

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2025

(Expresado en pesos)

Nota 1. INFORMACION DE LA ENTIDAD

La **FUNDACION SOCIAL BEATA MARIE POUSSEPIN**, es una entidad sin ánimo de lucro, fundada el día diecisiete (17) de septiembre de 2019 constituida por el personal religioso del Gobierno Provincial de la Comunidad Hermanas de la Caridad Dominicanas de la Presentación de la Santísima Virgen, con los objetivos de ser una Fundación dedicada a: 1.) Desarrollar una misión evangelizadora, cultural y social a favor de las personas que requieran sus servicios en la sede de la Turena. Floridablanca; 2.) Propiciar proyectos de intervención comunitaria en proyecto de vida: recreación, deportes, cultura y memoria histórica, para la ocupación del tiempo libre, con especial referencia a la población estudiantil que requieran sus servicios; 3.) Los excedentes que genera la Fundación son invertidos en el sostenimiento de la sede y apoyo de los proyectos misioneros de responsabilidad social de la Comunidad Hermanas de la Caridad Dominicanas de la Presentación de la Santísima Virgen.

De conformidad con lo establecido en el artículo 15 de los Estatutos de la Fundación, el 19 de febrero de 2024, mediante el Acta No. 7 de la Asamblea Extraordinaria de Fundadoras, se realizó la designación de la Representante Legal y de la Representante Legal Suplente, quedando los cargos asignados de la siguiente forma:

Representante Legal	Cargo	Nombre	Cédula de ciudadanía
Principal	Hermana Superiora Provincial	Hna. María Elizabeth Caicedo Caicedo	30.313.984 de Manizales
Suplente	Hermana Economa Provincial	Hna. Omayra Reyes Cabarique	37.659.120 de San Vicente de Chucurí

Para el cumplimiento de sus objetivos, desarrolla los siguientes programas específicos:

- Diseño y promoción de eventos y programas culturales y sociales coherentes con los valores de promoción y dignificación de la persona.
- Realización de convivencias, retiros espirituales, seminarios, eventos culturales, y celebraciones familiares.
- Celebraciones religiosas.
- Ejecución y apoyo de programas académicos y deportivos.
- La Evangelización integral a través de diferentes formas de acción pastoral (familiar, infantil, juvenil, parroquial, catequética, educativa, adulto mayor, étnica entre otras).
- El trabajo por la justicia y la paz.



La Fundación Social Beata Marie Poussepin está registrada en Cámara de Comercio de Bucaramanga con el número mercantil No. 05-514448-48.

El domicilio principal de la Fundación es la ciudad de Floridablanca, ubicada dentro de la Turena de propiedad de Comunidad Hermanas de la Caridad Dominicanas de la Presentación de la Santísima Virgen.

Según codificación de Actividad Económica CIIU La Fundación pertenece al código 9491 Actividades de Asociaciones Religiosas como actividad principal. Para el pago de ICA en Floridablanca se cancela con código 5519 otros tipos de alojamiento para visitantes.

De acuerdo a Asamblea General realizada el 24/03/2021, se realiza reforma a los estatutos de La Fundación Social Beata Marie Poussepin, donde se establece en el artículo 34. Numeral 4. La creación de sedes en el territorio nacional e internacional. Con base a lo anterior, la fundación da apertura a las siguientes sedes:

- FUNDACION SOCIAL BEATA MARIE POUSSEPIN SEDE INCAPSO PIEDECUESTA, ubicada en la dirección CL 6 6 61 Piedecuesta. Mediante No matrícula 600628 del 15/09/2021.
- FUNDACION SOCIAL BEATA MARIE POUSSEPIN SEDE LA CASITA HOGAR, ubica en la dirección CL 13 1 75 Cúcuta. Mediante No. Matrícula 403390 del 16/09/2021.

Nota 2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptados en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009, contenidas en el Decreto Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el decreto 2496 de 2015, de conformidad con el anexo compilatorio No. 2 del decreto único reglamentario 2420 de 2015 (actualizado por el decreto 2483 de 2018) y los diferentes conceptos emitidos por las entidades competentes.

2.2. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la Fundación se presentan bajo normas NIIF, de acuerdo con los parámetros establecidos de conformidad con el anexo compilatorio No. 2 del DUR 2420 de 2015 (actualizado por el decreto 2483 de 2018), el cual es congruente, en todo aspecto significativo, con el Estándar para Pymes emitido por el IASB en mayo de 2015.

Se tendrá en cuenta en lo que sea pertinente, la Orientación Técnica 14 DEL CTCP, Entidades Sin Ánimo de Lucro – ESAL, “Las instituciones sin fines de lucro (ISFL), son entidades jurídicas o sociales creadas para producir bienes y servicios, cuyo estatuto jurídico no les permite ser fuente de ingreso, beneficios u otras ganancias financieras para las unidades que las establecen, controlan o financian”.

2.3. Bases de Presentación

De acuerdo con los Estatutos de la Fundación a 31 de diciembre de cada año se efectúa el corte de sus cuentas para preparar y difundir estados financieros de propósito general; los cuales para efectos legales en Colombia se expresa en pesos colombianos, y también en moneda nacional.

Los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2025, fueron preparados de acuerdo con las NIIF en Colombia para Grupo 2, las cuales se basan en las normas NIIF PYMES. Estos estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico y el sistema de causación o devengo.

Nota 3. POLITICAS CONTABLES GENERALES

3.1. Importancia Relativa y Materialidad:

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para la revelación de una transacción o hecho económico es material cuando sea debido a la cuantía, naturaleza o considerando las circunstancias que la rodean incide en las decisiones que pueden tomar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros la materialidad de la cuantía se clasifica según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán razonables o exigibles en un plazo no mayor a un año, cuando sean superiores a un año se consideran no corrientes.

3.2. Base de Acumulación (o devengo)

La Fundación reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren y no cuando se recibe o paga en efectivo u otro equivalente al efectivo; así mismo se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados financieros de los periodos con los cuales se relacionan.

3.3. Funcionamiento

La Fundación inicio sus actividades para el desarrollo de su objeto social el 1 de enero de 2020. La duración de la Fundación es indefinida, pero podrá ser disuelta por la Asamblea de Fundadoras en la forma prevista por los estatutos y la Ley.

3.4. Base de Medición.

La Fundación determina los importes monetarios que se van a reconocer en los estados financieros

y establece la medición de acuerdo a las siguientes bases:

- Costo histórico.
 - Para los activos de la Fundación, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalente al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de adquisición.
 - Para los pasivos de la Fundación, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda, o por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda en el curso normal de la operación.
- Valor razonable.

La Fundación reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo o un pasivo entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente firmado que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

3.5. Compensación

La Fundación no compensará activos con pasivos o ingresos con gastos a menos que así lo requiera o permita una NIIF para PYMES, adicionalmente informará por separados sobre sus activos y pasivos e ingresos y gastos.

3.6. Frecuencia de la Información

La Fundación presentará los estados financieros con corte a diciembre 31 del año en curso comparativos con los estados financieros con corte a diciembre 31 del año anterior, al menos una vez al año.

3.7. Información Comparativa

La Fundación presentará a información comparativa respecto al periodo inmediatamente anterior para todos los importes incluidos en los estados financieros del periodo corriente.

3.8. Moneda Funcional

La Fundación reconocerá como moneda funcional el peso colombiano dado que sus actividades son desarrolladas netamente en el territorio nacional.

3.9. Presentación de Estados Financieros

La Fundación presentara anualmente a partir del año 2020 un juego completo de estados financieros los cuales comprende:

- Estado de Situación Financiera al final del periodo
- Estado de Resultados Integral del periodo
- Estado de Cambios en el Patrimonio del periodo
- Estado de Flujos de Efectivo del periodo
- Notas a los Estados Financieros

3.10. Estimaciones Contables

La estimación contable es un ajuste en el importe en libros de un activo o pasivo, es cualquier valor, porcentaje u otra cifra incluida en los estados financieros que presenta un grado importante de incertidumbre y no puede determinarse con exactitud.

3.11. Cambio en las Políticas Contables

Se entiende por políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por la Fundación al preparar y presentar estados financieros.

Solo se modificará una política contable siempre y cuando sea requerido en NIIF PYMES o por interpretación de la NIIF, produciendo una presentación más fiable y relevante de los hechos económicos o transacciones de la Fundación. Las modificaciones de una Norma NIIF que tengan efecto en el periodo corriente o anterior se debe hacer la respectiva revelación.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en este se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

Esta política será de aplicación al efectivo y sus equivalentes del efectivo originado en la venta de bienes o servicios, donaciones, y otras actividades que ejerza la fundación propia de su objeto social.

Se revelará los componentes del efectivo y equivalentes al efectivo, y presenta una conciliación de los importes de su estado de flujos de efectivo con las partidas equivalentes sobre las que se informa en el estado de situación financiera.

Reconocimiento y Medición:

El efectivo y equivalentes al efectivo son la base sobre la que se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

Estos activos son reconocidos en el momento en el que efectivo es recibido o es trasladado a otro equivalente de efectivo como: caja, cuentas de ahorros. Su medición corresponderá al importe nominal.

CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La fundación ha definido como corto plazo en el otorgamiento de créditos Treinta (30) días. Por tanto, los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes de acuerdo al plazo inferior al mencionado NO REQUIERA de cálculo del descuento a valor presente.

Esta política aplica para los siguientes deudores o activos financieros:

- Anticipo de Impuestos Corrientes: Corresponderá al registro de anticipo a renta por retenciones en la fuente que le practicaron, ICA, IVA y Auto renta, según normas tributarias vigentes.
- Anticipo contratistas: corresponderá anticipo para iniciar un trabajo que termina de ejecutar en el año siguiente.
- Cuentas por cobrar Deudores Varios: Corresponderá a Otros Deudores diferentes a los anteriores.

Reconocimiento y Medición:

Las cuentas por cobrar son reconocidas en el mes que se prestaron los servicios entregados o el pago de anticipos de impuestos corrientes. Las cuentas por cobrar que no generen financiación se reconocerán a su valor nominal original establecido de acuerdo con las tarifas legalmente fijadas y los acuerdos contractuales para estas cuentas.

La Fundación reconocerá una cuenta por cobrar por los intereses de mora, siempre que haya lugar legalmente a recibir efectivo por este concepto y la base de medición para el cálculo de los intereses de mora se efectuará aplicando el saldo vencido de la deuda.

Las Cuentas por Cobrar serán retiradas del Estado de Situación Financiera, cuando el deudor cancele la obligación y quede a paz y salvo, o cuando se considere irrecuperable después de los análisis pertinentes.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo son activos tangibles las cuales serán mantenidos para el uso de la Fundación para poder cumplir con su objeto social.

La propiedad, planta y equipo se expresan al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro reconocidas.

La Fundación reconoce un elemento como propiedad, Planta y Equipo si cumple con los criterios:

- Su durabilidad sea más de un año y que el costo supere 50 UVT (unidad valor tributario).

- Su durabilidad sea más de un año y el costo sea superior a 45 UVT (unidad valor tributario) pero se controle en grupo, su depreciación se realiza en grupo (ejemplo: sillas, mesas).

Cuando el activo tenga un costo inferior a 45 UVT se registrará directamente al respectivo gasto y se lleva un control.

Reconocimiento y Medición:

La Fundación medirá un elemento de propiedad, planta y equipo por su costo en el momento de su reconocimiento inicial.

Actualmente la Fundación posee los activos relacionados a continuación:

DESCRIPCIÓN	UBICACIONES
AIRE ACONDICIONADO INVERTER 6000BTU MIRAGE	CASA DE ENCUENTRO
AIRE ACONDICIONADO INVERTER 6000BTU MIRAGE	CASA DE ENCUENTRO
VIDEO BEAN DE 3400 LUMENS 3LCD XGA	CASA DE ENCUENTRO
SOMBRILLAS PARA SOLES CDE	CASA DE ENCUENTRO
COMPUTADOR PORTATIL SN 5CD415BBKQ	CASA DE ENCUENTRO
IMPRESORA MULTIFUNCIONAL EPSON L6490	CASA DE ENCUENTRO
CAMILLA DIVAN ENFERMERIA	CASA DE ENCUENTRO
ESCALERILLADOS PASOS	CASA DE ENCUENTRO
PC LENOVO THINKCENTRE	CASA DE ENCUENTRO
PERSIANAS ENROLLABLES	CASA DE ENCUENTRO
VENTILADORES DE PARED	CASA DE ENCUENTRO
COLCHONES IDEAL PLUS 090X187X018	CASA DE ENCUENTRO
MULTIFUNCIONAL EPSON L5590	CASA DE ENCUENTRO
MAQUINA BORDADORA INDUSTRIAL DWE-1202C	LA CASITA
MAQUINA OJALADORA ELECTRONICA SERVEX	LA CASITA
ENCAUCHADORA SIRUBA VCC08	INCAPSO
JUEGO DE SARTENES 3 PZAS TURIM	INCAPSO
PLANCHA SIMPLICITY PRATICK PL	INCAPSO
OJALADORA KINGTER KT782	INCAPSO
VENTILADOR SILENCE FORCE PLUS 2 EN 1 REF 58610325053	INCAPSO
VENTILADOR TROPICAL PLUS NEGRO SAMURAI	INCAPSO
VENTILADOR DE MESA JY-2252	INCAPSO
EQUIPOS DE MENOR CUANTIA	INCAPSO
PC LENOVO THINKCENTRE	INCAPSO
BORDADORA SOWI FT1502H	INCAPSO
MAQUINA BOTONADORA MECATRONICA DIWI	INCAPSO
MAQUINA PLANA MECATRONICA JONTEX	INCAPSO
MAQUINA PLANA MECATRONICA DIWI	INCAPSO
COMPUTADOR TODO EN UNO HP COREI5 RAM8GB SSD 256GB	INCAPSO

Depreciación

La Fundación distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil, utilizará el método de depreciación de Línea recta.

En la adquisición de los activos se identificarán los componentes si estos lo ameritan. En el caso de identificar un componente este deberá superar por lo menos un 30% de valor total del activo.

Las tasas anuales de depreciación para cada rubro son:

ACTIVO FIJO	TASA	AÑOS VIDA UTIL
MAQUINARIA Y EQUIPO	5%	10 AÑOS
EQUIPOS DE OFICINA	5%	10 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	5%	10 AÑOS
EQUIPOS DE COMPUTACION	2%	5 AÑOS
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	2%	5 AÑOS

ACREEDORES COMERCIALES Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los acreedores comerciales son pasivos financieros que representan las obligaciones con los proveedores que se derivan de la compra de bienes o servicios que realiza la Fundación en desarrollo de su objeto social. Estos acreedores se clasificarán en el Estado de Situación Financiera como pasivo corriente para todos los saldos a cargo que tengan que pagarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.

Los demás saldos se clasifican como pasivos no corrientes.

Reconocimiento y Medición:

Los acreedores comerciales se reconocen inicialmente al precio de la transacción. Los pasivos financieros tales como cuentas por pagar, proveedores, pasivo por impuestos corrientes, beneficios a trabajadores en el corto plazo y otros acreedores se reconocen por el valor de la transacción.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

La Fundación reconoce sus obligaciones laborales en la medida que se cumplan las siguientes condiciones:

- Que el servicio se haya recibido y prestado por el empleado.
- Que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad.
- Que esté debidamente contemplado por disposición legal.
- Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que Elevan incorporados beneficios económicos.
- Comprende todos los tipos de contratación y las contraprestaciones que la Fundación reconoce a todo el personal a su cargo a cambio de sus servicios.
- Beneficios a corto plazo: son aquellos distintos de los de terminación cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios tales como sueldos, horas trabajos suplementarios, auxilio transporte prestaciones sociales, seguridad social entre otros.
- Beneficios al personal Religioso de la Comunidad Marie Poussepin de Comunidad Hermanas de la Caridad Dominicanas de la Presentación de la Santísima Virgen que prestan sus servicios a la Fundación (contrato en misión).
- No se reconocerán provisiones por despido sin justa causa.

- No se requiere información a revelar específica sobre beneficios a corto plazo personal trabajador.

Reconocimiento y Medición:

La Fundación reconocerá el costo de todos los beneficios a empleados a los que estos tengan derecho como resultado de sus servicios prestados durante el ejercicio contable y se medirán por el valor total adeudado, que se define como la cantidad a pagar establecida entre las partes en el momento de reconocer el pasivo de acuerdo con la normatividad laboral vigente y demás normas.

Será un pasivo cuando el empleado ha prestado los servicios a cambio de los cuales se le genera el derecho de recibir una contraprestación en el futuro y un gasto a menos que en otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte de algún activo.

Los beneficios a corto plazo son los sueldos, salarios, prestaciones sociales, cotizaciones a la seguridad social, vacaciones, incapacidades por diferente concepto. La Fundación reconocerá los beneficios a sus empleados que tengan derecho durante el periodo que se informa.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Dentro del alcance de esta política, se establece el tratamiento de los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos de acuerdo con la directriz dada en ESTADUTOS DE ADMINISTRACION ECONOMICA de la Fundación:

- Ingresos por hospedaje.
- Ingresos por suministro de alimentación.
- Ingreso por Pasadías.
- Ingreso por Alquiler de salones.
- Ingreso por Retiros Espirituales y Convivencias.

Esta política también aplica a las ganancias, entendidas como otras partidas que satisfacen la definición de ingresos pero que no son ingresos de actividades ordinarias como pueden ser:

- Los rendimientos financieros recibidos por los activos financieros.
- Aprovechamientos.
- Ventas de bienes y servicios diferentes a los mencionados anteriormente.
- Donaciones recibidas de entidades, fundadoras o terceros,
- Otros.

Reconocimiento y Medición

Los ingresos de actividades ordinarias serán reconocidos en el momento de prestar el servicio, los rendimientos financieros reconocidos en los extractos bancarios o en el vencimiento del activo financiero y las ganancias cuando se reciban en efectivo o su equivalente.

Los ingresos de actividades Ordinarias se medirán con fiabilidad por el valor razonable según la tarifa establecida para cada servicio que preste La Fundación, disminuyendo los descuentos



otorgados por la administración. Las ganancias se miden al valor razonable de los ingresos devengados.

RECONOCIMIENTO COSTOS Y GASTOS

La Fundación reconoce sus costo y gastos en la medida que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente independiente del momento del pago.

Reconocerá un gasto cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además que pueda ser medido con fiabilidad.

DONACIONES

Son actos por los cuales la Fundación entrega gratuitamente una parte de sus bienes a la Comunidad Hermanas de la Caridad Dominicanas de la Presentación, entidad sin ánimo de lucro, reconociendo un gasto por un decremento en los beneficios económicos futuros.

CLASIFICACION EN ACTIVOS Y PASIVOS

La Fundación clasifica como activos corrientes aquellas partidas que espera realizar, vender o consumir dentro de los doce meses siguientes después del periodo que se informa; todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Se clasifica como pasivos corrientes aquellas partidas que se espera liquidar dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo.

PATRIMONIO

Patrimonio Neto: participación en los activos de la Fundación, una vez deducidos todos los pasivos. El patrimonio está formado por el conjunto de bienes, derechos y obligaciones pertenecientes a la Fundación y que constituyen los medios económicos y financieros a través de los cuales ésta puede cumplir con sus fines sociales.

El capital social de la Fundación está compuesto por dinero aportado por la Comunidad Hermanas de la Caridad Dominicanas de la Presentación de la Santísima Virgen, Provincia de Bucaramanga y las donaciones dadas en especie por las entidades sin ánimo de lucro “Asociación la Casita Hogar de la Joven” y el “Instituto de Capacitación Social — INCAPSO”

El patrimonio de la Fundación, por ser una entidad sin ánimo de lucro tiene una característica muy particular, y es que los recursos que componen dicha sección de los estados financieros no le pertenecen a nadie, no hay socios ni inversionistas detrás de dichos recursos, jamás se podrán distribuir dividendos ni excedentes, dado que estos se reinvierten en el objeto social de la Fundación.

El patrimonio será medido por el valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos por parte de las fundadoras de la Fundación.

IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y AUTORENTA

El gasto por impuestos sobre la renta comprende el impuesto corriente, el gasto de impuesto es reconocido en el estado de resultados. Como ESAL tiene beneficios de Ley establecidos en el régimen tributario especial tiene una tarifa preferencial en el impuesto a la renta, que es el 20% según lo dispone el artículo 356 del estatuto tributario. Adicionalmente, puede ser exonerada del pago de ese 20% si cumple con los requisitos contemplados por el artículo 358 del estatuto tributario. En consecuencia, a la Fundación le aplican 2 tarifas le aplican dos tarifas del impuesto a la renta: 0% sobre los excedentes destinados por la Asamblea de Fundadoras a la reinversión en actividades meritorias o asignaciones permanentes y el 20% sobre gastos no deducibles o excedentes destinados de forma diferente.

Nota 4. ACTIVO CORRIENTE

4.1. Efectivo y Equivalente al Efectivo

De acuerdo a los saldos contables obtenidos del software de la Fundación, estos valores corresponden a la Caja General y a las Cuenta de Ahorros que dispone en el banco BBVA, Davivienda y Bancolombia.

El saldo a diciembre 31 de 2025 es el siguiente:

DETALLE	2.025	2.024	VARIACION	%
Caja General	8.098.375	4.135.870	3.962.505	95,81%
Caja menor	343.000	914.126	(571.126)	-62,48%
Banco BBVA Cuenta de Ahorros 8166	162.592	179.659	(17.067)	-9,50%
Banco BBVA Cuenta de Ahorros 7379	5.849	5.849	0	0,00%
Bancolombia Cuenta Ahorros 4176	19.298.420	8.982.361	10.316.059	114,85%
Bancolombia Cuenta Ahorros 2193	2.822.345	373.827	2.448.518	654,99%
Davivienda 3789	65.840.179	100.039.473	(34.199.294)	-34,19%
Davivienda 5438	519.036	5.811.496	(5.292.460)	-91,07%
Davivienda 5446	4		4	100,00%
Davivienda 5453	4.525.099	2.650.036	1.875.063	70,76%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	101.614.899	123.092.697	(21.477.798)	-17,45%

4.2. Cuentas comerciales por cobrar.

El saldo por cobrar a clientes a 31 de diciembre es el siguiente:

CLIENTE	2.025	2.024	VARIACION	%
Navas Balaguera Manuel Alfonso	0	1.320.000	(1.320.000)	-100,00%
Orlando Bermudez Jaimés	443.000	0	443.000	100,00%
Julio Cesar Jaimés Quintero	25.000	0	25.000	100,00%
Comunidad Hermanas de la Caridad Dominicás de la Presentación de la Santísima Virgen	84.000	31.978.495	(31.894.495)	-99,74%
Hermanas De La Caridad Dominicás De La Presentación d	148.000	0	148.000	100,00%
Sandoval Rojas Luz Estela	0	1.705.132	(1.705.132)	-100,00%
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	700.000	35.003.627	(34.303.627)	-98,00%

4.3. Anticipos y Avances

Los anticipos realizados a proveedores a diciembre 31 es el siguiente:

PROVEEDOR	2.025	2.024	VARIACION	%
Rueda Sarmiento Jose Expedito	0	495.000	(495.000)	-100,00%
Ortiz Pallares Rina Zurley	0	500.000	(500.000)	-100,00%
Calcetines Expres S.A	0	6.263.322	(6.263.322)	-100,00%
Asistencia Médica SAS	0	425.980	(425.980)	-100,00%
New Full House SAS	1.170.000	1.170.000	0	0,00%
Murillo Pimiento Jhon Heriberto	0	4.109.600	(4.109.600)	-100,00%
Webempresa America INC	0	496.684	(496.684)	-100,00%
Blanco Mancilla Liza Fernanda	0	81.200	(81.200)	-100,00%
Textiles Lafayette S.A.S.	18.859	0	18.859	100,00%
Fabrigay SAS	5.473	0	5.473	100,00%
Inversiones Benavides Marin SAS	211.200	0	211.200	100,00%
TOTAL ANTICIPO PROVEEDORES	1.405.532	13.541.786	(12.371.786)	-91,36%

4.4. Anticipos de impuestos corrientes.

Los anticipos de impuestos corrientes presentan los siguientes saldos a 31 de diciembre de 2025.

DETALLE	2.025	2.024	VARIACION	%
Anticipo ICA Florida Blanca	980.000	1.039.000	(59.000)	-5,68%
TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS	980.000	1.039.000	(59.000)	-5,68%

4.5. Deudores varios

El saldo a 31 de diciembre de 2025 es el siguiente:

DETALLE	2.025	2.024	VARIACION	%
Anassar SAS	0	410.702	(410.702)	-100,00%
Tejer Alianza SAS	0	213.235	(213.235)	-100,00%
Incapacidades EPS	2.941.900	3.424.001	(482.101)	-14,08%
Caja de compensación	0	53.900	(53.900)	-100,00%
TOTAL DEUDORES VARIOS	2.941.900	4.101.838	(1.159.938)	-28,28%

4.6. Inventarios.

Estos valores corresponden a la materia prima, productos manufacturados y no productos fabricados por la Fundación, disponibles a 31 de diciembre de 2025, constatados mediante inventario físico; destinados para la transformación en prendas de vestir y posteriormente para la venta.

SEDE	2.025	2.024	VARIACION	%
Casa de Encuentros - Mercancia no fabricada	76.000	76.000	0	0,00%
La Casita - Materia Prima	44.830.582	51.927.618	(7.097.036)	-13,67%
La Casita - Productos Terminados	56.492.768	55.464.433	1.028.335	1,85%
La Casita - Mercancia no fabricada por la Fundación	718.540	864.720	(146.180)	-16,90%
Incapso - Materia Prima	50.082.555	81.963.911	(31.881.356)	-38,90%
Incapso - Productos Terminados	186.882.804	154.740.421	32.142.383	20,77%
Incapso - Mercancia no fabricada por la Fundación	14.755.260	13.523.817	1.231.443	9,11%
TOTAL INVENTARIOS	353.838.508	358.560.920	(4.722.412)	-1,32%

4.7. Propiedad Planta y Equipo.

DESCRIPCION	COSTO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA A 31-12-2024	DEPRECIACION 2025	DEPRECIACIÓN ACUMULADA A 31-12-2025	VALOR EN LIBROS A 31-12-2025
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA					
Muebles a 31-12-2025	359.940	0	53.991	53.991	305.949
TOTAL MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	359.940	0	53.991	53.991	305.949
EQUIPOS DE COMPUTO					
COMPUTADOR TODO EN UNO 2022	1.749.000	0		0	1.749.000
Equipos de menor cuantía	2.280.900	0	119.536	119.536	2.161.364
TOTAL EQUIPOS DE COMPUTO	4.029.900	0	119.536	119.536	3.910.364
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	4.389.840	0	173.527	173.527	4.216.313

DESCRIPCION	COSTO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA A 31-12-2024	DEPRECIACION 2025	DEPRECIACIÓN ACUMULADA A 31-12-2025	VALOR EN LIBROS A 31-12-2025
MAQUINARIA Y EQUIPO					
Maquina Bordadora industrial DWE-1202C	20.000.000	6.666.667		6.666.667	13.333.333
Encauchadora VC008	4.500.000	1.650.000	900.000	2.550.000	1.950.000
Ojaladora KINGTER KT782	3.220.000	1.180.667	644.000	1.824.667	1.395.333
Bordadora SOWI FT1502H	25.200.000	9.240.000	5.040.000	14.280.000	10.920.000
Maquina Botonadora Mecatronica diwi	3.850.000	1.411.667	770.000	2.181.667	1.668.333
Maquina plana mecatronica Jontex	2.550.000	935.000	510.000	1.445.000	1.105.000
Maquina plana mecatronica DIWI	2.400.000	880.000	480.000	1.360.000	1.040.000
Maquina Ojaladora servex electronica	14.000.000	5.133.333	2.800.000	7.933.333	6.066.667
Equipos de menor cuantía	116.337.082	23.267.416	11.633.241	34.900.657	81.436.425
TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	192.057.082	50.364.750	22.777.241	73.141.991	118.915.091
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA					
Muebles a 31-12-2025	27.104.828	7.711.387	5.043.600	12.754.987	14.349.841
Persianas enrollables	6.220.000	0	518.333	518.333	5.701.667
Ventiladores de pared	7.412.000	0	1.587.535	1.587.535	5.824.465
Colchones ideal plus 090x187x018	22.670.000	0	494.133	494.133	22.175.867
TOTAL MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	63.406.828	7.711.387	7.643.601	15.354.988	48.051.840
EQUIPOS DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN					
Impresora Multifuncional	4.881.700	317.333	563.767	881.100	4.000.600
COMPUTADOR TODO EN UNO 2023	6.230.000	0		0	6.230.000
Video Bean 3400 Lumens 3 Lcd	2.620.000	2.408.980	4.904.324	7.313.304	(4.693.304)
Equipos de menor cuantía	12.630.330	717.216	0	717.216	11.913.114
TOTAL EQUIPOS DE COMPUTO Y COM	26.362.030	3.443.529	5.468.091	8.911.620	17.450.410
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	281.825.940	61.519.666	35.888.934	97.408.600	184.417.340

4.8. Licencias.

Representa el saldo pendiente por amortizar de las licencias de Office adquiridas para la fundación.

DETALLE	2.025	2.024	VARIACION	%
Licencias de Office	3.904.520	0	3.904.520	100,00%
Amortización	(2.928.390)	0	(2.928.390)	100,00%
TOTAL LICENCIAS	976.130	0	3.904.520	100,00%

Nota 5. PASIVO CORRIENTE.

5.1 Proveedores Nacionales

Se reconoce como cuentas por pagar a proveedores, las obligaciones adquiridas por la fundación con terceros, para el desarrollo de sus actividades económicas.

A continuación, el detalle de los saldos adeudados a proveedores.

PROVEEDOR	2.025	2.024	VARIACION	%
Telas Y Elasticos SAS	733.020	1.106.000	(372.980)	-33,72%
Importadora Incoltex S.A.S.	10.489.635	0	10.489.635	100,00%
TOTAL PROVEEDORES	11.222.655	1.106.000	10.116.655	914,71%

5.2 Cuentas por Pagar Corrientes

El detalle de este rubro es el siguiente.

CUENTAS POR PAGAR	2.025	2.024	VARIACION	%
Centrales Eléctricas Del Norte De Santander	2.324.224	0	2.324.224	100,00%
Rueda Sarmiento José Expedito	0	202.400	(202.400)	-100,00%
Electricificadora de Santander	0	2.550.887	(2.550.887)	-100,00%
Norma Constanza Rios Gast	0	105.577	(105.577)	-100,00%
Edelmira Parra Jaimés	0	1.586.036	(1.586.036)	-100,00%
Webempresa America INC	0	496.684	(496.684)	-100,00%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	2.324.224	4.941.584	(2.617.360)	-52,97%

5.3 Obligaciones laborales.

Corresponde a los aportes y retenciones de nómina para pago de salud, pensión y parafiscales a 31 de diciembre de 2025.

DETALLE	2.025	2.024	VARIACION	%
Aportes a entidades promotoras de salud	2.076.300	2.240.070	(163.770)	-7,31%
Aportes a Fondo de Pension	2.656.700	2.659.300	(2.600)	-0,10%
Aportes a entidades administradoras de riesgo	131.800	157.800	(26.000)	-16,48%
Aportes a Sena	344.700	409.800	(65.100)	-15,89%
Aportes a ICBF	516.300	614.500	(98.200)	-15,98%
Aportes a Caja de Compensacion	688.000	819.000	(131.000)	-16,00%
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	6.413.800	6.900.470	(486.670)	-7,05%

5.4 Impuestos por Pagar.

El detalle del este rubro es el siguiente.

DETALLE	2.025	2.024	VARIACION	%
Impuesto de Industria y Comercio	3.648.000	4.193.000	(545.000)	-13,00%
Retencion en la Fuente	248.000	612.000	(364.000)	-59,48%
Retencion en la Fuente de Industria y Comercio	163.000	131.556	31.444	23,90%
Impuesto sobre las Ventas	37.899.000	26.142.000	11.757.000	44,97%
TOTAL IMPUESTO POR PAGAR	41.958.000	31.078.556	10.879.444	35,01%

5.5 Beneficios a Empleados

El detalle del este rubro es el siguiente.

DETALLE	2.025	2.024	VARIACION	%
Cesantias	16.019.114	12.241.700	3.777.414	30,86%
Intereses sobre las cesantias	1.823.895	1.466.080	357.815	24,41%
Vacaciones	5.726.377	3.967.334	1.759.043	44,34%
Salarios por pagar	0	2.802.211	(2.802.211)	-100,00%
TOTAL BENEFICIOS LABORALES	23.569.386	20.477.325	3.092.061	15,10%

5.6 Anticipos y Avances Recibidos.

Los anticipos y avances representan los valores recibidos en efectivo o trasferencias por la Fundación que no constituyen un ingreso y que se encuentran sujetos a reclamación por parte del otorgante,

El detalle del este rubro es el siguiente.

TERCERO	2.025	2.024	VARIACION	%
Casa De Encuentros	4.050.000	4.050.000	0	0,00%
La Casita	0	0	0	0,00%
Incapso	70.200	66.500	3.700	5,56%
TOTAL ANTICIPOS CLIENTES 2023	4.120.200	4.116.500	3.700	0,09%

5.7 Pasivos No Corrientes

Corresponde al crédito solicitado por la sede Incapso y adeudado a la Comunidad Hermanas de la Caridad Dominicanas de la Santísima Virgen.

DETALLE	2.025	2.024	VARIACION	%
Comunidad Hermanas de la Presentacion	49.561.800	73.930.550	(24.368.750)	-32,96%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTE	49.561.800	73.930.550	(24.368.750)	-32,96%

NOTA 6. PATRIMONIO

6.1. Fondo Social

El capital social de Fundación este compuesto por los recursos aportados por la Comunidad Hermanas de la Caridad Dominicanas de la Presentación de la Santísima Virgen de la Provincia de Bucaramanga y las donaciones dadas en especie por las entidades sin ánimo de lucro Asociación La Casita Hogar de la Joven y el Instituto de Capacitación Social – Incapso, Al fusionarse las sedes

DETALLE	2.025	2.024	VARIACION	%
Fondo Social	311.752.832	311.752.832	0	0,00%
TOTAL FONDO SOCIAL	311.752.832	311.752.832	0	0,00%

6.2. Resultado del Ejercicio.

El detalle del rubro es el siguiente.:

DETALLE	2.025	2.024	VARIACION	%
Resultado del ejercicio	(56.946.480)	85.435.654	(142.382.134)	-166,65%
TOTAL RESULTADO DE EJERCICIOS	(56.946.480)	85.435.654	(142.382.134)	-166,65%

6.3. Resultado de Ejercicios Anteriores

El detalle del rubro es el siguiente:

DETALLE	2.025	2.024	VARIACION	%
Resultado del ejercicio Anteriores	167.462.239	167.462.239	(0)	0,00%
TOTAL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	167.462.239	167.462.239	(0)	0,00%

6.4. Fondos Sociales del Patrimonio

El detalle del rubro es el siguiente:

DETALLE	2.025	2.024	VARIACION	%
Proyectos de Educación	35.028.618	0	35.028.618	100,00%
Proyectos de Obra Social	35.028.618	0	35.028.618	100,00%
Programas de Emprendimiento	15.378.418	0	15.378.418	100,00%
TOTAL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	85.435.654	0	85.435.654	100,00%

NOTA 7 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIA

7.1. Ingresos por Venta de Productos Manufacturados.

El saldo a 31 de diciembre de 2025 es el siguiente.

SEDE	DETALLE	2.025	2.024	VARIACION	%
Casita	Venta de uniformes	10.884.671	54.085.653	(43.200.982)	-79,88%
Incapso	Venta de uniformes	266.134.978	412.626.047	(146.491.069)	-35,50%
	TOTAL VENTA DE UNIFORMES	277.019.650	466.711.700	(189.692.050)	-40,64%

7.2. Prendas no fabricadas por la Fundación.

El saldo a 31 de diciembre es el siguiente.

SEDE	DETALLE	2.025	2.024	VARIACION	%
Casa de Encuentro	Productos no fabricados	0	102.000	(102.000)	-100,00%
Casita	Venta de prendas no Fabricadas	123.529	33.613	89.916	267,50%
Incapso	Venta de prendas no Fabricadas	12.311.596	11.209.015	1.102.581	9,84%
	TOTAL VENTAS DE PRENDAS NO FABRICADAS	12.435.125	11.344.628	1.090.497	9,61%

7.3. Ingresos por Hospedaje.

El saldo a 31 de diciembre es el siguiente.

SEDE	DETALLE	2.025	2.024	VARIACION	%
Casa de Encuentros	Alojamiento	326.340.336	284.089.502	42.250.834	14,87%
	TOTAL ALOJAMIENTO	326.340.336	284.089.502	42.250.834	14,87%

7.4. Ingresos por alquiler de espacios.

Se verifico en la emisión de facturación electrónica, el concepto de alquiler de espacio, en la sede La Casa de Encuentros se identificó el alquiler de salones a grupos de Emaús, mientras que la sede La Casita alquilo los espacios de cocina y despensa y salones para capacitación y a la ONG.

SEDE	DETALLE	2.025	2.024	VARIACION	%
Casa de Encuentros	Alquiler de Espacios		302.521	(302.521)	-100,00%
Casita	Alquiler de Espacios	9.975.000	0	9.975.000	100,00%
	TOTAL ALQUILER DE ESPACIOS	9.975.000	302.521	9.672.479	3197,29%

7.5. Ingresos por Capacitación.

Los ingresos de capacitación se derivan de los cursos de Confección de prendas de vestir y de manejo de máquinas de confección industrial, impartidas en las sedes La Casita de Cúcuta e Incapso en Piedecuesta.

SEDE	DETALLE	2.025	2.024	VARIACION	%
Casa de Encuentros	Capacitacion	660.000	5.425.969	(4.765.969)	-87,84%
Casita	Capacitacion	7.910.000	0	7.910.000	100,00%
Incapso	Capacitacion	9.990.000	5.400.000	4.590.000	85,00%
TOTAL CAPACITACION		18.560.000	10.825.969	7.734.031	71,44%

NOTA 8. DEVOLUCIONES EN VENTA.

8.1. Devoluciones en Venta.

El saldo a 31 de diciembre de 2025 es el siguiente.

DETALLE	2.025	2.024	VARIACION	%
Ventas de Uniforme.	4.685.840	4.044.042	641.798	15,87%
Prendas no Fabricadas por la empresa.	96.471	117.041	(20.570)	-17,58%
Actividades Hoteleria.	0	8.884.034	(8.884.034)	-100,00%
Alquiler de Espacios	2.411.765	0	2.411.765	100,00%
Enseñanza	180.000	3.743.200	(3.563.200)	-95,19%
TOTAL FONDO SOCIAL	7.374.076	16.788.317	(9.414.241)	-56,08%

NOTA 9. COSTO DE VENTAS.

9.1. Costo en la elaboración de prendas de Vestir.

El costo al que se incurre para la confección de uniformes escolares, empresariales y otras prendas, se compone por mano de obra, materia prima y costos indirectos.

DETALLE	2.025	2.024	VARIACION	%
Total Costo Casita	13.663.236	52.984.363	(39.321.127)	-74,21%
Total Costo Incapso	281.403.075	324.454.622	(43.051.547)	-13,27%
TOTAL COSTO	295.066.311	377.438.985	(82.372.674)	-21,82%

9.2 Costo de Mercancía no Fabricada por la Fundación

El saldo a 31 de diciembre de 2025 es el siguiente:

SEDE	DETALLE	2.025	2.024	VARIACION	%
Casita	Costo de venta productos no elaborados	146.180	25.000	121.180	484,72%
Incapso	Costo de venta productos no elaborados	7.312.189	6.204.942	1.107.247	17,84%
TOTAL COSTO DE PRODUCTOS NO FABRICADOS		7.458.369	6.229.942	1.228.427	19,72%

9.3 Costo de actividades de Alojamiento.

Corresponde a los costos incurridos para la prestación de servicio de hospedaje a grupos que realizan retiros y/o convivencias espirituales.

SEDE	DETALLE	2.025	2.024	VARIACION	%
Casa de Encuentros	Mano de Obra	62.279.998	55.865.737	6.414.261	11,48%
Casa de Encuentros	Insumos y Servicios	6.533.524	7.208.915	(675.391)	-9,37%
Casa de Encuentros	Costos Indirectos de Fabricacion	40.766.264	23.033.701	17.732.563	76,99%
TOTAL COSTO DE ALOJAMIENTO		109.579.786	86.108.353	23.471.433	27,26%

9.4 Costo de Capacitación.

Corresponde a los valores cancelados a los capacitadores de los cursos de Confección de prendas y máquinas de confección industrial impartidos por la fundación, durante el año 2025.

SEDE	DETALLE	2.025	2.024	VARIACION	%
Casita	Costo de Capacitacion	34.151.491	1.830.000	32.321.491	1766,20%
Casa de Encuentros	Costo de Capacitacion	330.000	45.000	285.000	633,33%
Incapso	Costo de Capacitacion	5.460.000	0	5.460.000	100,00%
Proyecto Hilando felic.	Costo de Capacitacion	0	9.557.151	(9.557.151)	-100,00%
Proyecto Amanecer de	Costo de Capacitacion	0	6.375.002	(6.375.002)	-100,00%
COSTOS DE CAPACITACION		39.941.491	17.807.153	22.134.338	124,30%

NOTA 10 GASTOS OPERACIONALES.

10.1 Gastos de Administración.

Corresponde a las cuentas que representan los gastos asociados a la con actividades de organización, administración y planeación, así como los gastos principales de la fundación que no se registran como gastos.

DETALLE	2.025	2.024	VARIACION	%
Personal Administrativos	124.582.400	141.217.771	(16.635.371)	-11,78%
Honorarios	48.274.541	19.870.000	28.404.541	142,95%
Impuestos	8.427.845	12.749.638	(4.321.793)	-33,90%
Servicios	97.560.999	112.576.942	(15.015.943)	-13,34%
Legales	4.830.542	4.885.399	(54.857)	-1,12%
Mantenimiento y Reparaciones	3.770.000	12.605.278	(8.835.278)	-70,09%
Adecuaciones E instalaciones	55.933.574	12.464.150	43.469.424	348,76%
Gastos de Viajes	1.039.200	112.000	927.200	827,86%
Depreciaciones	15.816.399	16.243.665	(427.266)	-2,63%
Amorizaciones	2.928.390	0	2.928.390	100,00%
Diversos	52.862.406	32.579.929	20.282.477	62,25%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	416.026.296	365.304.772	50.721.524	13,88%

10.2 Gastos de Ventas.

Corresponde a las cuentas que registran los gastos de apoyo logístico en el proceso comercial.

DETALLE	2.025	2.024	VARIACION	%
Gastos de personal de ventas	0	14.794.266	(14.794.266)	-100,00%
Gastos de servicios	0	92.000	(92.000)	-100,00%
Gastos de Mantenimiento y Reparaciones	0	0	0	100,00%
Gastos de viaje	270.000	0	270.000	100,00%
Gastos diversos	1.002.018	546.000	456.018	83,52%
TOTAL GASTOS DE VENTAS	1.272.018	15.432.266	(14.160.248)	-91,76%

NOTA 11. INGRESOS FINANCIEROS.

11.1 Ingresos Financieros.

Los ingresos financieros integra los valores recibidos por la Fundación por concepto de rendimientos obtenidos de las cuentas de ahorro de los bancos BBVA y Bancolombia, descuentos obtenidos en negociaciones con los proveedores.

DETALLE	2.025	2.024	VARIACION	%
Rendimientos Financieros BBVA	2.901	10.130	(7.229)	-71,36%
Rendimientos Financieros Bancolombia	15.061	66.872	(51.811)	-77,48%
Rendimientos Davivienda	76.618	42.162	34.456	81,72%
Descuento comerciales condicionados	0	1.577.692	(1.577.692)	-100,00%
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	94.580	1.696.856	(1.602.276)	-94,43%

NOTA 12. COSTOS FINANCIEROS

12.1 Costos financieros.

Corresponde a los valores cobrados por los bancos BBVA y Bancolombia, por concepto de comisiones y manejo del portal Netcash.

DETALLE	2.025	2.024	VARIACION	%
Gastos Bancarios	3.319.235	4.155.988	(836.753)	-20,13%
TOTAL COSTOS FINANCIEROS	3.319.235	4.155.988	(836.753)	-20,13%

NOTA 13. OTROS INGRESOS.

13.1 Actividades Empresariales.

El detalle del rubro es el siguiente.

DETALLE	2.025	2.024	VARIACION	%
Actividades Empresariales	0	1.561.204	(1.561.204)	-100,00%
TOTAL ACTIVIDADES EMPRESARIALES	0	1.561.204	(1.561.204)	-100,00%

13.2 Recuperaciones.

El detalle del rubro es el siguiente:

DETALLE	2.025	2.024	VARIACION	%
Recuperaciones	1.854.125	22.075.691	(20.221.566)	-91,60%
TOTAL RECUPERACIONES	1.854.125	22.075.691	(20.221.566)	-91,60%

13.3 Donaciones

Las donaciones por el año 2025, la Fundación Beata Marie Poussepin manifiesta haber recibido las siguientes donaciones:

DONANTE	2.025	2.024	VARIACION	%
Edelmira Parra	68.482.895	49.015.064	19.467.831	39,72%
Condominio Centro Comercial La Presentacion	6.500.000	0	6.500.000	100,00%
Fundación Colombiana Para El Desarrollo Fucolde	1.200.000	1.363.500	(163.500)	-11,99%
Centro Comercial Alejandria PH	0	6.000.000	(6.000.000)	-100,00%
Infinity Solutions SAS	0	8.424.000	(8.424.000)	-100,00%
Desconocidos	22.561.215	9.371.210	13.190.005	140,75%
Ballen Arquitectos SAS	0	1.500.000	(1.500.000)	-100,00%
Camara de Comercio	0	7.900	(7.900)	-100,00%
Fundación Bolivar Davivienda	0	68.670.300	(68.670.300)	-100,00%
TOTAL DONACIONES RECIBIDAS	98.744.110	144.351.974	(45.607.864)	-31,59%

13.4 Aprovechamientos.

Corresponde a los ingresos recibidos por la venta de artesanías, rifas y premios

DETALLE	2.025	2.024	VARIACION	%
Aprovechamientos	4.175.500	5.600.520	(1.425.020)	-25,44%
TOTAL APROVECHAMIENTOS	4.175.500	5.600.520	(1.425.020)	-25,44%

13.5 Arrendamientos

Corresponde al alquiler de la casa encuentro

DETALLE	2.025	2.024	VARIACION	%
Arrendamientos	89.393.216	68.267.735	21.125.481	30,95%
TOTAL ARRENDAMIENTOS	89.393.216	68.267.735	21.125.481	30,95%

13.6 Devolución de no operacionales

Corresponde a la devolución del alquiler de espacios.

DETALLE	2.025	2.024	VARIACION	%
Alquiler de Espacios	(7.190.000)	(14.379.540)	7.189.540	-50,00%
TOTAL FONDO SOCIAL	(7.190.000)	(14.379.540)	7.189.540	-50,00%

NOTA 14. OTROS GASTOS

14.1 Otros Gastos Extraordinarios.

Son los gastos incurridos por la fundación para atender actividades distintas a su objeto social los cuales no se contemplan como gastos operacionales

DETALLE	2.025	2.024	VARIACION	%
Gastos Diversos	549.288	8.691.727	(8.142.439)	-93,68%
Gastos extraordinarios	5.804.010	18.954.964	(13.150.954)	-69,38%
Gastos no deducibles	1.957.241	100.639	1.856.602	1844,81%
TOTAL GASTOS DIVERSOS	8.310.539	27.747.330	(19.436.791)	-70,05%

NOTA 15. HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

15.1 Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de Fundación en marcha y no existen al 31 de diciembre de 2025, incertidumbres materiales relacionadas, exentas o condiciones que produzcan dudas importantes acerca de la capacidad de la Fundación para operar en marcha

Finalmente, CERTIFICAMOS que la información aquí suministrada es fiel copia y reflejo de los libros de contabilidad.


HNA MARIA ELIZABETH CAICEDO CAICEDO
Representante Legal


MARIA FERNANDA TORRES ROJAS
Contadora Publica
T.P. 321076 -T
(Ver certificación adjunta)