

FUNDACIÓN RECU
NIT. 901.365.522-8

ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS EXPLICATIVAS

NIIF PARA PYMES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Cifras expresadas en pesos colombianos

NOTA 1. NATURALEZA JURÍDICA ENTIDAD REPORTANTE.

FUNDACIÓN RECU, es una entidad sin ánimo de lucro, de derecho privado, establecida de acuerdo con las leyes colombianas mediante documento privado del accionista, registrado en cámara de comercio el 30 de enero de 2020, libro I bajo el número 341 de entidades sin ánimo de lucro, con el objeto social principal: Diseñar, participar e implementar todo tipo de investigaciones y proyectos enfocados a la búsqueda de alternativas que promuevan o faciliten la inclusión social y el beneficio general de comunidades humanas.

Mediante resolución 2020011459639304129 del 09 de noviembre de 2020, la DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES- DIAN autoriza la calificación como contribuyente del régimen tributario especial.

NOTA 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO NIIF PARA PYMES

Los reportes financieros correspondientes al ejercicio del periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2024 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013.

Los estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos. El peso colombiano es la unidad monetaria que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Entidad.

NOTA 3. RESUMEN POLÍTICAS CONTABLES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de estimados contables, lo que requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables. La entidad prepara sus estados financieros usando la base de contabilidad de causación.

3.1. Políticas contables.

Son los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por RECU, para preparar y presentar estados financieros. (NIIF para Pymes párrafo 10.2)

Las condiciones que sean similares se deben aplicar de manera uniforme para transacciones y otros sucesos.

Los Estados Financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos y patrimonio. El valor razonable utilizado fue el costo, no se poseen activos que requieran valorarse a valor de mercado ni a valor neto realizable.

3.1.1. Bases de preparación

Criterios generales de medición bajo NIIF para Pymes.

Medición es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que una entidad mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. La medición involucra la selección de una base de medición. En general la FUNDACIÓN RECU aplica la medición que sea necesaria de acuerdo con las circunstancias en cumplimiento del marco normativo y de esta forma obtiene información razonable que es relevante y fiable.

Reconocimiento inicial

La entidad mide los activos y pasivos al costo histórico, a menos que la NIIF para Pymes requiera la medición inicial sobre otra base, tal como el valor razonable. Los ingresos y gastos se reconocen y miden ligados al reconocimiento de activos y pasivos

Medición posterior

De acuerdo con los hechos y circunstancias en atención a las normas aplicables y a estas políticas, la entidad, en una medición posterior utilizará criterios como el costo, el costo amortizado, el valor actual, valor en uso, el valor neto de realización o el valor razonable.

Costo Histórico de un Activo

Es el costo de adquisición, es decir, el importe en efectivo y otras partidas equivalentes, pagadas o pendientes de pago, más las demás erogaciones de contraprestaciones comprometidas derivadas de la adquisición, debiendo estar todas ellas directamente relacionadas con ésta y ser necesarias para la puesta del activo en condiciones de utilización o venta.

Costo Histórico de un Pasivo

Es el valor de la contrapartida recibida a cambio de incurrir en la deuda o la cantidad de efectivo y otros activos líquidos que se espera entregar para cancelar una deuda en el curso normal del negocio.

Costo Amortizado

Es el importe al que inicialmente fue valorado un activo financiero o un pasivo financiero, menos los reembolsos de principal que se hubieran producido, más o menos, según proceda, la parte imputada en la cuenta de pérdidas y ganancias, mediante la utilización del método del tipo de interés efectivo, de la diferencia entre el importe inicial y el valor de reembolso en el vencimiento y, para el caso de los activos financieros, menos cualquier reducción de valor por deterioro que hubiera sido reconocida, ya sea directamente como una disminución del importe del activo o mediante una cuenta correctora de su valor. En general se debe utilizar el costo amortizado cuando hay diferencia entre valor nominal y valor pagado o valor a recibir por un activo o pasivo financiero.

Tasa de interés efectiva

Es el tipo de actualización que iguala el valor en libros o valor nominal de un instrumento financiero (activo o pasivo financiero) con los flujos de efectivo estimados a lo largo de la vida del instrumento, a partir de sus condiciones contractuales. En su cálculo se incluirán las comisiones financieras que se carguen por adelantado en la concesión de financiación.

Valor Neto Realizable

Es el importe que se puede obtener de un inventario por su enajenación en el mercado, en el giro normal de los negocios, deduciendo los costes estimados necesarios para llevar a cabo la venta, así como, en el caso de las materias primas y de los productos en proceso o construcciones en curso, deduciendo, además, los costes estimados necesarios para terminar su producción, construcción o fabricación.

Valor Actual

Es el importe de flujos de efectivo a recibir o pagar en el curso normal del negocio, según se trate de un activo o de un pasivo, respectivamente, actualizados a un tipo de descuento adecuado.

Valor en Uso de un Activo o Unidad Generadora de Efectivo

En el caso de un activo o de una unidad generadora de efectivo es el valor actual de los flujos de efectivo futuros esperados a través de su utilización (durante la vida útil esperada) en el curso normal del negocio y, en su caso, de su enajenación u otra forma de disposición, teniendo en cuenta su estado actual y actualizados a un tipo de interés de mercado sin riesgo o tasa de descuento adecuada.

Unidad Generadora de Efectivo

Es el grupo identificable de activos más pequeño, que genera entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de los flujos de efectivo derivados de otros activos o grupos de activos.

Valor Razonable

Es el precio que sería recibido para vender un activo o pagado para transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición.

Deterioro del valor de los Activos

Es una pérdida que se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable.

Moneda funcional

FUNDACIÓN RECU tiene como moneda funcional el peso colombiano, que es su moneda de presentación.

Conversión de la moneda extranjera

Cuando existan saldos correspondientes a registros u operaciones en moneda extranjera, se hace la conversión al tipo de cambio vigente en la fecha de los estados financieros, de tal forma que los valores se presenten a la moneda funcional.

Presentación razonable

Los estados financieros de FUNDACIÓN RECU preparados de conformidad con estas políticas contables, presentarán razonablemente, la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la entidad. La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en la Sección 2 “Conceptos y Principios Generales” de la NIIF para Pymes y en las políticas generales.

Información Comparativa y frecuencia de la presentación

Los Estados Financieros, con propósito de información general, de FUNDACIÓN RECU se presentan con corte a diciembre 31 de cada año comparativo con el período inmediatamente anterior, sin que se requiera comparativo con otros periodos adicionales en tanto que no se han dado cambios en políticas contables que requieran efectos retroactivos. Los Estados Financieros se presentan para su aprobación a los máximos órganos de dirección antes del 31 de marzo del año siguiente a la fecha de cierre.

Uniformidad en la presentación

La entidad mantendrá la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro. Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la entidad reclasificará los importes comparativos, a menos que resultase impracticable hacerlo. Cuando los importes comparativos se reclasifiquen, se debe revelar de manera suficiente la naturaleza, importe y motivos de cada elemento modificado.

Materialidad y agrupación de datos

La entidad presentará por separado cada clase significativa de partidas similares, según su naturaleza o función, a menos que no tengan importancia relativa. Las partidas se presentarán a nivel de grupo de acuerdo con la parametrización contable y en las notas a los Estados Financieros se presentarán discriminaciones más detalladas de la información relevante.

Reconocimiento y Medición de los instrumentos financieros

En FUNDACIÓN RECU todos los instrumentos financieros se reconocen y mantienen a su valor nominal y algunas veces su monto se incrementa por el valor de los intereses o rendimientos devengados. FUNDACIÓN RECU determina la clasificación de los activos financieros al momento de su reconocimiento inicial.

Propiedades, Planta Y Equipo

Son activos tangibles que posee la empresa para el curso normal de operaciones y el desarrollo de su objeto social. Cumplen con las siguientes condiciones:

- Se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- Se espera usar durante más de un periodo.

La entidad reconocerá una propiedad, planta y equipo si:

- Es probable que se obtengan beneficios económicos futuros asociados con el activo, y
- El costo de este puede medirse con fiabilidad.

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo histórico menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre el método de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado.

Todas las erogaciones por reparaciones y mantenimiento preventivo y correctivo en el curso normal de operaciones para mantener la capacidad de

uso y servicio del activo en condiciones normales se cargan directamente a gastos o costos del ejercicio.

FUNDACIÓN RECU
NIT 901.365.522-8
ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA
A diciembre 31 de 2025
Expresado en miles pesos colombianos (col \$)

	2025	2024	Notas		2025	2024	Notas
ACTIVO				PASIVOS			
Activos corrientes				Pasivos corrientes			
Disponible	7.192	10.211	4	Proveedores	32	5	8
Caja	-0	-0					
Cuenta ahorros	7.192	10.211		Otras CxP	16.269	6.612	
				Costos y gastos por pagar	1.941	2.839	8
CxC	16.844	15.403		Pasivos por impuestos	66	302	10
Anticipos	16.644	12.714	5	Retenciones de nómina	2.867	3.045	
Anticipos Renta		115	6	CxP Varios	11.395	426	
Cxc trabajadores	200						
CxC Varios		2.573		Obligaciones laborales	10.250	7.542	
Total Activo corriente	24.036	25.614		Salarios x pagar		13	
				Cesantias consolidadas	6.766	5.233	9
Activos no corrientes				Intereses sobre las cesantias	753	521	9
Propiedad, planta y equipo	922.130	918.032	7	Vacaciones	2.732	1.775	9
Terrenos	909.361	905.153		Provisión impuestos	36	634	
Maqui. Y Equipo	15.399	12.632		Anticipos clientes	8.000		
Equipo de cómputo	7.230	7.230		Total Pasivos corrientes	34.587	14.793	
Flota y equipo				TOTAL PASIVOS	34.587	14.793	
Depreciación acumulada	-9.860	-6.983					
TOTAL ACTIVOS	946.167	943.646		PATRIMONIO			
				Fondo Social	6.000	6.000	
				Resultado ejercicios anteriores	724.746	728.811	
				Resultado ejercicios anteriores	198.107	198.107	
				Resultado del ejercicio	-17.273	-4.065	
				TOTAL PATRIMONIO	911.580	928.853	
				TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	946.167	943.646	



Erika Jaramillo Cadavid
Representante Legal
C.C. 43.632.119



Juan Camilo Echavarría Zapata
Revisor Fiscal
T.P. 245.721-T

FUNDACIÓN RECU
NIT 901.365.522-8
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
Expresado en miles pesos colombianos (col \$)

	2025	2024	Notas
Ingresos			
Ingreso por ventas	199.604	213.080	
Ingresos por actividades ordinarias	199.604	213.080	13
Utilidad operativa	199.604	213.080	
Gastos de Admon			
Gastos de personal	156.014	111.499	15
Honorarios	4.575	100	15
Impuestos	1.399	10.396	15
Servicios	32.954	58.111	15
Gastos Legales	3.026	4.010	15
Adecuaciones e instalaciones	200		15
Gastos de viaje	10.406	7.537	15
Depreciaciones	2.877	2.380	15
Diversos	4.425	20.736	15
Total gastos actividades ordinarias	215.876	214.769	
Déficit/ excedente por actividades de operación	-16.271	-1.689	
Ingresos no operacionales			
Otras ventas			
Financieros	2	6	14
Arrendamiento	200	2.600	14
Venta activos		1.592	14
Recuperaciones			14
Otras devoluciones		-200	14
Diversos	20	49	14
Total Ingresos no operacionales	222	4.047	
Gastos no operacionales			
Gastos Bancarios	1.743	2.020	16
Pérdida en vta y retiro bienes			16
Gastos extraordinarios	2	5	16
Gastos diversos	1	3.000	
Total Gastos no operacionales	1.745	5.025	
UTILIDAD ANTES DE IMPTOS	-17.794	-2.667	
Impuesto de renta	-521	1.398	
Déficit / Excedente después de impuestos	-17.273	-4.065	


Erika Jaramillo Cadavid
Representante Legal
C.C. 43.632.119


Juan Camilo Echavarría Zapata
Revisor Fiscal
T.P. 245.721-T

FUNDACIÓN RECU
NIT 901.365.522-8
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
Expresado en miles pesos colombianos (col \$)

DETALLE	2025	2024	2023
Resultado del periodo	-17.273	-4.065	728.811
Partidas que no afectan el efectivo			
Depreciaciones	2.877	2.380	2.408
Amortizaciones			
Provisión laboral			
Provisión Impuesto industria y comercio		-3.222	
Provisión Imporrenta			
Provisión Deudores e Inversiones			
Retiro de Activos (Neto)			
Recuperación de ingresos			
Efectivo generado en operación	-14.396	-4.907	731.219
Variación en partidas de operación:			
(Aumento) Disminución Deudores	-1.442	-13.533	536
(Aumento) Disminución en Inversiones Temporales			
(Aumento) Disminución en Inventarios			
(Aumento) Disminución en Diferidos			
Aumento (Disminución) en Obligaciones Financieras	-0		
Aumento (Disminución) en Proveedores	27	-120	125
Aumento (Disminución) en Acreedores y Otros	10.072	2.419	846
Aumento (Disminución) en Impuestos por Pagar	-236	92	66
Aumento (Disminución) en Pasivos Estimados y Provisiones	-178	1.256	-139
Aumento (Disminución) en Obligaciones Laborales	2.708	2.576	-1.643
Aumento (Disminución) en Otros Pasivos	7.402	-6.117	-681.956
Aumento (Disminución) Dividendos por Pagar			
Efectivo Neto Provisto por Operaciones			
Flujo de Caja de Actividades de Financiación			
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Financiación	18.353	-13.427	-682.165
Flujo de Caja en Actividades de Inversión			
Compra de Propiedad, Planta y Equipo	-6.975	-760	-21.000
Compra de inversiones largo plazo			
Compra de Acciones largo plazo			
Liquidación de Inversiones			
Venta de Propiedad Planta y Equipo			
Compra de Inversiones Permanentes			
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión			
Flujo de Caja en Actividades de Inversión	-6.975	-760	-21.000

Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	-3.019	-19.094	28.054
Efectivo y Equivalente de Efectivos al Inicio	10.211	29.305	1.251
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Cierre	7.192	10.211	29.305

Erika Jaramillo C.

Erika Jaramillo Cadavid
Representante Legal
C.C. 43.632.119

Juan Camilo Echavarría Zapata

Juan Camilo Echavarría Zapata
Revisor Fiscal
T.P. 245.721-T

FUNDACIÓN RECU
NIT 901.365.522-8

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
Expresado en miles pesos colombianos (col \$)

DETALLE	2025	2024	2023	2022
SALDO INICIAL	928.853	932.918	204.107	276.188
CAPITAL SOCIAL				
EXCEDENTE/DÉFICIT DEL PERÍODO	-17.273	-4.065	728.811	-72.081
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2023	911.580	928.853	932.918	204.107

Erika Jaramillo C.

Erika Jaramillo Cadavid
Representante Legal
C.C. 43.632.119

Juan Camilo Echavarría Zapata

Juan Camilo Echavarría Zapata
Revisor Fiscal
T.P. 245.721-T

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro.

Auxiliar	Descripción	2025	2024
11050502	CAJA GENERAL	\$ 0	\$ 0
11201001	BANCOS NACIONALES	\$ 7.192.166	\$ 10.211.130
	TOTAL	\$ 7.192.165	\$ 10.211.130

NOTA 5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Las ventas se realizan y negocian bajo condiciones de contado normales y los valores de las cuentas por cobrar no contienen intereses, su medición inicial se realiza a su precio de negociación.

Al término de cada periodo informado, los valores en libros de las cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia que lleve a determinar que estas no sean recuperables. De ser así, se reconoce directamente contra el resultado la pérdida por deterioro del valor de las cuentas por cobrar.

Para el año 2025 comprende el valor derivado de anticipos y otras cuentas por cobrar.

Auxiliar	Descripción	2025	2024
13300501	CXC A PROVEEDORES	\$ 16.644.270	\$ 6.164.312
13300502	CXC A OTROS	\$ 0	\$ 6.550.000
	TOTAL	\$ 16.646.295	\$ 12.714.312

Descripción	2025	2024
AVILA LAMBERTINO MELANIO	\$ 6.000.000	\$ 6.000.000
CORONADO SARABATA ANTOYOSE	\$ 1.000.000	
FORESTRY CONSULTING GROUP S.A.S.	\$ 6.969.270	
LOPEZ ARISTIZABAL YAZMIN	-\$ 1.025.000	
MONTOYA DIAZ YULIE YOHANA	\$ 3.000.000	
RODRIGUEZ MARRUGO ALVARO DE JESUS	\$ 700.000	
RENDON RIOS OMAR DARIO		\$ 3.312
VBTP S.A.S		\$ 161.000
RED BANANA SAS		\$ 6.550.000
TOTAL	\$ 16.644.270	\$ 12.714.312

NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS

El rubro está representado por el saldo a favor de la compañía en la vigencia fiscal corriente por concepto de impuesto a la renta y retención por industria y comercio.

Auxiliar	Descripción	2025	2024
13551001	ANTICIPO DE IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y COM	\$ 0	\$ 115.000
	TOTAL	\$ 0	\$ 115.000

NOTA 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a los activos tangibles que posee la entidad con una duración mayor a un periodo contable, medido al costo histórico menos la depreciación. Al 31 de

diciembre de 2025, no existía ningún tipo de gravamen o restricción sobre los activos fijos de la Compañía.

Auxiliar	Descripción	2025	2024
15041001	RURALES	\$ 909.361.275	\$ 905.153.000
15200501	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 15.398.600	\$ 12.631.700
15280501	EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS	\$ 7.230.052	\$ 7.230.052
15888801	CUENTA PUENTE ACTIVOS FIJOS	\$ 0	\$ 0
15920505	DEPREC. EDIFICIOS	-\$ 70.138	\$ 0
15921001	MAQUINARIA Y EQUIPO	-\$ 6.353.148	-\$ 4.834.296
15922001	EQ. DE COMPUTACION Y COMUNICACION	-\$ 3.436.452	-\$ 2.148.395
TOTAL		\$ 922.130.189	\$ 918.032.061

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

Son obligaciones actuales de FUNDACIÓN RECU a favor de terceros sin ninguna restricción y sin que se genere financiación implícita, estas obligaciones son producto de créditos recibidos de entidades financieras, deudas con entidades gubernamentales y/o tributarias, proveedores o de terceras personas, que constituyen instrumentos financieros que requerirán en el futuro, para cancelarlos, el desprendimiento de activos financieros en forma de salida de recursos sea en efectivo u otros instrumentos financieros.

Auxiliar	Descripción	2025	2024
22050101	PROVEEDORES NACIONALES	\$ 31.750	4.750
23359501	OTROS	\$ 1.941.497	2.838.586
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		\$ 1.973.247	\$ 2.843.336

Descripción	2025	2024
MATTELSA SAS	-\$ 31.750	\$ 4.750
MATTELSA SAS	-\$ 2.673.578	\$ 2.409.586
MEJIA HERNANDEZ FREDDY ANTONIO		\$ 187.000
RED BANANA SAS		\$ 242.000
BERMUDEZ BELLO BLANCA YOLANDA	-\$ 239.859	
INVERSIONES SION PALOMINO S.A.S.	-\$ 18.135	
LOPEZ ARISTIZABAL YAZMIN	\$ 1.025.000	
MOÑINET SAS	-\$ 34.925	

NOTA 9. OBLIGACIONES LABORALES

Comprende las obligaciones de carácter prestacional que adeuda la empresa a 31 de diciembre de 2025

DESCRIPCIÓN	2024	2023
CESANTIAS CONSOLIDADAS	\$ 5.233.333	\$ 3.718.444
INTERESES A LAS CESANTIAS	\$ 521.333	\$ 423.482
VACACIONES CONSOLIDADAS	\$ 1.775.278	\$ 824.889
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	\$ 7.529.944	\$ 4.966.815

NOTA 10. IMPUESTOS POR PAGAR

Es la obligación obtenida por la fundación por concepto de industria y comercio e impuesto de renta a cargo para el año gravable 2025.

Auxiliar	Descripción	2025	2024
23450301	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	-\$ 14.000	-\$ 201.000
23450303	ICA POR PAGAR	-\$ 52.000	-\$ 101.000
23450305	IMPUESTOS MUNICIPALES POR PAGAR - ICA	\$ 0	\$ 0
	TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	-\$ 66.000	-\$ 302.000

NOTA 11. CAPITAL

El fondo social está compuesto por el dinero de constitución de la FUNDACIÓN RECU y se encuentra en 6.000.000

NOTA 12. RESULTADO DEL EJERCICIO

Está dado por los ingresos ordinarios y extraordinarios de cualquier naturaleza, menos los gastos operativos y administrativos del periodo. Para el año 2024 se tuvo una excedente del ejercicio, principalmente por la donación recibida.

DESCRIPCIÓN	2025	2024
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	-\$ 17.273.472	-\$ 4.064.608

NOTA 13. INGRESOS OPERACIONALES

Corresponde a los ingresos por ventas de prendas y donaciones recibidas

Auxiliar	Descripción	2025	2024
41704001	INGRESO POR DONACIONES	-\$ 199.604.300	-\$ 213.080.000
	TOTAL	-\$ 199.604.300	-\$ 213.080.000

NOTA 14. INGRESOS NO OPERACIONALES

Este comprende los ingresos recibidos por concepto arrendamiento, reintegro de otros costos y gastos e intereses financieros generados durante el año 2024 por cuentas de ahorro.

Auxiliar	Descripción	2025	2024
42100501	INTERESES	-\$ 2.361	-\$ 6.257
42201001	CONSTRUCCIONES Y EDIFICIOS	-\$ 200.000	-\$ 2.600.000
42454001	UTILIDAD VENTA FLOTA Y EQUIPO TRANSPORTE	\$ 0	-\$ 1.591.767
42750101	DEVOLUCIONES EN OTRAS VENTAS 19%	\$ 0	\$ 0
42750103	DEVOLUCIONES EN OTRAS VENTAS ARRENDAMIEN	\$ 0	\$ 200.000
42950501	APROVECHAMIENTOS	\$ 0	-\$ 48.799
42958101	AJUSTE AL PESO	-\$ 1.958	-\$ 548
42959501	OTROS INGRESOS	-\$ 17.723	\$ 0
TOTAL		-\$ 222.043	-\$ 4.047.371

NOTA 15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Son las erogaciones que afectan los beneficios por concepto de nómina, impuestos, honorarios, seguridad social, servicios, insumos y demás partidas correspondientes al personal administrativo y gastos por impuestos deducibles. Tiene también incluido los saldos por adecuaciones y compra de materiales para mejoras en terrenos. Demás gastos necesarios para el funcionamiento de la fundación.

Auxiliar	Descripción	2025	2024
51050601	SUELDOS	94,439,458	68,253,334
51050604	LICENCIA REMUNERADA	\$ 147	\$ 433
51051501	HORAS EXTRAS DIURNAS	\$ 190	\$ 0
51051506	HORAS DOMINICALES O FESTIVAS	\$ 63	\$ 0
51051520	HORA EXTRA DOMINICAL O FESTIVA	\$ 216	\$ 0
51052101	GASTOS DE VIAJE	1,131,940	\$ 0

51052401	INCAPACIDADES	\$ 388	\$ 527
51052701	AUXILIO DE TRANSPORTE	5,293,332	\$ 0
51053001	CESANTIAS	8,630,849	5,912,222
51053301	INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 844	\$ 564
51053601	PRIMA DE SERVICIOS	8,630,849	5,912,222
51053901	VACACIONES	4,009,982	3,055,666
51054801	BONIFICACIONES	1,190,566	\$ 0
51055101	DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	\$ 512	1,530,000
51056001	INDEMNIZACIONES LABORALES	\$ 0	3,702,593
51056801	APORTES A ARL	1,242,800	\$ 672
51056901	APORTES A EPS	8,351,582	6,037,855
51057001	APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANT	11,790,482	8,522,855
51057201	APORTES CAJA DE COMPENSACION	3,972,700	2,833,700
51057501	APORTES ICBF	2,982,000	2,125,200
51057801	SENA	1,987,200	1,416,900
51109501	OTRAS ASESORIAS	4,575,001	\$ 100
51150505	INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 2	\$ 41
51151501	A LA PROPIEDAD RAIZ	\$ 0	9,032,586
51157001	IVA PRORRATEO	1,170,189	1,233,662
51159506	IMPUESTO AL CONSUMO	\$ 2	\$ 5
51159507	TASA AEROPORTUARIA	\$ 225	\$ 84
51352505	ACUEDUCTO Y ALCANTARILADO	\$ 470	1,089,726
51353005	ENERGIA ELECTRICA	\$ 401	1,497,310
51353520	INTERNET	\$ 760	\$ 627
51355001	TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	2,300,000	\$ 55
51359505	SERVICIOS DIVERSOS	28,775,467	54,777,866
51359514	CASINO Y RESTAURANTE	\$ 247	\$ 64
51400501	NOTARIALES	\$ 865	\$ 21
51401001	REGISTRO MERCANTIL	2,160,900	3,647,500
51401501	TRAMITES Y LICENCIAS	\$ 0	\$ 342
51501502	REPARACIONES LOCATIVAS SERVICIO	\$ 200	\$ 0
51550501	ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	9,200,000	6,900,000
51551501	PASAJES AEREOS	1,205,950	\$ 637
51600501	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 70	\$ 0
51601001	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,518,852	1,338,660

51602001	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	1,288,057	\$ 532
51603501	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 0	\$ 509
51952501	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	\$ 111	1,362,500
51953001	UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	\$ 0	\$ 59
51953501	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 539	2,613,230
51959501	OTROS	3,776,176	16,701,109
	TOTAL	215,875,574	214,769,329

NOTA 16. GASTOS NO OPERACIONALES

Corresponde a los gastos bancarios y financieros en los cuales se debió incurrir durante el año 2025

Auxiliar	Descripción	2025	2024
53051501	COMISIONES	\$ 668.300	\$ 768.102
53051505	OTROS GASTOS BANCARIOS	\$ 869.195	\$ 964.065
53052020	INTERESES DE MORA	\$ 37.800	\$ 0
53055001	GRAVAMEN FINANCIERO	\$ 167.643	\$ 287.592
53152001	IMPUESTOS ASUMIDOS	\$ 1.724	\$ 4.584
53952501	DONACIONES	\$ 0	\$ 3.000.000
53958101	AJUSTE AL PESO	\$ 579	\$ 307
	TOTAL	\$ 1.745.240	\$ 5.024.651

NOTA 17. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Este tributo se determina de manera anual y grava a las rentas que se originan por el trabajo y la explotación del capital, para el año 2025 el cálculo del impuesto da como resultado cero, es decir, no se causa impuesto.

Erika Jaramillo C.

Erika Jaramillo Cadavid
Representante Legal
C.C. 43.632.119

Juan Camilo Echavarría Zapata

Juan Camilo Echavarría Zapata
Revisor Fiscal
T.P. 245.721-T