



**FUNDACION SOCIO CULTURAL VILLA BERNARDA**  
**NIT 823.004.428-2**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL A DICIEMBRE 31 DE 2025**  
**(EXPRESADOS EN PESOS)**

	<b>AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE</b>	
	<b>2025</b>	<b>2024</b>
<b>INGRESOS ORDINARIOS</b>		
ACTIVIDADES CONEXAS	\$ 308.372.050	\$ 303.319.062
DONACIONES RECIBIDAS	\$ 79.574.500	\$ 137.347.680
<b>TOTAL INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>\$ 387.946.550</b>	<b>\$ 440.666.742</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
FINANCIEROS	\$ 165.343	\$ 48.740
RECUPERACIONES	\$ 1.955.334	\$ 7.148.666
AUXILIOS	\$ -	\$ 176.895.751
OTROS INGRESOS	\$ 7.733	\$ 22.488.841
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONES</b>	<b>\$ 2.128.410</b>	<b>\$ 206.581.998</b>
<b>GASTOS Y COSTOS</b>		
GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 342.746.010	\$ 594.710.451
COSTOS OPERACIONES - DONACIONES	\$ 57.953.454	\$ 31.919.200
<b>TOTAL GASTOS Y COSTOS</b>	<b>\$ 400.699.464</b>	<b>\$ 626.629.651</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		
FINANCIEROS	\$ 140.731	\$ 175.810
OTROS GASTOS	\$ 182.278	\$ 471.000
EXTRAORDINARIOS	\$ -	\$ 34.200
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>\$ 323.009</b>	<b>\$ 681.010</b>
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>-\$ 10.947.513</b>	<b>\$ 19.938.079</b>

**ANA MILENA QUINTERO**

**ANA MILENA QUINTERO BETANCUR**  
 REPRESENTANTE LEGAL

**LUIS GABRIEL GRAU MEZA**  
 REVISOR FISCAL  
 TP 118762-T



**FUNDACIÓN SOCIO CULTURAL VILLA BERNARDA**  
**NIT 823.004.428-2**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2025**  
**(EXPRESADOS EN PESOS)**

ACTIVO	2025	2024
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>	<b>\$ 112.376.290</b>	<b>\$ 91.824.558</b>
CAJA	\$ 935.565	\$ 85.831.366
BANCOS	\$ 111.440.725	\$ 5.993.192
<b>CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>\$ 33.090.833</b>	<b>\$ 23.795.933</b>
DEUDORES	\$ -	\$ 13.381.600
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 31.624.000	\$ 10.371.000
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	\$ -	\$ -
DEUDORES VARIOS	\$ 1.466.833	\$ 43.333
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 145.467.123</b>	<b>\$ 115.620.491</b>
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 18.592.000</b>	<b>\$ -</b>
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 18.592.000	\$ -
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	\$ -	\$ -
EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	\$ -	\$ -
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 99.950.000	\$ 99.950.000
DEPRECIACION ACUMULADA	-\$ 99.950.000	-\$ 99.950.000
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
DIFERIDOS	\$ -	\$ -
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$ 164.059.123</b>	<b>\$ 115.620.491</b>

PASIVO Y PATRIMONIO	2025	2024
<b>PASIVOS CORRIENTE</b>		
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$ 30.970.900</b>	<b>\$ 85.678.483</b>
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 29.088.000	\$ 84.097.203
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	\$ 1.805.900	\$ 1.542.280
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 77.000	\$ 39.000
<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>\$ 8.084.858</b>	<b>\$ 4.544.776</b>
NOMINA POR PAGAR	\$ -	\$ -
CESANTIAS CONSOLIDADAS	\$ 5.206.235	\$ 4.057.836
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 624.748	\$ 486.940
PRIMA DE SERVICIOS	\$ -	\$ -
VACACIONES CONSOLIDADAS	\$ 2.253.875	\$ -
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		
OTROS PASIVOS -	\$ 110.553.646	\$ -
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$ 149.609.404</b>	<b>\$ 90.223.259</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
CAPITAL SOCIAL	\$ 500.000	\$ 500.000
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 24.897.232	\$ 4.959.153
EXCEDENTES DEL EJERCICIOS	-\$ 10.947.513	\$ 19.938.079
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 14.449.719</b>	<b>\$ 25.397.232</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>\$ 164.059.123</b>	<b>\$ 115.620.491</b>

**ANA MILENA QUINTERO**  
**ANA MILENA QUINTERO BETANCUR**  
 REPRESENTATE LEGAL

  
**LUIS GABRIEL GRAU MEZA**  
 REVISOR FISCAL  
 TP 118762-T



**FUNDACION SOCIO CULTURAL VILLA BERNARDA**  
**NIT 823.004.428-2**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**(EXPRESADOS EN PESOS)**

	<b>Capital social</b>	<b>Excedente (deficit) acumulado</b>	<b>Excedente neto</b>	<b>Total patrimonio</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2024</b>	<b>500.000</b>	<b>4.959.153</b>	<b>19.938.079</b>	<b>25.397.232</b>
Emisión de acciones				-
Aplicación de excedentes	-	-	-	-
Donaciones recibidas	-	-	-	-
Movimiento del ejercicio	-	-	-	-
Constitución de reservas	-	-	-	-
Excedente neto	-	19.938.079	(30.885.592)	(10.947.513)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2025</b>	<b>500.000</b>	<b>24.897.232</b>	<b>(10.947.513)</b>	<b>14.449.719</b>

**ANA MILENA QUINTERO**

**ANA MILENA QUINTERO BETANCUR**  
REPRESENTANTE LEGAL

  
**LUIS GABRIEL GRAU MEZA**  
REVISOR FISCAL  
TP 118762-T



FUNDACION SOCIO CULTURAL VILLA BERNARDA

NIT 823.004.428-2

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

(EXPRESADOS EN PESOS)

	Notas	Año terminado al 31 de diciembre	
		<u>2025</u>	<u>2024</u>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de operación</b>			
Excedente neto	8	(10.947.513)	19.938.079
Ajustadas por:			
Depreciación de propiedades, planta y equipo		-	-
Bajas por retiro, venta o Ajustes de activos fijos		-	-
Gastos por intereses		-	-
<b>Cambios en el capital de trabajo:</b>			
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	(9.294.900)	(16.546.533)
Otros activos no financieros		-	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	6	<u>(54.784.583)</u>	<u>76.143.983</u>
Pasivos por beneficios a empleados	7	3.540.082	1.468.381
Pasivos por impuestos corrientes	6	77.000	39.000
Otros pasivos no financieros		<u>110.553.646</u>	-
Provisiones	8	-	-
<b>Efectivo neto generado por las operaciones</b>		<b>39.143.732</b>	<b>81.042.910</b>
Impuesto de renta pagado		-	-
Intereses pagados		-	-
<b>Efectivo neto generado por las actividades de operación</b>		<b>39.143.732</b>	<b>81.042.910</b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión</b>			
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	5	18.592.000	-
<b>Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión</b>		<b>18.592.000</b>	-
<b>Flujos de efectivo de las actividades de financiación</b>			
Aumento (disminución) de obligaciones financieras		-	-
Dividendos decretados		-	-
<b>Efectivo neto utilizado en las actividades de financiación</b>		-	-
<b>Incremento neto del efectivo y equivalentes de efectivo</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año		91.824.558	10.781.648
Efectos de conversión de efectivo y equivalente de efectivo y partidas de resultados		20.551.732	81.042.910
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	3	<b><u>112.376.290</u></b>	<b><u>91.824.558</u></b>

ANA MILENA QUINTERO

ANA MILENA QUINTERO BETANCUR

REPRESENTANTE LEGAL

  
 LUIS GABRIEL GRAU MEZA  
 REVISOR FISCAL  
 TP 118762-T

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2025**  
**FUNDACION SOCIO CULTURAL VILLA BERNARDA**  
**NIT: 823.004.428-2**  
**POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 Y 2024**  
***Cifras expresadas en pesos colombianos.***

**NOTA 1. DESCRIPCIÓN.**

La FUNDACION SOCIO CULTURAL VILLA BERNARDA, fue reconocida como entidad de derecho privado sin ánimo de lucro, identificada con NIT 823.004.428-2, domiciliada en Morroa – Sucre, creada según matrícula No S0506138 del 08 de junio de 2012 y cuya misión es la formación integral de líderes juveniles, niños, padres de familia, profesores, empresas y demás grupos de personas que soliciten formación humano cristiana, además, apoyar y desarrollar proyectos con personas vulnerables y en extrema pobreza: (hansen - personas con discapacidad - desplazados- migrantes, mujeres, violencia de género, desastres, entre otros) mejorando su calidad de vida y velar por el cuidado del medio ambiente con responsabilidad, honestidad, respeto, justicia y actitud de servicio a los demás. Fundación Socio Cultural Villa Bernarda se compromete a la formación permanente de líderes juveniles, a la formación integral - humano cristiana de niños, jóvenes y adultos, además, a apoyar proyectos de personas vulnerables y en extrema pobreza y al cuidado del medio ambiente. La fundación también anuncia y promueve el reino de dios a través de las obras de misericordia, espirituales y materiales; y a capacitación, el estudio, la investigación y elaboración de programas y proyectos en los campos económico, político, social, cultural, ecológico, que contribuyan al desarrollo individual y colectivo de la comunidad, prefiriendo a los sectores más necesitados de la sociedad.

La fundación socio cultural Villa Bernarda se identifica también por los siguientes objetivos:

1. Presentar y gestionar proyectos a entidades de gobierno y no gubernamentales en pro de la formación humano cristianos de niños, jóvenes y adultos y personas vulnerables y en extrema pobreza.
2. Organizar, promover, capacitar y asesorar la formación, de grupos o comunidades juveniles, infantiles y de familia, como a todos los sectores de la sociedad, eclesiales y no eclesiales, para que asuman su papel de sujetos dinamizadores de la sociedad.
3. Elaboración, ejecución y asesoría de programas y proyectos de economía solidaria que contribuyan a elevar el nivel de vida de las comunidades más necesitadas.
4. Diseñar planes y programas para la creación de empresas comunitarias y asociativas de producción o servicios, de comercialización, y proyectos de emprendimiento que garanticen el bienestar de las familias de manera especial de jóvenes y de personas vulnerables y con discapacidad.
5. Gestionar la obtención de recursos, financieros, bienes o servicios, ante personas naturales o jurídicas de carácter público o privado del orden municipal, departamental, nacional e internacional y poder realizar convenios con dichas entidades.
6. Capacitación y promoción de líderes comunitarios, personas con discapacidad, con el fin de que asuman, gestionen y administren los procesos que se generen desde la fundación y/o desde la misma comunidad.
7. La participación y organización de programas y proyectos tendientes a la conservación del medio ambiente.
8. La capacitación de los socios mediante conferencias, seminarios y talleres de formación integral.

9. La disposición de espacios en que los socios enriquezcan su vida espiritual a través del estudio, la reflexión, las celebraciones y la oración.

10. Presentar, apoyar y desarrollar proyectos nacionales e internacionales con personas vulnerables y en extrema pobreza.

## **NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.**

### **BASES DE PREPARACIÓN.**

#### **Estados Financieros**

Los Estados Financieros, han sido preparados bajo las Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades Pymes, consagrado en la ley 1314 de 2009 y decreto 3022 del 2013, que establecen el nuevomarco normativo para los preparadores de información financiera que conforman elgrupo 2, del cual hace parte la entidad.

#### **Periodo contable**

Los presentes estados financieros que se deben presentar comparativos son:

- Estado de Situación Financiera por los ejercicios terminados al 31 de diciembre.
- Estado de Resultado Integrales del 1 de enero al 31 de diciembre.
- Estado de cambios en el patrimonio a 31 de diciembre.
- Estado de flujos de efectivo a 31 de diciembre.

#### **Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de situación financiera adjunto, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período. En el caso que exista obligaciones cuyo vencimiento sea inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de la Entidad, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, podrían clasificarse como pasivos a largo plazo.

#### **Base de contabilidad de causación**

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

#### **Importancia relativa y materialidad**

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

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su

cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

### **Moneda funcional**

Los criterios técnicos definidos por la **FUNDACION SOCIO CULTURAL VILLA BERNARDA** para determinar su moneda funcional han tomado como referencia la sección 30 de las NIIF para Pymes.

Los Estados Financieros de la **FUNDACION SOCIO CULTURAL VILLA BERNARDA** son presentados en pesos colombianos, que a su vez es su moneda funcional, en función del ambiente económico en el que opera. De acuerdo con la Sección 30 de las IFRS/NIIF para PYMES, la definición de esta moneda funcional está dada porque es la moneda que refleja o representa las transacciones, hechos y condiciones que subyacen y son relevantes para manejar las operaciones de la Entidad. Para tales efectos, se ha considerado el análisis de variables tales como: precios de venta de sus productos y servicios, mercados relevantes para la Entidad, fuentes de financiamiento y flujos de efectivo de las actividades relevantes de la operación.

La Entidad no utiliza una moneda de presentación diferente a la moneda funcional.

### **Conversión en moneda extranjera**

La moneda extranjera es aquella diferente de la moneda funcional de la **FUNDACION SOCIO CULTURAL VILLA BERNARDA**. Las transacciones en moneda extranjeras son inicialmente registradas al tipo de cambio de la moneda funcional a la fecha de cada transacción. Los activos o pasivos originados en moneda extranjera son traducidos al tipo de cambio de la moneda funcional, peso colombiano, a la fecha de su liquidación o la fecha de cierre en el Estado de Situación Financiera. Las diferencias en cambio que se generan pueden ser a favor o en contra, su efecto neto se presenta en los Resultados Integrales de cada período.

### **Efectivo y equivalentes**

Los criterios técnicos definidos por la **FUNDACION SOCIO CULTURAL VILLA BERNARDA** para reconocer su efectivo y equivalentes han tomado como referencia la sección 7 de las NIIF para Pymes.

El efectivo y equivalente de efectivo incluye los saldos en caja, bancos, títulos y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez, que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y su vencimiento no es superior a tres meses.

### **Activos financieros**

## La **FUNDACION SOCIO CULTURAL VILLA BERNARDA**

clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- Cuentas por cobrar y préstamos
- Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Dirección determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

### **Pasivos financieros**

Los pasivos financieros incluyen: préstamos que devengan intereses, deudas comerciales y otras cuentas por pagar.

- Préstamos que devengan intereses

Todos los préstamos son inicialmente reconocidos al valor razonable del pago recibido menos los costos significativos directamente atribuibles a la transacción.

- Deudas comerciales

Las deudas comerciales son obligaciones de pago con proveedores por compras de bienes y servicios generadas en el curso ordinario de los negocios. Las mismas se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o en un periodo de tiempo menor. En caso contrario, son clasificadas como pasivo no corriente.

Las deudas comerciales se reconocen inicialmente al valor razonable y posteriormente se miden a costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, cuando el periodo de tiempo para recibir el pago fuere significativo.

- Otras cuentas por pagar

Corresponden a compromisos frente a terceros generados en curso de las actividades ordinarias tales como honorarios, servicios públicos, mantenimientos y adecuaciones, etc.

### **Deterioro de activos financieros**

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la **FUNDACION SOCIO CULTURAL VILLA BERNARDA** evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

### **Propiedades planta y equipo**

Los criterios técnicos definidos por la **FUNDACION SOCIO CULTURAL VILLA BERNARDA** para valorar sus propiedades, planta y equipo han tomado como referencia la sección 17 de las NIIF para Pymes.

Los elementos de propiedades, planta y equipo incluyen: terrenos, construcciones y edificaciones, maquinaria y equipo, equipo de oficina, equipo de cómputo, flota y equipo de transporte.

En el reconocimiento inicial el costo de los elementos de propiedad planta y equipocomprenden: su precio de adquisición, los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, cualquier descuento o rebaja en el precio y todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesariaspara que pueda operar de la forma prevista por la Entidad.

En la medición posterior los bienes de propiedad, planta y equipos son registrados al costo,menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro de valor.

Los costos y gastos de mantenimiento y reparaciones de un elemento de propiedad, plantay equipo no se reconocen como un activo, y se cargan directamente a los resultados del ejercicio en el que se incurren.

Los terrenos no se depreciarán. La depreciación de otros activos se calcula por el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual durante el estimado de su vida útil. La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

Las depreciaciones se calculan según el método lineal en función de la vida útil prevista. Lasvidas útiles son las siguientes:

<b>Elemento</b>	<b>Años de vidaútil</b>
Construcciones y edificaciones	45,05 años
Maquinaria y equipo	10 años
Equipos de oficina	10 años
Equipos de computo	5 años
Equipo Médico Científico	8 años
Flota y equipo de transporte	10 años

Los valores residuales y las vidas útiles se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha decada estado de situación financiera, y, de ser necesario, se ajustan prospectivamente.

La **FUNDACION SOCIO CULTURAL VILLA BERNARDA** evalúa a la fecha de la preparación de los Estados Financieros la existencia de un posible deterioro de valor de los activos de propiedades planta y equipos.

## **Ingresos**

Los criterios técnicos definidos por la **FUNDACION SOCIO CULTURAL VILLA BERNARDA** para reconocer sus ingresos han tomado como referencia la sección 23 de las NIIF para Pymes.

Los ingresos ordinarios que recibe la **FUNDACION SOCIO CULTURAL VILLA BERNARDA**, son por concepto de aportes que realiza cada asociado, además de las donaciones y gestiones que se realicen de carácter monetario o en especie a través de los contratos, convenios o labores realizadas por las directivos y demás miembros de la fundación en cabeza de su gerente.

### **Beneficios a empleados-Beneficios a corto plazo**

#### **La FUNDACION SOCIO CULTURAL VILLA BERNARDA**

reconoce dentro de su estado de situación financiera los beneficios a los empleados a corto plazo, es decir los que espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al final del periodo anual sobre el que se informa, en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados.

Dentro de los beneficios a empleados a corto plazo se incluyen elementos como: sueldos, aportes a la seguridad social, horas extras y festivos (legales o implícitas), estas obligaciones se registran mensualmente con cargo al resultado, a medida que se devengan.

### **Reconocimiento de costos y gastos**

#### **La FUNDACION SOCIO CULTURAL VILLA BERNARDA**

reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurren los hechos financieros, económicos y sociales en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente, independientemente del flujo de recursos monetarios o financieros.

### **NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.**

El efectivo de la entidad está representado por los dineros disponibles en las cuentas bancarias. Estos recursos no tienen ninguna restricción para su uso.

<b>CONCEPTO</b>	<b>31 de diciembre de 2025</b>	<b>31 de diciembre de 2024</b>
Caja	\$ 935.565	\$ 85.831.366
Cuentas de ahorro	\$111.440.725	5.993.192
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 112.376.290</b>	<b>\$ 91,824,558</b>

### **NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR.**

Las cuentas por cobrar a corte de 31 de diciembre son:

<b>CONCEPTO</b>	<b>31 de diciembre de 2025</b>	<b>31 de diciembre de 2024</b>
Clientes	0	\$ 13.381.600
Anticipo de impuestos	31.624.000	10.371.000
Deudores varios	1.466.833	43.333
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 33.090.833</b>	<b>\$ 23,795,933</b>

## NOTA 5.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.

Las propiedades, Planta y Equipos, se deprecian por el método de línea recta, las vidas útiles se estiman con base en las expectativas e intención que tenga del activo, teniendo en cuenta el uso que se le dará y el desgaste físico y la obsolescencia técnica procedentes de cambios en la demanda del mercado o por exigencia de normas del sector. En la actualidad la entidad no cuenta con saldos contables en su propiedad planta y equipos.

Ningún activo de la Compañía ha sido otorgado como garantía de los pasivos.

<b>Descripción</b>	<b>Saldo neto de adquisiciones al 31 de diciembre de 2024</b>	<b>Adquisiciones en 2025</b>
MAQUINARIA Y EQUIPO	0	18.592.000
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 18.592.000</b>

## NOTA 6. – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de cuentas por pagar registrado a 31 de diciembre, está representado por obligaciones contraídas por la entidad, originadas de la adquisición de bienes y servicios que a continuación se refleja así:

<b>CONCEPTO</b>	<b>31 de diciembre de 2025</b>	<b>31 de diciembre de 2024</b>
Costos y gastos por pagar	\$ 29.088.000	\$ 84.097.203
Retenc. y aportes de nomina	\$ 1.805.900	\$ 1.542.280
Impuestos por pagar	\$ 77.000	\$ 39.000
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 30.970.900</b>	<b>\$ 85,678,483</b>

## NOTA 7. – BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo los beneficios a empleados registrado a 31 de diciembre, está representado los salarios y prestaciones sociales que a continuación se refleja así:

<b>CONCEPTO</b>	<b>31 de diciembre de 2025</b>	<b>31 de diciembre de 2024</b>
Cesantías	\$ 5.206.235	\$ 4.057.836
Intereses a las cesantías	\$624.748	486.940
Vacaciones Consolidadas	\$2.253.875	0
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 8.084.858</b>	<b>\$ 4,544,776</b>

## NOTA 8. – OTROS PASIVOS

El saldo de cuentas de otros pasivos registrado a 31 de diciembre, son los rubros pendientes por ejecutar de proyectos recibidos para terceros; a continuación, se refleja así:

CONCEPTO	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024
Ingresos recibidos para terceros	\$ 110.553.646	\$ 0
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 110.553.646</b>	<b>\$ 0</b>

NOMBRE	VALOR INGRESOS	PORCENTAJE GASTO	TOTAL	POR EJECUTAR
PCD CHECOS	\$ 69.768.856	56%	\$ 39.070.610	\$ 30.698.246
HANSEN CHECOS	\$ 93.059.753	56%	\$ 52.113.511	\$ 40.946.242
PCD CONGREGACION	\$ 46.644.533	57,49%	\$ 26.816.000	\$ 19.828.533
HANSEN CONGREGACION	\$ 46.583.625	59,04%	\$ 27.503.000	\$ 19.080.625
	\$ 256.056.767		\$ 145.503.121	\$ 110.553.646

## NOTA 9. – PATRIMONIO

El saldo de patrimonio con corte a 31 de diciembre incluye:

CONCEPTO	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024
Fondo social	\$ 500.000	\$ 500.000
Resultados de ejercicios anteriores	\$ 24.897.232	4.959.153
Resultado del ejercicio	\$ 99.606.133	19.938.079
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 125.003.365</b>	<b>\$ 25,397,232</b>

## NOTA 10. – INGRESOS

Los ingresos por actividades ordinarias se dan por uso de los espacios de la entidad y en labor de su objeto social y fueron las siguientes:

CONCEPTO	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024
Actividades conexas	\$ 308.372.050	\$ 303.319.062
Donaciones recibidas	79.574.500	137.347.680
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 387.946.550</b>	<b>\$ 440,666,742</b>

## NOTA 11. – INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales se dan en retribuciones que no se catalogan como giro directo o en labor de su objeto social primordial y fueron las siguientes:

<b>CONCEPTO</b>	<b>31 de diciembre de 2025</b>	<b>31 de diciembre de 2024</b>
Financieros - rendimientos	\$ 165.343	\$ 48.740
Recuperaciones	\$ 1.955.334	7.148.666
Auxilios	\$ 0	176.895.751
Otros (bajas en pasivo – ajustes a favor)	\$ 7.733	22.488.841
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2.128.410</b>	<b>\$ 206,581,998</b>

## NOTA 12. – GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales son todas aquellas erogaciones que surgen dentro del objeto social de la entidad, entre las cuales tenemos a 31 de diciembre las siguientes:

<b>CONCEPTO</b>	<b>31 de diciembre de 2025</b>	<b>31 de diciembre de 2024</b>
Gastos de administración	\$ 342.746.010	\$ 594.710.451
Donaciones	57.953.454	31.919.200
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 400.699.464</b>	<b>\$ 626,629,651</b>

<b>Gastos de Administracion</b>	<b>Año 2025</b>
PERSONAL	97.754.033,00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	4.682.396,00
ARRENDAMIENTOS	420.354,00
SEGUROS	4.294.003,00
SERVICIOS	25.365.323,00
TRAMITES Y LICENCIAS	200.300,00
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	73.133.939,00
GASTOS DE VIAJE	4.493.500,00
DEPRECIACIONES	3.067.260,00
DIVERSOS:	
RELAC SOCIALES- GTOS REPRESENTACION	701.114,00
UTILES DE ASEO	2.659.061,00
CAFETERIA	456.421,00
MATERIAL DIDACTICO	493.914,00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	3.827.447,00
PARQUEADEROS	40.200,00
ALIMENTACION	88.166.116,00
USO PERSONAL-VESTUARIO	467.636,00
CULTO RELIGIOSO	415.999,00
GASTOS AGROPECUARIOS	17.526.730,00
ELEMENTOS DE COCINA Y VAJILLA	893.789,00
ENSERES DE COSTO MENOR	13.191.629,00
MEDICAMENTOS	494.846,00
	<b>342.746.010,00</b>

### NOTA 13. – GASTOS NO OPERACIONALES

Los gastos no operacionales son las erogaciones que no se catalogan o surgen con el giro directo o en labor de su objeto social primordial y fueron las siguientes:

CONCEPTO	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024
Financieros - bancarios	\$ 140.731	\$ 175.810
Gastos diversos	\$ 182.278	\$ 471.000
Extraordinarios (vigencias anteriores)	0	\$ 34.200
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 323,009</b>	<b>\$ 681,010</b>

### NOTA 14. – ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

Los estados financieros que se acompañan a 31 de diciembre de 2025, fueron preparados con base en las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, se presentan sólo para propósitos comparativos.



Luis Grau Meza  
TP No 118.762-T