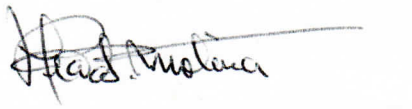
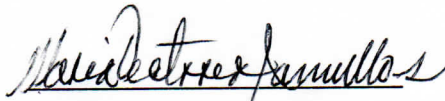


COLEGIO DE BACTERIOLOGOS Y LABORATORISTAS CLINICOS DEL VALLE
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 BAJO NIIF PARA PYMES
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 y 2024
 (Cifras en pesos Colombianos)

	NOTAS	31-dic-25	31-dic-24	DIFERENCIA
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y equivalente al efectivo	Nota 3	1.889.984	736.617	1.153.367
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.889.984	736.617	1.153.367
ACTIVOS FIJOS				
Propiedad Planta Y Equipo		303.398.550	303.398.550	0
Depreciacion		-3.309.898	-3.309.898	0
TOTAL ACTIVO FIJO	Nota 4	300.088.652	300.088.652	0
TOTAL ACTIVOS		301.978.636	300.825.269	1.153.367
PASIVOS				
Obligaciones Financieras Particulares		3.841.330	0	3.841.330
Proveedores		113.200	0	113.200
Cuentas por pagar		1.535.000	0	1.535.000
Impuestos por pagar		17.262	41.678	-24.416
TOTAL PASIVOS	Nota 5	5.506.792	41.678	5.465.114
PATRIMONIO				
Excedente-Deficit del Ejercicio		-4.311.747	-9.857.215	5.545.468
Excedentes Ejercicios Anteriores		10.530.455	20.387.670	-9.857.215
Ajustes por conversion a Niif		290.253.136	290.253.136	0
TOTAL PATRIMONIO		296.471.844	300.783.591	-4.311.747
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		301.978.636	300.825.269	1.153.367



LIA SORAYA MOLINA CASAS
 Presidenta



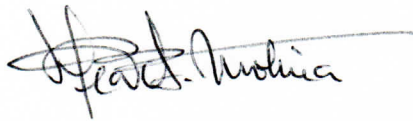
MARIA VICTORIA JARAMILLO S
 Contadora T.P 24181-T



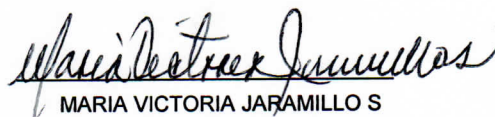
ADRIAN GARCIA ARIAS
 Tesorero

COLEGIO DE BACTERIOLOGOS Y LABORATORISTAS CLINICOS DEL VALLE
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL Y GANANCIAS ACUMULADAS
 BAJO NIIF PARA PYMES
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 y 2024
 (Cifras en pesos Colombianos)

	NOTAS	31-dic-25	31-dic-24	DIFERENCIA
Ingresos				
Ingresos Operacionales	<u>Nota 7</u>	25.826.000	32.178.495	-6.352.495
Ingresos No operacionales	<u>Nota 8</u>	3.081.056	7.372.562	-4.291.506
Total ingresos		28.907.056	39.551.057	-10.644.001
Gastos				
Gastos operacionales	<u>Nota 9</u>	30.802.890	47.045.831	-16.242.941
Gastos No operacionales	<u>Nota 10</u>	2.415.913	2.362.441	53.472
Total gastos		33.218.803	49.408.272	-16.189.469
Excedente / Deficit Neto Antes de Impuesto		-4.311.747	-9.857.215	5.545.468



LIA SORAYA MOLINA CASAS
 Presidenta



MARIA VICTORIA JARAMILLO S
 Contadora T.P 24181-T



ADRIAN GARCIA ARIAS
 Tesorero

COLEGIO DE BACTERIOLOGOS Y LABORATORISTAS CLINICOS DEL VALLE
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 BAJO NIIF PARA PYMES
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 y 2024
 (Cifras en pesos Colombianos)

<u>Nota N° 3 Efectivo y equivalente al efectivo</u>	31-dic-25	31-dic-24
Caja Menor	0	0
Bancos		
AV Villas	1.889.984	736.617
TOTAL DISPONIBLE	1.889.984	736.617

<u>NOTA N° 4 ACTIVO FIJO</u>	31-dic-25	31-dic-24
Terreno Lote N° 2- Jamundi	114.697.630	114.697.630
Valorizaciones	185.391.020	185.391.020
TOTAL LOTE	300.088.650	300.088.650
Equipo de Computo Y Comunicaciones	3.309.900	3.309.900
Total Activos Fijos	303.398.550	303.398.550
Menos Depreciacion	-3.309.898	-3.309.898
TOTAL ACTIVOS FIJOS	300.088.652	300.088.652

<u>NOTA N° 5 PASIVOS</u>	31-dic-25	31-dic-24
Obligaciones Financieras Particulares	3.841.330	
Proveedores	113.200	
Cuentas por pagar	1.535.000	
Impuestos por pagar - Reteica	17.262	41.678
TOTAL PASIVOS	5.506.792	41.678

<u>NOTA N° 6 INGRESOS OPERACIONALES</u>	31-dic-25	31-dic-24
Cuotas de afiliados	17.887.000	18.867.000
Congreso	3.130.000	7.018.348
Talleres	0	1.517.148
Patrocinio evento	0	0
Conferencias	0	40.000
Auxilio Educativo	4.809.000	4.736.000
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	25.826.000	32.178.496

COLEGIO DE BACTERIOLOGOS Y LABORATORISTAS CLINICOS DEL VALLE
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 BAJO NIIF PARA PYMES
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 y 2024
 (Cifras en pesos Colombianos)

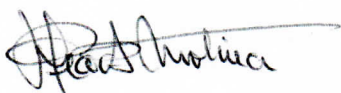
<u>NOTA N° 7 OTROS INGRESOS</u>	31-dic-25	31-dic-24
Financieros	237	82.372
Arrendamiento Lote Jamundi	2.600.000	2.400.000
Donaciones Sostenimiento	480.000	
Evento cata de vinos	0	1.286.000
Reintegro costos y gastos	0	3.603.899
Ajustes	819	290
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	3.081.056	7.372.561
TOTAL INGRESOS	28.907.056	39.551.057

<u>NOTA N° 8 GASTOS GENERALES</u>	31-dic-25	31-dic-24
Honorarios servicios contables Y Asesoría revisión estatutos	3.035.000	2.770.710
Impuesto Predial	1.016.500	1.176.100
Impuesto Iva descontable	580.030	1.522.843
Arrendamientos	0	4.706.747
Asistencia Oficina	11.047.268	11.806.666
Procesamientos medios electronicos	1.335.800	1.303.900
Servicios Publicos	157.900	1.058.601
Telefono	0	148.442
Pagina Web dominio .com Hosting	194.351	306.611
Correo	12.800	110.650
Legales	1.330.700	2.122.800
Mantenimiento	90.000	480.000
Gastos de viaje	0	300.000
Elementos de aseo y cafeteria	0	156.441
Papeleria	95.500	184.935
Taxis y Buses	1.376.511	1.602.977
Aportes CNB	3.016.000	3.025.000
Eventos Academicos y Culturales	5.300.530	7.243.369
Congreso	2.214.000	7.018.348
varios	0	691
TOTAL GASTOS GENERALES	30.802.890	47.045.831

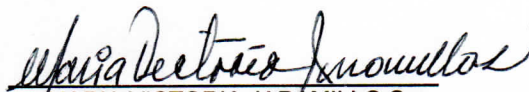
COLEGIO DE BACTERIOLOGOS Y LABORATORISTAS CLINICOS DEL VALLE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO NIIF PARA PYMES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 y 2024
(Cifras en pesos Colombianos)

NOTA N° 9 GASTOS NO OPERACIONALES	31-dic-25	31-dic-24
Gastos Financieros -Gastos bancarios	2.304.990	2.224.340
Gastos extraordinarios-Impuestos asumidos Eventos	110.923	138.101
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	2.415.913	2.362.441

TOTAL GASTOS	33.218.803	49.408.272
EXCEDENTE -DEFICIT NETO	-4.311.747	-9.857.215



LIA SORAYA MOLINA CASAS
Presidenta



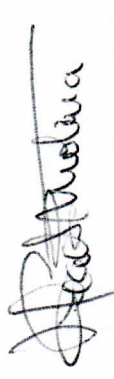
MARIA VICTORIA JARAMILLO S
Contadora T.P 24181-T





ADRIAN GARCIA ARIAS
Tesorero

COLEGIO DE BACTERIOLOGOS Y LABORATORISTAS CLINICOS DEL VALLE
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 BAJO NIIF PARA PYMES
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 y 2024
 (Cifras en pesos Colombianos)

CUENTAS	EXCEDENTES DEFICIT DEL EJERCICIO	EXCEDENTES DEFICIT ACUMULADOS	AJUSTES POR CONVERSION A NIIF	TOTAL PATRIMONIO
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	-17.143.950	37.531.620	290.253.136	310.640.806
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	-9.857.215	20.387.670	290.253.136	300.783.591
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025	-4.311.747	10.530.455	290.253.136	296.471.844

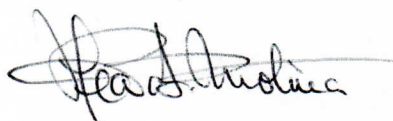

 LIA SORAYA MOLINA CASAS
 Presidenta


 MARIA VICTORIA JARAMILLO S
 Contadora T.P 24181-T

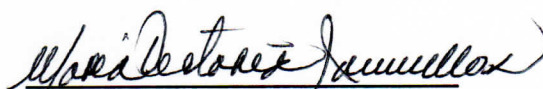

 ADRIAN GARCIA ARIAS
 Tesorero

COLEGIO DE BACTERIOLOGOS Y LABORATORISTAS CLINICOS DEL VALLE
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 BAJO NIIF PARA PYMES
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 y 2024
 (Cifras en pesos Colombianos)

FLUJO DE EFECTIVO	AÑO 2024	AÑO 2023
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL PERIODO	-4.311.747	-9.857.215
AUMENTO DISMINUCION CUENTAS DEL ACTIVO		
ACTIVOS AÑO ANTERIOR MENOS AÑO ACTUAL		
Disminucion Cuentas por Cobrar	0	123.658
Aumento - Disminucion Inversiones		
Disminucion Activos fijos	0	0
Disminucion aumento Depreciaciones	0	0
TOTAL AUMENTO-DISMINUCION ACTIVOS	0	123.658
AUMENTO DISMINUCION CUENTAS DEL PASIVO		
PASIVOS AÑO ACTUAL MENOS AÑO ANTERIOR		
Aumento Cuentas por Pagar	5.465.114	23.811
Aumento Cuentas por Pagar Impuestos		0
TOTAL AUMENTO DISMINUCION PASIVOS	5.465.114	23.811
AUMENTO O DISMINUCIO EN EL DISPONIBLE	1.153.367	-9.709.746
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	736.617	10.446.363
EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	1.889.984	736.617



 LIA SORAYA MOLINA CASAS
 Presidenta



 MARIA VICTORIA JARAMILLO S
 Contadora TP 24181-T



 ADRIAN GARCIA ARIAS
 Tesorero

II, DE INFORMACION FINANCIERA
DIFERENCIAS ENTRE SALDOS DETERMINADOS BAJO NORMA LOCAL vs SALDOS NIIF
NIIF PARA PYMES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

COLEGIO DE BACTERIOLOGOS Y LABORATORISTAS CLINICOS DEL VALLE
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
BAJO NIIF PARA PYMES VS NORMA LOCAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras en pesos Colombianos)

	NOTAS	31-dic-25 NIIF	31-dic-25 LOCAL
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalente al efectivo		1.889.984	1.889.984
Deudores		0	0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.889.984	1.889.984
ACTIVOS FIJOS			
Propiedad Planta Y Equipo	(a)	303.398.650	118.007.630
Depreciacion		-3.309.898	-3.309.898
TOTAL ACTIVO FIJO		300.088.752	114.697.732
OTROS ACTIVOS			
Valorizaciones	(b)		185.391.020
TOTAL OTROS ACTIVOS		0	185.391.020
TOTAL ACTIVOS		301.978.736	301.978.736
PASIVOS			
Cuentas por pagar		5.506.792	5.506.792
TOTAL PASIVOS		5.506.792	5.506.792
PATRIMONIO			
Revalorizacion del Patrimonio	(c)	0	104.862.116
Excedente-Defici del Ejercicio		-4.311.747	-4.311.747
Excedentes Ejercicios Anteriores		10.530.455	10.530.455
Valorizaciones	(d)	0	185.391.020
Ajustes por conversion a Niif	(e)	290.253.136	
TOTAL PATRIMONIO		296.471.844	296.471.844
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		301.978.636	301.978.636

REFERENCIAS

- (a) (b) Corresponde al cambio de las Valorizaciones de norma local a Niif
- (c) La revalorizacion del patrimonio no aplica para las Niif para PYMES por lo cual no se reconocen en las
- (d) Corresponde a las valorizaciones que para Norma NIIF Pymes no aplica solo en norma Local
- (e) Corresponde a los ajustes procedentes de la elaboracion del ESFA bajo PYMES

COLEGIO DE BACTERIOLOGOS Y LABORATORISTAS CLINICOS DEL VALLE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 y 2024
(Cifras en miles pesos colombianos)

NOTA 1- NOTA DE CARÁCTER GENERAL

INFORMACION GENERAL

Por Certificado del 12 de agosto de 1997 Procedente de Departamento Administrativo Jurídico División Asuntos Delegados De La Nación Gobernación Del Valle ,inscrito en esta Cámara de Comercio el 25 de septiembre de 1997 con el No. 2388 del Libro I ,Se reconocido personería jurídica por resolución número 01409 del 11 de Diciembre de 1989 de departamento administrativo jurídico división asuntos delegados de la nación gobernación del valle a: Colegio de Bacteriólogos y laboratoristas Clínicos del Valle. COLBAV

El Colegio de Bacteriólogos y laboratoristas Clínicos del Valle. COLBAV es una entidad privada de acción social y nacionalidad colombiana, sin ánimo de lucro, que no persigue fines políticos, religiosos ni raciales, su objeto social es: Eestudiar las características de la actividad profesional de Bacteriología y Laboratorio Clínico y las condiciones de trabajo de sus afiliados. Velar por constante mejoramiento de la actividad profesional en sus aspectos: ético, científico, técnico, económico, cultural, académico, etc. para el mejor estar de los afiliados y de la sociedad, sin distinciones de raza, sexo, religión, estirpe condición social, política o económica Asesorar a sus afiliados en la defensa de sus derechos emanados del ejercicio de la profesión. Estimular y promover las actividades gremiales, sindicales, económicas, sociales, culturales y científicas que propendan por el mejoramiento y bienestar de los afiliados y de sus familiares mediante la organización de entidades que presten servicios de educación, seguridad social, previsión y todos aquellos conexos y complementarios de la comunidad social de profesionales que la constituyan y de la comunidad en general.

1. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables más significativas seguidas por la Entidad en la preparación de sus estados financieros, se presentan a continuación:

a) Bases de presentación

Los estados financieros de COLBAV han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB).

Transición a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB).

b) Base de contabilidad de causación

COLBAV prepara sus estados financieros, usando la base de contabilidad de causación.

c) Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES)

De conformidad con las normas legales, la Entidad preparó el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero de 2015, y desde allí ha venido preparando los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES, adoptadas en Colombia según la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios aplicables, que corresponden al decreto 3022 de 2013 y 2420 de 2015.

Antes de la aplicación de la NIIF para PYMES la COLBAV aplicaba las normas emitidas por Concejo Técnico de la Contaduría Pública y lo establecido en el decreto reglamentario 2649 de 1993. (Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia).

La adopción por primera vez de la NIIF para PYMES requirió que la Entidad aplicará las normas vigentes de forma retroactiva. Lo anterior implicaba, regresar al momento de reconocimiento inicial de una partida de

activos, pasivos y patrimonio y ajustarla a los requerimientos de las NIIF para PYMES desde ese momento hasta el estado de situación financiera de apertura. La norma prohíbe la aplicación retroactiva de algunas normas y establece exenciones de carácter voluntario a ese principio de retroactividad.

d) Moneda Funcional y de presentación

De acuerdo con lo señalado en la NIIF para PYMES las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos) que es la moneda funcional de la Entidad y la moneda de presentación.

e) Negocio en marcha

Los estados financieros se preparan bajo la hipótesis de negocio en marcha. Esta hipótesis está apoyada por el estudio y conocimiento de la Gerencia en el momento en que se prepara dicha información para propósitos generales. La evaluación de la Administración se realiza sobre la información disponible del negocio para el próximo periodo a partir de la fecha sobre la que se informa. Cualquier condición que refleje la existencia de incertidumbres significativas en el proceso de evaluación se revela en notas anexas a los estados financieros.

f) Periodo de los estados financieros

Los estados financieros preparados por la Administración se presentan para propósitos generales al terminar el periodo contable (corte al 31 de diciembre); estos estados financieros se preparan mínimo para dos años, incluyendo el año actual sobre el cual se informa y el año anterior.

La información comparativa presentada se aplica a los siguientes estados financieros que deberá presentar la Entidad:

- Estado de Situación Financiera,
- Estado de Cambios en el Patrimonio,
- Estado del Resultado Integral, presentando los gastos por función,
- Flujo de Efectivo,
- Notas Explicativas a dichos estados financieros.

g) Clasificación de partidas en el Estado de Situación Financiera

Las partidas presentadas en el estado de situación financiera se deben revelar como corrientes y no corrientes, para activos y pasivos. La categoría corriente para los activos está vinculada con la realización en el ciclo normal de las operaciones en un periodo no mayor a un año o que sean mantenidos para fines de negociación; en cuanto a los pasivos, lo esperado es que se liquiden en el transcurso normal de las operaciones de la Entidad en el mismo plazo, no mayor a un año. Todos los activos o pasivos que no reúnan el requisito indicado se clasifican en la categoría no corriente.

Se entenderá como activo, los recursos controlados por la Entidad, como resultado de sucesos pasados, del que la misma, espera obtener beneficios económicos en un futuro, sin tener en cuenta la tangibilidad del mismo.

Por pasivo, se entienden las obligaciones presentes de la Entidad surgidas a raíz de un suceso pasado, sea legal o implícito.

La diferencia entre el activo y el pasivo será entendida como patrimonio.

h) Flujos de efectivo

Al terminar el periodo sobre el que debe informar la Entidad, elabora el estado de flujos de efectivo, dicho estado financiero es preparado bajo el **método indirecto**, para su preparación se ajusta el resultado antes de impuestos y reservas, obtenido en el estado de resultados con los efectos de los cambios en los inventarios, derechos por cobrar, obligaciones por pagar, depreciaciones, provisiones, impuestos diferidos, ingresos devengados no percibidos y otras partidas que tengan un efecto monetario en los flujos de efectivo. Los componentes del flujo de efectivo se estructuran de acuerdo con lo señalado en la Sección 7 de la NIIF para PYMES.