

FUNDACION COLOMBIA INCLUYENTE
NIT 900.556.384 - 4
Estado de situación financiera individual comparativo
A Diciembre 31 de 2025 y 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



	Notas	Diciembre 31, 2025	Diciembre 31, 2024
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes en efectivo	[3]	3,285,508,797	794,717,618
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	[4]	2,930,343,701	2,160,502,501
Activos por impuestos corrientes	[5]	0	28,295,917
Inventarios		0	0
Otros activos no financieros corrientes		0	0
Total activos corrientes		6,215,852,499	2,983,516,036
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo	[6]	85,916,380	68,768,584
Activos intangibles	[7]	55,000,000	110,208,907
Otros activos no financieros no corrientes		367,283,094	367,283,094
Activos por impuestos diferidos		0	0
Total activos no corrientes		508,199,474	546,260,585
TOTAL ACTIVOS		6,724,051,973	3,529,776,621

PASIVOS Y PATRIMONIO NETO

Pasivos corrientes

Prestamos y obligaciones financieras corrientes	[8]	53,797,786	46,008,514
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	[9]	31,789,300	365,261,435
Pasivos por impuestos corrientes	[10]	27,604,000	514,720,923
Beneficios a empleados	[11]	0	65,428,920
Provisiones corrientes		5,877,780	8,141,980

Total pasivos corrientes

Pasivos no corrientes

Prestamos y obligaciones financieras no corrientes	[8]	0	184,034,055
Otros pasivos no corrientes	[12]	2,950,000,000	0
Provisiones no corrientes		0	0
Pasivos por impuestos diferidos		0	0

Total pasivos no corrientes

TOTAL PASIVOS

PATRIMONIO NETO

Aportes sociales	[13]	40,000,000	40,000,000
Asignaciones permanentes		0	0
Excedentes acumuladas		0	0
Excedentes del período		3,614,983,106	2,306,180,794
Efectos Transición NIIF		0	0

Total patrimonio neto

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO

Notas	Diciembre 31, 2025	Diciembre 31, 2024
Total pasivos corrientes		
	119,068,866	999,561,772
Total pasivos no corrientes		
	2,950,000,000	184,034,055
TOTAL PASIVOS		
	3,069,068,866	1,183,595,827
Total patrimonio neto		
	3,654,983,106	2,346,180,794
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO		
	6,724,051,973	3,529,776,621

(Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros)

Mónica Johana Amado R.

Mónica Johana Amado Rojas
Representante Legal
C.C. 52.541.711

Axel Herrera

Axel Andres Herrera Cañate
Contador Público
T.P. 297985-T
(Ver certificación adjunta)

Raúl Antonio Romero Villamil

Raúl Antonio Romero Villamil
Revisor Fiscal
T.P. 111121-T
(Ver opinión adjunta)

FUNDACION COLOMBIA INCLUYENTE
NIT 900.556.384 - 4
Estado de resultados individual comparativo
A Diciembre 31 de 2025 y 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



	Notas	2025	2024
Ingresos de actividades ordinarias	[14]	7,508,391,302	5,047,077,104
Costos de venta y prestación de servicios	[15]	3,184,281,777	2,273,111,087
EXCEDENTE BRUTO		4,324,109,525	2,773,966,017
Gastos de administracion	[16]	480,588,547	415,101,724
EXCEDENTE OPERACIONAL		3,843,520,978	2,358,864,293
Otros ingresos	[17]	104,768,023	110,130,767
Otros gastos	[18]	15,125,403	40,709,898
Gastos de intereses	[19]	42,359,305	54,378,391
Costos financieros		269,943,406	59,583,998
EXCEDENTES ANTES IMPUESTOS		3,620,860,887	2,314,322,774
Impuestos re renta y complementarios		5,877,780	8,141,980
			0
EXCEDENTES DEL PERIODO		3,614,983,106	2,306,180,794
EXCEDENTES ACUMULADOS AL INICIO DEL PERIODO		2,306,180,794	819,968,451
Ejecucion de excedentes del año anterior		-2,306,180,794	-819,968,451
Ejecucion de asignaciones permanetes		0	0
EXCEDENTES ACUMULADOS A FINAL DEL PERIODO		0	0

(Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros)

Mónica Amado R.
Mónica Johana Amado Rojas
Representante Legal
C.C. 52.541.711


Axel Andres Herrera Cañate
Contador Público
T.P. 297985-T


Raul Antonio Romero Villamil
Revisor Fiscal
T.P. 111121-T

FUNDACION COLOMBIA INCLUYENTE
NIT 900.556.384 - 4
Estado de cambios en el activo neto individual comparativo



A Diciembre 31 de 2025 y 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Fondo social	Asignaciones permanentes	Excedentes acumulados	Excedentes del periodo	Efectos por transición a NIIF	Total
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	40,000,000	0	0	819,968,452	0	859,968,452
Aporte a fondo social	0	0	0	0	0	0
Apropiación de excedentes	0	0	819,968,452	-819,968,452	0	0
Ejecucion de excedentes acumulados	0	0	-819,968,452	0	0	-819,968,452
Ejecucion de excedentes por inversiones	0	0	0	0	0	0
Excedentes del periodo	0	0	0	2,306,180,794	0	2,306,180,794
Otras partidas que afectan el patrimonio	0	0	0	0	0	0
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024	40,000,000	0	0	2,306,180,794	0	2,346,180,794
Aporte a fondo social	0	0	0	0	0	0
Apropiación de excedentes	0	0	2,306,180,794	-2,306,180,794	0	0
Ejecucion de excedentes acumulados	0	0	-2,306,180,794	0	0	-2,306,180,794
Ejecucion de excedentes por inversiones	0	0	0	0	0	0
Excedentes del periodo	0	0	0	3,614,983,106	0	3,614,983,106
Otras partidas que afectan el patrimonio	0	0	0	0	0	0
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025	40,000,000	0	0	3,614,983,106	0	3,654,983,106

(Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros)

Mónica Amado R.

Mónica Johana Amado Rojas
Representante Legal
C. C. 52.541.711

Axel Herrera
Axel Andres Herrera Cañate
Contador Público
T.P. 297985-T

Raul Antonio Romero Villamil
Raul Antonio Romero Villamil
Revisor Fiscal
T.P. 111121-T

FUNDACION COLOMBIA INCLUYENTE
NIT 900.556.384 - 4
Estado de flujos de efectivo individual comparativo
A Diciembre 31 de 2025 y 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



	Diciembre 31, 2025	Diciembre 31, 2024
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedente del año	3,614,983,106	2,306,180,794
Cargos (abono) a resultado que no representan flujo de efectivo:		
Depreciaciones y amortizaciones	-79,337,360	0
Gasto por deterioro de cuentas por cobrar	0	0
Gasto (ingreso) por impuesto diferido	0	0
Disminuciones (aumentos) de activos que afectan el flujo de efectivo:		
Efectivo restringido	0	0
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	-769,841,200	-969,177,323
Activos por impuestos corrientes	28,295,917	-28,295,917
Inventarios	0	0
Otros Activos no Financieros	0	0
Aumentos (disminuciones) de pasivos que afectan el flujo de efectivo:		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	-333,472,135	312,329,070
Pasivos por impuestos corrientes	-487,116,923	135,273,808
Beneficios a empleados	-65,428,920	65,428,920
Otros pasivos	2,947,735,800	-66,541,063
FLUJO NETO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN	4,855,818,285	1,755,198,289
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obtención y pago de préstamos bancarios, neto	-176,244,783	-49,457
Aportes de capital	0	0
Ejecucion de excedentes acumulados	-2,306,180,794	-819,968,452
Otras partidas que afectan el patrimonio	0	0
FLUJO NETO DE EFECTIVO (UTILIZADO EN) PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-2,482,425,577	-820,017,909
FLUJO DE EFECTIVO ORIGINADO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición y retiro de activos fijos e intangibles, neto	117,398,470	-34,494,089
Disminución (aumento) de otros activos no financieros	0	-477,492,001
FLUJO NETO DE EFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	117,398,470	-511,986,090
INCREMENTO NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2,490,791,178	423,194,291
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL PRINCIPIO DEL PERIODO	794,717,618	371,523,326
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL FINAL DEL PERIODO	3,285,508,797	794,717,618

(Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros)

Mónica Amado R.

Mónica Johana Amado Rojas
Representante Legal
C.C. 52.541.711

Axel Herrera

Axel Andres Herrera Cañate
Contador Público
T.P. 297985-T

Raúl Antonio Romero Villamil

Raúl Antonio Romero Villamil
Revisor Fiscal
T.P. 111121-T

1. INFORMACIÓN GENERAL.

Operaciones – FUNDACIÓN COLOMBIA INCLUYENTE, es una entidad sin ánimo de lucro la cual tiene su domicilio principal en la ciudad de Barranquilla, se constituyó documento privado el 12 de septiembre 2012 e inscrita en la Cámara de Comercio de Barranquilla el 21 de septiembre de 2012 bajo el N° 32,717 del libro respectivo, y su término de duración es Indefinido y ha sido reformada en las siguientes inscripciones:

Documento No.	Fecha	Inscripción
1	11-09-2013	35073
2	16-04-2015	36425
3	21-10-2020	57905

Su domicilio principal es en la ciudad de Barranquilla, Atlántico y el término de duración de la sociedad es indefinido.

En desarrollo del objeto social, la entidad sin ánimo de lucro podrá desarrollar la realización de actividades educativas, la promoción y fortalecimiento de la comunidad, el fomento de la formación para el trabajo y la generación de empleo, y la formación de proyectos comunitarios que conlleven al diagnóstico e intervención de aspecto socioculturales, desarrollo y fortalecimiento humano recreación y medio ambiente. Además, poder contar dentro de su estructura con una dependencia encargada del diagnóstico, diseño e implementación de las actividades de formación y capacitación como también crear alianzas y convenios con otras fundaciones de carácter nacional e internacional que tengan los mismos lineamientos con el fin de cumplir sus objetivos

2. BASES DE PREPARACION Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Bases de Presentación

La Compañía FUNDACION COLOMBIA INCLUYENTE, de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por los Decretos 2420 y 2496 de 2015, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NCIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión año 2009 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

Bases de Preparación

La Compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Compañía.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por la medición a valor razonable de ciertos activos e instrumentos financieros.

Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad e Información Financiera (NCIF) aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos y pasivos en la fecha del Estado de Situación Financiera, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Materialidad

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de NU3. se ha estimado considerar la materialidad o importe significativo capaz de influir en las decisiones económicas que afectan a la sociedad, por errores u omisiones registradas en el Estado de Situación Financiera, los conceptos por los cuales se han definido la materialidad en la empresa son todos aquellos iguales o superiores al 5% del total de activo:

Activos corrientes	\$ 6,215,852,499	5%	\$ 310,792,625
Activos no corrientes	\$ 508,199,474	5%	\$ 25,409,974
Pasivos corrientes	\$ 119,068,866	5%	\$ 5,953,443
Pasivos no corrientes	\$ 2,950,000,000	5%	\$ 147,500,000
Patrimonio neto	\$ 3,654,983,106	5%	\$ 182,749,155
Ingresos de actividades ordinarias	\$ 7,508,391,302	5%	\$ 375,419,565
Costos de venta y prestación de servicios	\$ 3,184,281,777	5%	\$ 159,214,089
Gastos de administración	\$ 480,588,547	5%	\$ 24,029,427
Otros ingresos	\$ 104,768,023	5%	\$ 5,238,401
Otros gastos	\$ 15,125,403	5%	\$ 756,270
Gastos de intereses	\$ 42,359,305	5%	\$ 2,117,965
Costos financieros	\$ 269,943,406	5%	\$ 13,497,170

Principio de causación o devengo

La Compañía prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Instrumentos financieros

Activos Financieros

Los activos financieros incluyen efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Efectivos y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo comprenden los saldos de efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable y son usados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Los servicios prestados por FUNDACION COLOMBIA INCLUYENTE, se realizan con condiciones de créditos normales con plazos de pago corrientes, y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses corrientes.

Las ventas de bienes o servicios cuyo plazo de pago sea corriente y que no tengan establecida una tasa de interés se medirán inicialmente a su importe no descontado (o valor nominal). Si el plazo de pago pactado se extiende más allá de los términos comerciales normales y se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado; se medirán al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Las operaciones de financiación (préstamos) que se consideren materiales, se medirán al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar, siempre y cuando estos préstamos tengan plazos de pago establecidos. Si no existen plazos de pago, se reconocen a su valor nominal y presentarán como activos no corrientes.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Un activo financiero o un grupo de activos financieros se considera deteriorado en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de ese valor como consecuencia de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo (un 'evento que causa la pérdida'), y ese evento que causa la pérdida tiene impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero y ese impacto puede estimarse de manera fiable.

La evidencia de un deterioro del valor podría incluir, entre otros, indicios tales como que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de deuda por capital o intereses, la probabilidad de que se declaren en quiebra u adopten otra forma de reorganización financiera, o cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, como cambios adversos en el estado de los pagos en mora, o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

Pasivos Financieros

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales con plazos de pago corrientes y no tienen intereses.

Las compras de bienes o servicios cuyo plazo de pago sea corriente y que no tengan establecida una tasa de interés medirán inicialmente a un importe no descontado (o valor nominal).

Sobregiros y préstamos bancarios

Corresponden a obligaciones con entidades financieras sobre las cuales se fijan tasas fijas o variables de interés y sobre las cuales no se incurren en costos adicionales para su adquisición. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

Inventario

La entidad reconoce en el momento inicial sus inventarios al costo, los costos de adquisición de inventario para FUNDACION COLOMBIA INCLUYENTE, comprenderán: el precio de compra, aranceles de importación, transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de productos destinados para la venta.

Los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición. Los descuentos por pronto pago se descontarán del valor del inventario.

Al cierre de cada período la Compañía determinará si el importe en libros de los inventarios excede su precio de venta (valor neto de realización). En caso de que haya excesos, la Compañía ajusta los inventarios a su valor neto realización contra un gasto por deterioro en el estado de resultados.

Propiedades, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se mide al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

El costo de adquisición incluye el precio de compra, así como cualquier costo directamente atribuible a la adquisición del activo y todos los gastos relacionados con el traslado del activo a su ubicación final y el acondicionamiento necesario para que comience a operar.

Cuando las partes significativas de una partida de propiedad, planta y equipo tienen diferentes vidas útiles, se registran como componentes separados de propiedades, planta y equipo.

El costo de reemplazo de una partida de propiedades, planta y equipo se capitalizan solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan hacia la Compañía y su costo se puede determinar de manera confiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja de los registros contables. Los gastos de mantenimiento y reparaciones de las propiedades, plantas y equipos se reconocen en resultados conforme se incurren.

La depreciación comienza cuando el activo está disponible para su uso y se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

A continuación, se indican las vidas útiles estimadas de las principales categorías de propiedades, planta y equipo:

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Categoría	Método	Vida útil
Construcciones y edificaciones	Línea recta	20 a 50 años
Maquinaria y equipo	Línea recta	3 a 10 años
Equipo de transporte	Línea recta	3 a 10 años
Muebles y enseres	Línea recta	3 a 10 años
Equipo de computación y comunicación	Línea recta	3 a 10 años

Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros cuando se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad del bien arrendado. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Los derechos sobre los bienes en arrendamiento financiero se registran como activos a valor razonable de la propiedad arrendada (o, si es inferior, el valor presente de los pagos mínimos) en el inicio del arrendamiento. El pasivo correspondiente al arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación de arrendamiento financiero. Los pagos realizados se distribuyen entre los gastos financieros y la reducción de la obligación de arrendamiento con el fin de lograr una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la Compañía.

Alquileres a pagar por arrendamientos operativos se cargan en el resultado del ejercicio sobre una base de línea recta durante el plazo del arrendamiento pertinente.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, inversiones y activos intangibles para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos) con su importe en libros.

El importe recuperable de un activo se determina como el mayor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso. Estas revisiones se llevan a cabo sobre una base de activo por activo, excepto cuando los activos no generan flujos de efectivo independientes de otros activos, en cuyo caso la revisión se realiza a nivel de unidades generadoras de efectivo.

Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en resultados.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos recibidos de FUNDACION COLOMBIA INCLUYENTE, se reconocen cuando se cumplen los siguientes criterios:

Venta de bienes – a) Los bienes hayan sido entregados al cliente, esto es, que los beneficios y riesgos asociados a dichos hayan sido transferidos; b) No exista incertidumbre sobre el monto que se recibirá y éste se pueda medir de forma confiable.

Prestación de servicios – a) El importe de los ingresos puede medirse con fiabilidad; b) Es probable que la Compañía obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción; c) El grado de terminación de la transacción, al final de período sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

FUNDACION COLOMBIA INCLUYENTE, reconocerá como ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por cuenta propia. Por lo tanto, se excluyen todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes. Estos últimos conceptos se reconocerán como un pasivo.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal gravada del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

Impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuesto diferido o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final de período sobre el que se informa.

Provisiones y contingencias

Se reconoce una provisión si, como consecuencia de un evento pasado, la Compañía tiene una obligación presente, legal o asumida, que se pueda estimar de manera confiable, y es probable que requiera una salida de beneficios económicos para liquidar esa obligación.

Cuando el efecto del valor del dinero a través del tiempo es significativo, el importe de la provisión es el valor presente de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación.

La tasa de descuento aplicada es determinada antes de impuestos y refleja las condiciones del mercado a la fecha del estado de situación financiera y, en su caso, considera el riesgo específico del pasivo correspondiente. En estos casos, el incremento de la provisión se reconoce como un gasto financiero.

Beneficios a los empleados

Las obligaciones por beneficios a los empleados corresponden a sueldos, salarios, prestaciones sociales definidas por la ley colombiana. Estos conceptos se generan y se pagan en un plazo inferior a 1 año.

Al ser beneficios de corto plazo, se causan en la medida en que se reciben los servicios de los empleados y se miden sobre una base sin descuento.

Juicios y estimaciones contables críticas

En la aplicación de las políticas contables descritas en la Nota 2, la administración debe hacer juicios para desarrollar y aplicar presunciones sobre los importes en libros, que se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Los estimados y presunciones se revisan regularmente. Las revisiones a los estimados contables se reconocen en el periodo de la revisión si afecta un solo periodo, o periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos futuros.

Hechos ocurridos después del periodo que se informa

No han ocurrido ni están pendientes eventos o transacciones subsecuentes al 31 de diciembre de 2024, que tuvieran un efecto material sobre Los Estados Financieros a esa fecha, o que sean de tal importancia respecto a los asuntos de la compañía, que quieran ser mencionados o ajustados a fin de evitar que éstos sean confusos o engañosos en cuanto a la situación financiera, resultados de operaciones o los flujos de caja de la compañía.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO

	2025	2024
Caja	0	0
Cuentas bancarias	1,085,508,797	794,717,618
CDT	2,200,000,000	0
Remesas en transito	0	0
	<u>3,285,508,797</u>	<u>794,717,618</u>

4. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2025	2024
Clientes Nacionales	925,000,000	1,360,676,151
Deterioro de cuentas por cobrar		0
	<u>925,000,000</u>	<u>1,360,676,151</u>
Anticipo y avances	1,203,206,000	65,538,091
Depósitos	0	0
Deudores Varios	802,137,701	734,288,259
	<u>2,005,343,701</u>	<u>799,826,350</u>
	<u>2,930,343,701</u>	<u>2,160,502,501</u>

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2025	2024
Anticipo de impuestos de renta y complementarios	0	0
Retención en la fuente	0	480,000
Impuesto a las ventas retenido	0	1,567,500
Impuesto de industria y comercio retenido	0	0
Sobrantes en liquidación de impuestos	0	26,248,417
	0	28,295,917

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2025	2024
Maquinaria y equipo	49,594,102	32,708,138
Equipo de oficina	41,644,193	27,476,307
Equipo de computo	18,797,315	8,995,000
Depreciación	-24,119,230	-410,861
	85,916,380	68,768,584

7. ACTIVOS INTANGIBLES

	2025	2024
Know how	0	0
Licencias	110,417,814	110,417,814
Amortización	-55,417,814	-208,907
	55,000,000	110,208,907

8. PRÉSTAMOS Y OBLIGACIONES FINANCIERAS

	2025	2024
Porción corriente:		
Bancos nacionales	53,797,786	46,008,514
	53,797,786	46,008,514
Porción no corriente:		
Bancos nacionales	0	184,034,055
	0	184,034,055
	53,797,786	230,042,569

9. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2025	2024
Proveedores nacionales	0	0
Proveedores extranjeros	0	0
	0	0
Costos y gastos por pagar	31,789,300	0
Retención en la fuente por pagar	0	18,731,486
Retención de industria y comercio por pagar	0	2,420,681
Aportes de nómina	0	2,991,266
Acreedores varios	0	341,118,002
	31,789,300	365,261,435
	31,789,300	365,261,435

10. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2025	2024
Impuesto de renta y complementarios	0	0
Impuesto sobre las ventas	0	514,720,923
Retenciones por pagar	27,604,000	0
	27,604,000	514,720,923

11.BENEFICIOS A EMPLEADOS

	2025	2024
Salarios por pagar	0	50,513,414
Cesantías	0	9,680,644
Intereses sobre cesantías	0	0
Primas de servicio	0	667,362
Vacaciones consolidadas	0	4,567,500
Bonificaciones	0	0
	0	65,428,920

12.OTROS PASIVOS

	2025	2024
Ingresos recibidos para terceros	0	0
Ingresos recibidos por anticipado	2,950,000,000	0
Otros pasivos	0	0
	2,950,000,000	0

13.APORTES SOCIALES

	2025	2024
Fondo social	40,000,000	40,000,000
Asignaciones permanentes	0	0
Excedentes acumulados	0	0
Excedentes del periodo	3,614,983,106	2,306,180,794
	3,654,983,106	2,346,180,794

14.INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2025	2024
Por actividades de servicios sociales	7,508,391,302	5,047,077,104
Otros ingresos operacionales	0	0
Devoluciones en ventas	0	0
	<u>7,508,391,302</u>	<u>5,047,077,104</u>

15.COSTOS DE VENTA Y DE PRESTACION DE SERVICIOS

	2025	2024
Costos de actividades de servicios sociales	3,184,281,777	2,273,111,087
Otros costos de prestación de servicio	0	0
	<u>3,184,281,777</u>	<u>2,273,111,087</u>

16.GASTOS DE ADMINISTACION

	2025	2024
Gastos de personal	21,378,378	77,654,632
Honorarios	110,878,540	82,904,466
Impuestos	19,895,504	1,740,609
Arrendamientos	760,000	20,639,678
Seguros	28,345,559	3,299,420
Servicios	152,997,773	120,945,683
Gastos legales	30,849,818	6,797,748
Mantenimiento y reparaciones	7,697,336	13,401,416
Adecuación e instalación	23,708,369	8,708,235
Gastos de viajes	78,111,676	13,855,384
Depreciaciones y amortizaciones	4,665,594	410,861
Gastos diversos	1,300,000	64,743,592
Deterioro de cartera	0	0
	<u>480,588,547</u>	<u>415,101,724</u>

17. OTROS INGRESOS

	2025	2024
Ingresos Financieros	71,767,255	14,976,897
Ingresos por servicios	0	0
Recuperaciones	0	0
Ingresos de ejercicios anteriores	30,451,900	0
Otros ingresos	2,548,868	95,153,870
	104,768,023	110,130,767

18. OTROS GASTOS

	2025	2024
Costos y gastos no deducibles	11,124,834	25,768,000
Impuestos asumidos	0	561,016
Multas, sanciones y litigios	0	12,545,864
Donaciones	4,000,000	1,800,000
Otros gastos diversos	569	35,017
	15,125,403	40,709,897

19. COSTOS FINANCIEROS

	2025	2024
Cotos bancarios	269,943,406	59,583,998
Intereses	42,359,305	54,378,391
	312,302,711	113,962,389