en un Marco de Contabilidad Simplificada que las autoriza a emitir estados financieros y revelaciones de manera abreviada. El grupo 3 está reglamentado por el Decreto 2420 de 2015 en su Anexo 3.

A partir del 1 de enero de 2023 Coda Colombia está cumpliendo con lo establecido en el Decreto 1670 de diciembre de 2021 expedido por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, "por el cual se modifica el Decreto 2420 de 2015, Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información, en relación con la simplificación contable y se dictan otras disposiciones". Este modifica los requisitos para que las microempresas pertenezcan al Grupo 3 Contabilidad Simplificada-

- 1. No mantener inversiones en instrumentos de patrimonio en subsidiarias, negocios conjuntos o asociadas;
- 2. No estar obligados a presentar estados financieros combinados, consolidados o separados;
- 3. No realizar transacciones relacionadas con pagos basados en acciones;
- 4. No mantener planes de beneficios posempleo por beneficios definidos;
- 5. No ser una cooperativa de ahorro y crédito, y No obtener ingresos de actividades ordinarias que superen los topes para microempresas de acuerdo con el sector al que pertenezcan, conforme lo establecido en el Decreto 1074 del 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Comercio, Industria y Turismo.

Bases de preparación – La Entidad Corporación de Codependientes Anónimos de Colombia Coda tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre. Para efectos legales en Colombia, y de acuerdo con lo establecido en el Anexo 3 del Decreto 1670 del 2021, en atención al volumen de sus activos, de sus ingresos, al número de sus empleados, a su forma de organización jurídica o de sus circunstancias socioeconómicas, el Gobierno autorizará de manera general que ciertos obligados lleven contabilidad simplificada, **emitan estados financieros y revelaciones abreviados** o que estos sean objeto de aseguramiento de información de nivel moderado”.

CORPORACION DE CODEPENDIENTES ANONIMOS DE COLOMBIA CODA

NIT 900.965.620 - 2

Dando cumplimiento al párrafo anterior Coda Colombia va a presentar sus estados financieros como son el Balance General y Estado de Resultados con sus respectivas Revelaciones y Notas de manera Abreviada.

La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Corporación. Los estados financieros de la Corporación al 31 de diciembre de 2024 corresponden a los estados financieros preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF). Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, generalmente está basado sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios.

Resumen de políticas contables:

Base de contabilidad de causación:

ARTÍCULO 1o. MARCO TÉCNICO NORMATIVO DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA CODA COLOMBIA. Se establece un régimen simplificado de contabilidad de causación para CODA COLOMBIA, conforme al marco regulatorio dispuesto en el anexo de este Decreto. Dicho marco regulatorio establece, además, los requerimientos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar de las transacciones y otros hechos y condiciones de los estados financieros con propósito de información general, que son aquellos que están dirigidos a atender las necesidades generales de información financiera de un amplio espectro de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información.

La Entidad prepara sus estados financieros, usando la base de contabilidad de causación. Los estados financieros de CODA COLOMBIA se elaboran partiendo del supuesto de que CODA COLOMBIA está en plena actividad y que seguirá funcionando en el futuro previsible.

Efectivo y equivalentes de efectivo:

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la Corporación tiene disponibles para su uso inmediato en la caja, cuentas de ahorro se mantienen a su valor nominal y una inversión en un CDT que se ha mantenido desde su creación a la fecha. Estos dineros son provenientes de la venta de la Literatura y de aportes o séptimas de miembros de la corporación.

Propiedades, planta y equipo

La Corporación al cierre de los estados financieros del año 2025 NO presenta bienes muebles o inmuebles de su propiedad.

Activos intangibles

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente a su costo. Después del reconocimiento inicial, Las licencias y uso dominio de la página web de la Corporación, tiene una vida útil definida que se renueva cada año y se registran al costo.

En el año 2025 la Corporación adquirió la Licencia del Software para Inventarios de Contapyme, en el cual se está digitando directamente la información de estos y se generan los reportes mes a mes del movimiento de entradas y salidas de estos por las ciudades de Bogotá y Medellín respectivamente.

Impuestos, Gravámenes y Tasas

Como el 30 de junio de 2022 la Corporación CODA recupero su calificación de ESAL ante la Dian esta deja de ser contribuyente del impuesto sobre la Renta y pasa a pertenecer al Régimen Tributario Especial, con el deber formal de presentar su Declaración de Ingresos y Patrimonio sin que este genere algún pago. Esta Declaración es un Resumen del Patrimonio y los Ingresos de Coda,

CORPORACION DE CODEPENDIENTES ANONIMOS DE COLOMBIA CODA

NIT 900.965.620 - 2

Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos se reconocen cuando surge el derecho a ellos; los costos y gastos incurridos durante las operaciones son reconocidos por el sistema de causación. Las donaciones o aportes de séptima como establecieron el nombre según los Estatutos de la entidad se registran en el estado de resultados.

Instrumentos Financieros

Los informes contables de la Entidad Corporación de Codependientes Anónimos de Colombia Coda, correspondientes al periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024, se han elaborado observando la información sobre el estatuto de la profesión contable en Colombia contenido en las leyes 145 de 1960 y 43 de 1990; con base a la información y documentos entregados por la administración de la entidad.,

Las siguientes son las principales prácticas contables aplicadas en la preparación de sus Estados Financieros

BALANCE GENERAL

ACTIVOS

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

El detalle y saldo del efectivo y equivalentes de efectivo comprenden al 31 de diciembre de 2025:

	dic-25	dic-24	Diferencia
DISPONIBLE	7,847,289.49	3,782,101.36	4,065,188.13
Caja General	0	0	0.00
Cuenta de Ahorros	7,847,289.49	3,782,101.36	4,065,188.13
Banco Caja Social Cta Ahorros No 24062573711	\$427,900.01	1,504,943.64	-1,077,043.63
Bancolombia A la Mano	0	2,277,157.72	-2,277,157.72
Bancolombia Cta Ahorros	\$7,393,835.29	0.00	7,393,835.29
Nu	\$25,554.19	0.00	25,554.19

	dic-25	dic-24	Diferencia
INVERSIONES A CORTO TIEMPO	3,702,228.29	3,500,000.00	202,228.29
CDT No 25990348852 del 19 julio 2024	0	3,500,000.00	-3,500,000.00
CDT No 003063540 VENCE EL 11 FEB 2026	\$3,702,228.29	0.00	3,702,228.29

Como se informó el año 2023 en el saldo de la cuenta del Banco Caja Social se tenían \$2.000.000 como dinero restringido el cual fue aprobado por la Junta Directiva del año 2022, En el año 2023 se aprobó un aumento de \$1.500.000 en esta Reserva.

El día 19 de julio de 2024 en la oficina de Itagui del banco Caja Social con esta reserva se constituyó el CDT No 25990348852 por \$3.500.000; esta Reserva Prudente se constituye con el fin de cubrir una eventualidad.

Se resalta que el CDT en el mes de mayo de 2025 fue trasladado a la cuenta NU que está a nombre de la Representante Legal de Coda la señora Dora Maria Cardona cuenta que se destinó únicamente para uso de Coda tal como consta en los extractos mensuales de la misma. También se resalta que desde el mes de mayo a diciembre de 2025 el CDT ha generado rendimientos por \$172.844 a una tasa promedio de 9%

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS

El saldo a diciembre 31 de 2025 es de \$215.000

Al cierre del año 2025 no teníamos cuentas por cobrar pendientes con grupos o personas naturales por concepto de ventas de productos.

CORPORACION DE CODEPENDIENTES ANONIMOS DE COLOMBIA CODA

NIT 900.965.620 - 2

Se tiene una cuenta por cobrar a la señora Isabel Cristina Rivera por concepto del saldo pendiente en su cuenta de app mi Bancolombia que manejaba hasta abril de 2025 para coda de trasladar a la nueva cuenta a nombre de Coda de Bancolombia Ahorros.

	dic-25	dic-24	Diferencia
DEUDORES	215,000.00	1,392,000.00	-1,177,000.00
Anticipo a proveedores	0.00	1,392,000.00	-1,392,000.00
HECTOR ACOSTA ALVAREZ	0.00	1,152,000.00	-1,152,000.00
CARLOS ANDRES SALAZAR MEJIA	0.00	240,000.00	-240,000.00
Cuentas por Cobrar a terceros	215,000.00	0.00	215,000.00
Isabel Cristina Rivera Gomez	215,000.00	0.00	215,000.00

NOTA 3. INVENTARIOS

El saldo acumulado por Bogotá y Medellín a diciembre 31 de 2025 es de \$20.823.766 el cual no tiene una variación significativa con el 2024

INVENTARIOS	dic-25	dic-24	Diferencia
MERCANCIA NO FABRICADA POR LA EMPRESA	20,823,766.60	20,803,936.78	19,829.82
Libros	13,079,155.21	10,978,740.39	2,100,414.82
Manuales	5,582,971.39	6,441,876.39	-858,905.00
Folletos y Plegables	905,640.00	1,679,320.00	-773,680.00
Llaveros	1,256,000.00	1,704,000.00	-448,000.00

El inventario por ciudad es el siguiente

INVENTARIOS	MEDELLIN	BOGOTA	TOTAL
MERCANCIA NO FABRICADA POR LA EMPRESA	11,306,090.00	9,517,676.00	20,823,766.00
Libros	7,130,131.00	6,033,824.00	13,163,955.00
Manuales	3,175,599.00	2,405,892.00	5,581,491.00
Folletos y Plegables	552,360.00	345,160.00	897,520.00
Llaveros	448,000.00	732,800.00	1,180,800.00

NOTA 4 INTANGIBLES

El saldo a diciembre 31 de 2025 es de \$1.355.410

Corresponde a la compra de la Licencia del Módulo de Inventarios del software Contapyme. Y de propiedad de la Corporación. En el cual desde el 1 de enero del año 2024 se empezó a ingresar todas las compras y ventas de los libros folletos manuales llaveros de la entidad para la venta a cada uno de los grupos

Luego esta información se traslada al módulo contable también de contapyme y de propiedad de la contadora, en el cual se unifica toda la información contable y financiera de la Corporación y se generan los Estados financieros.

Es de aclarar que la Corporación en el momento de la compra NO contaba con el dinero suficiente para comprarla, la compra fue posible porque se recibió una donación anónima de \$400.000 lo cual implica que la corporación solo tuvo que disponer de \$328.280 por el año 2025. Pero para el año 2026 la entidad Insoft Sas No quiso dar ningún descuento y toca pagar el valor pleno que se estima en \$900.000

CORPORACION DE CODEPENDIENTES ANONIMOS DE COLOMBIA CODA
NIT 900.965.620 - 2

	dic-25	dic-24	Diferencia
INTANGIBLES	1,355,410.00	627,130.00	728,280.00
Licencia módulo de Inventarios Contapyme	1,355,410.00	627,130.00	728,280.00

NOTA 5 GASTOS DIFERIDOS

El saldo a diciembre 31 de 2025 es de \$3.270.000

Corresponde a los pagos en noviembre y diciembre por anticipado para la realización de la Asamblea y Convención del año 2026. Los cuales después de la realización de esta serán trasladados a los respectivos gastos

	dic-25	dic-24	Diferencia
GASTOS DIFERIDOS	3,270,560.00	2,603,400.00	667,160.00
Gastos Pagados por Anticipado	3,270,560.00	2,603,400.00	667,160.00
Convencion año 2024			
Hotel Macao		2,400,000.00	-2,400,000.00
Agendas para Convencion		203,400.00	-203,400.00
Convencion año 2025		0.00	0.00
Hotel Macao	3,000,000.00		3,000,000.00
Tiquete ida y regreso Mdlin Bta Isabel y Dora	270,560.00		
TOTAL ACTIVO	37,214,254.38	32,708,568.14	4,505,686.24

PASIVOS

NOTA 6 OTRAS OBLIGACIONES

El saldo a diciembre 31 de 2025 es de \$0

	dic-25	dic-24	Diferencia
OTRAS OBLIGACIONES			
Préstamo recibido de Intragrupo Cundinamarca	0.00	800,000.00	-800,000.00

NOTA 7 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS

El saldo a diciembre 31 de 2025 es de \$574.250

	dic-25	dic-24	Diferencia
CUENTAS POR PAGAR			
Costos y gastos por pagar	574,250.00	645,000.00	-70,750.00
Honorarios	500,000.00	420,000.00	80,000.00
Contables	500,000.00	420,000.00	80,000.00
Impuestos Por Pagar	74,250.00	0.00	74,250.00
Retencion en la Fuente	74,250.00	0.00	74,250.00
Otras cuentas por Pagar	0.00	225,000.00	-225,000.00
Estadia hotel Junta	0.00	225,000.00	-225,000.00

Las Retenciones en la Fuente practicadas a proveedores de los servicios o compras para la venta fueron presentadas y canceladas oportunamente a la Dian de la ciudad de Bogotá.

CORPORACION DE CODEPENDIENTES ANONIMOS DE COLOMBIA CODA

NIT 900.965.620 - 2

Por lo anterior se emitieran los respectivos certificados de Retención en la Fuente a dichos proveedores.
A diciembre 31 de 2025 quedo para presentar en el mes de enero de 2026 una Retención en la Fuente por \$74.250

NOTA 8 DIFERIDOS

El saldo a diciembre 31 de 2025 es de \$2.890.000

El cual corresponde a la venta de 34 boletas para la convención 2026. 1 en el mes de noviembre y 33 en diciembre e 2025

	dic-25	dic-24	Diferencia
Ingresos Recibidos por Anticipado	2,890,000.00	2,550,000.00	340,000.00
Boletas convención año 2024 2025	2,890,000.00	2,550,000.00	340,000.00

NOTA 9

El saldo a diciembre 31 de 2025 es de \$116.000

El cual corresponde a una compra realizada por el grupo **Elijo Sanar** compra literatura reportada en enero 10/26 **FV-225**

	dic-25	dic-24	Diferencia
OTROS PASIVOS	116,000.00	0	116,000.00
Anticipo y avances recibidos	116,000.00	0	116,000.00
TOTAL PASIVO	3,580,250.00	3,995,000.00	-414,750.00

NOTA 10 PATRIMONIO

El saldo a diciembre 31 de 2025 esta conformado por:

CAPITAL SOCIAL	dic-25	dic-24	Diferencia
Cuotas o Partes de Interes Social	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00
Excedentes Acumulados Ejercicios Anteriores	25,047,356.13	27,587,849.85	-2,540,493.72
Pérdidas Acumuladas	-833,787.99	-2,540,493.72	1,706,705.73
Excedentes Acumulados Anteriores Netos	24,213,568.14	25,047,356.13	-833,787.99
Excedentes o Perdida Presente Ejercicio	4,920,436.24	-833,788.99	5,754,225.23
Reserva Prudente	3,500,000.00	3,500,000.00	0.00
TOTAL PATRIMONIO	33,634,004.38	28,713,567.14	4,920,437.24
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	37,214,254.38	32,708,567.14	4,505,687.24

El patrimonio está conformado por el Aporte inicial de los miembros de la Junta Directiva del año 2016 que es de \$1.000.000

CORPORACION DE CODEPENDIENTES ANONIMOS DE COLOMBIA CODA

NIT 900.965.620 - 2

El patrimonio de la Corporación, según se define en las Tradiciones, CoDA Colombia debe ser autosuficiente a través de las contribuciones voluntarias propias y de los grupos, y rechazará toda contribución externa. Coda Colombia no tiene cobros o cuotas por membresía a sus miembros.

ESTADO DE ACTIVIDADES AÑO 2025

NOTA 11. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de la Corporación se derivan de las actividades ordinarias de CODA COLOMBIA y están denominados como ventas, donaciones; y de actividades no operacionales como los intereses bancarios y la venta de boletas para las convenciones anuales.

Los ingresos de la Corporación en un 80% provienen de la venta de Literatura cultural para el desarrollo y ayuda emocional de los miembros de la comunidad coda.

INGRESOS

OPERACIONALES	dic-25	dic-24	Diferencia
Ventas	19,696,850.00	17,694,500.00	2,002,350.00
Libros	16,264,440.00	14,182,000.00	2,082,440.00
Manuales	1,640,910.00	2,522,500.00	-881,590.00
Plegables y Folletos	1,176,500.00	640,000.00	536,500.00
Llaveros	615,000.00	350,000.00	265,000.00

Se observa un incremento del 11% en los ingresos del año con respecto al año 2024, que están representados significativamente en los libros y folletos. Y como novedad del año 2024 se ve un incremento del 80% en la venta de los llaveros del año 2024 al 2025.

Se recuerda que en el año 2024 la Corporación tuvo como idea mandar hacer llaveros para reemplazar las monedas de aniversario ya que estas son más costosas y estos son para la venta a los miembros de la comunidad y así poder generar mayores ingresos, ya que también es una forma de transmitir el mensaje de Coda.

NOTA 12. INGRESOS NO OPERACIONALES

Esta constituido por Los Ingresos financieros son los intereses mínimos generados en la cuenta de ahorros del Banco Caja y Bancolombia Cuenta de Ahorros del año 2025.

Los aportes o séptimas son las contribuciones voluntarias propias y de los grupos Coda, que se realizan para cubrir los gastos fijos y propios de la Corporación.

En la Convención de 2025 se recibieron Aportes por séptimas

Las consignaciones sin identificar son porque no se obtuvo información de los grupos de las consignaciones realizadas y no se sabe si son aporte de Séptima o aporte a la Moción aprobada por la Asamblea de 2025, para realizar la Convención de 2026

Se evidencia nuevamente una disminución en los aportes de Séptimas con referencia al año 2024 y en la Asamblea del año 2025 se solicito hacer incremento de estas para poder cubrir los gastos de operación de Coda.

El Aporte Moción Provisión Asamblea 2026 recaudado durante el año 2025 fue aprobado en Moción de la Asamblea del año 2025, con el fin de ayudar para la realización de la Convención y Asamblea del año 2026 el cual de acuerdo con el valor de \$20.000 mensuales tubo un recaudo de \$1.760.00 y no de \$2.400.000 que era el esperado de 20 grupos en 6 meses. El valor de \$2.020.000 que se presenta en el Estado de Actividades es porque el Grupo Intergrupo Cundinamarca hizo un aporte Voluntario de \$260.000 en el mes de agosto.

CORPORACION DE CODEPENDIENTES ANONIMOS DE COLOMBIA CODA

NIT 900.965.620 - 2

Se recibió un apoyo económico del Grupo Intergrupal Medellín para el Grupo IP de Coda

También se recibió una Donación Anónima de \$400.000 en el mes de marzo lo que permitió a Coda comprar el modulo de Inventarios de Contapyme.

Se tiene el Reintegro del servicio de la plataforma Meet, por parte de los grupos lo cual hace que el gasto del servicio sea compensado en parte.

	dic-25	dic-24	Diferencia
NO OPERACIONALES	20,975,524.18	14,306,070.73	6,669,453.45
Financieros	417,696.18	2,935.73	414,760.45
Recuperaciones	16,920.00	16,800.00	120.00
reintegro por envíos	16,920.00	16,800.00	120.00
Diversos	20,540,908.00	14,286,335.00	6,254,573.00
Aportes Séptimas	4,194,513.00	5,167,410.00	-972,897.00
Venta de celular y consignaci sin ident	888,950.00	115,072.00	773,878.00
Aporte Zoom	196,700.00	341,813.00	-145,113.00
Aportes Meet	460,000.00	0.00	460,000.00
Boletas Convención 2024- 2025	9,864,110.00	8,420,340.00	1,443,770.00
Utilidad Rifa Convención	500,000.00	0.00	500,000.00
Aportes Séptima Convención 2025	691,950.00	0.00	691,950.00
Aporte Moción Provisión Asamblea 2026	2,020,000.00	0.00	2,020,000.00
Almuerzo convención	0.00	90,000.00	-90,000.00
Aportes mes de la Gratitud	267,000.00	76,700.00	190,300.00
Apoyo al Comité IP	596,550.00	0.00	596,550.00
Volantes IP	0.00	75,000.00	-75,000.00
Donación Anónima	400,000.00	0.00	400,000.00
Ajuste Inventarios	461,135.00	0.00	461,135.00
TOTAL INGRESOS	40,672,374.18	32,000,570.73	8,671,803.45

NOTA 13 GASTOS OPERACIONALES

Están constituidos por las erogaciones en que incurrió la Corporación para cumplir con las obligaciones en el normal desarrollo del objeto social, cuyos conceptos más relevantes son los siguientes.

Los Honorarios están conformados por el pago a la contadora mensual de \$500.000 con el programa contable de propiedad de ella el cual este licenciado. Igual el pago anual por la presentación y Renovación de la Matricula Mercantil en Camara y Comercio de Bogotá, Elaboración y Presentación de la Declaración de Ingresos y Patrimonio ante la Dian, al igual que la Elaboración y Presentación de los formatos de información Exógena ante la Dian.

Se pago a la señora Blanca Isabel Torres la Revisión Gramatical del Libro Azul la cual tuvo un valor de \$429.000.

Coda sigue incurriendo en gastos de arriendo de espacios para guardar la Literatura tanto en la ciudad de Bogotá como Medellín, Se pago arriendo por el alquiler de espacio para la literatura de abril a diciembre que fue aprobado por la Junta el pago de \$120.000 mensuales a las señoras Adriana Alvarezenn Bogota e Isabel Rivera en Medellín

Se pago Celular de la línea Salvavidas, pero solo por 2 meses

CORPORACION DE CODEPENDIENTES ANONIMOS DE COLOMBIA CODA

NIT 900.965.620 - 2

Transportes Fletes y Acarreos está compuesto por: Fletes de envío Libros de Bogotá a Medellín y viceversa \$649.819 y por los Pasajes terrestres corresponden a visita IP a la cárcel de Medellín Emisora y Fundación Te Haré Entender

Pasajes Aéreos visita de Medellín a Bogotá para Foro Intergrupo Cundinamarca de las señoras Dora Cardona e Isabel Rivera.

En cuanto a la plataforma para las reuniones virtuales la administración buscó la más económica pero con buen servicio y calidad de tal manera que se evidencia que lo pagada en Zoom por 3 meses es mayor a lo pagado en Meet en 9 meses, También se aclara que 3 grupos y 1 intergrupala se están beneficiando de esta plataforma para hacer sus reuniones virtuales.

Bonos aprobados por la Junta para la Contador como fue día del contador y en diciembre aguinaldo

OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	dic-25	dic-24	Variación
Honorarios	7,529,000.00	5,960,000.00	1,569,000.00
Contables	6,000,000.00	5,040,000.00	960,000.00
Informes anuales a dian Camara y comercio	1,100,000.00	920,000.00	180,000.00
Otros Servicios Profesionales	429,000.00	0.00	429,000.00
Arriendos	3,060,000.00	2,640,000.00	420,000.00
Lina Marcela Salazar	360,000.00	1,440,000.00	-1,080,000.00
Janeth Paulina Plazas Vargas Bta	300,000.00	1,200,000.00	-900,000.00
Adriana Alvarez Bodega Literatura Bogotá	1,200,000.00	0.00	1,200,000.00
Isabel Rivera Bodega Literatura Medellín	1,200,000.00	0.00	1,200,000.00
Servicios	951,869.00	479,427.69	472,441.31
celular prepago	58,500.00	136,027.69	-77,527.69
Correos portes y telegramas	58,550.00	26,100.00	32,450.00
transportes fletes y acarreo	834,819.00	317,300.00	517,519.00
Legales	939,375.00	381,700.00	557,675.00
Renovación Matrícula Mercantil	296,100.00	373,800.00	-77,700.00
Certificados Camara de Comercio	46,400.00	7,900.00	38,500.00
Inscripción Acta Nva Junta Directiva	596,875.00	0.00	596,875.00
Gastos de Viaje	481,400.00	0.00	481,400.00
Pasajes aéreos	390,400.00	0.00	390,400.00
Pasajes Terrestres	91,000.00	0.00	91,000.00
Diversos	1,630,668.12	3,821,355.00	-2,190,686.88
Afiliaciones	1,088,484.00	1,872,005.00	-783,521.00
Renovación Dominio y Hosting	397,527.00	443,988.00	-46,461.00
Certificado SSL	0.00	539,998.00	-539,998.00
Plataforma Zoom	243,657.00	888,019.00	-644,362.00
Plataforma Meet	447,300.00	0.00	447,300.00
Gastos de Representación Viáticos visitas a Grupos	0.00	217,500.00	-217,500.00
Elementos de aseo	0.00	50,000.00	-50,000.00
útiles, papelería y fotocopias	107,250.00	134,200.00	-26,950.00
útiles de papelería	23,000.00	50,000.00	-27,000.00

CORPORACION DE CODEPENDIENTES ANONIMOS DE COLOMBIA CODA
NIT 900.965.620 - 2

Fotocopias	65,750.00	0.00	65,750.00
impresiones	18,500.00	84,200.00	-65,700.00
taxis y buses	154,000.00	406,450.00	-252,450.00
restaurante y cafetería	0.00	204,600.00	-204,600.00
Otros	250,000.00	885,000.00	-635,000.00
Bonos aprobados Junta Aguinaldo Contadora	200,000.00	500,000.00	-300,000.00
Detalle día del Contador	50,000.00	0.00	50,000.00
Volantes Grupo Sabaneta	0.00	130,000.00	-130,000.00
Volantes Comisaria pase el mensaje	0.00	130,000.00	-130,000.00
Ayuda compra programa contable	0.00	125,000.00	-125,000.00
Deterioro de 9 libros	30,934.12	51,600.00	-20,665.88
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMON	14,592,312.12	4,265,343.00	10,326,969.12

Es de aclarar que la entidad NO tiene personal vinculado por nomina para el desarrollo de sus actividades que éstas son realizadas por miembros de la Junta directiva a manera de donación sin recibir ninguna compensación económica solo la satisfacción de ayudar a las personas vulnerables en todo sentido.

NOTA 14. GASTOS NO OPERACIONALES

Estos gastos están representados en los gastos en que se incurren para complementar el giro del objeto social de Coda como son los gastos bancarios.

La realización de las Convenciones es para poder lograr ingresos extras que ayuden a Coda a continuar con su funcionamiento. Como se ha evidenciado en las 3 convenciones realizadas desde 2023 se ha obtenido una utilidad de 2 a 3 millones

GASTOS NO OPERACIONALES	dic-25	dic-24	Diferencia
Financieros	140,571.76	230,098.57	-89,526.81
Comisiones Bancarias Caja Social	23,980.00	145,858.00	-121,878.00
Cuatro por mil o GMF Caja Social	112,036.76	63,898.57	48,138.19
Gastos Bancarios IVA	4,555.00	20,342.00	-15,787.00
Gastos Extraordinarios	0	3,828.00	-3,828.00
Retencion Fte e lca asumida servicios de Bold	0	3,828.00	-3,828.00
Gastos Diverso	10,897,606.25	10,833,029.91	64,576.34
Ajuste al peso	100	555.71	-455.71
Gastos de Convención año 2024	0	6,941,764.20	-6,941,764.20
Gastos de Asamblea año 2024	0	2,760,710.00	-2,760,710.00
Gastos Convención año 2025	7073800	0.00	7,073,800.00
Gastos Asamblea año 2025	3014400	1,130,000.00	1,884,400.00
Aporte a Coda Mundial	211560	0.00	211,560.00
Ajuste de Inventarios	597746.25	0.00	597,746.25
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	11,038,178.01	11,066,956.48	-28,778.47
TOTAL GASTOS ADMON Y NO OPERACIONALES	25,630,490.13	24,349,439.17	1,281,050.96

NOTA 15 COSTO DE VENTAS

CORPORACION DE CODEPENDIENTES ANONIMOS DE COLOMBIA CODA

NIT 900.965.620 - 2

El costo de ventas está calculado al costo promedio de compra de cada uno de los productos, el proveedor emite su factura electrónica, la cual es contabilizada al momento de recibirla que es cuando se reciben los productos.

COSTO DE VENTAS	dic-25	dic-24	Diferencia
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL MENOR			
costo libros	8,043,412.68	5,953,752.50	2,089,660.18
costo de venta manuales	759,955.13	1,409,407.05	-649,451.92
costo de venta monedas	0.00	344,000.00	-344,000.00
costo ventas folletos y plegables	924,480.00	561,760.00	362,720.00
Llaveros	393,600.00	216,000.00	177,600.00
TOTAL COSTO DE VENTAS	10,121,447.81	8,484,919.55	1,636,528.26

UTILIDAD CONVENCION 2025

Ingresos por Boletas	\$9,864,110.00
Ingresos por Septimas	\$691,950.00
Utilidad Rifa	\$500,000.00
	\$11,056,060.00
Gastos Convención	-\$7,073,800.00
	\$3,982,260.00

UTILIDAD EN ESTADO DE ACTIVIDADES	-4,920,436.24
UTILIDAD CONTABLE DE CODA	-\$938,176.24

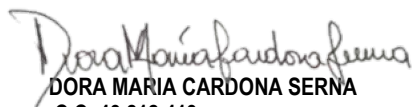
UTILIDAD REAL DE CODA

Ingresos Contables ajuste inventario	\$461,135.00
Ingreso por Donación Anónima	\$400,000.00
Gastos contables Ajuste inventario	-\$597,746.25
	\$263,388.75

UTILIDAD NETA DE CODA	\$674,787.49
------------------------------	---------------------

NOTA ACLARATORIA

1. Los Ingresos se dejan en anticipo y
2. Los gastos de la convención año 2026 en un diferido de Gastos Pagados por Anticipado
3. En el año 2025 tanto los ingresos como gastos diferidos fueron trasladados a las respectivas cuentas contables de ingresos y gastos y se determinó la utilidad real de este evento. La utilidad de la convención del año 2025 fue de \$3.982.260


DORA MARIA CARDONA SERNA
C.C. 43.812.413
Representante Legal


NURY MARTINEZ MARTINEZ
Contadora Pública Titulada
TP 71023-T